

# Dorotea Kommun

## Delårsrapport 2020



**Dorotea kommun**  
Kraapohken tjielte



## Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
Omvärld .....	4
COVID-19 Pandemin .....	4
Demografisk utveckling.....	4
Den globala tillväxten växlar ner.....	4
Kommunernas ekonomi .....	4
Kostnadsutjämnningen.....	5
Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin.....	5
God ekonomisk hushållning.....	5
Befolkningsutveckling.....	5
Avvikelser från referenskostnader .....	6
Måluppfyllelse.....	7
Vision Dorotea 2040.....	7
Verksamhetsmål .....	8
Finansiella mål .....	9
<b>Delårsrapport – Nyckeltal HR .....</b>	<b>10</b>
Perioden 200101-200831 .....	10
Nyckeltal:.....	10
1.1 Antal anställda .....	10
1.2 Sjuklönekostnader.....	10
1.3 Sjukfrånvaro per åldersgrupp (ej timanställda) .....	11
1.4 Långa sjukfall.....	11
1.5 Sjukfrånvaro i hela organisationen(tillsvidareanställda).....	11
1.5 Behov av åtgärder .....	12
<b>Verksamhetsredovisning .....</b>	<b>14</b>
Kommunstyrelsen.....	14
Utbildning .....	17
Vård- och stödverksamheterna.....	18
Miljö- och byggnadsnämnden.....	20
<b>Ekonomisk uppföljning.....</b>	<b>21</b>
Driftredovisning.....	21
Balanskravsutredning .....	22
Investeringsredovisning .....	22



<b>RESULTATRÄKNING 2020-08-31 .....</b>	<b>23</b>
<b>BALANSRÄKNING 2020-08-31.....</b>	<b>24</b>
<b>NOTER 2020 .....</b>	<b>26</b>
Redovisningsprinciper.....	34
Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider.....	34
Investeringsredovisning.....	34
Koncernredovisning .....	34
Leasing .....	34
<b>Kontaktuppgifter .....</b>	<b>35</b>

## Förvaltningsberättelse

### Omvärld

#### COVID-19 Pandemin

Under våren 2020 drabbades världen av en pandemi som påverkat världsekonomin, hur människor lever sitt liv och kommer ha inverkan på kommuner lång tid framöver. I en tid då tillväxten redan saktar ner kom COVID-19 som en hård smäll. En minskad ekonomisk aktivitet kommer ha stark inverkan på skatteunderlaget och i förlängning kommunerna och regeringens ekonomi.

#### 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.

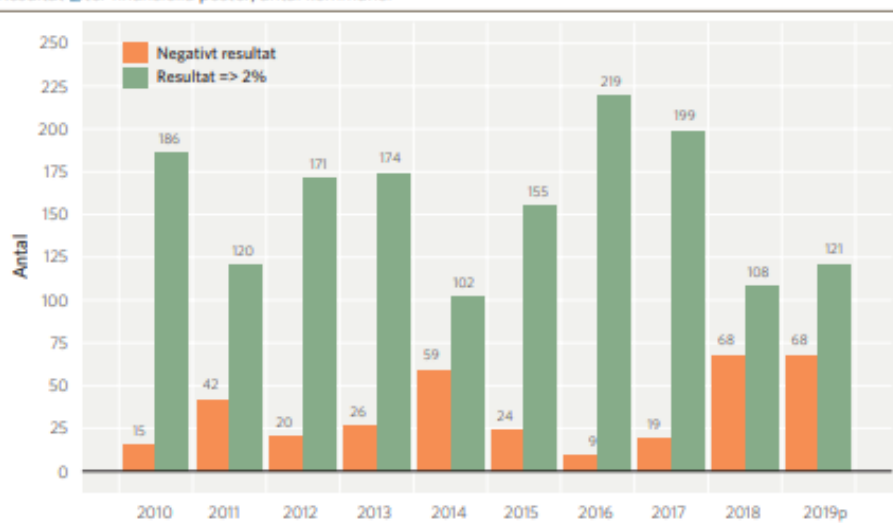
#### Den globala tillväxten växlar ner

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. Den minskade ekonomiska aktiviteten i spåren av COVID-19 har drabbat Sveriges exportföretag starkt.

#### Kommunernas ekonomi

Att kommunerna står inför svårare tider märks tydligt i vår omvärld. Få kommuner uppnår ett resultat som minst motsvarar 2 procent av skatter och bidrag och flera kommuner uppvisar också underskott. 2019 redovisade ungefär var fjärde kommun ett underskott även om en större andel kommuner uppvisade ett resultat på minst 2 procent av skatter och bidrag jämfört med 2018.

**Diagram 28 • Antal kommuner med negativt resultat samt med resultat som minst motsvarar 2 procent av skatter och bidrag**  
Resultat efter finansiella poster, antal kommuner



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

### Kostnadsutjämningen

2020 är första året då det nya utjämningsystemet tillämpas. Förslaget 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.

### Befolkningsutveckling

Under 2017 och 2018 minskade Dorotea kommuns befolkning i hög takt. Befolkningsminskningen fortsätter att avta genom att trenden med avtagande befolkningsminskning som sågs under 2019 håller i sig med 9 invånare mindre under de första 8 månaderna 2020. Dessa siffror får jämföras med 51 invånare 2017, 57 invånare 2018 och 19 invånare 2019.

*Befolkningsutveckling sen 2015.*

År	Invånare 31/12	Förändring från föregående år
2015	2740	-17
2016	2719	-21
2017	2646	-73
2018	2568	-78
2019	2551	-17
2020-08-31	2542	-9
<b>Total minskning</b>		<b>-215</b>

### *Befolkningsprognos 2024*

I tabellen nedan redovisas befolkningsförändringen mellan 2018 och 2023 enligt SCB:s prognos. I takt med att befolkningen minskar kommer kommunen behöva anpassa sin verksamhet. Den ökade försörjningskvoten innebär att Dorotea kommun måste hitta effektivare sätt att arbeta på om vi vill kunna leverera samma kvalitet till våra medborgare med mindre resurser i framtiden.



Åldersgrupp	Invånare 2019	Prognos 2024	Förändring
0-5 år	128	107	-21
6-15 år	266	220	-46
16-19 år	101	97	-4
20-64 år	1 254	1 052	-202
65-79 år	544	595	51
80+	258	256	-2
Totalt	2 551	2 327	-224
Försörjningskvot	1,03	1,21	0,18

### Avvikelser från referenskostnader

SKL beräknar årligen varje kommuns referenskostnad. Referenskostnaden baseras på en mängd olika faktorer och är tänkt att underlätta jämförelser mellan kommuner. Då kommuner ofta har olika förutsättningar blir det i många fall svårt att göra en rak jämförelse. Avvikelser från denna referenskostnad kan bero på skillnader i effektivitet eller ambitionsnivå.

Exempel på faktorer som referenskostnaderna tar hänsyn till är: antal brukare, befolkningsutveckling, åldersstruktur, civilstånd, ohälsa, löner, bebyggelsestruktur, andel med utländsk bakgrund etc.

För Dorotea kommuns del kan vi se att avvikelser inom utbildningsområdet och äldreomsorgen minskade mellan 2017 och 2018 men till 2019 så har avvikelser inom grundskola och gymnasieskola ökat igen. IFO har halverat sin avvikelse men äldreomsorgen har ökat avvikelser till 11 Mkr.

Nettokostnadsavvikelse, miljoner kronor	2016	2017	2018	2019
Nettokostnadsavvikelse förskola	0	0	0	-2
Nettokostnadsavvikelse fritidshem	-1	0	-1	-1
Nettokostnadsavvikelse grundskola F-9	-1	4	2	3
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola	0	3	0	2
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg	4	2	6	3
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg	5	6	1	11

## 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!

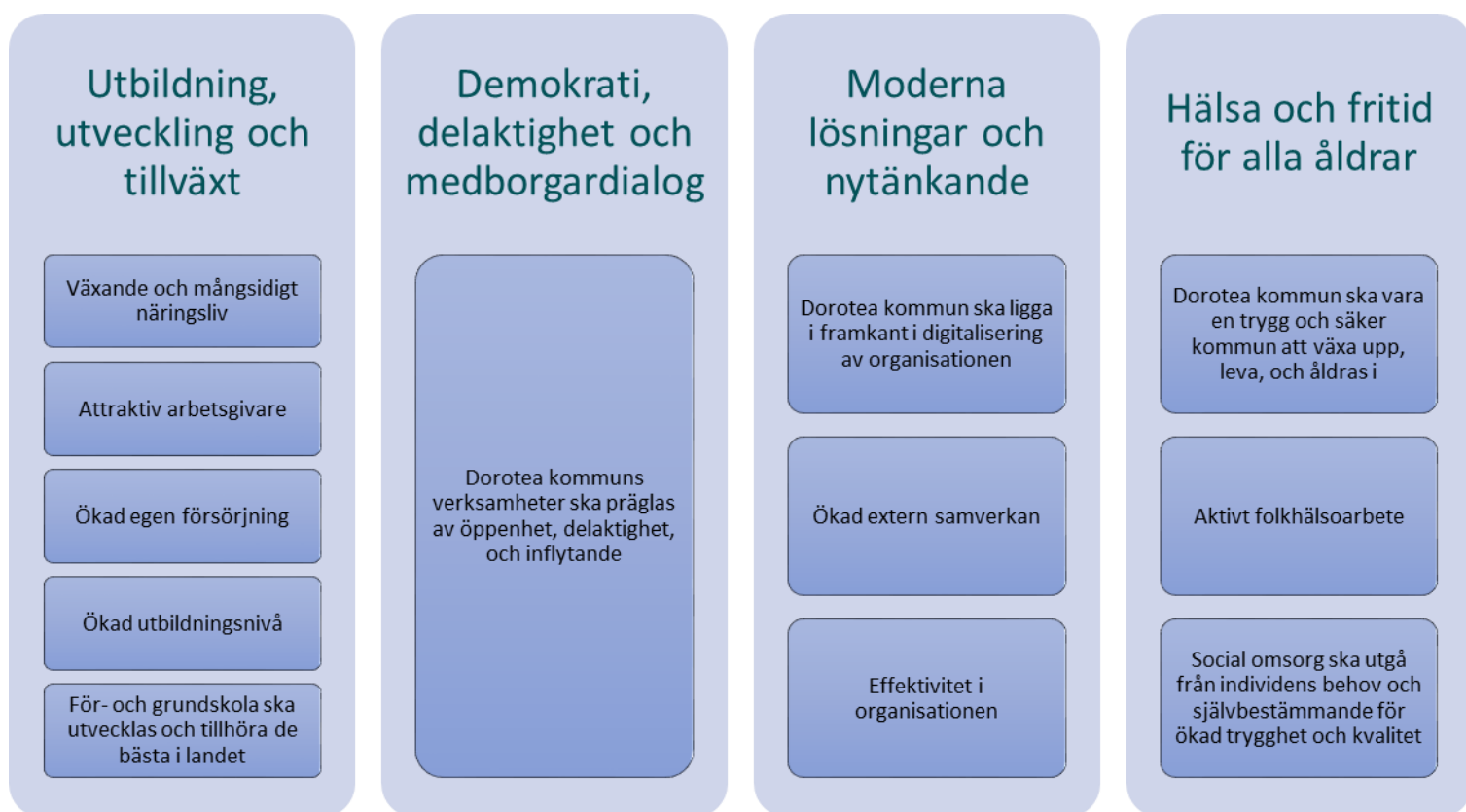
Från och med 1 januari 2019 gäller en ny politisk organisation i Dorotea kommun där kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden avvecklats och att ett ytterligare utskott till kommunstyrelsen istället utsetts.

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 i mars fastställde kommunfullmäktige i juni i år 12 strategiska mål. Kommunstyrelsen har nu fått i uppdrag att under hösten utarbeta verksamhetsmål som ska börja gälla från 1 januari 2020. För att förtydliga reglerna kring målstyrningen och underlätta för verksamheterna att utforma bra verksamhetsmål har en policy för kommunens målstyrning upprättats. Målområdena och de strategiska målen presenteras i figuren nedan.





### Finansiella mål

Kommunfullmäktige fastställde under 2018 fyra 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 låneskulder (inklusive ansvarsförbindelser för pensioner) per invånare ska årligen minska

Kommunen räknar med att alla mål förutom det sista kommer att uppnås under 2020. Det sista målet kommer ej uppnås som resultat av en strategisk investering

Mål Nr.	Mål	Prognos	Uppfyllt
1	2,0%	4,2%	Ja
2	100%	100%	Ja
3	100%	163%	Ja
4	<47453	49 731	Nej

## Delårsrapport – Nyckeltal HR

### Perioden 200101-200831

Dorotea kommun har under flera år haft utmaningar rörande sjukfrånvaro och hälsa. Bokslut 2019 och denna uppföljning visar att organisationens insatser hareffekt och att vi rör oss i en positiv riktning. Organisationen har, och fortsätter arbeta, aktivt med uppföljning av upprepad korttidsfrånvaro och med rehabilitering vid längre sjukfrånvaro. Fortfarande finns stora utvecklingsmöjligheter avseende arbetet med god organisatorisk och social arbetsmiljö som förhindrar uppkomsten av nya arbetsrelaterade sjukskrivningar. Andra utmaningar är personalförsörjningen och främst inom grupperna lärare, socialsekreterare och sjuksköterskor. Denna rapport fokuserar främst på nyckeltal rörande sjuk- och hälsoläget men personalförsörjningen är starkt sammankopplad till bemanning, sjukfrånvaro och arbetsmiljö, och är därför värd att nämna i detta sammanhang.

#### Nyckeltal:

- 1.1 Antal anställda
- 1.2 Sjuklönekostnader
- 1.3 Sjukfrånvaro per åldersgrupp (tillsvidare och vikarier)
- 1.4 Långa sjukfall
- 1.5 Sjukfrånvaro i organisationen

#### 1.1 Antal anställda

Dorotea kommun hade 255 tillsvidareanställda personer den sista augusti 2020 (256 tillsvidareanställda sista augusti 2019). Anställda i heltider är 306,39 (290,75 sista augusti 2019). Av kommunens medarbetare arbetar 74,2% heltid. Bland deltidsanställda är kvinnor överrepresenterade. En tänkbar förklaring är att kvinnor oftare än män återfinns i verksamheter där deltidsanställningar är vanligt förekommande (exempelvis äldre- och handikappomsorgen). Dorotea kommun har i enlighet med centralt kollektivavtal utarbetat en handlingsplan för att öka andelen heltidsanställningar under perioden 2017-2021.

*Detaljerad statistik om antal anställda 2020 jmf. 2019*

2020		2019	
Anställningsform	Antal Anställningar	Anställningsform	Antal Anställningar
Totalt	329	Totalt	316
Allmän visstid (AVA)	15	Allmän visstid (AVA)	15
Arbetstagare som fyllt 67	1	Arbetstagare som fyllt 67	3
Provanställning	5	Provanställning	10
Obehörig lärare enl. skollag	8	Obehörig lärare enl. skollag	17
Tills vidare	255	Tills vidare	256
Vikariat månad	45	Vikariat månad	15

Den ökade andelen anställningar beror huvudsakligen på månadsvikariat för att säkerställa bemanning kopplat till Covid-19.

#### 1.2 Sjuklönekostnader

Sjuklönekostnaderna för perioden januari till augusti 2020 uppgick till 1 476 323kr. (2019 var kostnaderna för samma period 1 046 110 kr) 94,15 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro (sjukdag 2-14). Kostnader kopplade till frånvaro efter dag 14 uppgår till 5,85 %. En slutsats är att kommunen kan minska sina sjuklönekostnader kraftigt genom att målmedvetet arbeta med förbyggande insatser och med uppföljning av korttidsfrånvaro. En



minskad korttidsfrånvaro motverkar även att frånvaron utvecklas till längre sjukskrivningar. Årets korttidsfrånvaro har påverkats av Covid 19 och ökade kraftigt under framför allt mars-april men påverkas fortfarande av de restriktioner pandemin medfört .

### 1.3 Sjukfrånvaro per åldersgrupp (ej timanställda)

	Sjukfrånvaro 1/1-31/8 2020	Sjukfrånvaro 1/1-31/8 2019
-29 år	8,5	6,7
30-49 år	5,9	8,1
50-99 år	8,4	8,0
Alla åldrar	7,4	7,9

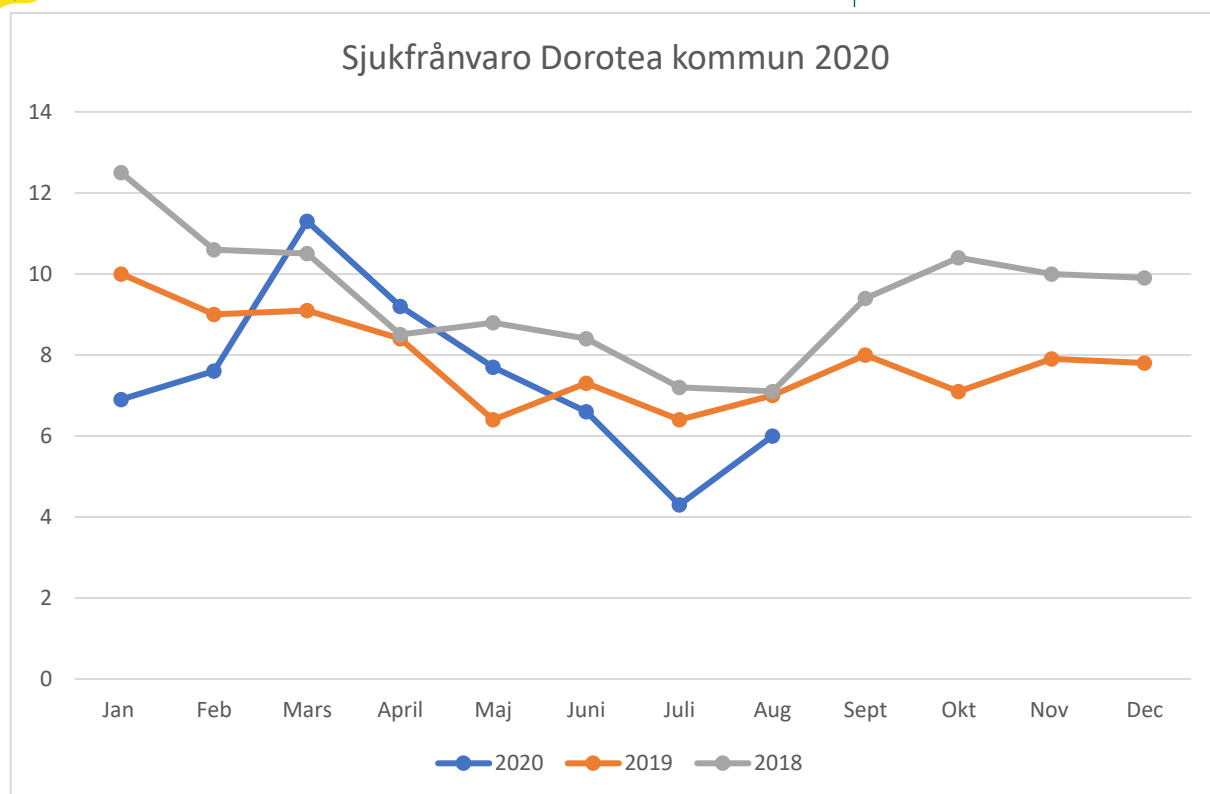
Dorotea kommuns har, trots en kraftig ökning av sjukfrånvarokurvan under mars-april, sammantaget minskat sin sjukfrånvaro från 2019 till 2020. Dorotea kommun som tidigare haft Sveriges högsta sjukfrånvaro närmar sig nu en mer rimlig nivå. Medelvärde för Sveriges kommuner var 2019 6,7%. Den kommun som hade lägst sjukfrånvaro 2019 hade 4,2% och högst sjukfrånvaro 9,4 %. Fortfarande finns det i flera av kommunens verksamheter tydliga signaler om ansträngd organisatorisk och social arbetsmiljö. Där behövs förebyggande insatser för att förhindra att sjukfrånvaron ökar. Det är också av vikt att kompetensutveckla och stödja chefer så att de kan närvara i verksamheterna och hantera de frågor som uppstår kopplat till arbetsmiljö och frånvaro.

### 1.4 Långa sjukfall

Andelen långa sjukfall (60 dagar eller mer) uppgår till 39,3% vilket är en rejäl minskning från delårsrapporten 2019 då andelen långa sjukfall uppgick till 59,2 %. Andelen anges som procent av det totala sjukskrivningsgraden. Detta är ett resultat av att organisationen medvetet riktat fokus mot förbättrad arbetsmiljö och förebyggande insatser. Tidigt påbörjad rehabilitering vid sjukskrivning leder till att medarbetaren snabbare kommer tillbaka i arbete.

### 1.5 Sjukfrånvaro i hela organisationen(tillsvidareanställda)

Nedan presenteras sjukfrånvarons utveckling månadsvis 2020 i jämförelse med 2019 och 2018. Trender från tidigare år visar att sjukfrånvaron i samtliga verksamheter minskar under sommaren för att sedan öka under hösten. I år ökar också sjukfrånvaron kraftigt under mars för att sedan minska till en normal nivå. Den totala sjukfrånvaron t.o.m. sista augusti 2020 är 7,4% jämfört med 7,9 % för samma period 2019.



### 1.5 Behov av åtgärder

- Satsa på förutsättningar för ett nära ledarskap. Chefer behöver agera på ohälsa och frånvaro i ett tidigt skede. Ett nära ledarskap ska även syfta till delaktighet vilket synliggör medarbetaren. En förutsättning för ett nära ledarskap är att tid frigörs så chefen kan vara delaktig i verksamheten i större utsträckning än idag. Chefens tid kan frigöras genom exempelvis förtydligande av uppdrag, administrativt stöd, samverkan med andra chefer samt stöd i prioriteringar.
- Tydligare rutiner, riktlinjer och mer stöd från HR-enheten rörande hälsa, anpassning och rehabilitering. Ett utökad stöd har sedan 2019 erbjudit chefer i frågor om rehab och arbetsmiljö. Från 1 maj i år har HR- och löneenheten utökats med en HR-strateg vars uppdrag är att arbeta med just hälsa och rehabilitering.
- Sedan hösten 2019 ges ett riktat stöd till Vård och stödverksamheterna vars sjukfrånvaro är väldigt hög. Cheferna träffar regelbundet rehabsamordnare och diskuterar de rehabiliteringsärenden som är aktuella. Rehabsamordnare ger stöd i form av förslag till insatser, åtgärder och uppföljning. Medarbetare med upprepad sjukfrånvaro kan, där det bedöms lämpligt, erbjudas kartläggningssamtal med rehabsamordnare. Detta för att öka möjligheten att fånga upp eventuella behov av insatser som kan förebygga sjukskrivning. Satsningen har gett effekt och kommer successivt att avslutas.
- Ett aktivt arbete med organisatoriska ramar behövs för att tydliggöra uppdrag och roller på samtliga nivåer i organisationen. Detta behövs för att skapa struktur, förutsägbarhet och hanterbarhet, vilket ökar våra möjligheter att nå kortsiktiga och



långsiktiga mål. Brister i organisatoriska förutsättningar påverkar arbetsmiljön och ökar risk för ohälsa och att de mål som satts upp inte nås.

## Verksamhetsredovisning

### Kommunstyrelsen

#### Kanslienheten och IT

##### Årets händelser

Kommunen har uppdaterat flera sammanträdesrum med ny utrustning för digitala möten. Arbetar kommunövergripande med att erbjuda våra medborgare en tillgänglighetsanpassad hemsida.

##### Framtid

Då flera kommunala verksamheter arbetar för att digitalisera arbetsmoment och processer kommer IT att behöva uppgradera/lägga till mer utrustning och serverutrymme för att möta behoven av s

### Fastighetsförvaltningen

##### Årets händelser

Förvaltningen av kommunens fastigheter övergår från 1 september till Doroteahus i Dorotea AB. Under året har följande fastigheter sålts: Industritomterna Avasjö 1:610 och 1:611, 1 tomt för åretruntboende, Avasjö 1:603, Skruven 4, samt delar av mark på fastigheten Borga 7:45. Fastighetsförvaltningen har även köpt fastigheten Korpen 2 med kringliggande mark under året.

##### Framtid

Den gemensamma fastighetsförvaltningen förväntas ge positiva ekonomiska och organisatoriska samordningseffekter då all drift och skötsel av kommunens fastighetsbestånd läggs under en organisation.

### Näringslivsenheten

##### Årets händelser

Coronapandemin gjorde att näringslivsenheten fick inrikta sitt arbete på att ge råd och stöd till näringslivet om de olika stödåtgärder staten satte in för att dämpa effekterna av Coronapandemin. Även kommunledningen fattade beslut om ett antal åtgärder för att stödja det lokala näringslivet, här hade näringslivsenheten en viktig roll i att nå ut med informationen till företag i kommunen. I projektet Lapplands Sydport gjorde kommunen med kort varsel omprioriteringar i budget för att kunna erbjuda lokala näringsidkare möjlighet att utföra arbeten med att iordningställa leder och besöksmål.

##### Framtid

Arbetet med att förbättra företagsklimatet i Dorotea kommun fortsätter, bland annat genom regelbundna företagsbesök där kommunledningen deltar. För att underlätta för lokala företagare att vara med och konkurrera i lokala upphandlingar kommer en workshop anordnas under hösten.

## Hr-enheten

### Årets händelser

Dorotea kommun hade i början av året lägsta sjukfrånvaron på fem år. I mars ökade dock sjukfrånvaron kopplat till Covid 19 för att under sommaren återigen återgå till en lägre nivå. Covid 19 har inneburit ett ökat fokus på riskbedömningar och handlingsplaner för HR- och löneenheten. Syftet har varit att förebygga risken för smitta i verksamheterna. Nya beslut kring karens, sjukfrånvaro och avstängning har också inneburit ökade krav på information och beslutsunderlag till kommunens chefer.

Arbetsgivaren har tecknat lokalt kollektivavtal om semesterväxling för samtliga avtalsområden utom Kommunal. Det ger en möjlighet för flertalet kommunanställda att växla semesterdagstillägget mot extra semesterdagar under 2021.

HR-strateg rekryterades under våren och påbörjade anställning från och med maj. HR-strategen fokuserar på ökad hälsa och minskad sjukfrånvaro och utgör även ett särskilt stöd i personalfrågor till Vård och stödverksamheterna.

Via stöd från omställningsfonden har organisationens chefer erbjudits webbaserade ledarskapsutbildningar. Deltagandet har varit högt och utbildningarna har varit uppskattade

### Framtid

Utbildningsverksamheterna genomför arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud under hösten.

HR- och löneenheten påverkas av överförmyndarhandläggningens omorganisation då ny lönehandläggare inte kan arbeta heltid förrän omorganisationen genomförts. Detta påverkar i sin tur HR-strategens möjlighet att ta sig an sitt uppdrag fullt ut.

Under hösten genomförs en Hälsosatsning för kommunmedarbetare med upprepad korttidsfrånvaro och stressrelaterade symtom. Satsningen genomförs i samarbete med Previa och Medborgarhusets friskvårdsinstruktörer.

## Kultur och fritid

### Årets händelser

På grund av Covid-19 har året varit annorlunda för verksamheterna inom kultur och fritid. Fokus har varit att ställa om arbetet för att nå våra medborgare och uppfylla de uppsatta målen. Inom biblioteket betyder detta att taket för antalet lån per låntagare har höjts inom e-media. Personalen har även haft högläsning på Youtube, ordnat med hemleverans av böcker till alla inom riskgrupp i hela kommunen samt haft författarföreläsning med Elin Anna Labba digitalt. Det har också påbörjats ett stort arbete med att implementera barnkonventionen på biblioteket.

På Medborgarhuset har mycket verksamhet stängts ner på grund av Covid-19 vilket har bidragit till stora intäktsförluster. För att arbeta mot målet med en friskare befolkning har personalen hållit i gruppträningar utomhus och satt upp förslag på träningsövningar runt sjön. Konceptet ”Vandra i Dorotea” med 14 leder runt om i kommunen har också engagerat många invånare. Tid har även ägnats till att renovera gruppträningsalen samt utbildningar både inom digital marknadsföring och rörelserikedom.

### Framtid

Arbetet med att införa meröppet på biblioteket planeras att vara klart innan årsskiftet. Det betyder ett mer tillgängligt och flexibelt folkbibliotek för fler. Kulturrådet har även beviljat ett bidrag på 360 000kr för fortsatt arbete under 2021 med att minska den digitala klyftan. Detta ska



görs genom bland annat hjälpverkstäder och föreläsningar kring digital teknik, säkerhet med mera. Bidraget ska även gå till att utreda förutsättningarna för att kunna bedriva biblioteksverksamhet i fler delar av kommunen.

På fritidssidan kommer ungdomsgården att startas upp under hösten. Förutom detta är hälsosegregationen den stora utmaningen och arbetet med att hitta vägar för att nå fler invånare. Folkhälsoarbetet måste spela en viktigare roll både i fritidsverksamheten och i kommunen som helhet för att inrymma den fysiska såväl som den psykiska hälsan i alla åldrar.



## Utbildning

### Årets händelser

Under året har en rotation inom ledningsgruppen skett. Rektor F-3 anställdes mars 2020, rektor 4-9 avslutade sitt uppdrag i juni 2020 och ersattes av en ny rektor aug 2020. Allt detta har skapat en oro och belastning på verksamheten. Hela utbildningsverksamheten har under året präglats av åtgärder och anpassningar pga pandemin covid-19. Det medförde bla distansundervisning för åk 7-9, vuxenutbildningen samt SFI under olika perioder. Pandemin medförde också att ingen mottagning av kvotflyktingar genomfördes.

Grundskolan har arbetat med olika arbetsmiljöåtgärder utifrån Arbetsmiljöverkets föreläggande samt organiserat utbildningen inför ht 2020 så att lärarbehörigheter och schema anpassas till elevernas behov inom beslutade budgetramar. Under augusti genomfördes sammanslagningen av fritidshemmen till en enhet.

Skolinspektionen genomförde sin regelbundna tillsyn av verksamheten vilket resulterade i en mängd brister som ska åtgärdas under resten av året.

Planeringen för en ny lokal för pedagogisk omsorg i Borgafjäll har arbetats med under hela året, planerad byggstart sker under ht 2020.

SIKT-projektet har ordnat flera jobbspår som har resulterat till att flera deltagare har fått jobb. Andelen vuxna som önskar studera har ökat.

De elever som ingick i det kommunala aktivitetsansvaret har lyckats bli antagna till olika gymnasieprogram.

Flera statsbidrag har sökts för att skapa ett mervärde i verksamheterna.

### Ekonomi

- Ekonomiskt utfall per 31 aug: ca -668 tkr
- Anpassningar har skett vilket gör att underskottet har minskat sedan vt 2020.
- Fortsatt arbete för att få organisationen i fas inför 2021. Det är stora svårigheter att nå en budget i balans redan 2020 då kostnader för studiehandledning, modersmålsundervisning samt fjärrundervisning inte är budgeterade.
- **Helårsprognos** ca -1 000 tkr.

### Framtid

Utbildningsverksamheternas största utmaningar framöver är att kunna rekrytera legitimerad personal samt att anpassa organisationen efter givna budgetramar. Flera saker, ex studiehandledning, modersmålsundervisning mm behöver sjösättas så att vi följer skollagen och Skolinspektionens krav. Med många nya ledare samt nya arbetssätt inom grundskolan så behövs arbetsro för att organisationen ska utvecklas på ett positivt sätt. Fokusområden under kommande läsår är arbete med trygghet och studiero, arbetsmiljö samt elevers måluppfyllelse.

## Vård- och stödverksamheterna

### Årets händelser

Pandemin Covid 19 har påverkat alla verksamheter inom vård- och stöd våren och sommaren 2020 och kommer göra det resten av året. Omständigheterna innebär en högre arbetsbelastning fysisk och psykisk för alla berörda.

Det genomförs olika utbildningsinsatser för personalen, upprättande av nya rutiner eller revideringar, upprättande av riskanalyser inkl. uppföljningar, samverkansmöten av olika slag flera ggr/ vecka, inköp av skyddsmaterial (en bristvara i början av pandemin som krävde noggrann gallring av oseriösa aktörer), personalförsörjning i förebyggande syfte mm. Ett pågående besöksförbud på särskilt boende med införda rutiner för undantag beslutades i mars för att skydda våra äldre. Personalen har visat en fantastisk flexibilitet trots en pågående oro och rädsla inför det som skulle kunna ske.

Verksamheten Individ- och familjeomsorgen, IFO kunde rekrytera sitt personalbehov inkl. chefsuppdraget. Detta innebär att ingen hyrpersonal behövs för den verksamheten. IFO:s uppdrag innebär att verksamheten behöver en stadigvarande bemanning som man kan tillgodose med dessa rekryteringar. Med hjälp av stimulansmedel projektanställdes en administratör året ut. Anställningen innebar en avlastning för våra socialsekreterare i deras arbete med myndighetsutövning. En utbildad familjepedagog är anställd sedan februari 2020. Det pågår ett arbete att bygga upp ett HLT-team (Hälsa, Lärande, Trygghet) för kommunens barn och ungdomar. Detta sker i samarbete med personal ifrån Regionen, skolan och Individ- och familjeomsorgen.

Alla verksamhetschefer inom äldreomsorgen och omsorgen finns på plats inklusive tjänsten biståndshandläggare. Med tillsättning av dessa tjänster har man skapat en bättre förutsättning för framtidens utmaningar.

Verkställigheten om avveckling av ytterligare 10 platser inom särskilt boende pågår men behöver tid. För att kunna erbjuda olika boendeformer inom kommunen pågår arbetet för ett trygghetsboende med en trygghetsvärd. Även ett stöd till våra anhöriga, som är en viktig samarbetspart, är under införande. En enkätundersökning riktad till anhöriga genomfördes under juli månad. Undersökningen ska ge ett bra underlag för kartläggning av behovet.

Invgning av samhällsrummet i Risbäck genomfördes digitalt 200615. Användning av lokalen dröjer pga. pandemin. Hemtjänstpersonalen har flyttat in i samma lokal för att kunna vid behov hjälpa våra medborgare vid första användning av ny teknik. Det pågår ett gemensamt arbete med Regionen hur man kan använda resurser på bästa sätt. Den första trygghetskameran för kommunen testas av en brukare, flera intressenter finns. Till hösten påbörjar Dorotea kommun i samverkan med Åsele kommun ett projekt om hemmonitorering(hemmätningar) hos våra äldre. Även här kommer man använda sig av ny digital teknik, finansierad via stimulansmedel. Projektet kommer pågå i 5 månader och ses som en testperiod för lärandet till alla berörda som sedan efter en utvärdering ska ge en vägledning för bland annat framtidens behov inklusive samarbete över kommungränsen.

Anställning av sjuksköterskor till fasta tjänster på Bergvattengården är fortfarande ett stort problem och trots alla försök att rekrytera har man tvingats använda hyrpersonal. Under året kommer det bli förändring i ledningsorganisationen som ska påverka situationen för medicinska enheten på ett positivt sätt. Inom hela äldreomsorgen finns ett stort personalbehov som kommer att bli svårt att tillgodose. En hög arbetsbelastning för personalen och deras chefer gör att det dagliga arbetet känns oftast som en tung börda.

Sjukskrivningarna i verksamheterna minskade i början av året jämfört med samma tidpunkt 2019. Olika satsningar under 2019 har visat en effekt. Mätningar i nuläget är svårare att bedöma pga. pandemin men visar en tendens åt rätt håll.

### **Ekonomi**

Ekonomiskt utfall per 31 aug: -3,3 Mkr

Det negativa ekonomiska utfallet för vård- och stödverksamheter förklaras bland annat med höga kostnader för extra personal och skyddsutrustning under Covid 19 (200831, 3,7 Mkr) och höga kostnader för extern bemanning inom medicinska enheten bl.a. för sjuksköterskor (200831, 3 Mkr).

### **Framtid**

Arbetet med processen om God och Nära Vård har börjat och kommer behöva mycket tid och förståelse inför den förändring som pågår för hela landet. Dorotea kommer jobba vidare med utveckling av samhällsrummet i Risbäck inklusive olika nya digitala lösningar. Utveckling av kommunens anhörigstöd pågår.

När 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.

Tillsättning av de utannonserade tjänsterna för en framtid utan konsultinsatser/kostnader. Målet för socialas ledningsgrupp är att bidra med olika insatser till en stadigvarande bemanning, en bättre arbetsmiljö, mindre sjukskrivningar och

## Miljö- och byggnadsnämnden

### Årets händelser

Arbetet med nya detaljplaner har fortsatt. Två planer har i huvudsak blivit klara i Borgaområdet, Borge 7:45 med flera stugtomter och Avasjö 1:20 – Winters område. Efter coronabrottet har antalet byggärenden minskat något, men håller fortfarande hög nivå. Antalet bostadsanpassningsärenden är relativt högt och budgeten kommer inte att hållas inom det. Livsmedelskontrollen har lagts om för att anpassas till coronaläget. Miljöenheten arbetar mycket med tillsyn enligt smittskyddslagen för att förebygga smittspridning av coronavirus. Kommunen har kraftsamlat för att minska antalet skrotbilar. Kalkning bedrivs enligt plan och länsstyrelsen har lagt fler uppdrag till miljöenheten

En medarbetare är föräldraledig och vikarie har anställts. Livsmedelskontrollen sker i samverkan med Lycksele kommun och byggnadsenheten handlägger bygglovsärenden åt Åsele kommun som köper tjänst. Samverkan inom byggområdet sker också med Storumans kommun.

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. Fortsatt arbete med redundans – dvs att inte vara beroende av att bara en person behärskar olika arbetsmoment – har bedrivits framgångsrikt

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

### Ekonomi

Ekonomiskt utfall per 31 aug:

Miljö- och byggnadsnämnden kommer att klara budgeten på helår med ligger efter med fakturering. Detta tas igen under hösten.

### Framtid

Framtiden ser ljus ut. Framtidstron när det gäller byggande är god. Ett orosmoment är som alltid tillgången till utbildad personal. Miljökontoret ser mycket positivt på förstärkningen av exploateringskedjan hos kommunstyrelsen



## Ekonomisk uppföljning

### Driftredovisning

VERKSAMHET	2020			2019			
	BUDGET T2 200831	UTFALL T2 200831	AVVIKELSE 200831	BUDGET HELÅR	PROGNOS UTF HELÅR	PROGNOS AVV HELÅR	UTFALL T2 190831
Kommunfullmäktige	843	635	208	1 264	1 264	0	838
Kommunstyrelsen	32 360	30 245	2 115	48 540	47 040	1 500	27 653
Affärsverksamheter	-1 543	-2 437	894	-2 314	-2 314	0	-1 526
Kultur, utbildning, fritid	32 389	33 871	-1 482	48 583	49 583	-1 000	37 610
Vård- och stödverksamheterna	56 094	59 404	-3 310	84 141	89 641	-5 500	58 442
Miljö-och Byggnadsnämnden	1 685	1 957	-272	2 528	2 528	0	1 619
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>121 828</b>	<b>123 675</b>	<b>-1 847</b>	<b>182 742</b>	<b>187 742</b>	<b>-5 000</b>	<b>124 636</b>
Avskrivningar	9 833	8 725	1 108	14 750	13 750	1 000	8 562
Övrig verksamhet	643	2 910	-2 267	964	1 964	-1 000	1 140
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>132 304</b>	<b>135 310</b>	<b>-3 006</b>	<b>198 456</b>	<b>203 456</b>	<b>-5 000</b>	<b>134 337</b>
Skatter och generella statsbidrag	-139 511	-142 275	2 764	-209 267	-212 267	3 000	-139 112
Finansnetto	67	-28	95	100	0	100	35
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>7 141</b>	<b>6 993</b>	<b>-148</b>	<b>10 711</b>	<b>8 811</b>	<b>-1 900</b>	<b>4 740</b>
<b>Resultat som andel av skatter och generella bidrag</b>	<b>5,1%</b>	<b>4,9%</b>		<b>5,1%</b>	<b>4,2%</b>		<b>3,4%</b>

Det ekonomiska utfallet till och med den 31 augusti är +7 mkr (+4,7mkr). Verksamheternas underskott på -1,85 mkr vägs upp av finansförvaltningen. Resultatet för perioden cirka 100 tkr bättre än budgeterat. På helår prognostiseras ett resultat på +8,8 mkr.



### Balanskravsutredning

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.

Kommunen har sedan tidigare år ett balanskravsresultat på 0 Mkr att reglera.

Balanskravsutredning	2020	2019	2018
IB: att återställa	0	-3 990	-12 694
Årets balanskravsresultat - prognos	8 811	8 704	8 704
Synnerliga skäl	0	0	0
<b>UB: att återställa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 990</b>

### Investeringsredovisning

Fram till sista augusti uppgår bruttoinvesteringarna till 8,37 Mkr.

Nämnd	Investeringsbudget	Utfall
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	19 308	7 944
Kultur- och utbildningsnämnden	108	108
Socialnämnden	844	319
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0
<b>Summa</b>	<b>20 260</b>	<b>8 371</b>

**DOROTEA KOMMUN**  
**RESULTATRÄKNING 2020-08-31**

Tkr	Not	20200831	20191231	20190831
Verksamhetens intäkter	1	51 955	83 135	50 245
Verksamhetens kostnader	2	-178 862	-270 283	-175 908
Avskrivningar	3	-8 725	-13 450	-8 562
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-135 633</b>	<b>-200 598</b>	<b>-134 225</b>
Skatteintäkter	4	79 892	121 778	81 423
Generella statsbidrag och utjämning	5	62 694	86 147	57 689
Finansiella intäkter	6	303	756	363
Finansiella kostnader	7	-319	-675	-410
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>6 938</b>	<b>7 409</b>	<b>4 840</b>
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				-100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>6 938</b>	<b>7 409</b>	<b>4 740</b>

**BALANSRÄKNING 2020-08-31**

Tkr	Not	KOMMUN 2020-08-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2019-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>				
Byggnader och mark	8	218 843	204 609	208 258
Maskiner och inventarier	9	2 406	3 132	2 940
		<b>221 249</b>	<b>207 742</b>	<b>211 198</b>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>				
Andelar i koncernföretag	10	1 025	1 025	1 150
Andra långfr värdepappersinnehav	12	3 681	3 681	3 681
Andra långfristiga fordringar	13	0	0	0
		<b>4 706</b>	<b>4 706</b>	<b>4 831</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>225 955</b>	<b>212 447</b>	<b>216 028</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Förråd, lager		2 941	3 058	3 097
Kundfordringar		3 541	3 130	4 956
Fordringar hos koncernföretag	11	0	1 365	0
Kortfristiga fordringar	13	2 206	2 484	1 778
Förutbet kostnader och uppl intäkter	14	17 587	15 241	16 719
		<b>26 275</b>	<b>25 278</b>	<b>26 550</b>
<u>Kortfristiga placeringar</u>	15	<b>394</b>	<b>394</b>	<b>252</b>
<u>Kassa och bank</u>	16	<b>48 235</b>	<b>60 342</b>	<b>53 700</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>74 903</b>	<b>86 014</b>	<b>80 502</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>300 858</b>	<b>298 462</b>	<b>296 531</b>



## BALANSRÄKNING 2020-08-31

Tkr	Not	KOMMUN 2020-08-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2019-08-31
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>				
EGET KAPITAL	17			
Ingående eget kapital		161 806	154 397	154 397
Direktbokning mot eget kapital				
Årets resultat		6 937	7 409	4 740
<b>Summa eget kapital</b>		<b>168 743</b>	<b>161 806</b>	<b>159 137</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner	18	2 804	2 804	3 332
Övriga avsättningar	19	0	0	358
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2 804</b>	<b>2 804</b>	<b>3 690</b>
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
Skulder till kreditinstitut	20	56 504	56 889	59 517
Övriga skulder	20	30 817	33 779	32 084
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>87 321</b>	<b>90 668</b>	<b>91 601</b>
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Kortfristig del av långfristiga skulder		514	514	514
Skulder till koncernbolag		0	1 169	0
Leverantörsskulder		4 301	4 857	5 223
Övriga kortfristiga skulder	21	6 891	7 090	7 542
Uppl kostnader och förutbet intäkter	22	30 284	29 553	28 824
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>41 990</b>	<b>43 184</b>	<b>42 103</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH E.K</b>		<b>300 858</b>	<b>298 462</b>	<b>296 531</b>
Ansvarsförbindelser	23	145 721	145 721	146 695

## NOTER 2020

	2020-08-31	2019-08-31
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>		
Intäkter enligt driftsredovisningen	954,60	50 244,6
Avgår interna poster		
Verksamhetens intäkter	51	50 244,6
- Taxor och avgifter	438,70	16645,3
- Hyror och arrenden	562,40	11279,5
- Bidrag	048,00	14 708
- Övriga intäkter	308,40	5 049
- Periodisering investeringsbidrag	597,10	2 325
- Realisationsvinster		237
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>51 954,6</b>	<b>50 244,6</b>
<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		
Kostnader enligt driftsredovisningen	861,90	908,0
Avgår interna poster		0,0
Verksamhetens kostnader	178 861,9	-175 908,0
- Bidrag och transfereringar	-5 161,8	-4 701,2
- Entreprenader och köp av tjänster	-26 367,1	-26 555,6
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-100 691,5	-97 458,8
- Pensionskostnader	-7 070,7	-7 781,4
- Lokaler och fastigheter	-11 865,1	-13 742,5
- Övriga kostnader	-27 705,7	-25 668,5
- Jämförelsestörande, inlösen IPR		
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-178 861,9</b>	<b>-175 908,0</b>



	2020-08-31	2019-08-31
<b>NOT 3 AVSKRIVNINGAR</b>		
Avskrivningar på byggnader	-7998,40	-7 780,1
Avskrivningar på maskiner och inventarier	-726,86	-781,5
<b>SUMMA</b>	<b>-8 725,3</b>	<b>-8 561,6</b>
<b>NOT 4 SKATTEINTÄKTER</b>		
Kommunalskatt innevarande år	79 891,8	81 423,4
Slutavräkning föregående år	0,0	0,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>79 891,8</b>	<b>81 423,4</b>
<b>NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING</b>		
Inkomstutjä mning	24 400,70	23 814,1
Kostnadsutjä mning	23 834,80	21 164,7
Strukturbidrag	3 679,00	3 729,6
Regleringsbidrag	1 739,60	1 209,7
Statsbidrag LSS	1 540,00	3 288,1
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg..)	3 630,00	3 191,0
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituation	3 869,60	1 291,4
<b>SUMMA</b>	<b>62 693,7</b>	<b>57 688,6</b>
<b>NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>		
Ränteintäkter på utlämnade lån		
Ränteintäkter på likvida medel	6,60	6,4
Ränteintäkter på kundfordringar	107,20	44,4
Övriga finansiella intäkter	189,50	312,6
<b>SUMMA</b>	<b>303,3</b>	<b>363,3</b>
<b>NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>		
Förluster vid avyttnin g		0,0
Räntekostnader på lån	-217,00	-338,5
Räntekostnader på pensionsskulden		
Räntekostnader på leverantörsskulder	-37,00	-2,3
Jämförelsestö rande förlust		
Övriga finansiella kostnader	-65,50	-69,5
<b>SUMMA</b>	<b>-319,5</b>	<b>-410,3</b>



<b>NOT 8 BYGGNADER OCH MARK</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	486 002,60	492 516,8
Årets förändringar		
- Pågående byggnation	0,00	0,0
- Klassificering	0,00	0,0
- Inköp	22 251,90	4 075,5
- Försäljningar och utrangeringar (korr)		-8 323,1
		<u>488</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>508 254,5</u>	<u>269,2</u>
		-278
Ingående avskrivningar	-281 413,05	091,0
Årets förändringar		5 860,0
- Klassificering		
- Försäljningar och utrangeringar		
- Avskrivningar	-7 998,40	-7 780,1
		<u>-280</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-289 411,5</u>	<u>011,1</u>
Ingående nedskrivningar		
Årets förändringar		
Utgående ackumulerade nedskrivningar		
<b>BALANSLÅNEPOSTER</b>		
Ingående anskaffningsvärde		
Årets förändringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde		
Ingående avskrivningar		
Årets förändringar		
-Avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar		
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>218 843,1</b>	<b>208 258,1</b>



<b>NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	37 781,00	37 052,9
Årets förändringar		
-Inköp		0,0
-Försäljningar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>37 781,0</u>	<u>37 051,9</u>
Ingående avskrivningar	-34 648,60	-33 330,8
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar		
-Avskrivningar	-726,80	-781,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-35 375,4</u>	<u>-34 112,4</u>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>2 405,6</b>	<b>2 939,5</b>

<b>NOT 10 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Doroteahus i Dorotea AB	1 000,00	1 000,0
Destination South Lapland AB		125,0
South Lapland Airport	25,00	25,0
<b>SUMMA</b>	<b>1 025,0</b>	<b>1 150,0</b>

<b>NOT 11 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Doroteahus i Dorotea AB	0,00	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>NOT 12 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Kommuninvest ek för (andelar)	2 785,00	2 785,0
IBAB (aktier)	120,00	120,0
Inlandskommunernas ek för (andelar)	30,00	30,0
Förlagsbevis Kommuninvest (fordran)	700,00	700,0
HBV förening		
Complus AB		
Kvarkenvinden ek för		
Kvarkenvinden ek för, avskrivningsdel		
Inera AB	42,50	42,5
Övriga	3,30	3,6
<b>SUMMA</b>	<b>3 680,8</b>	<b>3 681,1</b>



<b>NOT 13 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Fordringar på staten	2 218,6	1 885
Avräkning koncernbolagen		
ÖRESUTJÄMNING	-1,09	
Övriga kortfristiga fordringar	-11,18	-106,3
<b>SUMMA</b>	<b>2 206,3</b>	<b>1 778,2</b>

<b>NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
--	-------------------	-------------------

Förutbetalda kostnader	219,9	322,7
Upplupna intäkter	3 292,1	5 176,4
Balanserade projektkostnader	4 518,5	1 263,7
Slutskatteavräkning	2 288,3	2 824,7
Betald F-skatt	3 969,6	3 969,6
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	3 298,3	3 162,4
<b>SUMMA</b>	<b>17 586,9</b>	<b>16 719,5</b>

<b>NOT 15 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
--	-------------------	-------------------

Norrskog, virkeslikvidkonto	378,7	236,7
OK	15,3	15,3
<b>SUMMA</b>	<b>394,0</b>	<b>252,0</b>

<b>NOT 16 KASSA OCH BANK</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
------------------------------	-------------------	-------------------

Handkassor	18,0	10,9
Plusgiro	105,9	127,2
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	20 952,2	19 084,7
Övriga bankkonton	27 158,6	34 477,4
<b>SUMMA</b>	<b>48 234,7</b>	<b>53 700,2</b>



<b>NOT 17 EGET KAPITAL</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

Ingående eget kapital	135 003,4	127 594,0
Avsättning till resultatutjämningsreserv	7 718,0	7 718,0
Direkt bokning mot eget kapital		
Likviditetsavsättning för framtida pensioner	19 084,7	19 085,4
Årets resultat	6 937,2	4 740,0
<b>SUMMA</b>	<b>168 743,3</b>	<b>159 137,4</b>

<b>NOT 18 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
--	-------------------	-------------------

Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 192,0	2 532,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	64,0	149,5
Avsättning särskild löneskatt	547,0	650,5
<b>SUMMA</b>	<b>2 803,0</b>	<b>3 332,0</b>

<b>NOT 19 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

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

Avsättning för deponi*	0,0	358,0
Avsättning för rivningskostnader och sanering		0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>358,0</b>

<b>NOT 20 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------

Kommuninvest	57 017,5	60 031,5
Övriga långgivare	0,0	0,0
- Varav kortfristig del	-514,0	-514,0
Summa	56 503,5	59 517,5
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Anslutningsavgifter	9 711,5	14 670,7
Investeringsbidrag	21 105,6	17 413,3
Summa	30 817,1	32 084,0
<b>SUMMA</b>	<b>87 321</b>	<b>91 601,5</b>



<b>NOT 21 KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Momsavräkning	71,7	1 176,0
Källskatteskuld	2 474,9	2 661,0
Sociala avgifter enligt avtal	3 711,1	3 123,3
Övriga kortfristiga skulder	633,4	581,6
<b>SUMMA</b>	<b>6 891,1</b>	<b>7 541,9</b>

<b>NOT 22 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Upplupen lön och semesterlön	10 024,1	10 291,2
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	9 345,8	9 237,1
Förskottshyror	1 454,8	1 330,1
Upplupen räntekostnad	66,8	242,9
Förutbetalda skatteintäkter	2 589,9	562,0
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	6 802,7	7 161,1
<b>SUMMA</b>	<b>30 284,1</b>	<b>28 824,4</b>

<b>NOT 23 ANSVARFÖRBINDELSER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------

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.





<b>NOT 23 ANSVARFÖRBINDELSER</b>	<b>2020-08-31</b>	<b>2019-08-31</b>
Borgen Doroteahus i Dorotea AB	81 000,0	81 000,0
Inlandståget AB	0,0	
Pensioner intjänade före 1998	51 637,0	52 279,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda		
Pensionskund inkomstsamordn visstidspension	371,0	441,0
Särskild löneskatt	12 527,1	12 789
	<u>64 535,1</u>	<u>65 509,0</u>
Förlustansvar för egnahem (SBAB)	186,0	186,0
40 % av aktuell skuld		
Garantibelopp Fastigo		
<b>SUMMA</b>	<b>145 721,1</b>	<b>146 695,0</b>

## Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer Rådet för kommunal redovisning ger. Eventuella avvikelser redovisas separat. 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 men har inte anpassats till rapportperioden.

## 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. Avskrivningar påbörjas samma år som investeringen görs avseende inventarier och maskiner. För byggnader och anläggningar påbörjas avskrivningar de år anläggningen eller byggnaden besiktigats. Kommunen tillämpar komponentavskrivning på alla fastigheter och tekniska anläggningar med ett bokfört värde över 1 mkr, med undantag bredbandsutbyggnaden som till stor del finansieras av investeringsbidrag.

## 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.

## Koncernredovisning

Kommunens bolag Doroteahus i Dorotea AB har upprättat delårsrapport per 2020-06-30. Ingen koncernredovisning har upprättats eftersom kommunen inte uppfyller kraven i RKR R17.

## Leasing

Leasing redovisas inte fullt ut i enlighet med RKR R5, dvs. att leasing klassificeras i redovisningen antingen som finansiell leasing eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasingtagaren, om så ej är fallet är det fråga om operationell leasing. Endast operationell leasing förekommer i kommunen och det innebär att någon tillgångs eller skuldpost inte redovisas i balansräkningen. Leasingavtalen omfattar i huvudsak bilar, kopiatorer och telefonväxel. Uppgift om operationella leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år har inte lämnats i enlighet med rekommendation RKR R5.

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



## 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 Joenväärä**

Kommunchef

**0942-140 11**

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

### **Simon Blomberg**

Ekonomichef

**0942-140 20**

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