



Dorotea Kommun

Årsredovisning 2019

Fastställd av kommunfullmäktige 2020-xx-xx



Dorotea kommun
Kraapohken tjielte



Innehållsförteckning

Förord	3
Förvaltningsberättelse	4
Femårsöversikt	4
Omvärld	5
Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin	6
Måluppfyllelse	10
Personalredovisning 2018	13
Sjukfrånvaro	14
Pensionsavgångar 2020-2029	17
Personalarbete enligt hälsomodellen	18
Reflektion	19
Verksamhetsredovisning	21
Kommunstyrelsen	21
Vård- och stödverksamheter	24
Utbildning	26
Miljö- och byggnadsnämnden	27
Ekonomisk översikt och analys	28
Årets resultat.....	28
Balanskravet	28
Kommunens bolag.....	29
Affärsverksamheter	29
Nyckeltal	30
Investeringsredovisning	35
Driftredovisning.....	36
Resultaträkning	38
Kassaflödesanalys.....	39
Balansräkning	40
Noter	42
Redovisningsprinciper	47
Kontaktuppgifter	49

Förord

I och med årets positiva ekonomiska resultat på 7,4 milj. kr har Dorotea kommun återställt de underskott som vi enligt balanskravet skulle återställa senast nästa år. Det är en lättnad att ha genomfört det arbetet och att vi tillsammans lyckades återställa det ett år i förväg är ett tecken på att samarbetet kring ekonomin fungerar bra. 2019 är ett år då vi tillsammans genomfört många bra saker i Dorotea kommun t.ex sålt två industrihus till företag som vill utveckla sin verksamhet, vi har påbörjat för att bygga en ny permanent lokal för barnomsorgen i Borgafjäll och processen med den nya sjukstugan går framåt, ja det är några av många saker.

Men det är en sak att återställa tidigare underskott, en annan sak att bygga en stabil ekonomi för framtiden. Dorotea kommun står inför många utmaningar. Investeringsbehoven är stora. Vårt bostadsbolag har svag ekonomi och tomma fastigheter kommer att behöva rivas samtidigt som det behövs lägenheter i Borgafjäll. Vi har stora behov inom skola och sociala verksamheter och det kostar. Samtidigt ökar naturligtvis möjligheten att vi själva får bestämma vår framtid i Dorotea kommun, om vi har en fortsatt god kontroll på ekonomin.

Det går definitivt inte att luta sig tillbaka även om vi naturligtvis ska tillåta oss att vara glada för att underskotten är återställda. Dorotea kommun måste fortsätta arbetet för att få bättre kontroll på kostnader och intäkter. Det görs genom arbetet med nytt budgetsysteem, prislappsmodellen. Vi ska också fortsätta att hitta goda samarbeten med våra grannkommuner och med regionen.

En viktig fråga för framtiden är att sänka sjuktalen. Dorotea kommun har sjunkande sjuktal, och det är glädjande. Både för att höga sjuktal innebär mycket lidande men det kostar också mycket pengar. Sammanfattningsvis kan vi säga att Dorotea kommun har lång väg kvar men vi är på väg åt rätt håll.

Nicke Grahn
kommunstyrelsens ordförande

Greger Lindqvist
kommunstyrelsens vice ordförande



Förvaltningsberättelse

Femårsöversikt

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal Invånare	2551	2568	2646	2719	2740
Kommunal skattesats (kr)	23,85	23,85	23,85	23,90	23,90
Årets resultat (mkr)	7,4	8,7	-12,7	-2,0	-24,2
Årets resultat (%)	3,6	4,2	-6,2	-1,0	-12,4
Investeringar (mkr)	7,2	10,4	11,2	17,6	12,9
Eget kapital (mkr)	161,8	154,4	145,7	158,4	160,3
Långfristig låneskuld (mkr)	56,9	59,9	60,0	61,6	62,0
Pensionsskuld (mkr)	64,2	68,9	70,1	71,1	72,3
Soliditet (%) exkl pensioner	54,2	52,6	50,6	55,1	52,3
Soliditet (%) inkl pensioner	32,7	30,0	27,5	31,1	29,5



Omvärld

Demografisk utveckling

Antalet personer i arbetsför ålder kommer minska. Samtidigt sker en snabb ökning av äldre, barn och unga. Detta innebär vikande skatteintäkter och ökande behov och därmed stora kostnader för kommunerna i framtiden. Kommunerna står också inför stora investeringar. Samtidigt rapporterar arbetsförmedlingen att fler arbetsgivare upplever att de har rekryteringsproblem. Näringslivet har lika stora rekryteringsproblem nu som de hade 2007, innan finanskrisen. Offentlig sektor har dubbelt så stora rekryteringsproblem än de hade 2007.

Den globala tillväxten växlar ner

Tillväxten i omvärlden har varit stark under många års tid. Nu ser vi dock de första tecknen på att tillväxten börjar sjunka. Det finns många orosmoln t.ex. Brexit och de globala handelskonflikterna. En försämrad global konjunktur skulle sannolikt innebära lägre export för Sverige och därmed också högre arbetslöshet och lägre skatteintäkter.

Kommunernas ekonomi

Att kommunerna står inför svårare tider märks tydligt i vår omvärld. Allt färre kommuner uppnår ett resultat som minst motsvarar 2 procent av skatter och bidrag och fler kommuner uppvisar också underskott. 2018 var det fler kommuner som redovisade ett underskott än någonsin de senaste 10 åren. Ungefär var fjärde kommun hade underskott 2018.

Diagram 9 • Antal kommuner med negativt resultat samt med resultat som minst motsvarar 2 procent av skatter och bidrag
Antal kommuner



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Kostnadsutjämningen

Kostnadsutjämningsystemet har reviderats och börjar gälla från och med 2020. Förändringarna innebär att mer pengar omfördelas från storstadsområdena till övriga kommuner. Mindre städer och landsbygdskommuner får den mest positiva ökningen. Det nya systemet ger Dorotea kommun intäkter på ytterligare cirka 4 mkr per år.



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.

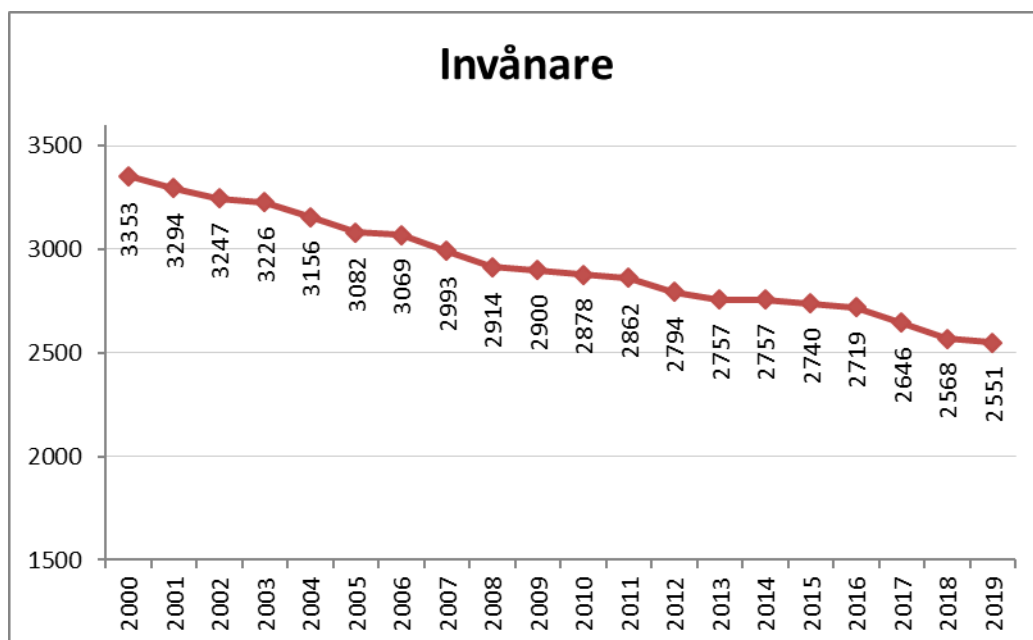
Dorotea kommun är ansvarig för förvaltningen av medborgarnas skattepengar. Kommunen skall därför eftersträva att skattepengarna används på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. De ekonomiska medlen utgör en restriktion för verksamhetens omfattning. De mål kommunfullmäktige fastställer ska bidra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

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 årsskiftet till 2 551 (2 568) personer.

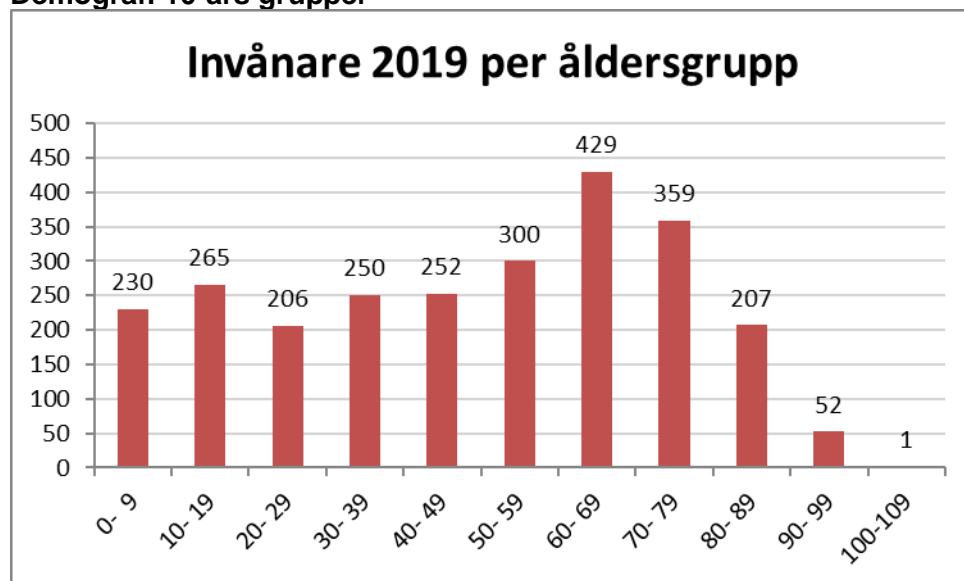


5-års översikt befolkningsutveckling

År	Invånare 31/12	Förändring
2015	2740	-17
2016	2719	-21
2017	2646	-73
2018	2568	-78
2019	2551	-17
Summa		-206



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, dels till personalbrist i verksamheterna.

Befolkningsförändring per åldersgrupp 31/12

Ålder	Invånare 2018	Invånare 2019	Förändring
0- 9	244	230	-14
10- 19	241	265	24
20- 29	229	206	-23
30- 39	242	250	8
40- 49	251	252	1
50- 59	316	300	-16
60- 69	436	429	-7
70- 79	349	359	10
80- 89	204	207	3
90- 99	54	52	-2
100-109	2	1	-1
Totalt	2568	2551	-17



	2019	2018
Födda	28	18
Avlidna	42	43
Födelsenetto:	-14	-25

Från / Till:	Länet	Övriga Sverige	Utlandet	Totalt
Inflyttning	36	63	17	116
Utflyttning	45	72	2	119
Nettoflyttning:	-9	-9	15	-3

Nettoutflyttningen har minskat från -53 under 2018 till -3 under 2019. Födelseunderskottet har också minskat från -25 till -14 under samma period. Befolkningsminskningen som var ovanligt hög 2017 och 2018 har nu återgått till normala nivåer.

Komponentavskrivning

Enligt nya lagkrav ska kommuners anläggningstillgångar indelas i komponenter med varierande avskrivningstid. Syftet är att redovisningen bättre ska återspegla verkligheten. Dorotea kommun genomförde under 2018 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

Kommunstyrelsen tillsatte i slutet av 2016 en framtidsberedning i syfte att skapa en strategi för kommunens fortsatta utvecklingsarbete. Under 2017 har beredningen arbetat fram ett förslag till vision för Dorotea kommun. Juni 2017 fastställde kommunfullmäktige visionen som lyder:

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!

Från och med 1 januari 2019 gäller en ny politisk organisation i Dorotea kommun där kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden avvecklats och att ett ytterligare utskott till kommunstyrelsen istället utsetts.

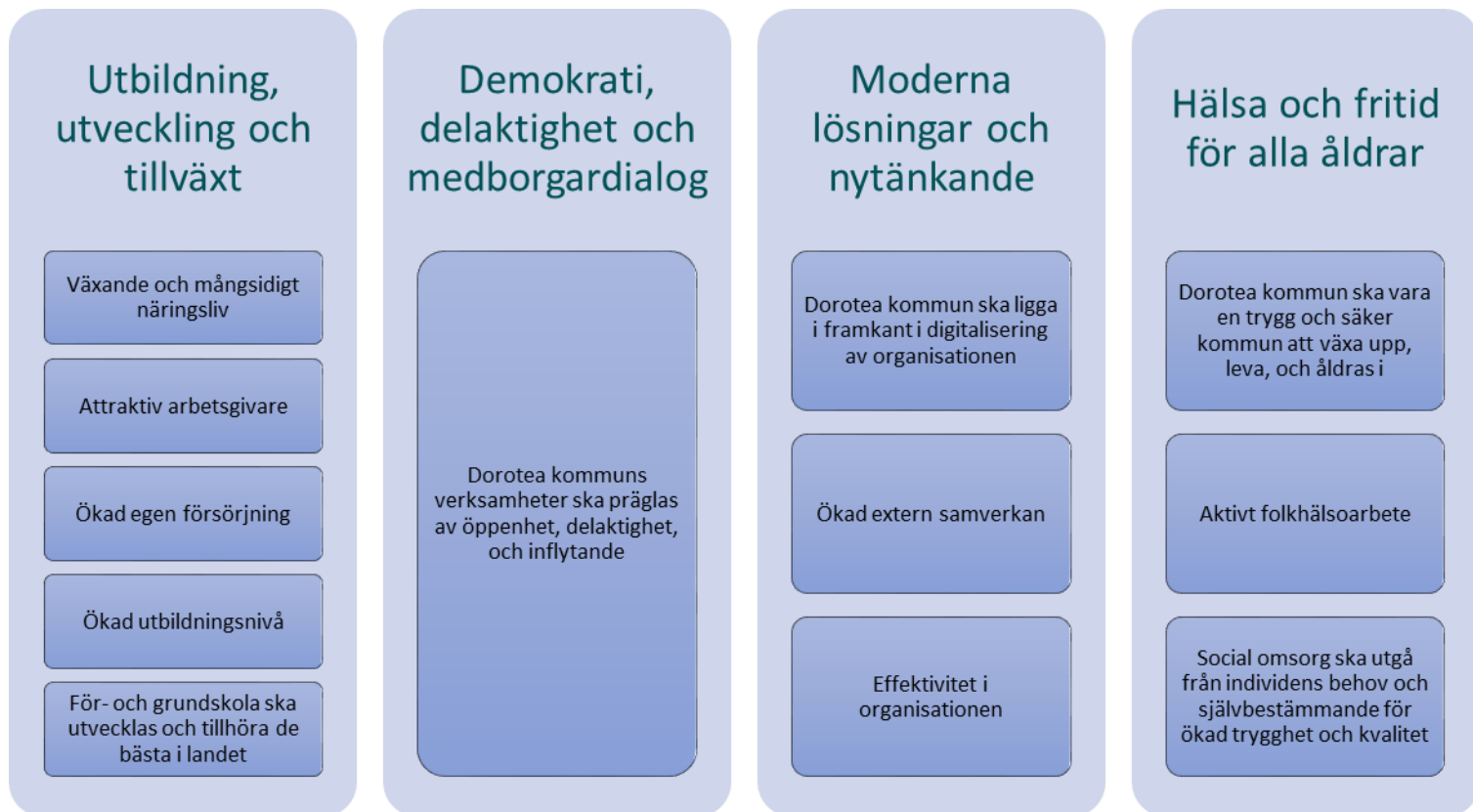
Den nya organisationen syftar till att:

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



Verksamhetsmål

Baserat på visionen och de fyra målområden som beslutades mars 2019 fastställde kommunfullmäktige i juni 2019 12 strategiska mål. Målområdena och de strategiska målen presenteras i figuren nedan. Verksamheterna har under hösten utarbetat verksamhetsmål som fastställts av kommunfullmäktige och började gälla 1 januari 2020.





Finansiella mål

Kommunen har fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Syftet med målen är att ge en överblick av kommunens finansiella ställning och att värna långsiktighet i de finansiella beslut som tas.

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 låneskulder (inklusive ansvarsförbindelser för pensioner) per invånare ska årligen minska

Mål Nr.	Mål	Utfall	Uppfyllt
1	2,0%	3,6%	Ja
2	100%	100%	Ja
3	100%	192%	Ja
4	<49 182	47 453	Ja

Av tabellen framgår att samtliga finansiella mål är uppfyllda. Kommunens finansiella ställning är god och kommunen är väl förberedd inför de svåra tider kommunsektorn står inför.

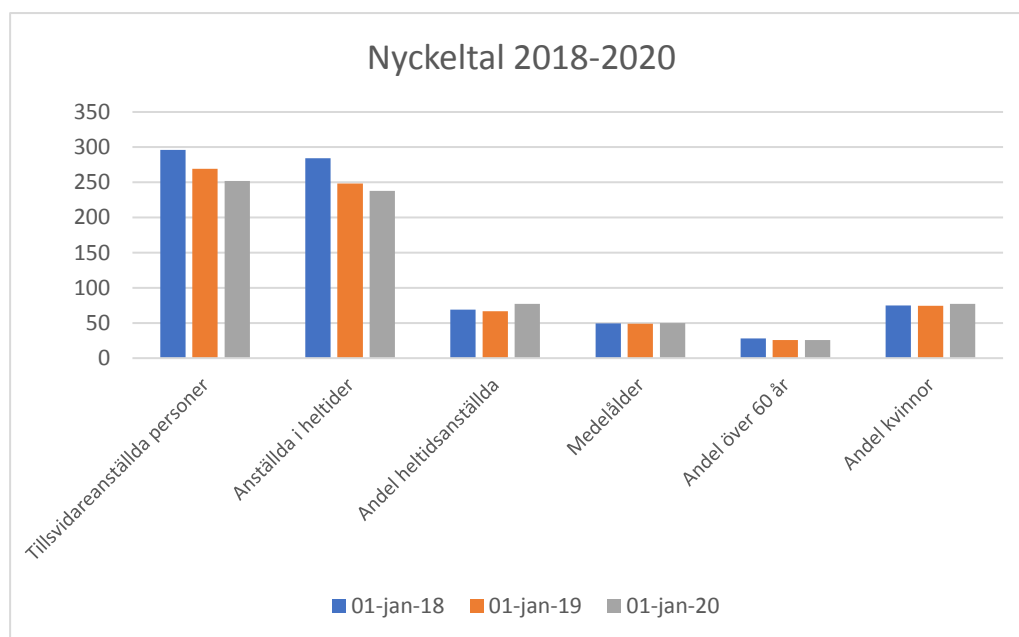


Personalredovisning

Antal anställda

Då flera anställningar avslutas sista december görs beräkning av antal anställda 1 januari 2020 för en mer rättvis bild av antal anställda vid årets slut. Statistiken avser tillsvidareanställda personer.

Andelen tillsvidareanställda har minskat från 269 personer 252. Minskningen beror delvis på ej tillsatta vakanser samt att vi saknar behöriga lärare. Medelåldern har ökat något och ligger på 49,9 år. Andelen anställda över 60 år är i stort sett oförändrad och ligger på 25,79 %. En positiv ökning ökning är andelen heltidsanställda som ökat med drygt 10%.



Dorotea kommun har 1 januari 2020 även 27 anställda deltidbrandmän. Av dessa är 8 kvinnor.

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

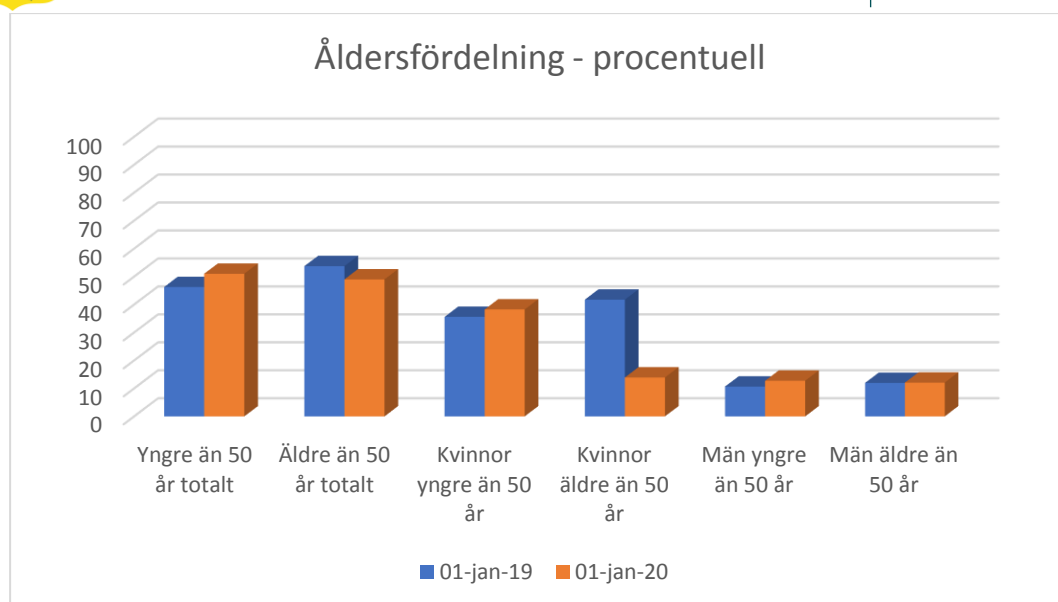
Ålders- och könsfördelning

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 49,9 år vilket är en ökning från 2018 då medelåldern var 48,8 år.

Av kommunens tillsvidare- och månadsanställda är 48,99% 50 år och äldre. Det innebär att kommunen till skillnad från föregående år har större andel anställda som är yngre än 50 år. Av de anställda är 75 % kvinnor och 25% män vilket innebär att andelen kvinnor i organisationen ökat medan männen minskat. 2018 var fördelningen 70% kvinnor och 30% män.

Deltidsbrandmän är ej inräknande i statistiken.



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

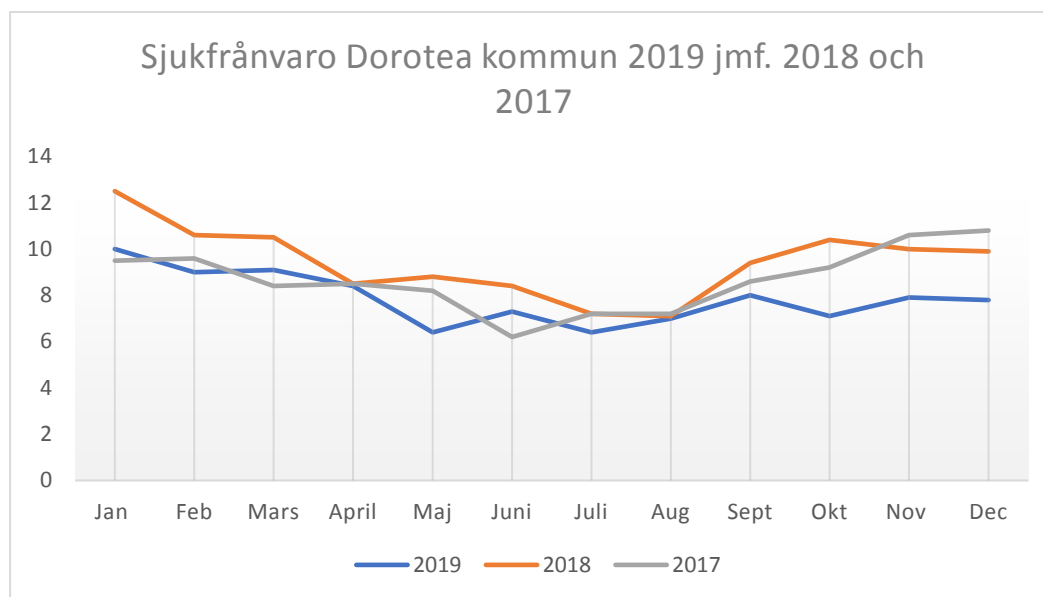
Hälsotal per kön

Kön	2018			2019		
	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %
Kvinnor	414 980	41 639	10,0	376 067	31 762	8,4
Män	127 723	9 597	7,5	134 365	8 416	6,3
Totalt	542 704	41 639	9,4	510 432	40 178	7,9

Under 2000-talet har sjuktalen för Dorotea kommun varierat kraftigt. Högsta noteringen var 12,5 % 2003 och lägsta var 4,5 % 2010. Vid uppföljning 2019 ligger sjukfrånvaron på 7,9% vilket är en minskning med 1,5% från 2018 (9,4%).



Sjukfrånvaro månadsvis



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	2019
Heltidsfriska	39,67 %	37,17%	39,10%
Frånvaro 1-5 tillfällen	25,7%	21,5%	24,5%
Fler än 5 tillfällen	8,3	7,2%	8,0%

Att andelen heltidsfriska ökar är positivt. Vi bör dock eftersträva en minskning av frånvaro 1-5 tillfällen samt fler än 5 tillfällen. Upprepad kort frånvaro innebär en ökad risk för långtidssjukskrivning.

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	2018			2019		
	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	55 685	4 913	8,8 %	48 969	3 560	7,3%
30-49 år	219 452	18 364	8,4 %	204 561	15 961	7,8%
50 år och äldre	267 567	27 958	10,4 %	256 902	20 657	8,0%

Sjuktalet har minskat i samtliga åldersgrupper under 2019. Positivt är också att sjukfrånvaron i de lägre åldersgrupperna är lägre än övriga. Inom gruppen 50 år och äldre handlar frånvaron ofta om förslitningsskador. Sjukskrivningar orsakad av psykisk ohälsa finns representerat i samtliga åldersgrupper.

Andel långa sjukfall

Andelen långa sjukfall har minskat från 63,9 % föregående år till 57,9 %. Andelen beräknas på hur stor andel av kommunens sjukskrivna som är långtidssjukskrivna. De långa sjukfallen har generellt sett ökat de senaste åren. 2012 uppgick andelen långa sjukfall till knappt 46,2 % och har åren därefter aldrig legat under 60% förrän 2019.

Organisationen behöver ständigt 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 2018 uppgick till 2 057kr (inkl. karens). För 2019 är kostnaden 1 605 tkr och en minskning 452 tkr. 82 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro, dvs sjukfrånvaro upp till 14 dagar. Detta är en ökning från 2018 då kostnaderna för korttidsfrånvaro var 73,8 %.

Korttidssjukfrånvaron påverkar till stor del kommunens direkta kostnader för sjukfrånvaro. Likaså uppstår indirekta kostnader i form av vikariekostnader, produktions, och kvalitetsbortfall.

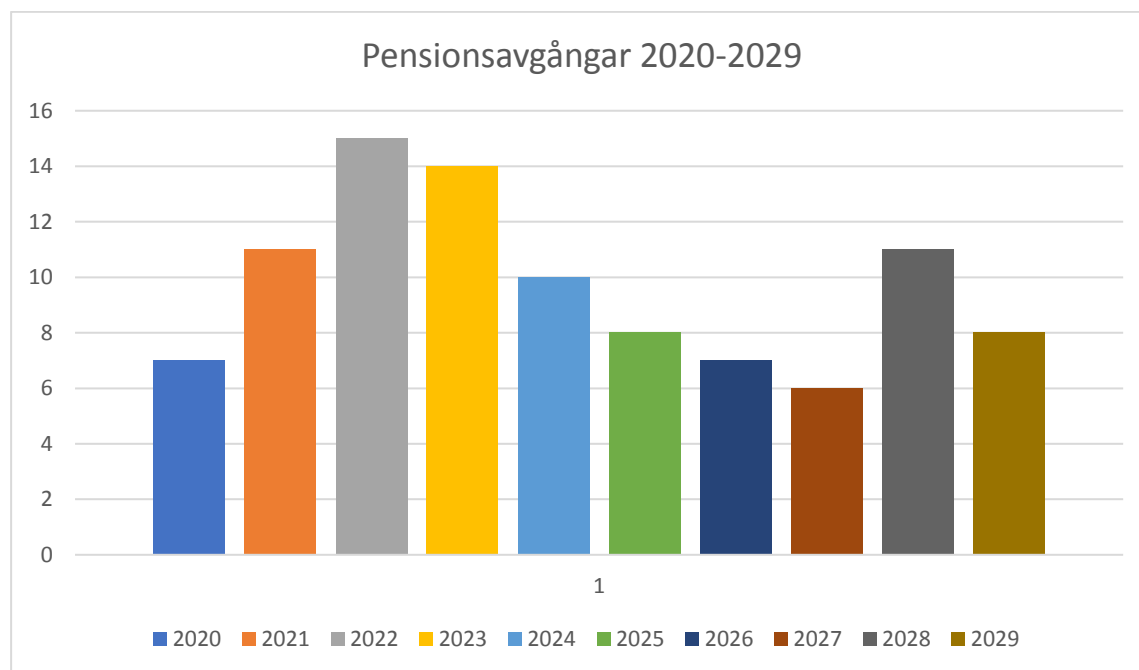
Pensionsgrundande lön för anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare betalades ut med 102 768 783 kr. 2018 var motsvarande kostnad 103 872 788 kr.



Kostnader för företagshälsovård

Kostnaden för företagshälsovården uppgick till 443 707 kr 2019. Kostnaden uppgick 2018 till 299 000 kronor. Kommunen har ökat andelen tidiga insatser från företagshälsovård. Likaså har en riktad satsning inletts i äldreomsorgen för att fånga upp medarbetare som riskerar sjukskrivning samt avsluta pågående sjukskrivningar. De ökade kostnaderna för företagshälsovård kompenseras av de minskade sjuklönekostnaderna.

Pensionsavgångar 2020-2029



Statistiken baseras på tillsvidareanställda 1 januari 2020 och beräknad pensionsålder 65 år.

Inom 10 år beräknas 38 % (97) av kommunens medarbetare att gå i pension. Det finns dock en inbyggd osäkerhet i prognosen på grund av rörlig pensionsålder (61-67 år). Sett till befattningar har vi den största pensionsavgången bland undersköterskor där 30 anställda beräknas gå i pension. Därefter kommer chefer med 10 beräknande pensionsavgångar. Bland våra s.k. bristyrken väntas 6 lärare, 4 sjuksköterskor och 1 socialsekreterare gå i pension.

Den stora andelen chefer som väntas gå i pension ställer krav på att söka presumtiva chefer inom organisationen men även att skapa ett starkt arbetsgivarvarumärke som attraherar medarbetare till oss.

Sysselsättningsgrader

Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 66,7% av kvinnorna heltid och 87,6% av männen. 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. Besparingsåtgärder under 2018 och 2019 har försvårat möjligheterna att aktivt jobba med frågan.



Redovisning arbetsskador och tillbud

5 arbetsskador har inträffat under 2019. I de flesta fall har skadorna kopplingar till den fysiska arbetsmiljön. 53 tillbud av varierade orsaker har inrapporterats under året. Till skillnad från föregående år är rapporteringen jämnt fördelad mellan verksamheterna vilket tyder på att kunskapen om tillbud och olycksrapportering ökat. Fortfarande finns utvecklingsbehov gällande chefers utredning och åtgärder vid tillbudsrapportering. HR-enheten har ett ansvar att informera och utbilda chefer om hanteringen av tillbud och olyckor. För att tydliggöra och förenkla arbetet har rutiner och blanketter tagits fram under året.

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.
- **Samverkan/Skyddskommitté** för samverkan mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationer i arbetsmiljöfrågor.
- **Arbetsmiljöutbildning** genomförs för chefer och skyddsombud genom Sunt Arbetslivs partsgemensamma utbildningskoncept. Utbildningen ges löpande och fördelas mellan skolverksamheterna, vård och stödverksamheterna samt kommunstyrelsens övergripande verksamhet.
- **En stund om – chefsutbildning** har genomförts vid flera tillfällen under 2019. HR-enheten utbildar i aktuella teman och diskussioner kring temat förs.
- **IKnow – digitala chefsutbildningar**
- **Arbetsmiljöinsatser och kartläggningar** har genomförts inom skolan och kostenheten under 2019. Arbetet kommer att fortgå under 2020.



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 har genomförts av Previa.
- **Previa** – individanpassade insatser för att förebygga sjukskrivning eller möjliggöra tidigare återgång vid pågående sjukskrivning.
- **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. Allt fler medarbetare delges att de inte beviljas sjukersättning. Detta leder i många fall till att personer som sjukskrivits av läkare men fått avslag från Försäkringskassan återgår till arbete under sjukskrivning.

4. Rehabilitering

Sjukskrivningarna har ökat kraftigt under de senaste åren och målsättningen är från 1 jan 2020 att sjukfrånvaron ska minska en procent årligen. Aktivt arbete med i första hand arbetsmiljö kommer ge effekt på både kort- och långtidsfrånvaro. Kommunens chefer behöver aktivt följa upp medarbetare med upprepad korttidsfrånvaro för att möjliggöra tidiga insatser och förhindra antalet nya långtidsjukskrivningar. Chefers kontakt med medarbetare som är frånvarande från arbetet behöver förbättras framöver. En tät kontakt minskar utanförskapet och distansen till arbetsplatsen.

Reflektion

Dorotea kommun har tagit sig an de senaste årens ekonomiska utmaningar och vidtagit åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna.

De åtgärder som vidtagits har inneburit förändringsprocesser som påverkat arbetsmiljön liksom medarbetes motivation och tillit till ledning och styrning. När en organisation tar sig an ekonomiska utmaningar uppstår utmaningar i frågor om personal och arbetsmiljö. Detta gör sig framför allt synligt inom skola och äldreomsorg vilka är kommunens största arbetsplatser tillika kärnverksamhet.

Det är av vikt att utveckla en strategi för hur budgetneddragningar kan genomföras samtidigt som en god arbetsmiljö bibehålls och eftersträvas. I det arbetet krävs tydliga förändringsprocesser, tydliga organisatoriska ramar och en tydlig förändringsledning. Ur ledningsperspektiv behöver kopplingen mellan personal och ekonomi ständigt vara aktuell och balanseras. Det behöver finnas en medvetenhet om att personalfrågor påverkar ekonomi likväl som att ekonomifrågor påverkar personal.

Framtida kompetensförsörjning kräver medveten strategi och investering av behov. Vi behöver fler lärare, undersköterskor, socionomer 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.

Prioriteringar de kommande åren:

- Politiskt beslutad inriktning om att hälsa och arbetsmiljö är viktigt.
- Chefers förutsättningar - möjliggöra nära ledarskap. Exempelvis genom beslut om antal medarbetare/chef samt översyn av chefers arbetsuppgifter för prioritering och administrativt stöd.
- Särskilda prioriteringar avseende stöd i ledarskap, arbetsmiljö och kompetensutveckling bör riktas mot Vård- och stödverksamheterna.
- Planerade förändringsprocesser vid neddragning och omorganisation. Genom att skapa utrymme för information, delaktighet, planering och uppföljning kommer vi bättre kunna genomföra förändringar och minska påverkan på arbetsmiljö och verksamhet.
- Genom strategiskt arbeta med kompetensförsörjning kan stabilitet och trygghet öka i de verksamheter som idag har hög personalomsättning. Detta ger positiva effekter för kvalitet, arbetsmiljö och i slutändan våra barn och äldre.
- Tidiga insatser från företagshälsovård bör prioriteras då dessa kostnader förbygger höga kostnader på sikt.

Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

Årets händelser

Ett nytt samverkansavtal trädde ikraft 1 januari. Det har inneburit ökad dialog och delaktighet men också en effektivisering då tiden för förhandlingar med lokala parter kunnat minskas avsevärt.

Kommunen som arbetsgivare strävar efter en förbättrad arbetsmiljö och sänkta sjuktal. Några av åtgärderna som vidtagits är att chefer och skyddsombud i Kommunstyrelsen och Vård- och stödverksamheterna under året har genomgått utbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete. Samtliga chefer går en webbaserad chefsutbildning, finansierad genom externa medel, en särskild satsning på minskad sjukfrånvaro inom äldreomsorgen har påbörjats.

Fastighetsenheten har under året avyttrat industrifastigheterna Spiken 7 och Bulten 2. Försäljningarna minskar kommunens avskrivningskostnader samtidigt som köparna får möjlighet att själva förvalta och utveckla fastigheterna utifrån sina egna mål. Under året iordningställdes ett bankomatrum samt ett värde rum för deponering av kontanter. Stora reparationer på fastigheter har utförts under året.

Kostenheten har inhandlat närproducerad nötfärs vilket uppmärksammades av LRF genom ett diplom för upphandling av närproducerad mat tilldelades kommunen.

Avtalet med tidigare entreprenör för insamling av hushållsavfall löper ut under 2020 och ett samarbetsprojekt för insamling av hushållsavfall med Åsele startades upp under året. Insamlingen startar februari 2020.

Under hösten har en utredning för en samordnad förvaltning av kommunens fastighetsbestånd genomförts. Beståndet är i dag fördelat på två juridiska enheter, Doroteahus AB och Dorotea Kommun. Utredningen ska ge svar på hur de båda organisationerna kan slås samman för att maximalt nyttja de resurser som finns i båda organisationerna.

Utbyggnaden av fibernätet i kommunen fortsätter. Västsjö fick fiber 2019. Även en hel del efteranslutningar i Borgafjäll. Kommunen har sökt nya pengar från Jordbruksverket och Tillväxtverket för att bygga fiber till byn Mårdsjön.

Kraapohken Tjielte/Dorotea kommun ingår från 2012 i samiskt förvaltningsområde. Under 2019 invigdes Bergvattengårdens gillkåta med namnet "Aavoe" (betyder glädje). Arbetet med att ordna kurser, föreläsningar och arrangemang har fortsatt.

Dorotea bibliotek har under 2019 särskilt fokuserat på att stärka olika minoritetsgrupper, bland annat genom flera samiska arrangemang. Genom ett nytt samarbete med SFI har biblioteket vid ett tiotal tillfällen bjudit in SFI för lättlästa boktips, högläsning och poesivorkshop. Samarbetet har även lett fram till att biblioteket startat ett språkcafé, där nyanlända får träna svenska. Under våren ordnade biblioteket en regnbågsdag för att öka hbtq-personers synlighet och trygghet. På biblioteket finns nu en regnbågshylla med litteratur ur ett hbtq-perspektiv, vilken har finansierats med medel från Regionbiblioteket. Biblioteket har under året också försökt bidra till ett öppnare samtal om psykisk ohälsa, genom att ordna föreläsningar med såväl personer med egen erfarenhet av psykisk ohälsa som forskare och terapeuter.

Folkhälsosamarbetet ”Dorotea för alla” har under året erbjudit kostnadsfria aktiviteter så som föreläsningar, prova på dag och familjerörelse. Detta är ett samarbete mellan kommunen (skola och fritid), Region Västerbotten, Doroteas föreningar samt Västerbottens idrottsförbund med syfte att förbättra invånarnas hälsa. Med hjälp av bidrag från Socialstyrelsen för gratis sommarlovsaktiviteter har våra barn och ungdomar kunnat delta på bland annat familjedagar, simskola och bio.

Näringslivsenheten genomförde tillsammans med SoliferPolar Doroteamässan med inriktning på rekrytering, kapitalförsörjning, innovationer samt företagsutveckling.

Ett antal dialogmöten mellan kommun och näringsliv har genomförts under året i syfte att skapa sig en gemensam bild över vilka åtgärder som behöver vidtas för att stärka näringslivsklimatet i kommunen. Träffarna har utmynnat i en mängd åtgärder och som en sidoeffekt av träffarna initierades och genomfördes en Näringslivsgala under hösten. Under året rekryterades med externa medel tre projektledare till projekt som syftar till att förbättra förutsättningarna för Dorotea kommuns företagare. Som ett led i förbättrad samverkan mellan kommun och näringsliv deltog företrädare från båda parter i rekryteringsprocesserna.

I ett samarbete med Länsstyrelsen, Naturvårdsverket och Arbetsförmedlingen har kommunen restaurerat stigar och leder i närheten av tätorten och i Borgafjäll, en satsning som kommer både lokalbefolkning och turister till gagn.

Digitalisering

Under hösten har en uppgradering system för lön, schema och bemanning påbörjats. Uppgraderingen fortsätter under 2020 och kommer att innebära att systemet blir helt webbaserat. Office 365 infördes under året och föregicks av förberedelser och informationsinsatser. Övergången har förenklats processer i administration och ärendehantering. Kommunen deltar i ett flertal digitaliseringsprojekt för att i framtiden öka och effektivisera samhällsservicen till våra invånare. Som ett exempel beviljades biblioteket projektmedel från Kulturrådet för att finansiera insatser som syftar till att minska den digitala klyftan i samhället.

Framtid

Kommunen har satt som mål att sänka sjuktalen med 1% under samt höja kommunens HME index 2020. För att nå målet krävs att chefer och verksamheter får stöd i arbetet med en bättre arbetsmiljö. För att lyckas med detta kommer Hr-enheten förstärkas med en Hr-strateg. Detta skapar utrymme för att kunna stötta kommunens chefer och verksamheter i arbetet med förbättrad arbetsmiljö och sänkta sjuktal

Som ett led i strävan att bli en mer attraktiv arbetsgivare kommer ett lokalt kollektivavtal att tecknas för medarbetares möjlighet att kunna växla semesterdagstillägg mot ledighet.

Omfattande avtalsrörelser på lönesidan kommer med stor sannolikhet innebära att lönerevisionen försenas för ett stort antal medarbetare. Mycket talar också för att några av de nya avtalen kan komma att innebära krav om arbetstidsförkortningar och arbetstidskonton.

Näringslivsenheten strävar efter att ha tät dialog med näringslivet i kommunen för att på ett tidigt stadium fånga upp signaler om åtgärder som behöver vidtas för ett förbättrat näringslivsklimat. Näringslivsenheten har även initierat ett samarbete tillsammans med föreningar i syfte att gemensamt lyfta återvändardagarna samt övriga evenemang under året. Gemensamt har man utsett en evenemangs-kommitté med representanter från varje förening samt näringslivsutvecklare från kommunen. Tanken är att söka medel för en person som skall kunna jobba med detta på årsbasis.

Inom projekt Lapplands Sydport, vars syfte är att förbättra förutsättningarna för besöksnäringen, har satsningar hittills gjorts inom marknadsföring och uppdatering av kommunens turistwebb. Under 2020 fortsätter arbetet med att utveckla aktiviteter som får besökare att stanna längre i kommunen. Efterfrågan mot Svenska Lappland ökar och här finns möjligheter för Doroteas besöksnäringföretag att ta marknadsandelar.

Digitalisering

Digitaliseringen av samhället går i snabb takt och som kommun behöver erbjuda tjänster och anpassa sitt arbetssätt efter medborgarnas behov och önskemål. Förutom fortsatt samverkan med övriga kommuner i länet pågår en rad aktiviteter nationellt, Arena för strategisk utveckling i digital tid, Säker Digital Kommunikation, Mina meddelanden samt utbildningsinsatser för att öka kompetensen och förändra arbetssätt för att nämna några.

Kommunen planerar att höja de digitala kunskaperna hos våra medborgare genom bibliotekets insatser. Fler ska ges möjlighet att utnyttja digital teknik och fler grupper ska kunna ta del av bibliotekets utbud. Genom insatserna ökar vi också kunskapen om hur informationsteknik kan användas för kunskapsinhämtning, lärande och delaktighet i kulturlivet. Detta bidrar till en meningsfull och bildande tillvaro för alla invånare.

En satsning som genomförs på fritidssidan och sätts i verket i början av 2020 är e-serve. E-serve är ett webbaserat system som möjliggör bokningar och tillgång till lokaler med hjälp av digitala nycklar. Även fakturering, bidragsansökningar och utbetalningar samt föreningsregister kommer att skötas via systemet.

Vård- och stödverksamheter

Årets händelser

2019-01-01 trädde den nya politiska organisationen i kraft. Detta innebär att nämnder inte finns kvar. Istället ligger alla verksamheter under kommunstyrelsen, som tillika är socialnämnd, med olika utskott. Socialas verksamheter benämns i den nya organisationen som: **Vård- och stödverksamheter**.

Verksamheten Individ- och familjeomsorgen, IFO kunde rekrytera sitt personalbehov inkl. chefsuppdraget. Detta innebär att fr.o.m. mars 2020 behövs ingen hyrpersonal för den verksamheten. IFO:s uppdrag innebär att verksamheten behöver en stadigvarande bemanning som man kan tillgodose med dessa rekryteringar. Med hjälp av stimulansmedel kunde en administratör projektanställas till 2019-12-31. Anställningen innebar en avlastning för våra socialekreterare i deras arbete med myndighetsutövning.

Stödboendet Utsikten omvandlades i våras till boendeformen boende med stöd.

En familjepedagog kunde via stimulansmedel anställas fram till 2019-12-31. Uppföljningar visar en positiv effekt både för klienter och för ekonomin vilket lett till att tjänsten permanentas efter 2020-01-01. En utbildad familjepedagog är anställd fr.o.m. 2020-02-01.

Alla verksamhetschefer inom äldreomsorgen och omsorgen finns på plats. Även tjänsten biståndshandläggare kunde tillsättas med start 2020-02-17. Med tillsättning av dessa tjänster har man skapat en bättre förutsättning för framtidens utmaningar.

Innan sommaren togs beslut om att avveckla ytterligare 10 platser inom särskilt boende. Arbetet med verkställigheten pågår men behöver tid. För att kunna erbjuda olika boendeformer inom kommunen finns idag beslut om att inrätta ett trygghetsboende med en trygghetsvård.

En arbetsledare är visstidsanställd inom omsorgen för utvecklingsarbete.

Medicinskt ansvarig sjuksköterska är anställd. I hennes arbetsuppgifter ingår även utbildningsansvaret för all personal inom äldreomsorgen, inkl. hemtjänsten och omsorgen. Anställning av sjuksköterskor till fasta tjänster på Bergvattengården har lyckats bättre än tidigare, men trots alla försök att rekrytera fullt ut har man tvingats använda hyrpersonal. Inom hela äldreomsorgen finns ett stort personalbehov som kommer att bli svårt att tillgodose. En hög arbetsbelastning samt oron inom verksamheterna pga. olika sparbeslut och chefsbyten innebär bl.a. att det dagliga arbetet känns som en tung börda.

Sjukskrivningarna i verksamheterna är höga, men minskade jämfört 2018. Olika satsningar under 2019 kommer förhoppningsvis visa en effekt. Bland annat genomförde man under hösten en arbetsmiljöutbildning till alla chefer och skyddsombuden, planering inför webbutbildning i värdegrundsarbete, IBIC-utbildning till personalen, medarbetarriktlinjer och policys tas upp vid APT, olika interna utbildningsinsatser till undersköterskor t.ex. basal hygien, SBAR, vardagsrehab mm. Efter inventering av utbildningsbehovet i goda språkkunskaper i tal och skrift kommer man i kontakt med lärcentrum.

Det negativa ekonomiska utfallet för vård- och stödverksamheter förklaras med höga kostnader för hyrpersonal.

Framtid

Processen om God och Nära Vård påbörjades under hösten och fortsätter med en 2-dagars workshop i början av januari. Här kommer man även jobba vidare med samhällsrummet i Risbäck. I samband med detta ska även kollas extern finansiering för utveckling av kommunens anhörigstöd.

Om alla boendeformer finns på plats behövs det en bra marknadsföring i samarbete med Dorotea Hus, enkel tillgänglig på hemsidan och i en broschyr. Där ska all information ingå som en vägledning när behovet är nära eller redan finns.

Arbetet skall fortsätta med utvecklande av hemtjänsten så att tryggheten finns att bo hemma så länge som möjligt. I arbetet ingår även olika digitala lösningar, t.ex. trygghetskamera, GPS mm. Hemtjänsten kommer starta upp processen för ett nytt planeringssystem, TES.

Tillsättning av de utannonserade tjänsterna för en framtid utan konsultinsatser/kostnader. Med de ovan nämnda påbörjade insatserna vill socialas ledningsgrupp bidra till en bättre arbetsmiljö, mindre sjukskrivningar och en attraktiv arbetsplats.

Utbildning

Årets händelser

I april 2019 tillträdde ny skolchef för Dorotea kommun. Tyvärr avslutade hon sitt uppdrag redan i augusti 2019. Ny skolchef tillträdde 1 september. Under hösten har en utökning av ledningsorganisationen funnits för att möjliggöra olika utvecklingsarbeten och för att säkerställa att verksamheterna bedrivs enligt gällande lagar och förordningar.

Under hösten 2019 genomfördes en kartläggning av den psykosociala arbetsmiljön på Strandenskolan utifrån ett föreläggande av Arbetsmiljöverket. Kartläggningen visade vilka områden som behöver vidareutvecklas och Arbetsmiljöverket är nöjda med de rutiner som Dorotea kommun har delgett dem.

Skolan har arbetat med Skolverkets material BRUK i arbetet med normer och värden samt kunskap, utveckling och lärande. Sedan 190701 gäller en ”Läsa-skriva-räkna-garanti” i Sverige varför arbetet inom detta påbörjats med stort engagemang.

Förskolan har arbetat med den reviderade läroplanen tillsammans med 5 grannkommuner. Pedagogisk omsorg bedrivs fortsatt i Borgafjäll i externa lokaler. Under hösten fattades ett beslut om byggnation av ny lokal för pedagogisk omsorg i Borgafjäll varför detta arbete har påbörjats i samråd med berörd personal.

Ett 20-tal Doroteabor har påbörjat distansutbildningar till bl a lärare, förskollärare, skogstekniker, sjuksköterska. Lärcentrum erbjuder studieplatser och tentamensservice till dessa studenter. Dorotea kommun ingår i SIKT-projektet som har nyanlända och utrikesfödda som målgrupp.

Det är ett ESF-projekt som drivs av Region Västerbotten och som har projektmedarbetare i varje deltagande kommun. Samtliga personalkostnader finansieras av projektet. Inom projektet har två jobbspår startats och 4 av 5 deltagare fick efter genomförd utbildning arbete inom vårdsektorn.

Framtid:

Utbildningsförvaltningen har en stor budgetutmaning i att anpassa verksamheten efter beslutade budgetramar samt gällande lagstiftning. En översyn av organisationen har gjorts inför budget 2020. Flera olika åtgärder kommer därför att behöva göras under 2020 varav en åtgärd är att fritidshemmen Sjöboden och Fjällräven slås samman under vårterminen 2020.

Dorotea kommun har en av landets lägsta andel legitimerade lärare varför det området är uppsatt som ett verksamhetsmål för 2020. Ledningsorganisationen har permanent utökats med en rektor för att säkerställa att ledningsuppdragen är rimliga och hållbara över tid samt att verksamheterna kan ha en fortsatt god kvalitet och utföras enligt gällande lagar och förordningar.

Miljö- och byggnadsnämnden

Årets händelser

Flera nya detaljplaner är på gång i Borgafjällsområdet och Klöverbacksområdet exploateras för fullt. Arbetet med ny översiktsplan pågår och målformuleringar för nämnden har antagits. Miljöenheten påbörjade i slutet av året restaurering av strömmande vatten med extern finansiering. Kalkning av Fjällån har bedrivits enligt plan och samarbetet med Åsele om provtagning i sjöar och vattendrag har fullföljts. Samarbetet med Lycksele kommun om livsmedelskontroll fortsätter. Miljö- och byggnadsnämnden har gjort en besiktningsresa under juni månad. Arbetet med att åtgärda problem med skrotbilar har intensifierats i samarbete med tekniska enheten.

En medarbetare har slutat under perioden och en tidigare sjukskriven medarbetare är nu åter i tjänst. Förvaltningen har haft två praktikanter som utbildar sig till bygglovshandläggare.

Några siffror: Bästa uppfyllelsen i landet inom arbetet mot förurning (Västerbotten bästa län, 43 bygglovsansökningar, 6 detaljplaner under arbete, 92 startbesked beviljade, 57 slutbesked, 11 värmepumpar, 5 avlopp, 19 livsmedelsinspektioner, nya tobakstillstånd samt alkoholtillsyn vid tre tillsynskampanjer. Långt över 100 vattenprovtagningar, det mesta på uppdrag från andra myndigheter.

Nämnden visar ökade kostnader för bostadsanpassning och livsmedelskontroll.

Framtid

En ökad osäkerhet finns i omvärlden, och det märkts genom en avmattning i byggandet. Samtidigt finns en stor framtidstro i och med att många områden är i fråga för exploatering. Förvaltningen kommer att arbeta mycket med planläggning den närmaste tiden och många nya tomter kommer att bli klara för byggande de närmaste åren.

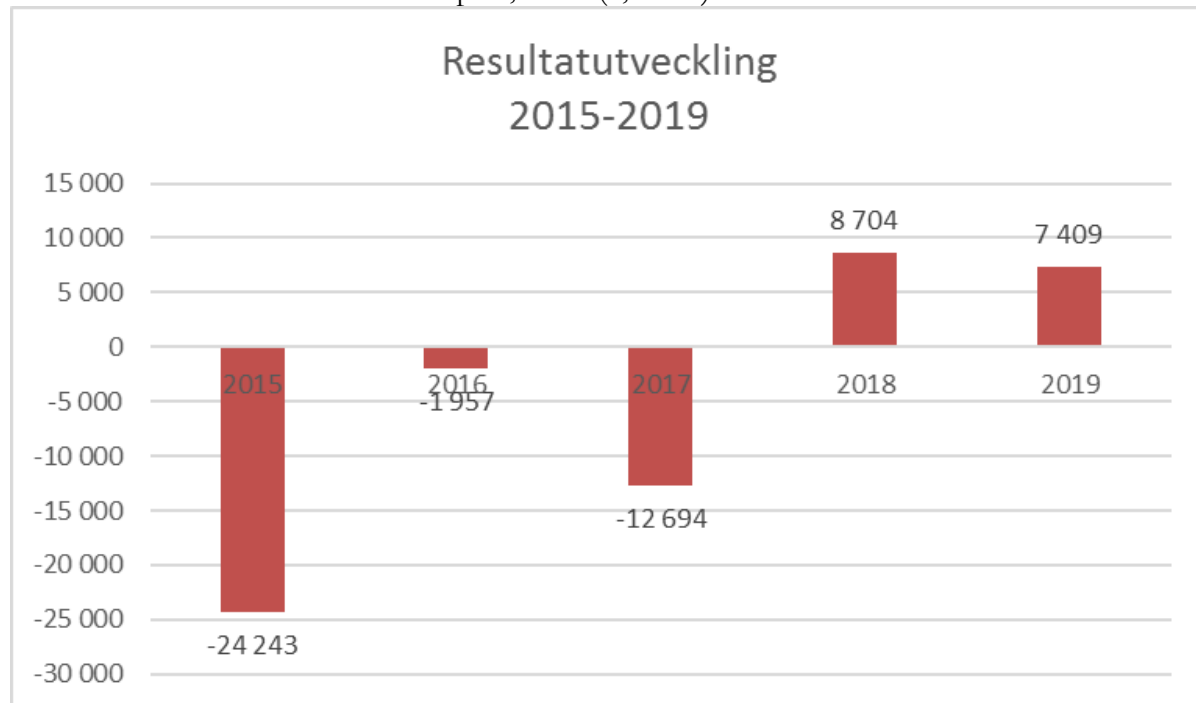
Miljöenheten och byggnadsenheten siktar mot ytterligare samverkan med grannkommunerna för att klara ökade krav. Under 2020 fördjupas samarbetet med Lycksele kommun inom livsmedelstillsyn, med Åsele kommun inom bygglovshantering och med samma kommun inom miljötillsyn. En allt äldre befolkning kommer att öka kostnaderna för bostadsanpassning kraftigt. Bostadsanpassning är samtidigt en mycket kostnadseffektiv lösning som dessutom är mycket uppskattad.



Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

Kommunen redovisar ett överskott på 7,4 mkr (8,7 mkr) för 2019.



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.

Dorotea kommun hade sedan underskottet 2017 ett balanskrav på 12,7 mkr. Tack vare överskotten 2018 och 2019 är detta balanskrav nu återställt.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017
IB: att återställa	-3 990	-12 694	0
Årets balanskravsresultat	7 409	8 704	-12 694
Synnerliga skäl	0	0	0
UB: att återställa	0	-3 990	-12 694



Kommunens bolag

Kommunen har ett helägt bolag:

Doroteahus i Dorotea AB vars verksamhet är att inom Dorotea kommun äga och förvalta fastigheter hade för 2019 ett resultat på -3,9 mkr (-1,7 mkr). Uthyrningsgraden har i genomsnitt varit 88,2 % (88,4 %). Under året har bolaget genomfört stora renoveringar som innebär höga kostnader.

Kommunkoncernens resultat

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till 3,5 mkr (7,0 mkr).

Affärsverksamheter

Vatten- och avloppsverksamheten samt renhållningsverksamheten är kommunala affärsverksamheter. 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

Vatten- och avloppsverksamheten ansvar för att reningsverk, vattenledningar och rent vatten finns att tillgå för alla kommunens invånare. De redovisar ett överskott på 210 tkr för räkenskapsåret.

Från och med 2018 följer Dorotea kommun självkostnadsprincipen och eventuella underskott och överskott från verksamheten finansieras inte längre med skattemedel.

Renhållningsverksamheten

Renhållningsverksamheten ansvarar för sophämtning, återvinningscentraler och relaterade verksamheter. De redovisar ett underskott på -149 tkr för räkenskapsåret.

Från och med 2019 följer Dorotea kommun självkostnadsprincipen även för renhållningsverksamheten.

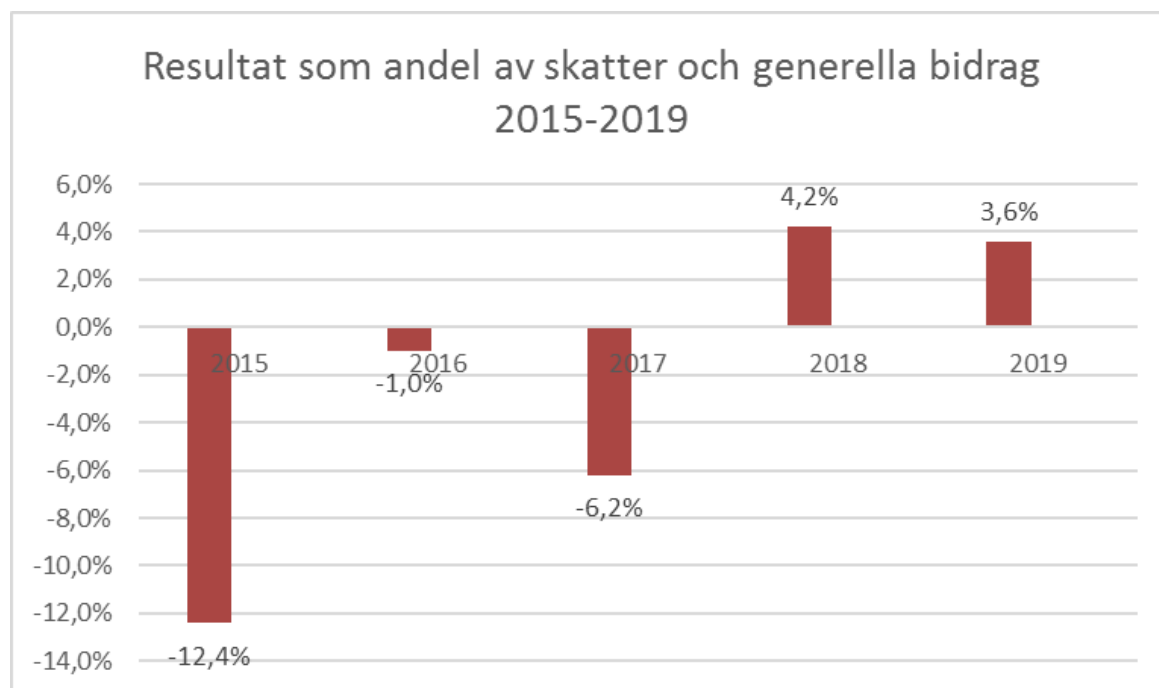
Nyckeltal

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 motsvarade 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 ett resultat på 2% av skatteintäkter och generella bidrag, men för både 2018 och 2019 är målet uppfyllt.



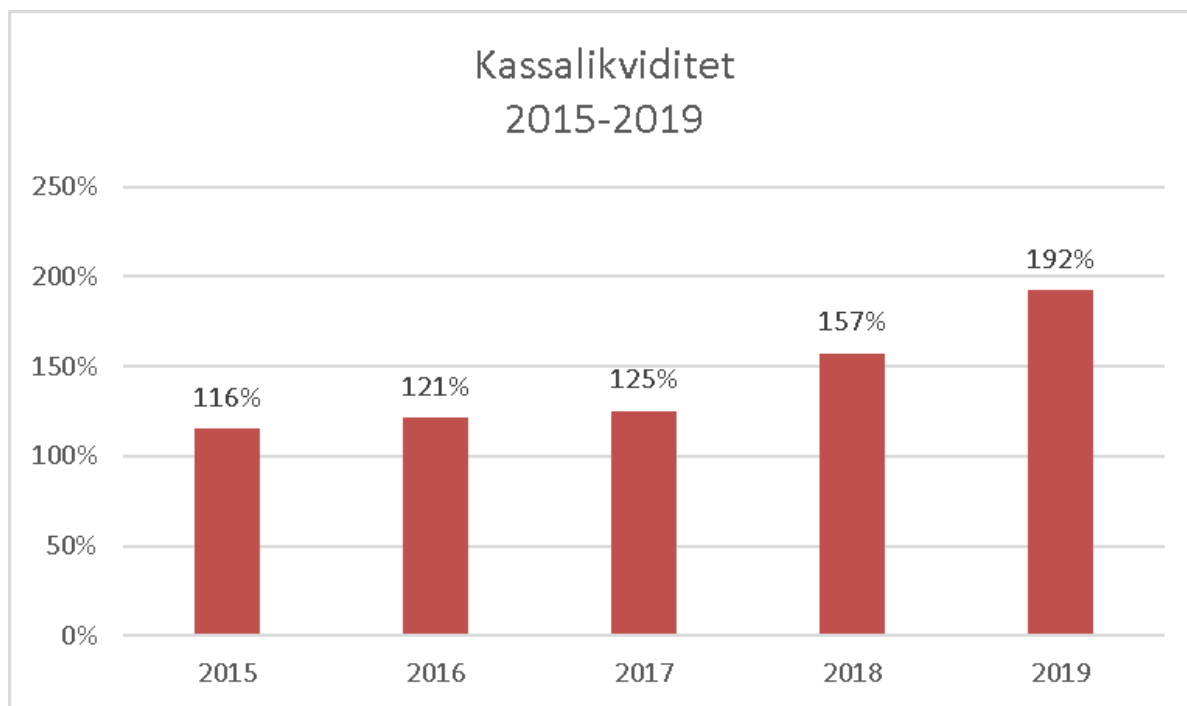
Finansnettot

Finansnettot är skillnaden mellan kommunens finansiella intäkter och kostnader. Finansnettot uppgår till +0,1 mkr (-0,1). Förbättringen jämfört mot 2018 beror 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 192 % (157 %) på balansdagen.



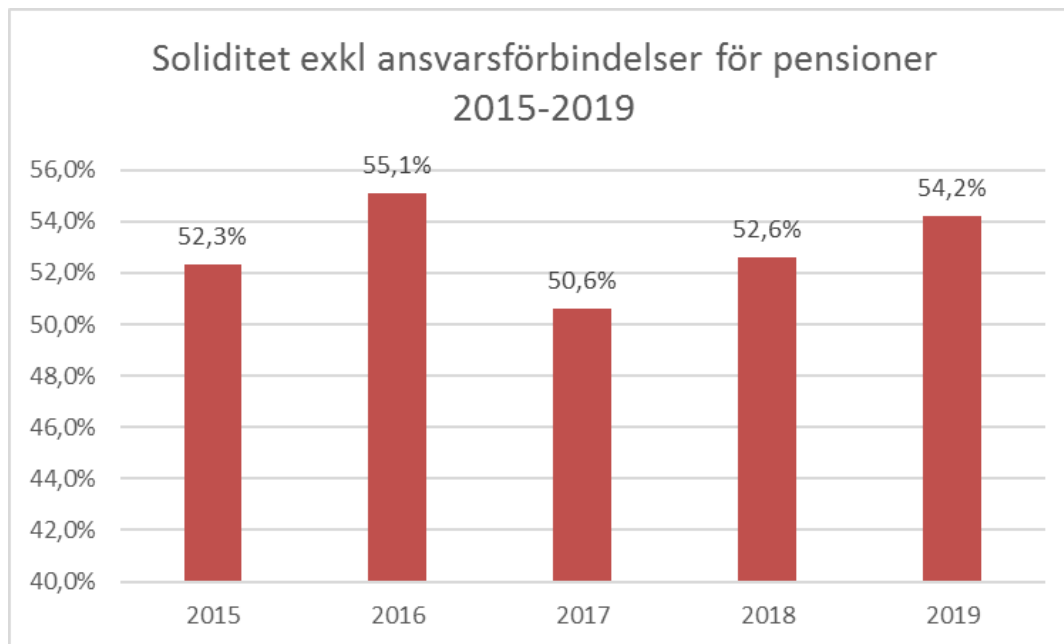
Rörelsekapitalet, som är skillnaden mellan omsättningstillgångarna och de kortfristiga skulderna uppgår till 39,7 mkr (24,6 mkr).

De likvida medlen uppgick till 60,3 mkr (40,1 mkr) på balansdagen. Ökningen av rörelsekapitalet och de likvida medlen beror på en låg investeringsnivå, det ekonomiska plusresultatet samt försäljning av industrifastigheterna Spiken 7 och Bulten 2.

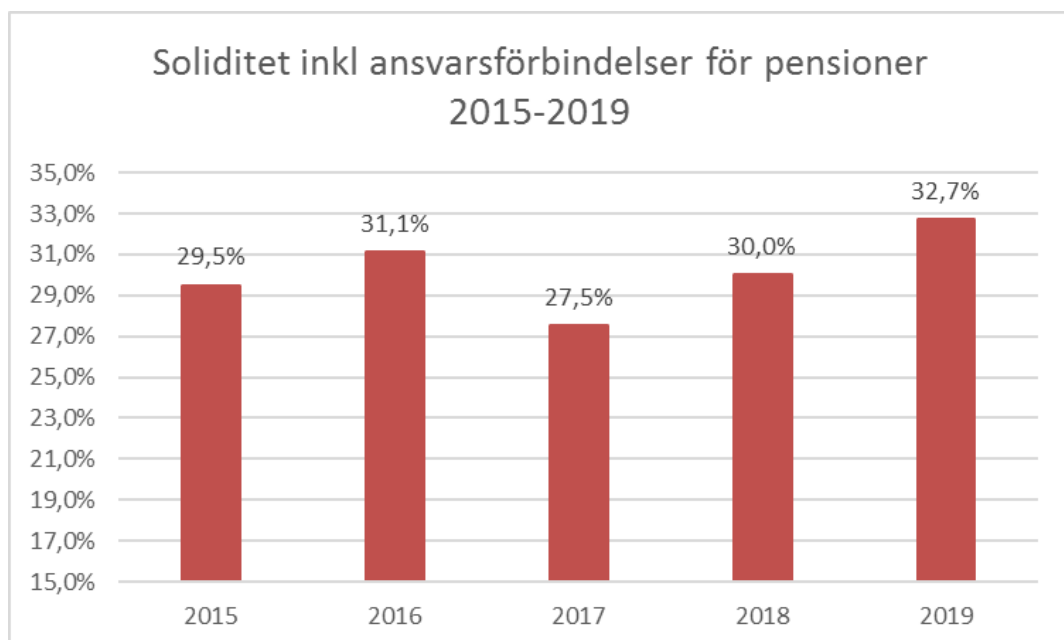


Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital.



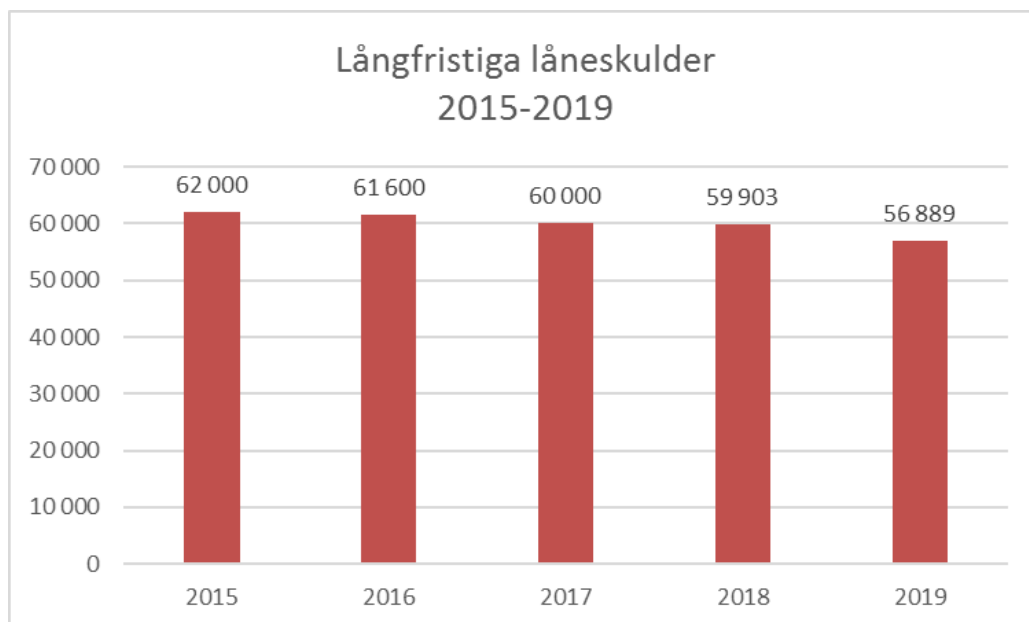
Soliditeten exkl ansvarsförbindelser för pensioner uppgår till 52,6 % (50,6%). Soliditeten inkl ansvarsförbindelser för pensioner är 32,1 % (30,0%). Mediankommunen i Sverige har en soliditet inkl ansvarsförbindelser för pensioner på ungefär 20 %.





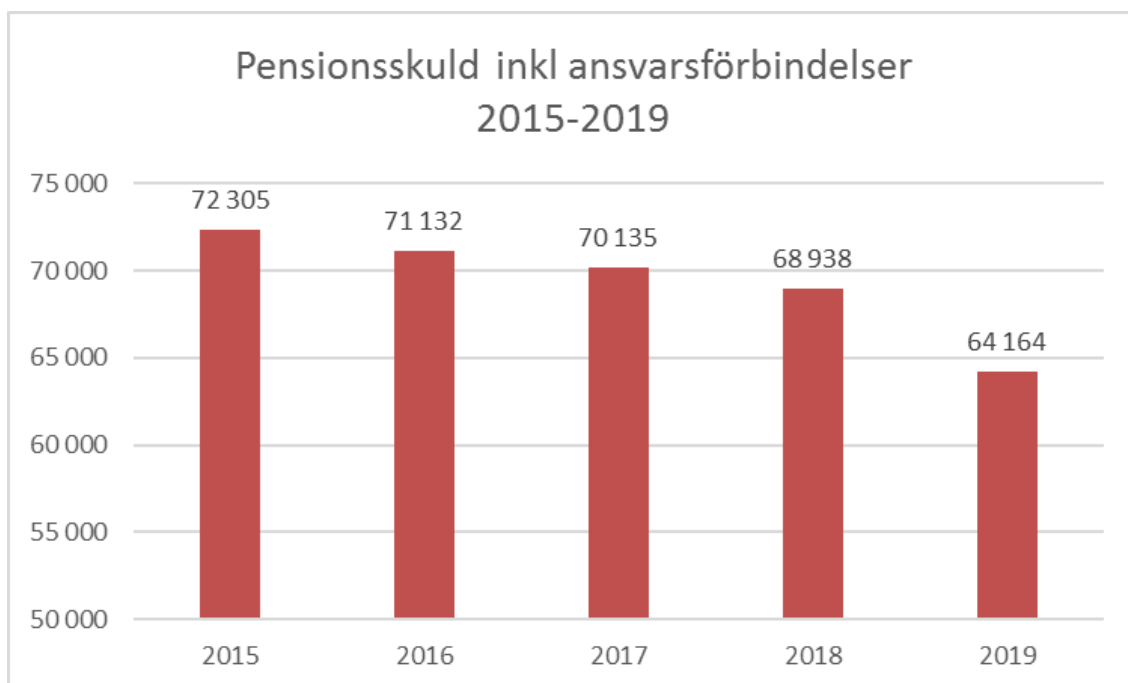
Låneskulder

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 56,9 mkr (59,9 mkr).



Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

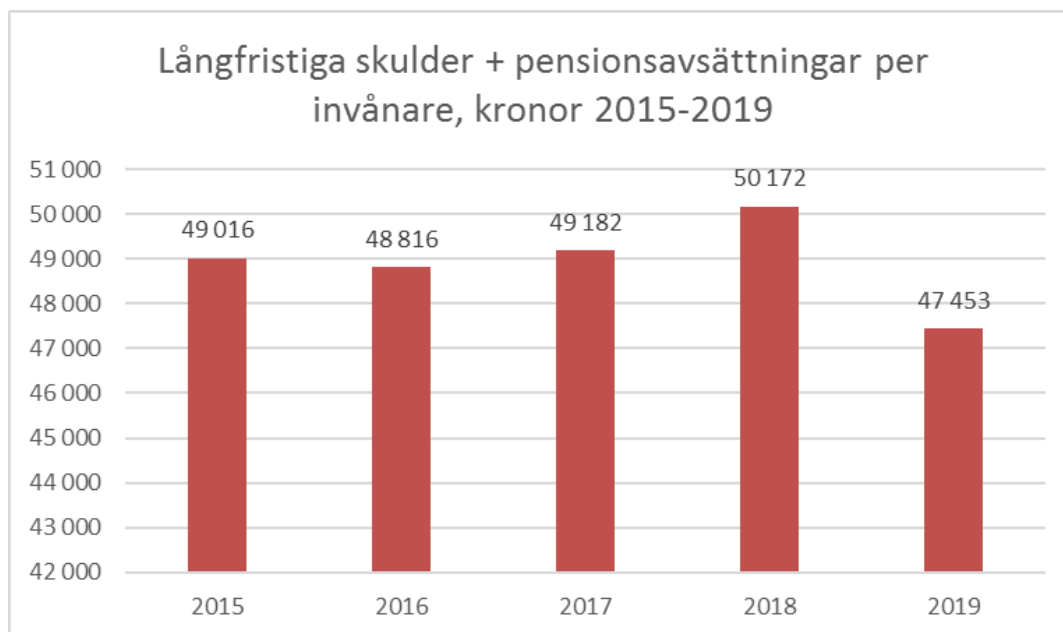
Pensionsåtaganden som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och dessa uppgår till 64,2 mkr (68,9) inklusive löneskatt.





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.





Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	2019			2018		
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Bruttoinvesteringar						
Kommunstyrelsen	12 219	6 198	6 021	14 704	9 038	5 666
Varav:						
- Ledningskansliet	101	98	3	400	0	400
- IT och bredband*	5 452	3 818	1 634	0	0	0
- Tekniska enheten*	4 111	2 216	1 895	14 255	8 989	5 266
- Räddningstjänst	2 555	66	2 489	49	49	0
Affärsverksamheter*	3 050	445	2 605	0	0	0
Kultur, Utbildning, Fritid	561	453	108	546	339	207
Vård- och stödverksamheter	903	59	844	1 895	887	1 008
TOTALT	16 733	7 155	9 578	17 145	10 264	6 881

* 2018 ingick Affärsverksamheter samt IT och bredband i Tekniska enheten. Det är därför svårt att jämföra mellan åren.

Kommentar till budgetavvikelser

Kommunstyrelsen - IT & Bredband

Bredbandsprojekten löper över flera år: De medel som inte förbrukats i år kommer användas framtida år.

Kommunstyrelsen - Tekniska enheten

Pengar finns avsatt för ombyggnad av torget men vi väntar på klartecken från trafikverket innan vi sätter igång arbetet.

Kommunstyrelsen - Räddningstjänst

Pengar finns avsatt för inköp av ny tankbil men pga brist på rimliga anbud i upphandlingsprocessen har köpet inte genomförts.

Affärsverksamheter

Projektering för ny renvattenledning och råvattenledning Lajksjö pågår. Kostnaderna väntas bli högre nästa år. Även högre investeringsintäkter i form av anslutningsavgifter än väntat.

Vård- och stödverksamheter

Finns pengar avsatt för nytt verksamhetssystem i hemtjänsten. Avtalet blev påskrivet i början av 2020 och kostnaderna väntas komma under 2020.



Driftredovisning

VERKSAMHET	2019			2018		
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Kommunfullmäktige	1 167	1 288	-121	1 193	1 469	-277
Kommunstyrelsen	44 064	42 870	1 194	40 238	38 119	2 119
Affärsverksamheter*	-2 314	-2 854	540			
Kultur, utbildning, fritid	51 441	55 707	-4 266	55 626	53 331	2 295
Vård- och stödverksamheterna	82 719	88 489	-5 769	82 572	90 320	-7 748
Miljö-och Byggnadsnämnden	2 500	2 462	37	2 181	2 294	-113
Delsumma nämnder	179 577	187 963	-8 386	181 810	185 534	-3 724
Avskrivningar	15 661	13 450	2 211	20 369	13 616	6 753
Övrig verksamhet	1 994	-718	2 711	593	-420	1 013
Verksamhetens nettokostnad	197 232	200 695	-3 463	202 772	198 730	4 042
Skatter och generella statsbidrag	-207 714	-207 926	212	-207 029	-207 508	479
Finansnetto	700	-178	878	700	74	626
ÅRETS RESULTAT	9 782	7 409	-2 374	3 557	8 704	5 147
Resultat som andel av skatter och generella bidrag	4,7%	3,6%		1,7%	4,2%	

* 2018 ingick affärsverksamheterna i Kommunstyrelsen.

Kommentar till budgetavvikelser 2019

Kommunstyrelsen

Överskottet består nästan helt av personalkostnader. Tjänster har lämnats vakanta pga den ekonomiska situationen. Inför 2020 har en HR-strateg anställt som ryms inom ram.

Affärsverksamheter

Har särredovisats och påverkar inte kommunens resultat. Överskottet här motsvaras av kostnader på andra ställen för t.ex. avskrivningar, räntor och gemensamma kostnader.

Kultur, utbildning, fritid

Högre personalkostnader än budgeterat i samtliga utbildningsverksamheter förutom vuxenutbildningen. Planerade besparingar har inte genomförts.

Vård- och stödverksamheterna

Underskottet består framförallt av kostnader för hyrpersonal inom individ- och familjeomsorgen och äldreomsorgen, men även höga personalkostnader och kostnader för placeringar.

Finansförvaltningen

Kostnaderna för avskrivningar, investeringsbidrag och finansnetto är felbudgeterade och delar av överskottet var väntat. Detta har justerats till 2020 års budget. Omräkningen av pensionskostnader och semesterlönekostnaderna gav även ett positivt tillskott till budgeten.



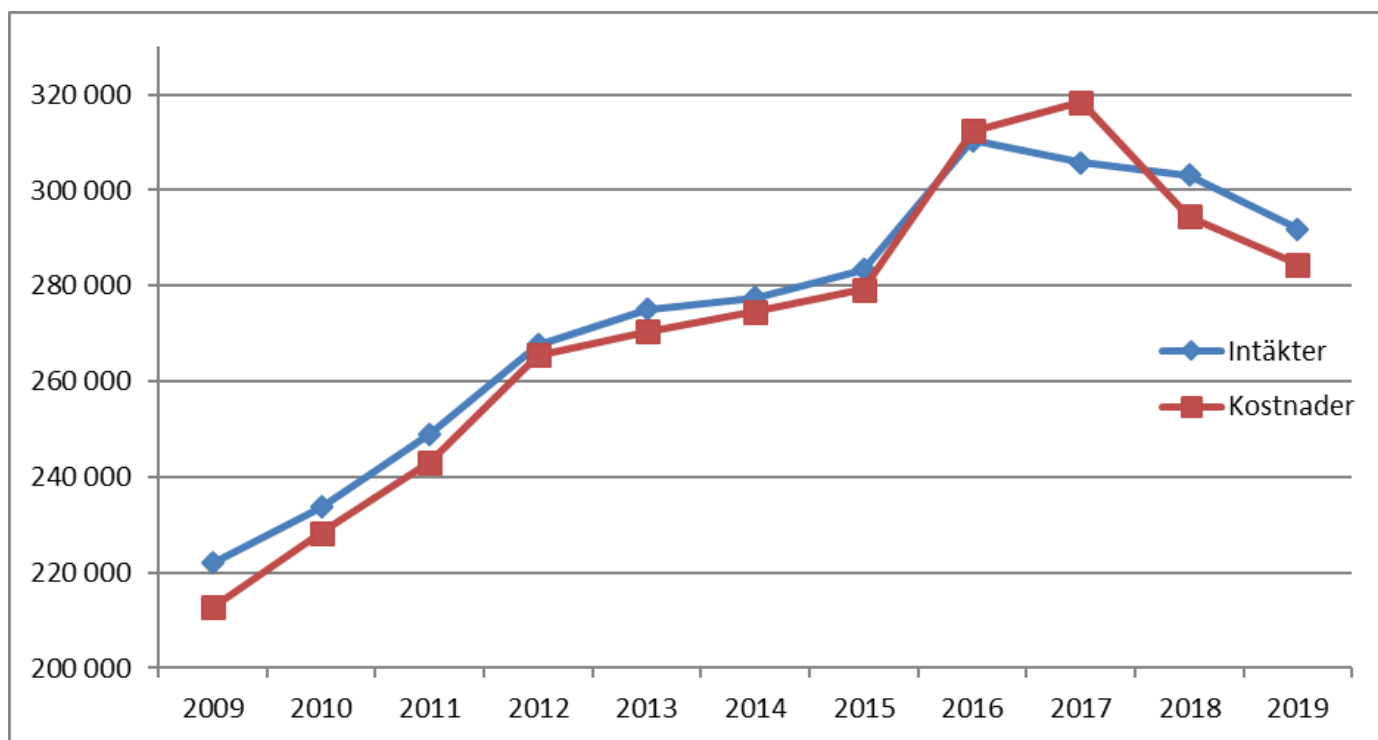
Utfall per kostnadstyp jämfört med 2017

Kostnadstyp	2019 utfall	2018 utfall	Förändring från utfall 2018
3 - Verksamhetsintäkter	-83 135	-94 911	11 776
4 - Lämnade av bidrag, köp av huvudverksamhet	49 224	61 835	-12 611
5 - Personalkostnader	156 370	154 261	2 109
6 - Hyror, el, uppvärmning, materialinköp	37 578	39 248	-1 670
7 - Konsulttjänster, resor, kurser, försäkringar, avskrivningar	40 459	38 279	2 180
8 - Skatteintäkter och finansnetto	-207 905	-207 416	-489
SUMMA	-7 409	-8 704	1 295

I denna tabell kan man mer detaljerat hur kostnaderna förändrats från år 2018. Verksamheternas intäkter har minskat med cirka 11 mkr. Samtidigt har kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskat ungefär lika mycket. Sannolikt rör detta sig om intäkter från migrationsverket som har gått till placeringskostnader för ensamkommande barn och unga.

Kostnaderna för personal och hyrpersonal/konsulttjänster har ökat något jämfört med föregående år. Dock räknar vi med att dessa kostnader kommer sjunka 2020 tack vare lyckade rekryteringar.

Intäkter och kostnader 2009-2019



Av grafen ovan framgår att kommunens intäkter är i en nedåtgående trend och har sjunkit sedan 2016. Om kommunens kostnader 2019 hade legat kvar på samma nivå som 2018 hade kommunen uppvisat ett underskott.



Resultaträkning

Tkr	NOT	KONCERN 2019	KONCERN 2018	KOMMUNEN 2019	KOMMUNEN 2018
Verksamhetens intäkter	1	97 827	109 919	83 135	94 911
Verksamhetens kostnader	2	-284 090	-290 888	-270 283	-280 006
Avskrivningar	3	-16 792	-16 690	-13 450	-13 616
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-203 055	-197 660	-200 598	-198 712
Skatteintäkter	4	121 778	121 081	121 778	121 081
Generella statsbidrag och utjämning	5	86 147	86 427	86 147	86 427
Finansiella intäkter	6	783	775	756	752
Finansiella kostnader	7	-1 831	-3 647	-676	-844
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADE		3 823	6 975	7 409	8 704
Jämförelsestörande poster					
Aktuell skatt					
Uppskjuten skatt		-333			
ÅRETS RESULTAT		3 490	6 975	7 409	8 704



Kassaflödesanalys

Tkr	KOMMUNEN 2019	KOMMUNEN 2018
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	7 409	8 704
Justering för av- och nedskrivningar	13 450	13 616
Justering för ökning/minskning avsättning	-886	-182
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-100	0
<i>Från verksamheten före justering av rörelsekapital</i>	<u>19 873</u>	<u>22 138</u>
Ökning/minskning förråd mm	97	71
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	4 787	-3 808
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	275	-3 665
Medel från löpande verksamhet	25 032	14 736
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-7 155	-10 389
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring Material anläggningstillgångar	4 335	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 820	-10 389
Finansieringsverksamheten		
Ökning av långfristiga skulder	1 046	1 340
Ökning kortfristiga lån	0	
Amortering av lån	-3 014	-385
Minskning av långfristiga fordringar	0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 968	955
Årets kassaflöde	20 244	5 301
Likvida medel vid årets ingång	<u>40 098</u>	34 797
Likvida medel vid årets utgång	60 342	40 098



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2019-12-31	KONCERN 2018-12-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2018-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	8	293 662	304 221	204 609	214 426
Maskiner och inventarier	9	5 470	6 140	3 132	3 722
		299 132	310 361	207 742	218 148
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	10	25	150	1 025	1 150
Andra långfr värdepappersinnehav	12	5 353	5 354	3 681	3 681
Andra långfristiga fordringar		5 754	6 087	0	0
		11 132	11 591	4 706	4 831
Summa anläggningstillgångar		310 264	321 952	212 447	222 979
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Förråd, lager		3 118	3 266	3 059	3 156
Kundfordringar		3 175	2 817	3 130	2 764
Fordringar hos koncernföretag	11	0	0	1 365	818
Kortfristiga fordringar	13	2 777	2 648	2 484	2 343
Förutbet kostnader och uppl intäkter	14	15 862	21 398	15 241	21 224
		24 931	30 128	25 279	30 305
<u>Kortfristiga placeringar</u>	15	394	252	394	252
<u>Kassa och bank</u>	16	60 685	40 939	60 342	40 098
Summa omsättningstillgångar		86 010	71 319	86 014	70 655
SUMMA TILLGÅNGAR		396 274	393 271	298 462	293 633



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2019-12-31	KONCERN 2018-12-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2018-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
EGET KAPITAL	17				
Ingående eget kapital		167 895	160 920	154 397	145 693
Direktbokning mot eget kapital					
Årets resultat		3 490	6 975	7 409	8 704
Summa eget kapital		171 385	167 895	161 806	154 397
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	18	2 803	3 332	2 804	3 332
Övriga avsättningar	19	3 040	358	0	358
Summa avsättningar		5 843	3 690	2 804	3 690
LÅNGFRISTIGA SKULDER					
Skulder till kreditinstitut	20	137 889	124 603	56 889	59 903
Övriga skulder	20	33 779	32 733	33 779	32 733
Summa långfristiga skulder		171 668	157 336	90 668	92 636
KORTFRISTIGA SKULDER					
Kortfristig del av långfristiga skulder		514	16 814	514	514
Skulder till koncernbolag				1 169	391
Leverantörsskulder		6 433	9 851	4 857	7 988
Övriga kortfristiga skulder	21	7 509	7 379	7 090	7 011
Uppl kostnader och förutbet intäkter	22	32 920	30 306	29 553	27 006
Summa kortfristiga skulder		47 377	64 350	43 184	42 910
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		396 274	393 271	298 462	293 633
Ansvarsförbindelser	24	145 795	147 599	145 721	147 526



Noter

NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2019	2018	2019	2018
Intäkter enligt driftsredovisningen	112 343,9	124 052,8	83 134,9	94 910,8
Avgår interna poster	-14 516,0	-14 134,0	-4 258,5	-4 299,3
Verksamhetens intäkter	97 827,9	109 918,8	78 876,4	90 611,5
- Taxor och avgifter	27 295,4	26 599,8	27 295,4	26 599,8
- Hyror och arrenden	34 105,6	35 698,0	17 161,1	17 798,7
- Bidrag	25 473,8	37 635,1	25 473,8	37 635,1
- Övriga intäkter	8 167,0	7 432,5	6 160,0	6 024,5
- Periodisering investeringsbidrag	2 786,1	2 553,4	2 786,1	2 553,4
- Realisationsvinster				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	97 827,9	109 918,8	78 876,4	90 611,5
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	2019	2018	2 019,0	2018
Kostnader enligt driftsredovisningen	-298 923,0	-305 022,0	-270 282,0	-280 006,0
Avgår interna poster	14 516,0	14 134,0	10 257,5	9 834,7
Verksamhetens kostnader	-284 407,0	-290 888,0	-260 024,5	-270 171,3
- Bidrag och transfereringar	-7 269,1	-8 063,7	-7 269,1	-8 063,7
- Entreprenader och köp av tjänster	-39 609,1	-51 835,8	-39 609,1	-51 835,8
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-153 852,8	-150 578,6	-147 871,8	-145 001,6
- Pensionskostnader	-8 424,2	-8 950,0	-8 187,2	-8 711,0
- Lokaler och fastigheter	-21 658,3	-22 073,8	-21 658,3	-22 073,8
- Övriga kostnader	-53 275,0	-49 386,1	-35 429,0	-34 485,3
- Jämförelsestörande, inlösen IPR				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-284 088,5	-290 888,0	-260 024,5	-270 171,2
NOT 3 AVSKRIVNINGAR	2019	2018	2019	2018
Avskrivningar på byggnader	-14825,70	-14 417,8	-12 131,7	-11 762,8
Avskrivningar på maskiner och inventarier	-1646,80	-2 272,6	-1 317,8	-1 853,6
SUMMA	-16 472,5	-16 690,4	-13 449,5	-13 616,4
NOT 4 SKATTEINTÄKTER	2019	2018	2019	2018
Kommunalskatt innevarande år	122 135,0	120 668,4	122 135,0	120 668,4
Slutavräkning föregående år	754,3	574,6	754,3	574,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1 111,0	-162,0	-1 111,0	-162,0
SUMMA	121 778,3	121 081,0	121 778,3	121 081,0
NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING	2019	2018	2019	2018
Inkomstutjämning	35 721,2	36 564,6	35 721,2	36 564,6
Kostnadsutjämning	31 747,0	30 410,4	31 747,0	30 410,4
Strukturbidrag	5 594,4	5 748,1	5 594,4	5 748,1
Regleringsbidrag	1 814,5	417,6	1 814,5	417,6
Statsbidrag LSS	4 932,1	4 053,2	4 932,1	4 053,2
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg..)	4 400,8	4 986,6	4 400,8	4 986,6
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituation	1 937,1	4 246,1	1 937,1	4 246,1
SUMMA	86 147,1	86 426,6	86 147,1	86 426,6



NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	2019	2018	2019	2018
Förluster vid avyttnin				
Räntekostnader på lån	-1320,50	-2 549,2	-449,8	-765,1
Räntekostnader på pensionsskulden				
Räntekostnader på leverantörsskulder	-3,9	-7,0	-3,9	-7,0
Jämförelsestörande förlust	-125,0	0,0	-125,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-381,20	-1 091,2	-97,7	-71,8
SUMMA	-1 830,6	-3 647,4	-676,4	-843,9
NOT 8 BYGGNADER OCH MARK	2019	2018	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	697 881,8	687 574,1	492 516,8	484 396,1
Årets förändringar				
- Pågående byggnation	2 297,6	1 519,3	803,6	685,1
- Klassificering	-1 188,1	-2 039,3	-685,1	-1 447,1
- Inköp	8 040,9	11 157,7	6 431,9	8 882,7
- Försäljningar och utrangeringar (korr)	-13 044,7		-13 044,7	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>693 987,5</u>	<u>698 211,8</u>	<u>486 022,5</u>	<u>492 516,8</u>
Ingående avskrivningar	-394 494,2	-380 165,3	-278 091,0	-266 328,2
Årets förändringar				
- Klassificering				
- Försäljningar och utrangeringar	8 690,4		8 690,4	
- Avskrivningar	-14 617,5	-14 328,9	-12 012,4	-11 762,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-400 421,3</u>	<u>-394 494,2</u>	<u>-281 413,0</u>	<u>-278 091,0</u>
Ingående nedskrivningar				
Årets förändringar	-319,0			
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-319,0</u>	<u>0,0</u>		
BALANSLÅNEPOSTER				
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	-2458,90	-2 370,0		
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-88,90	-88,9		
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 547,8</u>	<u>-2 458,9</u>		
Utgående restvärde enligt plan	293 662,4	304 221,7	204 609,5	214 425,8
NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER	2019	2018	2019	2018
Ingående anskaffningsvärde	45 463,9	43 356,3	37 052,9	34 784,3
Årets förändringar				
-Inköp	978,10	2 402,6	728,1	2 268,6
-Försäljningar och utrangeringar	-11,00	-294,0		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>46 430,0</u>	<u>45 463,9</u>	<u>37 781,0</u>	<u>37 052,9</u>
Ingående avskrivningar	-39 324,0	-37 345,3	-33 330,8	-31 477,2
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	11,00	294,0		
-Avskrivningar	-1 646,8	-2 272,6	-1 317,8	-1 853,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-40 959,9</u>	<u>-39 324,0</u>	<u>-34 648,6</u>	<u>-33 330,8</u>
Utgående restvärde enligt plan	5 470,1	6 139,9	3 132,4	3 722,1



NOT 10 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG	2019	2018	2019	2018
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0
Destination South Lapland AB	0,0	125,0	0,0	125,0
South Lapland Airport	25,0	25,0	25,0	25,0
SUMMA	25,0	150,0	1 025,0	1 150,0
NOT 11 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG	2019	2018	2019	2018
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 365,0	818,0
SUMMA	0,0	0,0	1 365,0	818,0
NOT 12 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV	2019	2018	2019	2018
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	-5 317,0	-5 316,0		
Inera AB	42,5	42,5	42,5	42,5
Övriga	3,3	3,4	3,3	3,4
SUMMA	5 352,8	5 353,9	3 680,8	3 680,9
NOT 13 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	2019	2018	2019	2018
Fordringar på staten	2667,00	2 565,4	2 446,0	2 320,3
Avräkning koncernbolagen				
ÖRESUTJÄMNING	31,99		32,0	
Övriga kortfristiga fordringar	77,90	82,1	6,1	22,5
SUMMA	2 776,9	2 647,5	2 484,1	2 342,8
NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER	2019	2018	2019	2018
Förutbetalda kostnader	758,40	1 101,7	730,8	1 072,1
Upplupna intäkter	6831,90	10 327,4	6 237,9	10 183,4
Balanserade projektkostnader	2241,90	2 650,0	2 241,9	2 650,0
Slutskatteavräkning	2572,70	1 867,5	2 572,7	1 867,5
Betald F-skatt	2298,30	2 298,2	2 298,3	2 298,2
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	1158,90	3 152,8	1 158,9	3 152,8
SUMMA	15 862,1	21 397,6	15 240,5	21 224,0
NOT 15 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	2019	2018	2019	2018
Norrskog, virkeslikvidkonto	378,7	236,7	378,7	236,7
OK	15,3	15,3	15,3	15,3
SUMMA	394,0	252,0	394,0	252,0



NOT 16 KASSA OCH BANK	2019	2018	2019	2018
Handkassor	18,0	13,3	18,0	13,3
Plusgiro	355,8	120,2	110,5	117,8
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	20 884,4	19 084,9	20 884,4	19 084,9
Övriga bankkonton	39 426,3	21 720,3	39 328,7	20 881,4
SUMMA	60 684,5	40 938,8	60 341,6	40 097,5
NOT 17 EGET KAPITAL				
	2019	2018	2019	2018
Ingående eget kapital	141 092,2	134 116,6	127 594,7	118 889,6
Avsättning till resultatutjämningsreserv	7 718,0	7 718,0	7 718,0	7 718,0
Direkt bokning mot eget kapital				
Likviditetsavsättning för framtida pensioner	19 084,7	19 085,4	19 084,7	19 085,4
Årets resultat	3 489,7	6 974,9	7 408,7	8 703,9
SUMMA	171 384,6	167 894,9	161 806,1	154 396,9
NOT 18 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER				
	2019	2018	2019	2018
Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 192,0	2 532,0	2 192,0	2 532,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	64,0	149,5	64,0	149,5
Avsättning särskild löneskatt	547,3	650,5	547,3	650,5
SUMMA	2 803,3	3 332,0	2 803,3	3 332,0
NOT 19 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR				
*Avsättning för täckning av deponianläggning i enligt anvisningar från Rådet för Kommunal Redovisning.				
	2019	2018	2019	2018
Avsättning för deponi*	0,0	358,0	0,0	358,0
Avsättning för rivningskostnader och sanering	3 040,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	3 040,0	358,0	0,0	358,0
NOT 20 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
	2019	2018	2019	2018
Kommuninvest	132 903,0	118 117,0	57 403,0	60 417,0
Övriga långgivare	5 500,0	23 300,0	0,0	0,0
- Varav kortfristig del	-514,0	-16 814,0	-514,0	-514,0
Summa	137 889,0	124 603,0	56 889,0	59 903,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	14 783,9	13 617,4	14 783,9	13 617,4
Investeringsbidrag	18 995,0	19 115,6	18 995,0	19 115,6
Summa	33 778,9	32 733,0	33 778,9	32 733,0
SUMMA	171 667,9	157 336,0	90 667,9	92 636,0
NOT 21 KORTFRISTIGA SKULDER				
	2019	2018	2019	2018
Momsavräkning	1595,20	1 331,6	1 255,8	1 035,6
Källskatteskuld	2678,60	2 737,3	2 598,7	2 665,3
Sociala avgifter enligt avtal	2 877,8	2 870,1	2 877,8	2 870,1
Övriga kortfristiga skulder	357,8	440,0	357,8	440,0
SUMMA	7 509,4	7 379,0	7 090,1	4 011,0



NOT 22 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2019	2018	2019	2018
Upplupen lön och semesterlön	10 793,5	10 952,1	10 024,0	10 291,2
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	8 670,5	8 796,9	8 617,9	8 747,6
Förskottshyror	3 140,5	3 155,1	1 710,7	1 867,6
Upplupen räntekostnad	81,8	169,6	26,8	83,7
Förutbetalda skatteintäkter	1 047,0	562,0	1 047,0	562,0
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	9 186,2	6 670,4	8 126,9	5 453,8
SUMMA	32 919,5	30 306,1	29 553,3	27 005,9

NOT 23 ANSVARSFÖRBINDELSER

	2019	2018	2019	2018
--	------	------	------	------

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 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 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 medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kr och totala tillgångar till 460 364 563 304 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 155 201 868 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 154 874 786 kr.

NOT 24 ANSVARSFÖRBINDELSER

	2019	2018	2019	2018
--	------	------	------	------

Borgen Doroteahus i Dorotea AB	81 000,0	81 000,0	81 000,0	81 000,0
Inlandståget AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensioner intjänade före 1998	51 637,0	52 947,0	51 637,0	52 947,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda				
Pensionsskuld inkomstsamordn visstidspension	371,0	441,0	371,0	441,0
Särskild löneskatt	12527,1	12 951,9	12527,13	12 951,9
	64 535,1	66 339,9	64 535,1	66 339,9
Förlustansvar för egnahem (SBAB)	186,0	186,0	186,0	186,0
40 % av aktuell skuld				
Garantibelopp Fastigo	74,0	73,0		
SUMMA	145 795,1	147 598,9	145 721,1	147 525,9



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 2019 har den definitiva slutavräkningen för 2018 bokförts liksom en preliminär slutavräkning för 2019.

Kommunens pensionsförpliktelser till arbetstagare och pensionstagare som intjänats fr.o.m.1998 redovisas under avsättningar i balansräkningen. Pensionskulden 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 1/2 prisbasbelopp exklusive moms.

Komponentavskrivning

Kommunen genomförde 2018 övergången till komponentavskrivning enligt RKR R4. Fastigheter och tekniska anläggningar med ett bokfört värde överstigande 1 mkr har komponentindelats.

Redovisning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter

Från och med 2010 har redovisningen anpassats till RKR R2 vilket innebär att investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.



Leasing

Finansiell leasing förekommer i kommunen. För dessa finansiella leasingavtal följer kommunen inte RKR R5 då de inte redovisas i balansräkningen. De hanteras istället som operationella leasingavtal. Uppgift om operationella leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år har inte lämnats.

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

Nicke Grahn (L)

Kommunstyrelsens ordförande

0942-141 63

nicke.grahn@dorotea.se

Olli Joenväärä

Kommunchef

0942-140 11

olli.joenvaara@dorotea.se

Emil Blomberg

Ekonomichef

0942-140 20

emil.blomberg@dorotea.se

Dorotea kommun 917 81 Dorotea

0942-14 000

www.dorotea.se

info@dorotea.se