

Dorotea Kommun

Årsredovisning 2020

Fastställd av kommunfullmäktige 2021-03-29 § 7



Dorotea kommun
Kraapohken tjielte



Innehållsförteckning

Förord	4
Förvaltningsberättelse	5
Femårsöversikt	5
Omvärld	6
Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin	7
Måluppfyllelse	10
Personalredovisning	13
Sjukfrånvaro	14
Pensionsavgångar 2021-2030	17
Personalarbete enligt hälsomodellen	18
Reflektion	19
Verksamhetsredovisning	21
Kommunstyrelsen	21
Vård- och stödverksamheter	27
Utbildning	29
Miljö- och byggnadsnämnden	30
Ekonomisk översikt och analys	32
Årets resultat	32
Balanskravet	32
Kommunens bolag	32
Affärsverksamheter	32
Nyckeltal	34
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	34
Finansnettot	34
Kassalikviditet	35
Soliditet	36
Låneskulder	37
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel	37
Långfristiga skulder + pensionsförpliktelser per invånare	37
Investeringsredovisning	39
Driftredovisning	40
Kommentar till budgetavvikelser 2020	40
Resultaträkning	42



Kassaflödesanalys.....	43
Balansräkning	44
Noter	46
Redovisningsprinciper	51
Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider.....	51
Investeringsredovisning	51
Komponentavskrivning.....	51
Redovisning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter	51
Princip för koncernredovisning	52
Kontaktuppgifter.....	53

Förord

Dorotea kommun visar för tredje året i rad ekonomiskt överskott och vi är mycket glada för detta. Det stora underskottet från 2017 är helt återställda sedan 2019 och arbetet fortsätter målmedvetet för att öka stabiliteten i Doroteas ekonomi. Det är bara genom en stabil ledning som vi fått en stabil ekonomi som gör att vi själva kan bestämma om vår framtida utveckling.

År 2020 har präglats av arbetet att bekämpa spridning av corona-viruset. Kommunens verksamhet har varit påverkad, men något mindre än andra kommuner och regioner som drabbats betydligt hårdare. Kommunstyrelsen vill rikta ett varmt tack till alla som med stort engagemang och självupppoffring arbetat för att minska smittans spridning.

Kommunens ekonomiska situation är utsatt trots resultatet på + 4,7 miljoner. Resultatet är bra med tanke på att ett aktieägartillskott på 9.44 miljoner som sänker resultatet betalats till Doroteahus för att bolaget ska kunna räta upp sin ekonomi bland annat genom att riva ett antal tomma bostadshus.

Det minskande invånarantalet är ett bekymmer, men vi konstaterar att Dorotea kommun är attraktiv för många och att inflyttning sker. Vi gör också viktiga framtidssatsningar som en ny lokal för barnomsorg i Borgafjäll, köpt "Seniorboendet" av Statens Bostadsomvandling och på det sättet sänkt driftkostnaderna samt genomfört samordning av fastighetsförvaltningen som ska kunna ge bättre kvalitet och service.

Flera utmaningar väntar för Dorotea kommun, men vi har många anledningar att se ljus på framtiden för vår bygd.

Nicke Grahn
kommunstyrelsens ordförande

Greger Lindqvist
kommunstyrelsens vice ordförande



Förvaltningsberättelse

Femårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal Invånare	2498	2551	2568	2646	2719
Kommunal skattesats (kr)	23,85	23,85	23,85	23,85	23,90
Årets resultat (mkr)	4,7	7,4	8,7	-12,7	-2,0
Årets resultat (%)	2,2	3,6	4,2	-6,2	-1,0
Investeringar (mkr)	27,5	7,2	10,4	11,2	17,6
Eget kapital (mkr)	166,5	161,8	154,4	145,7	158,4
Långfristig låneskuld (mkr)	65,8	56,9	59,9	60,0	61,6
Pensionsskuld (mkr)	65,5	64,2	68,9	70,1	71,1
Soliditet (%) exkl pensioner	51,1	54,2	52,6	50,6	55,1
Soliditet (%) inkl pensioner	29,6	32,7	30,0	27,5	31,1

Omvärld

Demografisk utveckling

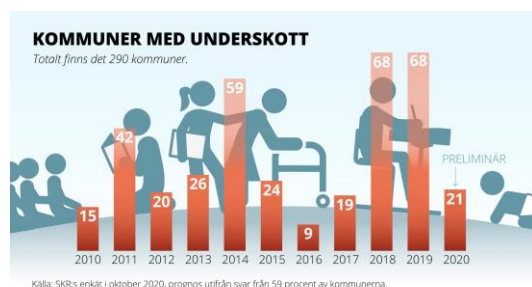
Antalet personer i arbetsför ålder kommer minska. Samtidigt sker en snabb ökning av äldre, barn och unga. Detta innebär vikande skatteintäkter och ökande behov och därmed stora kostnader för kommunerna i framtiden. Kommunerna står också inför stora investeringar i infrastruktur som behöver bytas ut och moderniseras.

COVID-19 påverkan

Under det första kvartalet av 2020 drabbades världen av en pandemi som haft stor effekt på det vardagliga livet under 2020. Ekonomin i hela världen har också drabbats med resultatet att Sveriges BNP beräknas ha minskat med 3%. Effekten av detta och en ökande arbetslöshet till följd av COVID-19 kommer påverka kommunernas skatteintäkter negativt under en lång tid framöver.

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. Mängden kommuner som uppvisade ett underskott kvarstod från 2018. 2020 ser få kommuner ut att uppvisa ett underskott på grund av de stora statliga stöd som regeringen skjutit till som följd av effekterna från COVID-19 Pandemin.



Kostnadsutjämningen

2020 var det första året med den reviderade kostnadsutjämningen där Dorotea kommun fick ökade intäkter på cirka 4 mkr årligen.



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.

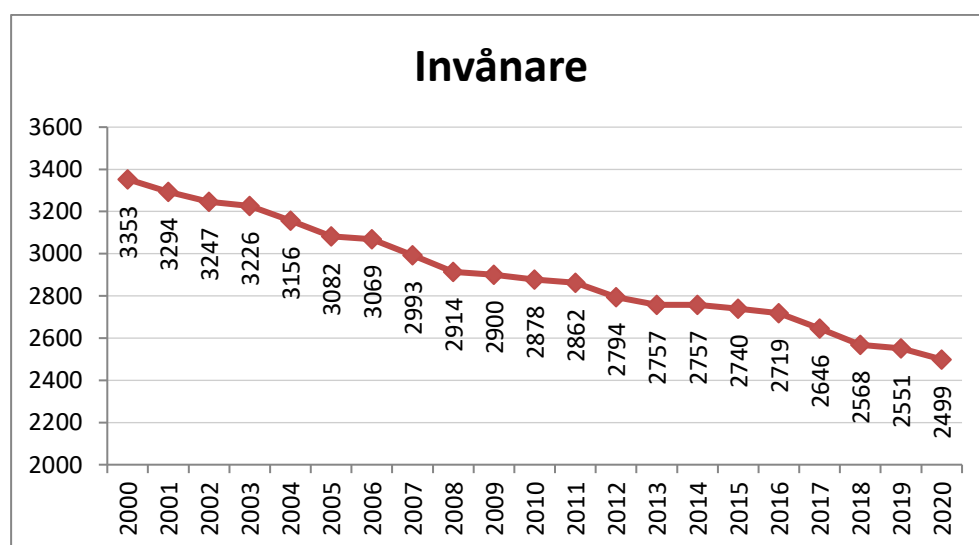
Dorotea kommun är ansvarig för förvaltningen av medborgarnas skattepengar. Kommunen skall därför eftersträva att skattepengarna används på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. De ekonomiska medlen utgör en restriktion för verksamhetens omfattning. De mål kommunfullmäktige fastställer ska bidra 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 2 499 (2 551) personer.

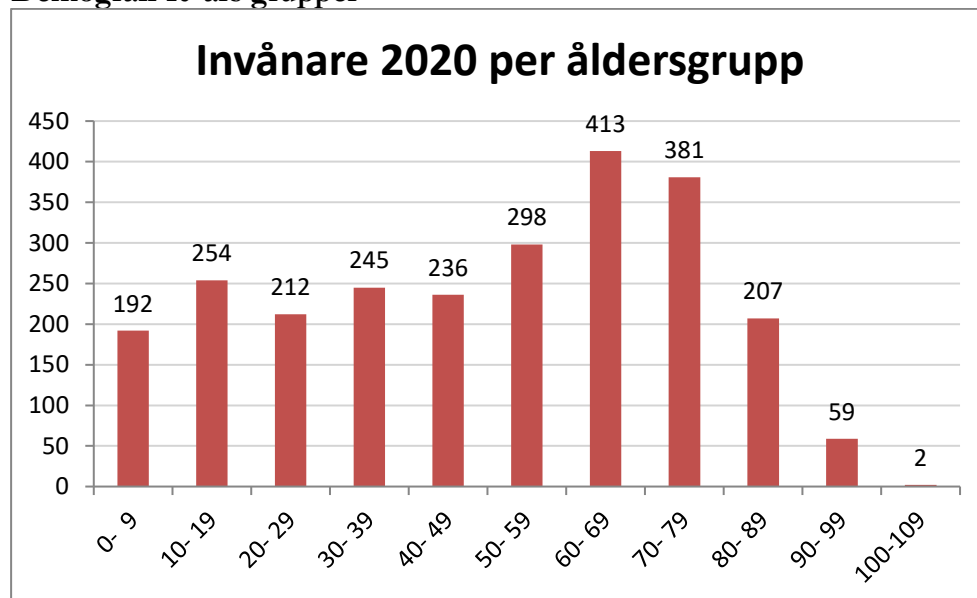




Befolkningsutveckling sen 2015

År	Invånare 31/12	Förändring
2015	2740	-17
2016	2719	-21
2017	2646	-73
2018	2568	-78
2019	2551	-17
2020	2498	-53
Summa:		-259

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 2019	Invånare 2020	Förändring
0- 9	230	192	-38
10- 19	265	254	-11
20- 29	206	212	6
30- 39	250	245	-5
40- 49	252	236	-16
50- 59	300	298	-2
60- 69	429	413	-16
70- 79	359	381	22
80- 89	207	207	0
90- 99	52	59	7
100-109	1	2	1
Totalt	2551	2498	-52

Den negativa befolkningsutvecklingen i Dorotea har tagit fart igen 2020 med -52 mindre invånare vid utgången av 2020 än vid utgången av 2019.

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.

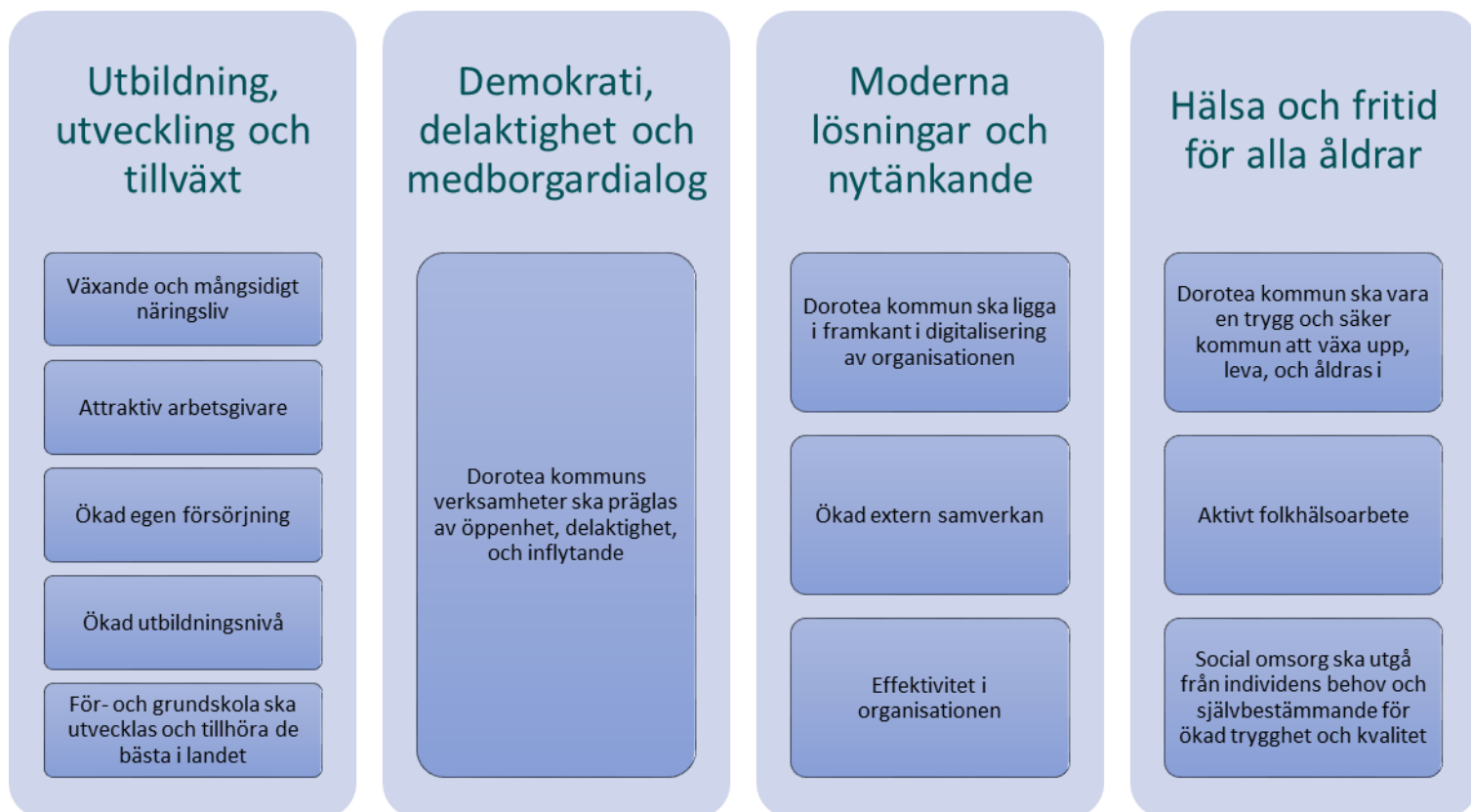
Den nya organisationen syftar till att:

- 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.



Avklarade mål

Ja	14
Nej	36

Av de 50 verksamhetsmål som sattes upp har 14 avklarats under 2020. En stor del av målen har ej gått att mäta eller genomföra på grund av den pågående pandemin och rekommendationerna om att hålla avstånd.

Då en majoritet av målen ej gått att genomföra eller utvärdera pga den pågående pandemin redovisas målgenomgången på ett övergripande plan.



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%	2,2%	Ja
2	100%	100%	Ja
3	100%	184%	Ja
4	<49 182	52 561	Nej

Av tabellen framgår att mål 1-3 är uppfyllda. Mål 4 har ej uppnåtts pga. ett lån upptaget för att bibehålla god likviditet i kommunen under den rådande pandemin.

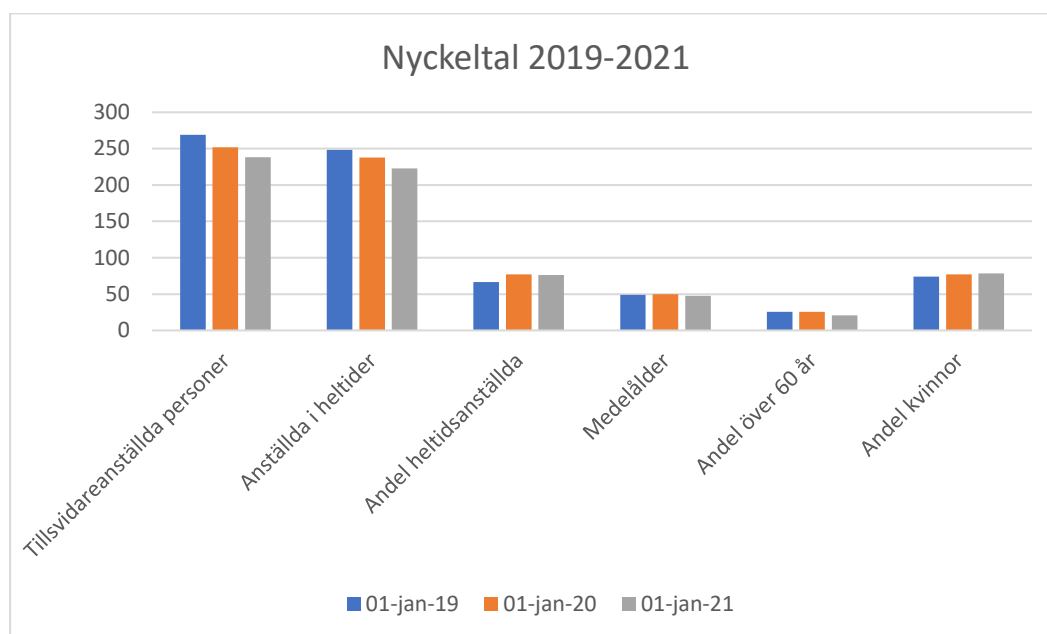


Personalredovisning

Antal anställda

Då flera anställningar avslutas sista december görs beräkning av antal anställda 1 januari 2021 för en mer rättvis bild av antal anställda vid årets slut. Statistiken avser tillsvidareanställda personer.

Andelen tillsvidareanställda har minskat från 252 personer till 238. Minskningen beror till stor del på verksamhetsövergång av kommunens fastighetsskötsel till Doroteahus AB. Därutöver har viss neddragning också skett inom skolans verksamhet. Medelåldern har minskat från 49,9 till 47,7 år. Likaså har andelen anställda över 60 år minskat från 25,79 till 20,6.



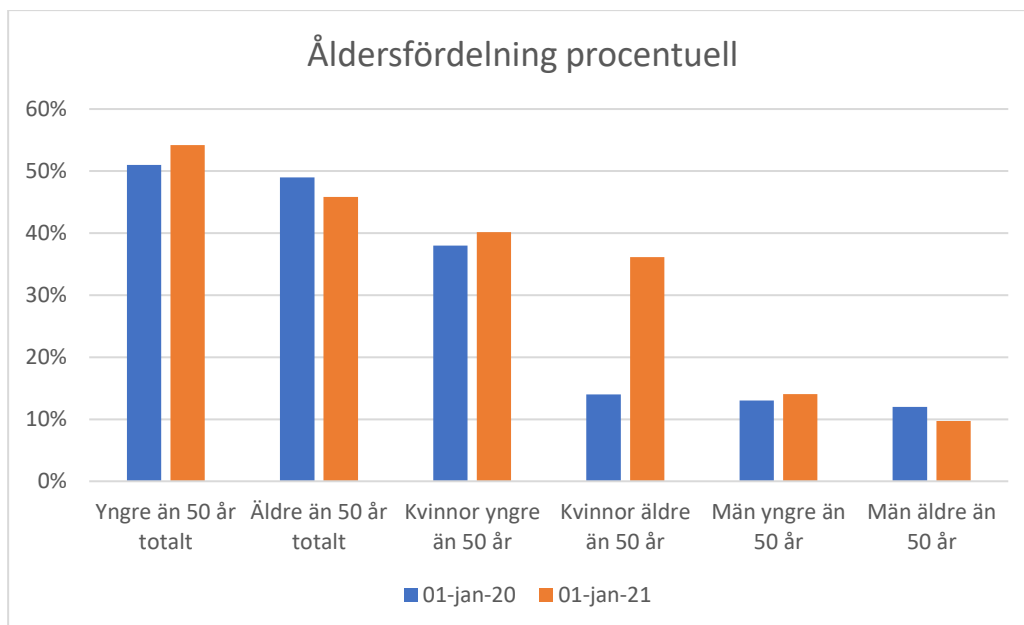
De flesta av kommunens medarbetare arbetar inom äldre- och handikappomsorgen samt skola- och barnomsorg.

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.

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. 2019 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.

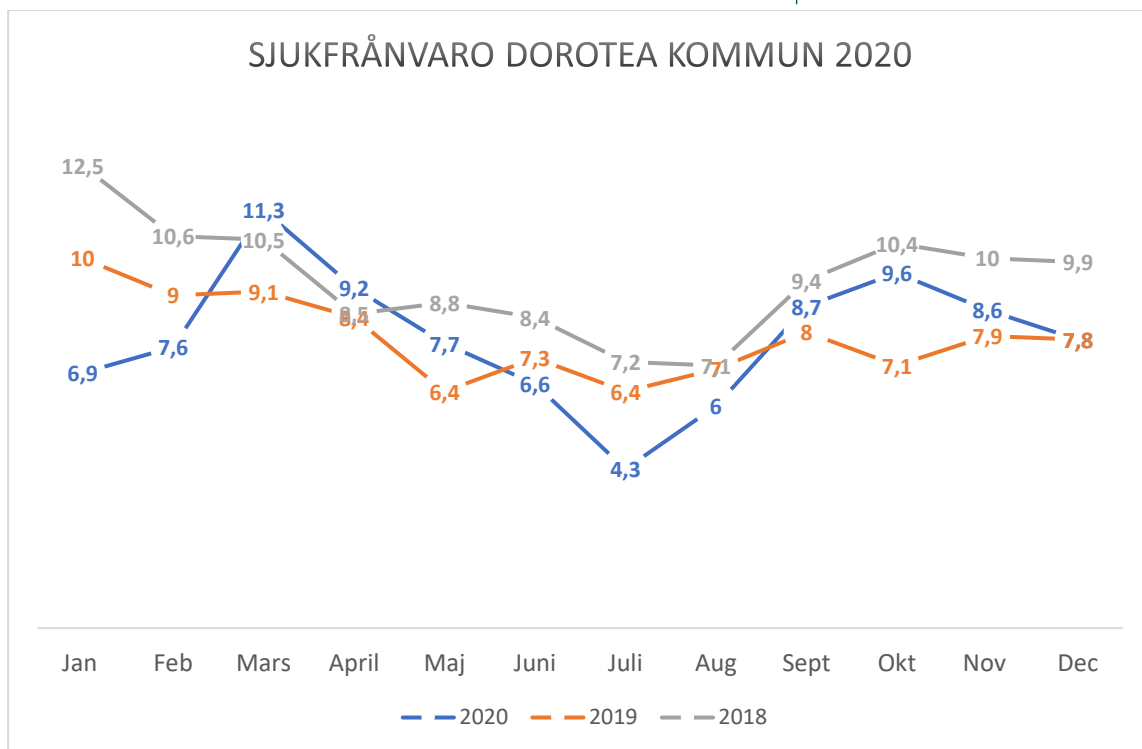
Sjukfrånvaro

Hälsotal per kön

Kön	2020			2019		
	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %
Kvinnor	392 215	30 321	7,7	376 067	31 762	8,4
Män	136 451	11 029	8,1	134 365	8 416	6,3
Totalt	542 704	41 639	7,8	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. Under 2019 minskade sjukfrånvaron med 1,5% och 2020 har sjukfrånvaron minskat med 0,1%. Detta trots ett år påverkat av Covid-19 där medarbetare uppmanats stanna hemma vid minsta symtom. Det är anmärkningsvärt och inger hopp om att sjukfrånvaron rör sig i positiv riktning.

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	2020	2019
Heltidsfriska	34,88%	39,10%
Frånvaro 1-5 tillfällen	20,2%	24,5%
Fler än 5 tillfällen	10,6%	8,0%

Att andelen heltidsfriska och andelen frånvaro 1–5 tillfällen har minskat. Frånvaro vid fler än fem tillfällen har ökat. Frånvaron kan kopplas samman med de rekommendationer som lämnats med anledning av Covid-19. 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.



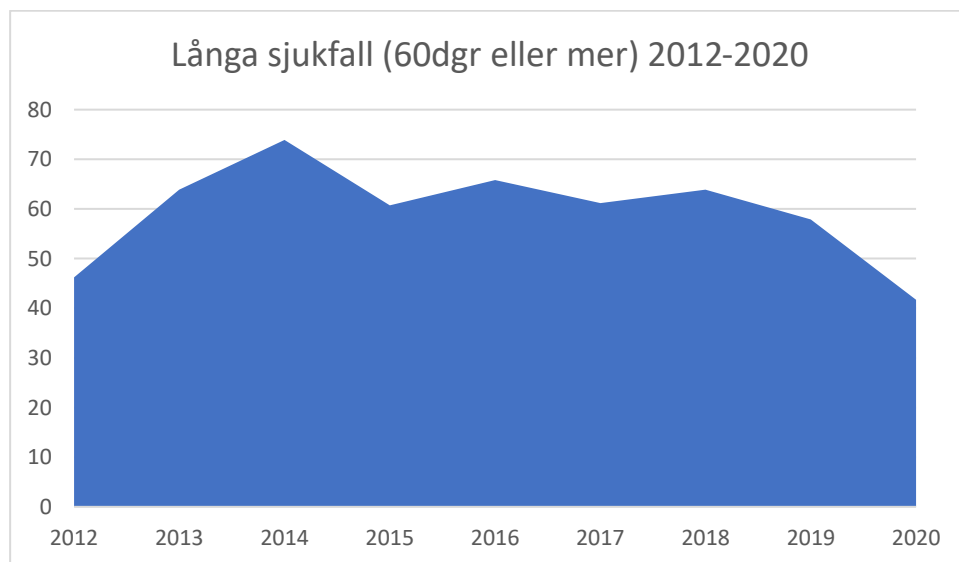
Hälsotal- Åldersgrupper

Åldersgrupp	2020			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	54 532	4 712	8,6 %	48 969	3 560	7,3%
30-49 år	221 142	14 278	6,5 %	204 561	15 961	7,8%
50 år och äldre	253 542	22 360	8,8 %	256 902	20 657	8,0%

Sjuktalet har ökat något i den yngre och äldre åldersgruppen. Samtidigt har den minskat i åldersgruppen 30-49år. 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 57,9 % föregående år till 41,7 %. 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 så lågt som 2020. Detta indikerar att kommunens satsning på HR-strateg med fokus att stötta chefer i förebyggande arbete och rehabilitering har effekt.



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 2019 uppgick till 1 605 tkr (inkl. karens). För 2020 är kostnaden 2 269 tkr vilket innebär en ökning från föregående år. 91 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro, dvs sjukfrånvaro upp till 14 dagar. Ökad korttidsfrånvaro hänger samman med ökad frånvaro med anledning av Covid-19. Det hänger också samman med minskad andel långtidssjukskrivna.

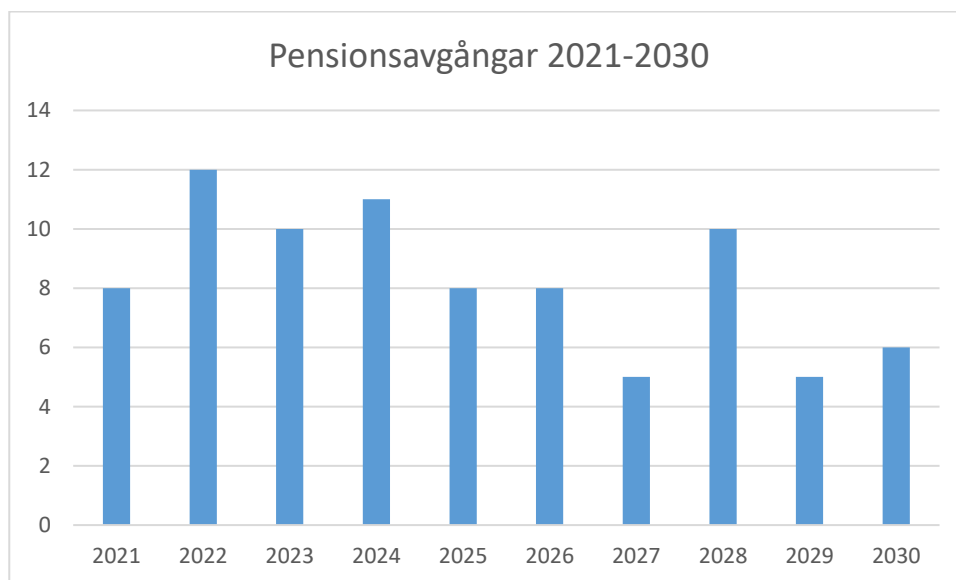
Korttidssjukfrånvaron påverkar till stor del kommunens direkta kostnader för sjukfrånvaro. Likaså uppstår indirekta kostnader i form av vikariekostnader, produktions-, och kvalitetsbortfall. Viktigt är att komma ihåg att korttidsfrånvaro ger höga kostnader på kort sikt medan långtidssjukfrånvaron kostar betydligt mer på längre sikt.

Pensionsgrundande lön för anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare betalades ut med 106 985 500kr. 2019 var motsvarande kostnad 102 768 783 kr.

Kostnader för företagshälsovård

Kostnader för företagshälsovård uppgick till 365 400kr 2020. 2019 kostade företagshälsovården 443 707kr. Kommunen har ökat andelen tidiga insatser från företagshälsovård. Likaså har en riktad satsning genomförts mot äldreomsorgen för att fånga upp medarbetare som riskerar sjukskrivning samt för att avsluta pågående sjukskrivningar. Delar av kostnaderna för företagshälsovård kompenseras av ansökan om arbetsplatsnära stöd hos Försäkringskassan.

Pensionsavgångar 2021-2030



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

Inom 10 år beräknas 35 % (83) av kommunens medarbetare att gå i pension. Det finns dock en inbyggd osäkerhet i prognosen på grund av rörlig pensionsålder (62-68 år). Sett till befattningar har vi den största pensionsavgången bland undersköterskor där 25 anställda



beräknas gå i pension. Därefter kommer chefer med 9 beräknande pensionsavgångar. Bland våra s.k. bristyrken väntas 2 sjuksköterskor, 4 lärare, och 3 fritidspedagoger 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 74% av kvinnorna heltid och 85% av männen. Andelen är oförändrad från föregående år. 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. Arbetet pågår till 2024.

Redovisning arbetsskador och tillbud

2 olyckor har inträffat under 2020 och 42 tillbud av varierade orsaker har inrapporterats. Rapporteringen är 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 bör 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.
- **I Know – digitala chefsutbildningar**
- **Arbetsmiljöinsatser och kartläggningar** har genomförts äldreomsorg/LSS och kostenheten under 2020. Arbetet kommer att fortgå under 2021.

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.
- **HR-strateg** har agerat stöd för chefer i frågor om rehabilitering och återgång i arbetet.

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 sedan 1 jan 2020 är att sjukfrånvaron ska minska en procent årligen. Under 2019 minskades sjukfrånvaron med 1,5% och 2020 med 0,1%. Aktivt arbete med i första hand arbetsmiljö visar nu effekt inom både kort- och långtidsfrånvaro. Kommunens chefer behöver aktivt följa upp medarbetare med upprepad korttidsfrånvaro för att möjliggöra tidiga insatser och förhindra antalet nya långtidssjukskrivningar. 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 planering och investering. 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 medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö är viktig.
- Chefers förutsättningar - möjliggöra nära ledarskap. Exempelvis genom beslut om antal medarbetare/chef samt översyn av chefers arbetsuppgifter för prioritering och administrativt stöd.
- Fokus på kärnuppdraget – minska administration och frigör tid för chefer och medarbetare att fokusera på sitt ”kärnuppdrag”. Detta bedöms bidra till både bättre arbetsmiljö, bättre kvalitet och ekonomisk vinning på sikt.
- 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 direkta inventeringar förbygger höga kostnader på sikt.



Verksamhetsredovisning

Kommunstyrelsen

HR- och löneenheten 2020

Årets händelser

Tecknandet av samverkansavtal från 1 januari 2019 har även under 2020 inneburit ökad dialog och delaktighet men också en effektivisering då tiden för förhandlingar med lokala parter kunnat minskas avsevärt.

Chefer och skyddsombud i Utbildningsverksamheterna har under året påbörjat utbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete. Utbildningen har pausats med anledning av pandemin men återupptas och avslutas när möjlighet ges.

Arbetsgivaren har tecknat lokalt kollektivavtal om möjlighet till ”semesterväxling”. Medarbetare kan från 2021 ansöka om att växla semesterdagtillägg mot extra lediga dagar.

En uppgradering av vårt system för lön, schema och bemanning har under året genomförts och systemet är nu helt webbaserat.

Den riktade satsning som påbörjades med stöd av företagshälsovård för att minska sjukfrånvaro inom äldreomsorg har kunnat avslutas då antalet långa sjukskrivningar minskat.

Målsättningen att ytterligare sänka sjukfrånvaron 2020 kommer inte att nås. Med tanke på det speciella år som varit är det ändå oerhört glädjande att sjukfrånvaron inte ökat jämfört med 2019.

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

Ny personalpolicy med nya lönekriterier har antagits och ligger till grund för de kommande tre årens lönesamtal.

Framtid

HR- och löneenheten har som målsättning att under 2021 fortsätta stötta chefer och verksamheter i arbetet med en bättre arbetsmiljö. Att tillsammans med verksamheterna arbeta för att sänka sjukfrånvaron ytterligare 1 %.

HR- och löneenheten kommer att arbeta för att utveckla dialogen och genomförandet av APT i organisationen. Fokus under 2021 ligger på att förbättra dialogen på arbetsplatserna, att öka upplevelsen av delaktighet samtidigt som roller och beslutsnivåer tydliggörs. Detta är en viktig insats för att nå målsättningen om en attraktiv arbetsgivare och att vara en organisation med god hälsa och låg sjukfrånvaro.

Under 2021 införs ett webbaserat verktyg för dokumentation och uppföljning av rehabilitering vid sjukfrånvaro. Likaså kommer ett webbaserat verktyg för utbetalning av ersättningar till förtroendevalda. Detta är ett led i verksamhetens målsättning att minska administration och frigöra tid för stöd till chefer och verksamheter.

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. Det har på biblioteket handlat om att leverera ut böcker till personer i riskgrupp samt anordna verksamhet digitalt. Sett till Kultur- och biblioteksplanen inkl. skolbiblioteksplan 2020–2023 har biblioteket haft verksamhet som kan kopplas till målet i kulturplanen om att främja allas rätt till att delta i kulturlivet samt biblioteksplanens mål som säger att Dorotea bibliotek ska vara tillgängligt för samtliga invånare. Det har t.ex. genomförts både fysiska och digitala språkcaféer samt lättläst bokcirkel för invånare med annat modersmål än svenska, det har anordnats utställningar och föreläsningar med HBTQ-tema samt en föreläsning, filmvisning och digitala författarsamtal med samiskt tema. Biblioteksplanens andra mål säger att Dorotea bibliotek ska bidra till att kommunens invånare känner lust att läsa och skaffa ny kunskap vilket det arbetas med dagligen. De yngre åldrarna nås genom att ”Småbarnens bok” delas ut till alla barn i kommunen vid 8-månaders kontrollen hos BVC samt att det sker samarbete med förskolorna och skolan kring olika språk- och läsfrämjande aktiviteter. Genom bidrag från kulturrådet har det tredje målet i biblioteksplanen, som syftar till att Dorotea bibliotek är ett integrerat digitalt och fysiskt bibliotek, uppfyllts till viss del. Bidraget har använts till att köpa in nya publika datorer och surfplattor samt finansierat 30 procent tjänst med uppgift att minska den digitala klyftan i samhället, bland annat genom ”Digitalhjälpen”.

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, satt upp förslag på träningsövningar och anordnat en tävling som gick ut på att räkna julkulor runt Bergvattensjön. Konceptet ”Vandra i Dorotea” med 14 leder runt om i kommunen har också engagerat många invånare där totalt 50 personer deltog och tillsammans vandrade 188 mil. Ungdomsgården hann starta upp under hösten 2020 men tvingades stänga ned efter några veckor på grund av Covid-19. Dorotea kommun beviljades även projektet Youth Up North, ett projekt inom ramen för Youth 2030 Movement, där Familjen Kamprads Stiftelse och Hugo Stenbecks Stiftelse går samman för att stärka unga i glesbygd, med fokus på Norrlands inland.

Framtid

2020 har präglats av Covid-19 och på lång sikt kommer även arbetet inom kultur- och fritidsverksamheterna att präglas av den påverkan som pandemin har haft på samhället. Den största utmaning kommer att bli folkhälsan där rapporter signalerar om att den psykiska ohälsan och stillasittandet hos befolkningen har ökat under pandemin. Mest oroväckande är att undersökning visar på att unga mår sämre än övriga åldersgrupper, både psykiskt och fysiskt. Folkhälsoarbetet måste därför spela en viktigare roll både i fritidsverksamheten och i kommunen som helhet.

Kulturrådet har beviljat ett bidrag på 360 000kr för fortsatt arbete under 2021 med att minska den digitala klyftan. Detta ska göras 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 i kommunen. Tillsammans med näringslivet arbetas det även med att söka bidrag för att främja bevarandet, användandet och utvecklandet utav några av kommunens kulturarv och kulturmiljöer under 2021 samt 2022.

Kanslienheten med IT och samisk samordnare

Årets händelser



IT-enheten

Stora delar av kommunförvaltningen fick ställa om till distansmöten och distansarbete pga pandemin. Inledningsvis var det väldigt många supportärenden, men det har varit en kompetensresa för alla, och nu i slutet av året är supportärendena mer av naturen ”normala”, vilket betyder att de allra flesta har landat i det nya normala, att arbeta på distans där det går. Antalet nya datorer som ska konfigureras har ökat markant, då många inte haft bärbara datorer förut, men nu behöver det på grund av distansarbetet.

Stadsnät

Fortsatt utbyggnad av fiber i kommunen. Kommunen sökte och beviljades medel till att bygga fiber till Mårdsjön. Projektet påbörjades under sommaren 2020. Borgafjäll står för den stora delen av efteranslutningar till fibernätet. Dorotea kommun upphandlade och fick nya avtal på optofibertjänster, grävning, teknikbodar och hammarborrning/styrd borring. Tidigare bredbandsprojekt är slutrapporterat.

Kanslienheten

Skaffat ny utrustning i våra konferenslokaler för att möta behovet av digitala möten.

Politikerdatorerna har bytts ut.

Fortsatt arbete med att öka den digitala kunskapen hos vår personal, bland annat genom medverkan i utbildning anordnad av Digitala Västerbotten.

Samisk Samordnare

Samiska nationaldagen firades på biblioteket med ett besök av Mauri Eira, skogssame född i norra Finland. Alla kulturella och språkliga aktiviteter ställdes in under året 2020 pga. pandemin. Ett digitalt författarbesök genomfördes i samarbete med Dorotea bibliotek i december månad.

Framtiden

IT-enheten

Avtalet för befintligt videomötessystem går ut i maj, arbetet med ny upphandling pågår. Ett krav som kommer att ställas, är att kunna hålla säkra möten. Det kommer sannolikt att vara större fokus på distansarbete, videomöten även efter pandemin och därmed än viktigare med informationssäkerhet där man inte är bakom brandvägg och den säkerhet det innebär – det vill säga, högre krav på att alla anställda är medvetna om de krav som gäller vid e-post, digitala dokument och mycket mera.

En revision har genomförts och godkänts på vårt arbete med SITHS-kort (personliga legitimationer samt tjänstelegitimationer för främst vårdpersonal som behöver komma in i vårdssystem, såväl lokala som nationella).

Stadsnät

Projektet Mårdsjön kommer fortsätta under 2021. Kommunen kommer söka nya pengar för att fortsätta fiberutbyggnaden. Arbetet med bredbandsstrategin påbörjas tillsammans med övriga kommuner i Västerbotten. Kommunen kommer samarbeta med Ålrajt för att mäta in bredbandet och dokumentera det.

Vi planerar för att anlita fler tjänsteleverantörer för bredband och själv kliva av som tjänsteleverantör.

Kanslienheten

Se över lösningar som skulle kunna medföra att tillgängligheten i växeln kan utökas.

Samisk Samordnare



I framtiden vill vi se ett starkare samarbete gällande de gemensamma mål och riktlinjer som är tagna i kommunen mellan personal, tjänstemän och politiker. Detta för att Dorotea skall bli Sveriges bästa samiska förvaltningskommun, ett föredöme som andra kommuner vill ta efter.

Näringslivsenheten

Årets händelser

En effekt av pandemin var att antalet företagsbesök och fysiska möten kommun-näringsliv minskade. När smittspridningen var som minst hann näringslivsenheten dock arrangera en utbildning i upphandling där både representanter för kommun och lokalt näringsliv deltog. I övrigt har arbetet istället riktat sig mot att kunna stödja framförallt de branscher som drabbats hårdast av coronarestriktionerna. Detta har skett dels genom att hjälpa drabbade företag att söka olika nationella och regionala stöd, dels genom att kommunen beslutade om en rad lokala insatser för att dämpa de negativa ekonomiska effekterna av Corona. Åtgärderna omfattade exempelvis möjlighet till räntefritt anstånd med betalningar och subventionerade hyror. Kommunen köpte även ett lokalt presentkort till all personal i kommunkoncernen.

Framtid

Näringslivsenheten kommer att fortsätta arbetet med att stimulera och stödja personer som vill starta nya företag, t.ex. genom inspirationsföreläsningar, utbildningar i att upprätta affärsplaner och budget, erbjuda konkret hjälp med att finna lämpliga lokaler och vägleda i att söka olika former av nystartsstöd. Ett annat mål är att locka företag att etablera sig i Dorotea kommun genom marknadsföring och att erbjuda helhetslösningar som innefattar hjälp att finna lämpliga lokaler och stöd i frågor som rör detaljplaner, boende, markköp, olika tillstånd och annat som underlättar en nyetablering. Dialog med näringslivet i kommunen är även fortsatt en viktig fråga. När smittspridningen lägger sig öppnas möjligheten för att återuppta företagsbesök, anordna event och lunchmöten mellan kommun och lokalt näringsliv i syfte att förbättra dialogen om vad kommunen kan erbjuda näringslivet men också för att lyssna på vilka behov och önskemål näringslivet har av kommunen.

Ekonomienheten

Årets händelser

Under året har mycket förändrats på ekonomienheten med en ny ekonomichef, ny ekonomiadministratör och ny ekonom.

Pandemin har också drabbat ekonomienheten i form av en ökad administrativ börda gällande de stöd som tillkommit under året och stöttning till kommunens verksamheter gällande ekonomiska frågor relaterade till pandemin.

Under året har ekonomisystemets funktioner och utnyttjade setts över och nya rutiner för att minska den administrativa bördan inom hela kommunen har påbörjats.

Framtid

Ekonomienheten kommer fortsätta sitt arbete med att förenkla administrationen i kommunen så att kommunen kan sänka sina kostnader och fokusera på att utföra verksamhet istället för administration.

Ekonomienheten har under hösten 2020 påbörjat arbetet med en fördjupad prislappsmodell tillsammans med SKR och det arbetet beräknas införlivas i budgetprocessen för 2023.



Räddningstjänsten i Dorotea

Årets händelser

Under året har vi haft 61 larm varav 10 st är automatlarm utan risk för brand, 8 st brand i byggnad eller fordon, 6 st brand i skog och mark och 11 trafikolyckor. Övriga 26 larm härrör till någon form av sjukvårdslarm eller hjälp till ambulans.

Vi har upphandlat ett begagnat lastbilschassi med lastväxlarutrustning som ska ersätta vår gamla tankbil efter ombyggnad till brandbil. Tank kommer att levereras under 2021.

Vårt omklädningsrum för kvinnlig brandpersonal håller på att byggas ut för att vi dels ska få plats för den kvinnliga brandpersonal vi har och skapa utrymme för att kunna rekrytera fler kvinnor.

Framtid

Rekryteringsproblemen kvarstår både i Dorotea och i Borgafjäll. Detta medför en enorm utmaning hur vi ska klara bemanningen över tid då ingen ljusning kan skymtas.

Inom något år behöver en ny räddningschef rekryteras då nuvarande chef går i pension.

Förändringar i Lag om skydd mot olyckor ställer krav på kommunerna att de ska ha en förmåga till övergripande ledning som finns i tjänst dygnet runt. Ett samarbete mellan kommunerna i Norr- och Västerbotten är nödvändigt för att klara den utmaningen. Det arbetet är påbörjat och ska vara implementerat senast 2022-01-01. Kostnadsdrivande.

Förvaltningsberättelse Teknik och Service

Årets händelser

Fastighet: Omorganisation av fastighet har genomförts under hösten där Doroteahus tar över förvaltning av kommunens fastigheter. Försäljning av fastigheten Skruven 4. Påbörjat byggnad av pedagogisk omsorg i Avasjö. Renovering av gallerian. Ökat städ pga pandemi, lägre hyresintäkter och lägre intäkter från Vindkraftverk.

Gata: Normalt underhåll har under året utförts för gator och parker. Under sommaren färdigställdes en ny allmän lekplats vid Kvarndammen. Urgrävning av industritomt i Avasjö belastade kontot utan att vara budgeterat.

Kostenheten: Har inhandlat 697 kg närproducerad nötfärs och köpt bröd från lokala bageriet. 95 % av kött och kyckling är av svenskt ursprung och all fisk MSC-märkt. Matlådor gjordes till högstadiet vid distansundervisning. Kostenheten minskade med totalt 12082 registrerade portioner.

VA: Flertalet vattenläckor. Pågående utredning gällande distributionsledning från Lajksjö. Färdigställande av VA på nytt exploateringsområde i Borga. Projektering av tillbyggnation av Avasjö reningsverk för att klara utsläppskrav. Projektering av nytt exploateringsområde (Winters) och omvandlingsområde där nuvarande vattenförening kopplas till kommunens nät. Mindre insatser i Dorotea än budgeterat.

Renhållning: Hämtning av hushållsavfall har under hela året skett i samverkan med Åsele kommun. Samverkan har medfört en kostnadsminskning men stora investeringar krävs kommande år.



Mät och utredning: Ny samhällsbyggnadsingenjör som jobbar med exploateringar, projekt och detaljplaner. Ny mätningenjör. Kostnader för detaljplaner som inte varit budgeterade.

Framtid

Omorganisationen där Doroteahus tar över förvaltningen av fastigheter ska slutföras. Utmaning med ett åldrande fastighetsbestånd och tomma lokaler.

Föråldrat VA-nät som kräver stora investeringar, exempelvis matarledning från Lajksjö vattenverk

Den kraftiga expansionen i Borgafjällsområdet kommer att innebära stora kostnader för VA. Det måste även snarast ses över hur vi ska lösa vattenförsörjningen i Avasjö/Borga området.

Utökat renhållningssamarbete med Åsele (gemensam ingenjör). Förberedelse för matavfallsinsamling och insamling av returpapper.

Översyn och arbete för en ny organisation för kostenheten. Kostenheten har utmaningar att minska svinn, klimatsmarta val, utveckla organisationen, minska sjukfrånvaro och sjuknärvaro, få en fungerande maskinpark och upprustade lokaler.

Vård- och stödverksamheter

Årets händelser

Pandemin Covid 19 har påverkat alla verksamheter inom vård- och stöd under hela 2020. Omständigheterna har för alla berörda inneburit en högre arbetsbelastning, både fysisk och psykisk.

Det har genomförts olika utbildningsinsatser för personalen, upprättats nya rutiner/revideringar samt riskanalyser med uppföljningar, samverkansmöten av olika slag flera ggr/ vecka, inköp av skyddsmaterial (som i början av pandemin var en bristvara som krävde noggrann gallring av oseriösa aktörer), uppdateringar av utökad användning av skyddsutrustning, personalförsörjning i förebyggande syfte mm.

Flera tidsbegränsade besöksförbud på särskilt boende beslutades under året med införda rutiner för undantag, två gånger med stöd från Folkhälsomyndigheten. Allt för att skydda våra äldre. Personalen har visat en fantastisk flexibilitet trots en 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. Konsekvenserna av pandemin blir mer synlig genom familjepedagogens insatser som anställdes i februari 2020. Även för IFO enheten har pandemin varit en stor utmaning som man klarade av med en enorm insats från personalen. Med hjälp av stimulansmedel projektanställdes en administratör till 201231. Anställningen innebar en avlastning för våra socialsekreterare i deras arbete med myndighetsutövning. Personalen har vidareutbildats och man implementerade Barnkonventionen i verksamheten.

HLT-teamet (Hälsa, Lärande, Trygghet) jobbar sedan våren 2020 för kommunens barn och ungdomar. Detta sker i samarbete med personalen från Regionen, skolan och Individ- och familjeomsorgen.

Alla verksamhetschefer inom äldreomsorgen och omsorgen finns på plats inklusive tjänsten biståndshandläggare. Personalen inom äldreomsorgen inkl. hemtjänsten och omsorgen erbjöds under hösten en utbildning i lågaffektivt bemötande.

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 och skall ge ett bra underlag för kartläggning av behovet.

Invingning 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. 200815 startades ett samarbete mellan Dorotea och 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 till 210815 och ses som en testperiod för lärandet till alla berörda som efter en utvärdering ska ge en vägledning för bland annat framtidens behov inklusive samarbete över kommungränsen.

Ledningsorganisationen förstärktes med tjänsten verksamhetschef medicinska enheten. Redan under hösten kunde det anställas en sjuksköterska (som börjar sin tjänst under våren 2021), en arbetsterapeut och en fysioterapeut till fasta tjänster på Bergvattengården och med det ett



minskat behov av hyrpersonal. 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 men vid årsslutet ser man en ökning. Mätningar i nuläget är svårare att bedöma pga. pandemin men visar ändå en tendens åt rätt håll.

Ekonomi

Det negativa ekonomiska utfallet för vård- och stödverksamheter förklaras bland annat med höga kostnader för extra personal och skyddsutrustning under Covid 19. Även höga kostnader för extern bemanning inom medicinska enheten bl.a. för sjuksköterskor. Kommunen har återsökt för kostnader under pandemin motsvarande 6000tkr, varav 3400tkr redan återbetalades under november månad.

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. En enkätundersökning om God och Nära Vård genomfördes till kommunens invånare under hösten. Resultatet ska bidra till utveckling av framtidens arbete. Dorotea kommer att 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 i samarbete med Dorotea Hus, en bra marknadsföring

lättillgänglig 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 en attraktiv arbetsplats.

Utbildning

Årets händelser

Hela året har påverkats kraftfullt av pandemin covid-19 i olika utsträckning inom alla verksamheter. Det har bl.a. inneburit att den beslutade sammanslagningen av fritidshemmen fick skjutas upp till augusti samt att man under våren fick ha distansundervisning för elever i SFI och åk 7-9 under olika perioder. SFI har även under hösten haft perioder av distansundervisning. Vidare har pandemin gjort att det planerade flyktingmottagandet inte har kunnat genomföras.

Under året har en rektorsrotation inom grundskolan skett. Ny rektor åk F-3 tillträdde 1 mars och ny rektor åk 4-9 samt Risbäck tillträdde 10 augusti. Den senare rektorn valde att avsluta sitt uppdrag i december 2020. Under året har ett stort omställningsarbete skett med att skapa en organisation i balans med fastställda budgetramar. Många organisatoriska förändringar har skett vilket har skapat både tydlighet och oro.

Ett stort arbetsmiljöarbete har präglat skolverksamheten hela året då åtgärder med att avhjälpa brister utifrån Arbetsmiljöverkets föreläggande avhjälpes. Skolinspektionen har genomfört sin regelbundna tillsyn över utbildningsverksamheterna i Dorotea vilket har resulterat i olika påpekanden och brister som under året har åtgärdats.

En ny lokal för pedagogisk omsorg i Borgafjäll har under året planerats och börjat byggas.

Ett 20-tal Doroteabor har påbörjat distansutbildningar till bl.a. lärare, förskollärare, skogstekniker, sjuksköterska. Lärcentrum har erbjudit studieplatser och tentamensservice till dessa studenter. Dorotea kommun ingår i SIKT-projektet som har nyanlända och utrikesfödda som målgrupp. Inom projektet har två jobbspår startats och 4 av 5 deltagare fick efter genomförd utbildning arbete inom vårdsektorn.

Framtid

Utbildningsförvaltningen har en fortsatt stor budgetutmaning i att anpassa verksamheten efter beslutade budgetramar samt gällande lagstiftning. En kontinuerlig översyn av organisationen görs för att nå bästa resultat både för elevers måluppfyllelse och för budgetutfallet. Under 2021 kommer fortsatta åtgärder att behöva göras.

Dorotea kommun har påbörjat arbetet med att genom rekryteringar och olika fortbildningsinsatser höja lärarbehörigheten inom verksamheterna. Arbetet har hittills varit lyckosamt men det är ett medvetet arbete som måste ske kontinuerligt. Under 2021 kommer AIL, arbetsintegrerad lärarutbildning, att starta med minst 1 student från Dorotea.

Lokalen för pedagogisk omsorg i Borgafjäll beräknas vara klar till hösten 2021.

Lärcentrum/Vux/Integration flyttar delar av sin verksamhet till Bergvattenskolan under våren 2021. Syftet är att organisera sig i kommunens lokaler samt att få större lokalytor då många interkommunala projekt ska genomföras under flera år framöver. Projektet SIKT avslutas och

ersätts av projektet SIKT 2.0 som riktar sig till alla medborgare som är långtidssjukskrivna och/eller står långt från arbetsmarknaden. Flera av dessa insatser kräver att flera av kommunens olika aktörer samarbetar för att resultatet ska bli bra.



Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och hälsoskydd

Miljöskyddstillsynen har prioriterat kommunens miljöfarliga verksamheter. På hälsoskyddssidan har ett stort ärende varit skällande hundar i Avaträsk. Två komplicerade strandskyddsärenden har handlagts och miljöenheten har förelagt om att området ska återställas och även tvingats anmäla ärenden för åtal. Ett utsläpp av hydraulolja skedde i yttre vattenskyddsområdet i Borga. Saneringen försenades i och med att den som orsakat utsläppet inte anmälde händelsen.

Naturvård

Miljöenheten har flugit ut 190 ton lekgrus i övre delarna av Långeleån och därmed avslutat flottledsrestaureringsprojektet som bedrivits 2019 och 2020. Utöver kalkning, kalkeffektuppföljning (provtagning och elfiske) har miljöenheten även nätprovfiskat elva sjöar på Njakafjäll i Vilhelmina på uppdrag av Länsstyrelsen. Miljöenheten har deltagit i planeringen av naturvårdsåtgärder i fjällområdet inom reservat.

Fiske

Miljöenheten har sedan tidigare planerat ut fisk i Bergvattensjön. Miljöenheten har även lodat sjöar i ett naturvårdsprojekt tillsammans med Vilhelmina. Lodningarna hittas under www.sodralappland.nu eller www.genesismaps.com.

Smittskydd

Miljöenheten har under hela året deltagit i arbetet mot spridning av coronasmitta genom tillsyn enligt smittskyddslagen och deltagande i kommunens coronagrupp.

Livsmedel och alkohol

Alkoholtillsynen på lokal har begränsats på grund av coronaepidemin och integrerats med smittskyddstillsynen. Ett nytt alkoholtillstånd har beviljats. Livsmedelskontrollen bedrivs tillsammans med Lycksele kommun och den eftersläpande tillsynen har tagits igen. Miljöenheten är mycket nöjd med samarbetet

Byggnadsenheten

Byggnadsenheten har under året handlagt ärenden enligt plan- och bygglagstiftningen även åt Åsele kommun som köpt tjänst av miljö- och byggnadsnämnden. Samarbetet omfattar inte bostadsanpassning. Byggloven har minskat i antal, men ligger fortfarande på en hög nivå och en ökning väntas under kommande år eftersom många nya tomter blir byggklara. På plansidan fortsätter arbetet med ny översiktsplan där översikt av riksintressen tagits fram. Flera detaljplaner har utarbetats under året.

Antalet bostadsanpassningsärenden är fortsatt mycket högt och ökar. Budgeten är alldeles för liten, men eftersom bostadsanpassning är en rättighetslag är det svårt att begränsa kostnadsökningen. Byggnadsenheten är även idag framgångsrik med att återanvända t ex permobilgarage och köpa in begagnade sådana på Blocket. Hundratusentals kronor har sparats här genom åren. Byggnadsenheten uppmuntrar också att kommunen kan återta t ex ramper om



dessas inte längre behövs om ägaren vill det. Kostnaden för bostadsanpassning är dock låg om man jämför med vad kostnaden är om någon måste flytta in på särskilt boende. Totalt har bostadsanpassningsärendena kostat 774 000 vilket ger en snittkostnad på 22 100 kr/åtgärd. De vanligaste åtgärderna är av mindre art som handtag, spisvakter, ta bort trösklar men t ex åtgärder i badrum är mycket kostsamma. Under hösten har byggnadsenheten köpt hjälp från Storumans kommun och samarbetet har flutit mycket bra. Det ekonomiska underskottet orsakas helt av ökningen av bostadsanpassning, förutom det går verksamheten med överskott. Nämnden har under året meddelat kommunledningen att bostadsanpassningsbudgeten kommer att överskridas.

Miljö- och bygg i siffror

Antal tjänster: 5

Bygglov och bygganmälningar: 57

Bostadsanpassningar: 35

Trafikärenden: 14

Miljöskyddsärenden: 89

Strandskyddsärenden: 3

Eldstäder: 30

Övrigt: 151.

Övrigt är t ex livsmedel, alkohol, lotteriärenden, strålskyddsärenden, tillsyn enligt läkemedelslagen, tobakslagstiftningen etc



Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

Kommunen redovisar ett överskott på 4,7 mkr (7,4 mkr) för 2020.

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 har sedan 2019 återställt sitt balanskrav

Balanskravsutredning	2020	2019
IB: att återställa	0	-12 694
Årets balanskravsresultat	4 693	7 409
Synnerliga skäl	0	0
UB: att återställa	0	0

Kommunens bolag

Kommunen har ett helägt bolag:

Doroteahus i Dorotea AB vars verksamhet är att inom Dorotea kommun äga och förvalta fastigheter hade för 2020 ett resultat på -1,3 mkr (-3,9 mkr). Uthyrningsgraden har i genomsnitt varit 88,7 % (88,2 %). Under året har bolaget genomfört stora renoveringar som innebär höga kostnader.

Kommunkoncernens resultat

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till 3,3 mkr (3,5 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 1540 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 överskott på 685 tkr för räkenskapsåret.

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

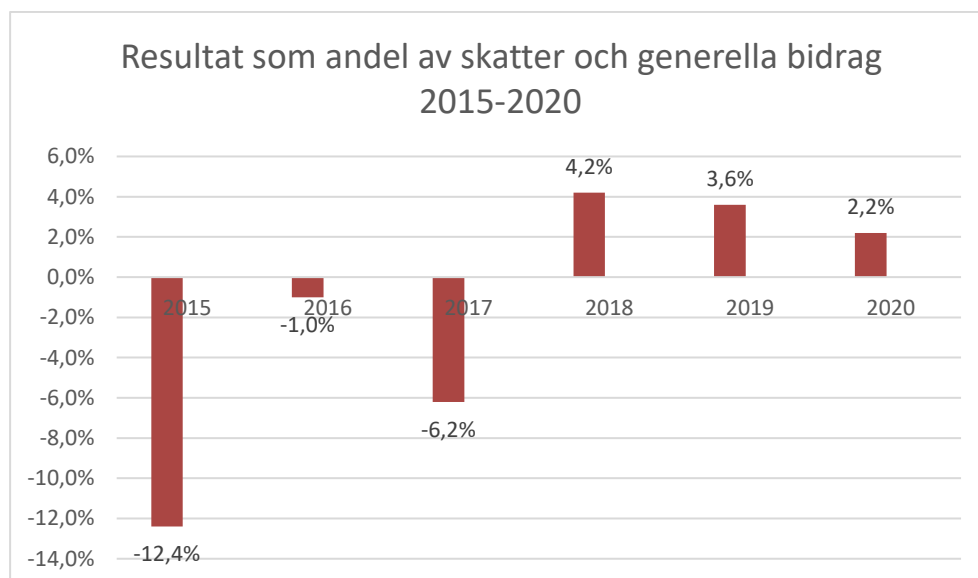
Nyckeltal

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 motsvarande servicenivå kan garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva uttaxeras en högre skatt.

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

Perioden 2014-2017 misslyckades Dorotea kommun att uppnå ett resultat på 2% av skatteintäkter och generella bidrag, men sedan 2018 har Dorotea kommun uppnått sitt mål att resultatet ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella bidrag.



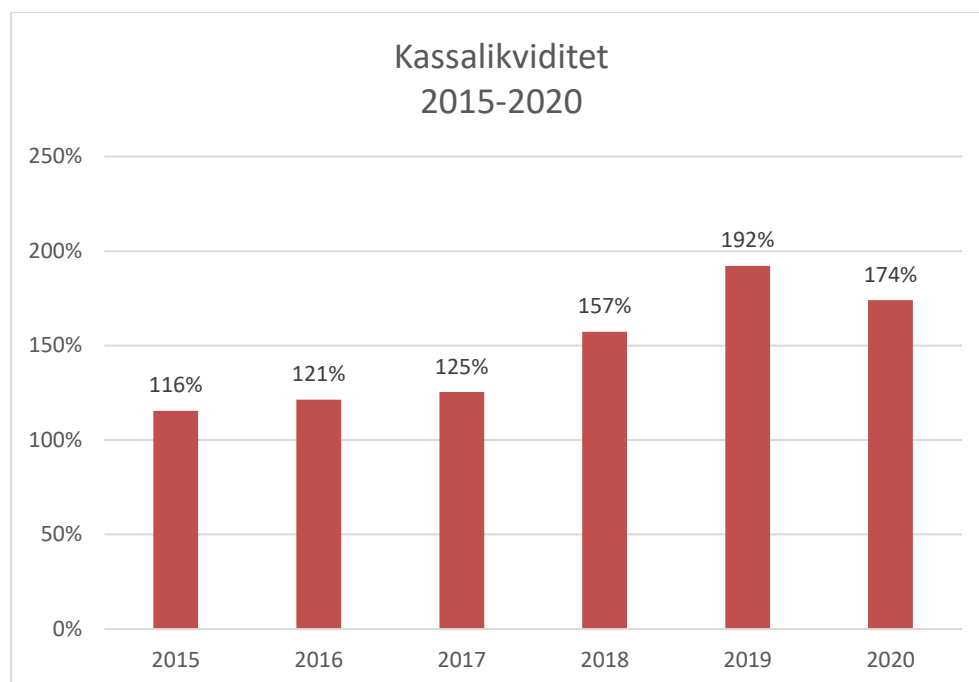
Finansnettot

Finansnettot är skillnaden mellan kommunens finansiella intäkter och kostnader. Finansnettot uppgår till +0,5 mkr (10,1). Förbättringen jämfört mot 2019 beror på högre ränteintäkter.



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 174 % (192 %) på balansdagen.



Rörelsekapitalet, som är skillnaden mellan omsättningstillgångarna och de kortfristiga skulderna uppgår till 41,7 mkr (39,7 mkr).

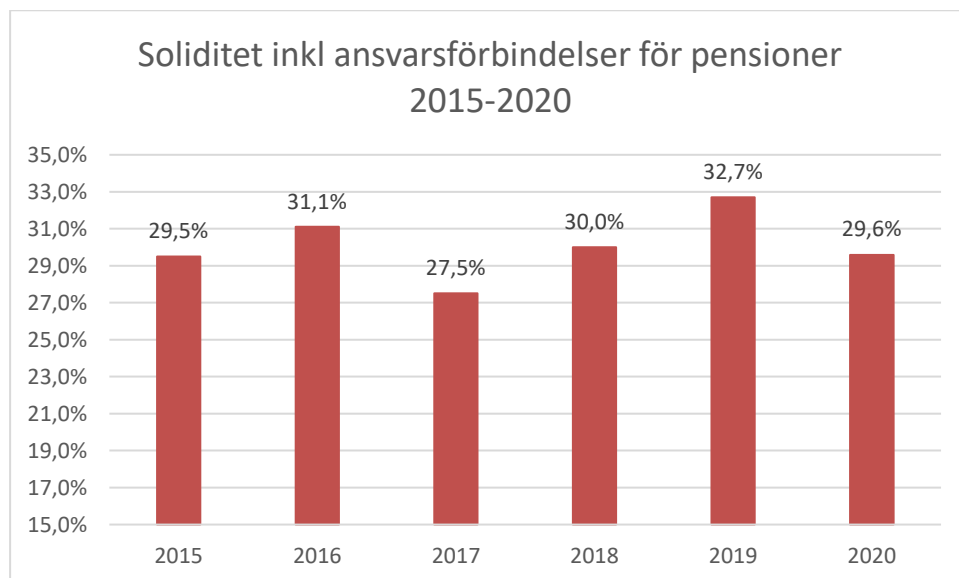
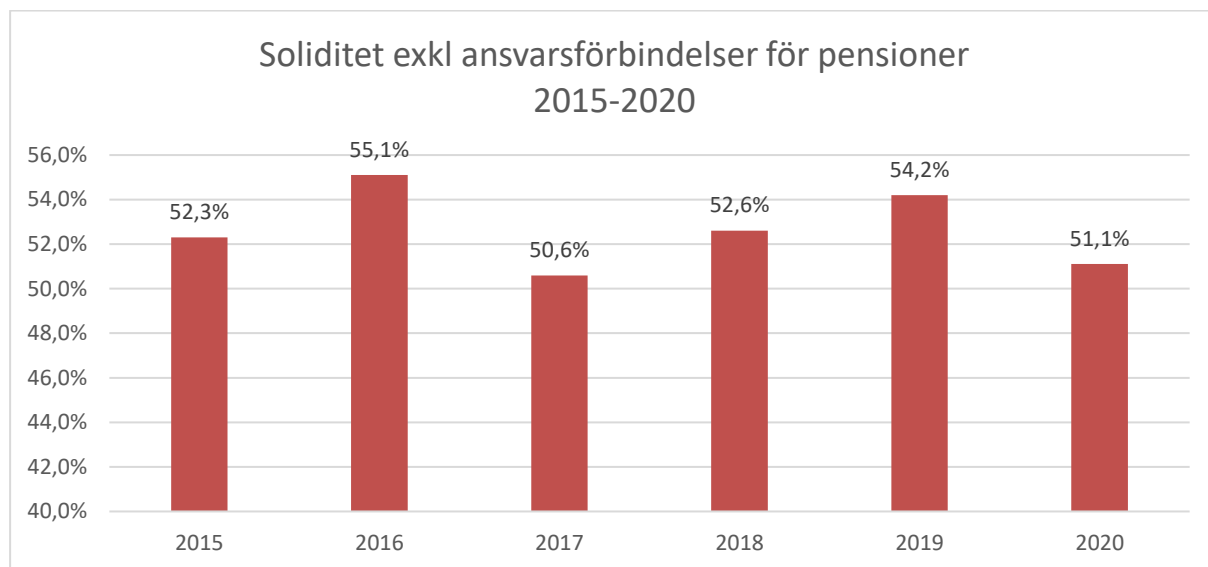
De likvida medlen uppgick till 59,7 mkr (60,3 mkr) på balansdagen. Ökningen av rörelsekapitalet och minskningen av de likvida medlen beror på en hög investeringsnivå och stödpaket på grund av COVID-19 som innebär att räkningar betalas direkt vid attest och inte på förfallodag.



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.

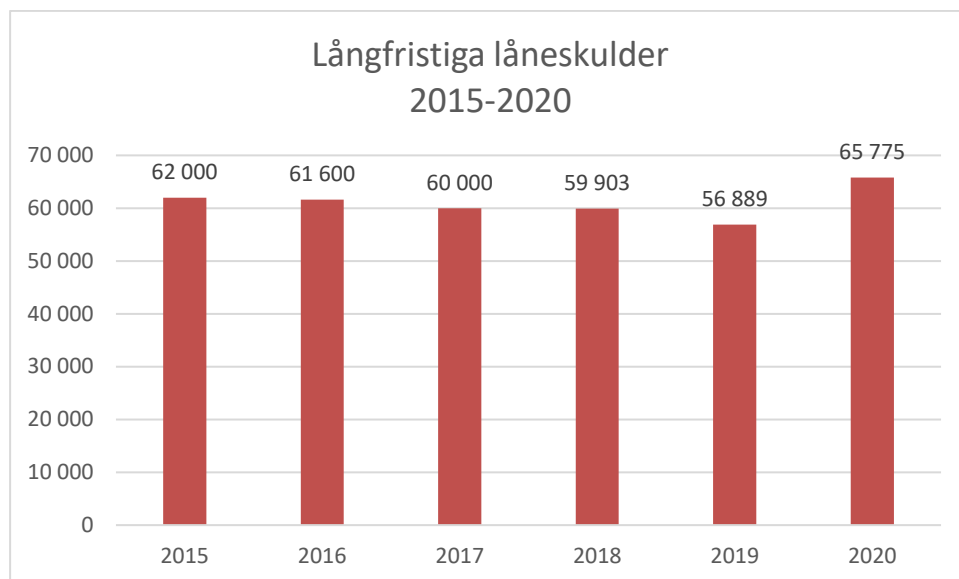
Soliditeten exkl ansvarsförbindelser för pensioner uppgår till 51,1 % (54,2%). Soliditeten inkl ansvarsförbindelser för pensioner är 29,6% (32,7%). Mediankommunen i Sverige har en soliditet inkl ansvarsförbindelser för pensioner på ungefär 20 %.





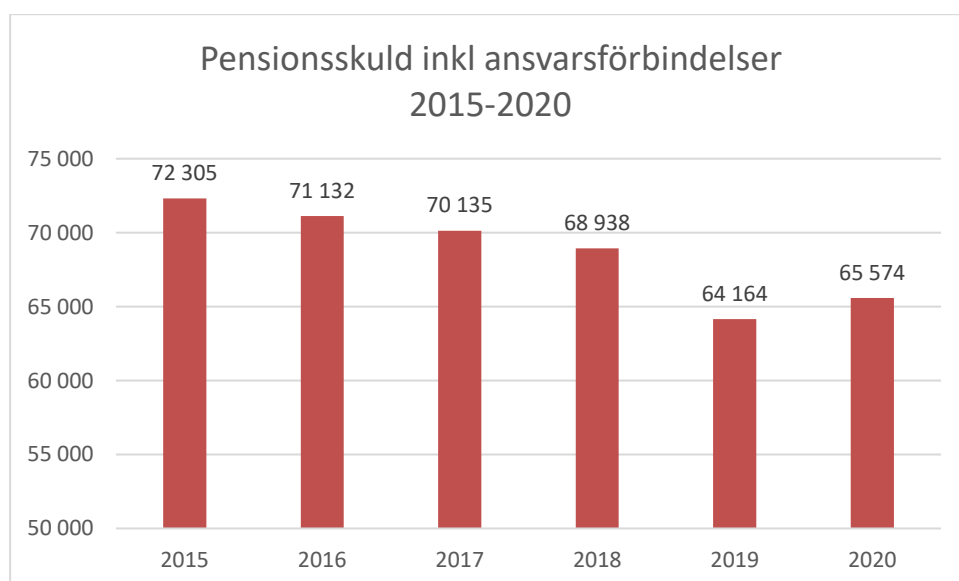
Låneskulder

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 65,7 mkr (56,9 mkr).



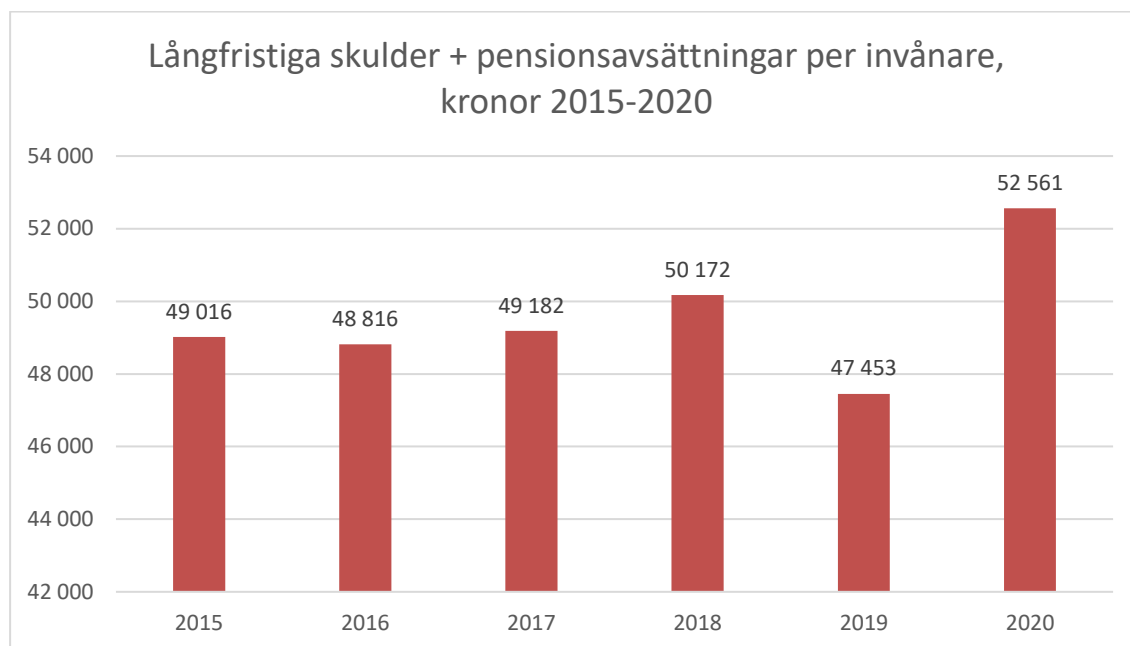
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Pensionsåtaganden som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och dessa uppgår till 65,5 mkr (64,2) inklusive löneskatt.



Långfristiga skulder + pensionsförpliktelser per invånare

I en kommun med minskande befolkning 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	2020			2019		
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Bruttoinvesteringar						
Kommunstyrelsen	21 158	10 322	10 836	12 219	6 198	6 021
Varav:						
- Ledningskansliet	2 380	0	2 380	101	98	3
- IT och bredband*	5 452	1 767	3 685	5 452	3 818	1 634
- Tekniska enheten*	10 311	7 320	2 991	4 111	2 216	1 895
- Räddningstjänst	3 015	1 235	1 780	2 555	66	2 489
Affärsverksamheter*	6 919	4 850	2 158	3 050	445	2 605
Kultur, Utbildning, Fritid	388	116	272	561	453	108
Vård- och stödverksamheter	844	344	500	903	59	844
TOTALT	29 309	15 632	13 766	16 733	7 155	9 578



Driftredovisning

VERKSAMHET	2020			2019
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Kommunfullmäktige	1 264	1 139	125	1 288
Kommunstyrelsen	48 620	48 265	854	42 870
Affärsverksamheter*	-2 314	-4 234	1 920	-2 854
Kultur, utbildning, fritid	48 583	50 052	-1 469	55 707
Vård- och stödverksamheterna	84 141	85 747	-1 606	88 489
Miljö-och Byggnadsnämnden	2 528	2 844	-316	2 462
Delsumma nämnder	182 822	183 313	-491	187 963
Avskrivningar	14 750	14 059	691	13 450
Övrig verksamhet	1 994	395	1 599	-718
Verksamhetens nettokostnad	199 566	197 767	1 799	200 695
Skatter och generella statsbidrag	-207 714	-211 921	4 207	-207 926
Finansnetto	700	-480	1 180	-178
ÅRETS RESULTAT	7 448	14 134	7 186	7 409
Resultat som andel av skatter och generella bidrag	3,6%	6,6%		3,6%

Kommentar till budgetavvikelser 2020

Kommunstyrelsen

Överskottet består nästan helt av personalkostnader. Tjänster har lämnats vakanta under en pågående omstrukturering av tekniska förvaltningen tills behovet är kartlagt.

Affärsverksamheter

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

Utbildning

Högre personalkostnader än budgeterat och ökade kostnader pga COVID-19

Vård- och stöd

Höga kostnader för hyrpersonal, månadsanställningar och skyddsutrustning som dock ersattes till stor del. VoS underskott hade troligtvis sett värre ut utan statliga stöd.



Finansförvaltningen

Kostnaderna för avskrivningar var lite lägre än väntat och finansnettot högre än väntat. Omräkningen av pensionskostnader och semesterlönekostnaderna gav även ett positivt tillskott till budgeten.

Ett resultatpåverkande aktieägartillskott till Doroteahus sänker resultatet med 9,441 Tkr.



Resultaträkning

Tkr	NOT	KONCERN 2020	KONCERN 2019	KOMMUNEN 2020	KOMMUNEN 2019
Verksamhetens intäkter	1	102 913	97 827	86 927	83 135
Verksamhetens kostnader	2	-284 506	-284 090	-271 137	-270 283
Avskrivningar	3	-17 055	-16 792	-14 059	-13 450
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-198 649	-203 055	-198 269	-200 598
Skatteintäkter	4	117 385	121 778	117 385	121 778
Generella statsbidrag och utjämning	5	94 535	86 147	94 535	86 147
Finansiella intäkter	6	969	783	931	756
Finansiella kostnader	7	-1 468	-1 831	-448	-676
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADER		12 772	3 823	14 134	7 409
Jämförelsestörande poster		-9441		-9441	
Aktuell skatt					
Uppskjuten skatt			-333		
ÅRETS RESULTAT		3 331	3 490	4 693	7 409



Kassaflödesanalys

Tkr	KOMMUNEN 2020	KOMMUNEN 2019
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	4 693	7 409
Justering för av- och nedskrivningar	14 060	13 450
Justering för ökning/minskning av sättnin	-131	-886
Justering för ej likviditetspåverkande poster		-100
<i>Från verksamheten före justering av rörelsekapital</i>	<u>18 622</u>	<u>19 873</u>
Ökning/minskning förråd mm	-1 298	97
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	424	4 787
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	514	275
Medel från löpande verksamhet	18 261	25 032
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-27 532	-7 155
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring Material anläggningstillgångar	3 642	4 335
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-23 890	-2 820
Finansieringsverksamheten		
Ökning av långfristiga skulder	7 325	1 046
Ökning kortfristiga lån	0	0
Amortering av lån	-3 014	-3 014
Minskning av långfristiga fordringar	700	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 011	-1 968
Årets kassaflöde	-618	20 244
Likvida medel vid årets ingång	<u>60 342</u>	40 098
Likvida medel vid årets utgång	59 724	60 342



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2019-12-31	KONCERN 2020-12-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2020-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	8	293 662	309 230	204 609	221 901
Maskiner och inventarier	9	5 470	8 313	3 132	6 196
		299 132	317 543	207 742	228 097
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	10	25	25	1 025	1025
Andra långfr värdepappersinnehav	12	5 353	4 654	3 681	2 981
Andra långfristiga fordringar		5 754	5 953	0	0
		11 132	10 632	4 706	4 006
Summa anläggningstillgångar		310 264	328 175	212 447	232 103
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Förråd, lager	10	3 118	4 446	3 059	4 357
Kundfordringar		3 175	3 754	3 130	3 737
Fordringar hos koncernföretag	12	0		1 365	866
Kortfristiga fordringar	14	2 777	4 543	2 484	4 040
Förutbet kostnader och uppl intäkter	15	15 862	19 968	15 241	19 297
		24 932	32 710	25 279	32 297
<u>Kortfristiga placeringar</u>	16	394	395	394	395
<u>Kassa och bank</u>	17	60 685	60 755	60 342	59 724
Summa omsättningstillgångar		86 010	93 860	86 015	92 416
SUMMA TILLGÅNGAR		396 274	422 036	298 462	324 519



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2019-12-31	KONCERN 2020-12-31	KOMMUN 2019-12-31	KOMMUN 2020-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
EGET KAPITAL	18				
Ingående eget kapital		167 895	171 385	154 397	161 806
Direktbokning mot eget kapital					
Årets resultat		3 490	3 332	7 409	4 694
Summa eget kapital		171 385	174 717	161 806	166 500
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	19	2 803	2 673	2 804	2 673
Övriga avsättningar	20	3 040	4 875	0	0
Summa avsättningar		5 843	7 548	2 804	2 673
LÅNGFRISTIGA SKULDER					
Skulder till kreditinstitut	21	137 889	148 775	56 889	65 775
Övriga skulder	21	33 779	32 219	33 779	32 219
Summa långfristiga skulder		171 668	180 994	90 668	97 994
KORTFRISTIGA SKULDER					
Kortfristig del av långfristiga skulder		514	514	514	514
Skulder till koncernbolag				1 169	
Leverantörsskulder		6 433	13 144	4 857	11 981
Övriga kortfristiga skulder	22	7 509	8 716	7 090	16 792
Uppl kostnader och förutbet intäkter	23	32 920	36 403	29 553	28 065
Summa kortfristiga skulder		47 377	58 777	43 184	57 353
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		396 274	422 036	298 462	324 519
Ansvarsförbindelser	25	145 795	149 684	145 721	149 525



Noter

NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2019	2020	2019	2020
Intäkter enligt driftsredovisningen	112 343,9	118 791,3	83 134,9	86 927,3
Avgår interna poster	-14 516,0	-15 878,8	-4 258,5	-4 265,5
Verksamhetens intäkter	97 827,9	102 912,5	78 876,4	82 661,8
- Taxor och avgifter	27 295,4	28 082,2	27 295,4	28 082,2
- Hyror och arrenden	34 105,6	31 888,7	17 161,1	15 897,0
- Bidrag	25 473,8	30 289,4	25 473,8	30 289,4
- Övriga intäkter	8 167,0	5 457,1	6 160,0	5 457,1
- Periodisering investeringsbidrag	2 786,1	2 936,1	2 786,1	2 936,1
- Realisationsvinster				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	97 827,9	98 653,5	78 876,4	82 661,8
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	2019	2020	2019	2020
Kostnader enligt driftsredovisningen	-298 923,0	-300 583,0	-270 282,0	-271 137,0
Avgår interna poster	14 516,0	15 878,8	10 257,5	11 613,3
Verksamhetens kostnader	-284 407,0	-284 704,2	-260 024,5	-259 523,7
- Bidrag och transfereringar	-7 269,1	-7 422,8	-7 269,1	-7 422,8
- Entreprenader och köp av tjänster	-39 609,1	-38 817,1	-39 609,1	-38 817,1
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-153 852,8	-157 678,7	-147 871,8	-148 845,7
- Pensionskostnader	-8 424,2	-5 787,9	-8 187,2	-5 548,9
- Lokaler och fastigheter	-21 658,3	-18 077,5	-21 658,3	-18 077,5
- Övriga kostnader	-53 275,0	-56 722,2	-35 429,0	-40 811,7
- Jämförelsestörande, inlösen IPR				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-284 088,5	-284 506,2	-260 024,5	-259 523,7
NOT 3 AVSKRIVNINGAR	2019	2020	2019	2020
Avskrivningar på byggnader	-14825,70	-15 090,9	-12 131,7	-12 453,9
Avskrivningar på maskiner och inventarier	-1646,80	-1 962,0	-1 317,8	-1 606,0
SUMMA	-16 472,5	-17 052,9	-13 449,5	-14 059,9
NOT 4 SKATTEINTÄKTER	2019	2020	2019	2020
Kommunalskatt innevarande år	122 135,0	119 837,7	122 135,0	119 837,7
Slutavräkning föregående år	754,3	-630,0	754,3	-630,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1 111,0	-1 823,0	-1 111,0	-1 823,0
SUMMA	121 778,3	117 384,7	121 778,3	117 384,7
NOT 5 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING	2019	2020	2019	2020
Inkomstutjämning	35 721,2	36 601,1	35 721,2	36 601,1
Kostnadsutjämning	31 747,0	35 752,3	31 747,0	35 752,3
Strukturbidrag	5 594,4	5 518,6	5 594,4	5 518,6
Regleringsbidrag	1 814,5	2 609,4	1 814,5	2 609,4
Statsbidrag LSS	4 932,1	2 310,0	4 932,1	2 310,0
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg..)	4 400,8	5 939,6	4 400,8	5 939,6
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituation	1 937,1	5 804,3	1 937,1	5 804,3
SUMMA	86 147,1	94 535,3	86 147,1	94 535,3
NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER	2019	2020	2019	2020
Ränteintäkter på utlånade lån				
Ränteintäkter på likvida medel	18,8	10,9	18,8	10,9
Ränteintäkter på kundfordringar	73,90	143,9	70,1	134,0
Övriga finansiella intäkter	686,29	813,7	667,1	786,4
SUMMA	760,2	968,5	756,0	931,3



NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	2019	2020	2019	2020
Förluster vid avyttnin				
Räntekostnader på lån	-1320,50	-1 059,2	-449,8	-329,1
Räntekostnader på pensionsskulden				
Räntekostnader på leverantörsskulder	-3,9	-37,6	-3,9	-37,6
Jämförelsestörande förlust	-125,0	0,0	-125,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-381,20	-371,6	-97,7	-81,5
SUMMA	-1 830,6	-1 468,4	-676,4	-448,2
NOT 8 BYGGNADER OCH MARK	2019	2020	2019	2020
Ingående anskaffningsvärde	697 881,8	693 987,5	492 516,8	486 022,5
Årets förändringar				
- Pågående byggnation	2 297,6	14 121,8	803,6	12 243,8
- Klassificering	-1 188,1	0,0	-685,1	
- Inköp	8 040,9	18 507,0	6 431,9	17 382,0
- Försäljningar och utrangeringar (korr)	-13 044,7		-13 044,7	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>693 987,5</u>	<u>726 616,3</u>	<u>486 022,5</u>	<u>515 648,3</u>
Ingående avskrivningar	-394 494,2	-400 421,3	-278 091,0	-281 413,0
Årets förändringar				
- Klassificering				
- Försäljningar och utrangeringar	8 690,4		8 690,4	
- Avskrivningar	-14 617,5	-16 965,9	-12 012,4	-12 334,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-400 421,3</u>	<u>-417 387,2</u>	<u>-281 413,0</u>	<u>-293 747,0</u>
Ingående nedskrivningar		-319,0		
Årets förändringar	-319,0	-94,0		
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-319,0</u>	<u>-413,0</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	-2 460,0		
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-88,90	-89,0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 547,8</u>	<u>-2 549,0</u>		
Utgående restvärde enligt plan	293 662,4	309 230,2	204 609,5	221 901,3
NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER	2019	2020	2019	2020
Ingående anskaffningsvärde	45 463,9	46 430,0	37 052,9	37 781,0
Årets förändringar				
-Inköp	978,1	4 924,0	728,1	4 789,0
-Försäljningar och utrangeringar	-11,00	-130,0		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>46 430,0</u>	<u>51 223,0</u>	<u>37 781,0</u>	<u>42 570,0</u>
Ingående avskrivningar	-39 324,0	-40 958,5	-33 330,8	-34 648,6
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	11,00	130,0		
-Avskrivningar	-1 646,8	-2 080,9	-1 317,8	-1 724,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-40 959,9</u>	<u>-42 909,5</u>	<u>-34 648,6</u>	<u>-36 373,5</u>
Utgående restvärde enligt plan	5 470,1	8 313,5	3 132,4	6 196,5



NOT 10 LAGER				
Förråd	564,7	593,7	505,7	505,7
Lager olja	48,6	48,6	48,6	48,6
Förråd Stådmaterial	69,9	83,2	69,9	83,2
Förråd elmaterial	67,7	58,8	67,7	58,8
Lager pellets	28,6	101,2	28,6	101,2
Skyddsmaterial värden	0,0	1 350,1	0,0	1 350,1
Exploateringsfastigheter	2 338,4	2210,1	2 338,4	2210,1
Summa	3 117,9	2 235,6	3 058,9	2 147,6
NOT 11 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG				
	2019	2020	2019	2020
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0
Destination South Lapland AB	0,0	0,0	0,0	0,0
South Lapland Airport	25,0	25,0	25,0	25,0
SUMMA	25,0	25,0	1 025,0	1 025,0
NOT 12 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG				
	2019	2020	2019	2020
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 365,0	866,0
SUMMA	0,0	0,0	1 365,0	866,0
NOT 13 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV				
	2019	2020	2019	2020
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	0,0	700,0	0,0
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	4 653,9	3 680,8	2 980,9
NOT 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
	2019	2020	2019	2020
Fordringar på staten	2667,00	4 451,2	2 446,0	4 030,2
Avräkning koncembolagen				
ÖRESUTJÄMNING	31,99	1,7	32,0	1,7
Övriga kortfristiga fordringar	77,90	90,2	6,1	9,0
SUMMA	2 776,9	4 543,1	2 484,1	4 040,8
NOT 15 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER				
	2019	2020	2019	2020
Förutbetalda kostnader	758,4	116,5	730,8	88,9
Upplupna intäkter	6 831,9	7 403,8	6 237,9	6 760,5
Balanserade projektkostnader	2 241,9	3 638,3	2 241,9	3 638,3
Slutskatteavräkning	2 572,7	2 835,6	2 572,7	2 835,6
Betald F-skatt	2 298,3	2 298,2	2 298,3	2 298,2
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	1 158,9	3 675,7	1 158,9	3 675,7
SUMMA	15 862,1	19 968,1	15 240,5	19 297,2
NOT 16 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
	2019	2020	2019	2020
Norrskog, virkeslikvidkonto	378,7	380,0	378,7	380,0
OK	15,3	15,3	15,3	15,3
SUMMA	394,0	395,3	394,0	395,3
NOT 17 KASSA OCH BANK				
	2019	2020	2019	2020
Handkassor	18,0	13,0	18,0	13,0
Plusgiro	355,8	109,7	110,5	109,7
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	20 884,4	20 956,0	20 884,4	20 956,0
Övriga bankkonton	39 426,3	39 676,4	39 328,7	38 645,4
SUMMA	60 684,5	60 755,1	60 341,6	59 724,0



NOT 18 EGET KAPITAL				
	2019	2020	2019	2020
Ingående eget kapital	167 895,0	171 384,6	127 594,7	135 003,4
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	19 084,7	19 084,7	19 084,7
Årets resultat	3 490,0	3 331,7	7 408,7	4 693,7
SUMMA	198 187,7	201 519,0	161 806,1	166 499,8
NOT 19 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER				
	2019	2020	2019	2020
Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 192,0	2 097,0	2 192,0	2 097,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	64,0	66,7	64,0	66,7
Avsättning särskild löneskatt	547,3	508,7	547,3	508,7
SUMMA	2 803,3	2 672,4	2 803,3	2 672,4
NOT 20 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR				
*Avsättning för täckning av deponianläggning i enligt anvisningar från Rådet för Kommunal Redovisning.				
	2019	2020	2019	2020
Avsättning för deponi*	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning för rivningskostnader och sanering	3 040,0	4 875,0	0,0	0,0
SUMMA	3 040,0	4 875,0	0,0	0,0
NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
	2019	2020	2019	2020
Kommuninvest	132 903,0	143 789,0	57 403,0	66 289,0
Övriga långgivare	5 500,0	5 500,0	0,0	0,0
- Varav kortfristig del	-514,0	-514,0	-514,0	-514,0
Summa	137 889,0	148 775,0	56 889,0	65 775,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	14 783,9	14 306,3	14 783,9	14 306,3
Investeringsbidrag	18 995,0	17 912,5	18 995,0	17 912,5
Summa	33 778,9	32 218,8	33 778,9	32 218,8
SUMMA	171 667,9	180 993,8	90 667,9	97 993,8
NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER				
	2019	2020	2019	2020
Momsavräkning	1595,20	1 454,6	1 255,8	591,9
Källskatteskuld	2678,60	2 511,5	2 598,7	2 511,5
Sociala avgifter enligt avtal	2 877,8	3 736,4	2 877,8	3 234,9
Övriga kortfristiga skulder	357,8	10 453,5	357,8	10 453,5
- Varav koncernföretag	0,00	9 441,0	0,0	9 441,0
SUMMA	7 509,4	18 156,0	7 090,1	16 791,8
NOT 23 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER				
	2019	2020	2019	2020
Upplupen lön och semesterlön	10 793,5	9 858,8	10 024,0	9 089,8
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	8 670,5	8 540,4	8 617,9	8 487,8
Förskottshyror	3 140,5	3 066,6	1 710,7	1 636,7
Upplupen räntekostnad	81,8	86,3	26,8	31,3
Förutbetalda skatteintäkter	1 047,0	3 499,0	1 047,0	3 499,0
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	9 186,2	11 352,0	8 126,9	5 320,4
SUMMA	32 919,5	36 403,1	29 553,3	28 065,0



NOT 24 ANSVARSFÖRBINDELSER	2019	2020	2019	2020
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 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kr och totala tillgångar till 525 483 415 941 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 166 215 814kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 174 293 572 kr.				
NOT 25 ANSVARSFÖRBINDELSER	2019	2020	2019	2020
Borgen Doroteahus i Dorotea AB	81 000,0	83 000,0	81 000,0	83 000,0
Inlandståget AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensioner intjänade före 1998	51 637,0	52 772,0	51 637,0	52 772,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda				
Pensionsskuld inkomstsamordn visstidspension	371,0	283,0	371,0	283,0
Särskild löneskatt	12527,1	12 884,0	12527,13	12 802,5
	<u>64 535,1</u>	<u>65 939,0</u>	<u>64 535,1</u>	<u>65 857,5</u>
Förlustansvar för egnahem (SBAB) 40 % av aktuell skuld	186,0	153,4	186,0	153,4
Garantibelopp Fastigo	74,0	77,0		
SUMMA	145 795,1	149 169,4	145 721,1	149 010,9
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>

Redovisningsprinciper

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

Kommunalskatten har enligt rekommendation periodiserats, innebärande att i bokslutet för 2020 har den definitiva slutavräkningen för 20119 bokförts liksom en preliminär slutavräkning för 2020.

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

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

Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider

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

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

Avskrivningar påbörjas samma år som tillgången blir färdigställd.

Investeringsredovisning

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

Komponentavskrivning

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.



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

Simon Blomberg

Ekonomichef

0942-140 20

simon.blomberg@dorotea.se

Dorotea kommun 917 81 Dorotea

0942-14 000

www.dorotea.se

info@dorotea.se