

Dorotea kommun

Årsredovisning 2021

Fastställd av kommunfullmäktige 2022-03-28 § 8



Dorotea kommun
Kraapohken tjielte



Innehållsförteckning

Förord	4
Förvaltningsberättelse	5
Femårsöversikt	5
Omvärld	6
Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin	7
Måluppfyllelse	10
Personalredovisning	13
Frisktal	15
Prioriteringar de kommande åren:	21
Verksamhetsredovisning	22
Kommunstyrelsen	22
Vård- och stödverksamheter	31
Utbildning	33
Miljö- och byggnadsnämnden	34
Ekonomisk översikt och analys	35
Årets resultat	35
Balanskravet	35
Kommunens bolag	35
Affärsverksamheter	36
Nyckeltal	37
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	37
Finansnettot	37
Kassalikviditet	37
Soliditet	38
Låneskulder	40
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel.....	40
Långfristiga skulder + pensionsförpliktelser per invånare	40
Driftredovisning	42
Kommentar till budgetavvikelser 2021	42
Resultaträkning	44
Kassaflödesanalys	45
Balansräkning	46
Noter	48



Redovisningsprinciper	53
Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider	53
Investeringsredovisning	53
Komponentavskrivning	53
Redovisning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter	53
Princip för koncernredovisning	54
Kontaktuppgifter	55

Förord

Dorotea kommun visar för första året på fyra år ekonomiskt underskott. Underskottet beror på åtgärder i arbetet för att säkra kommunens ekonomi på sikt. De stora underskotten från 2017 är helt återställda sedan 2019 och arbetet fortsätter målmedvetet för att öka stabiliteten i Doroteas ekonomi. Det är bara genom stabil ledning som vi fått en stabil ekonomi som gör att vi själva kan bestämma om vår framtida utveckling.

År 2021 har präglats av arbetet med att bekämpa spridning av COVID-19 pandemin. Kommunens verksamhet har varit påverkad, men något mindre än andra kommuner och regioner som drabbats betydligt hårdare. Sedan pandemins utbrott har fokus varit på att skydda de sköraste gruppernas liv och hälsa och det har lyckats. Kommunstyrelsen vill rikta ett varmt tack till alla som med stort engagemang och självuppoftning arbetat för att minska smittans spridning.

Kommunens ekonomiska situation är fortsatt utsatt. Vi klarar balanskravet trots att ett aktieägartillskott på -3.2 miljoner betalats till Doroteahus för att bolaget ska kunna räta upp sin ekonomi, bland annat genom att riva ett antal tomma bostadshus. Vi har sålt vindkraftverket med en reaförlust på ca -6 miljoner för att på sikt förbättra ekonomin. Vindkraftsförsäljningen bedöms förbättra kommunens ekonomiska resultat med 2 miljoner årligen. Dorotea kommun har tagit höjd för COVID-19 vilket medfört en merkostnad på ca 2 miljoner. 2020 blev vi kompenserade för detta, men inte 2021.

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. Den är invigd till glädje för både personal och familjer. Ett industrihus på Storberget är under försäljning till ett företag på orten vilket kommer medföra fler anställningar. Det visar på en framtidstro som också märks hos många andra företag i bygden.

En ungdomsgård är öppnad så våra ungdomar har ett ställe att samlas på för olika aktiviteter och i demokratins anda så har det bildats ett ungdomsgårdsråd som ska hjälpa till med idéer för utveckling av verksamheten.

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

Nicke Grahn
kommunstyrelsens ordförande

Greger Lindqvist
kommunstyrelsens vice ordförande



Förvaltningsberättelse

Femårsöversikt

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal Invånare	2454	2499	2551	2568	2646
Kommunal skattesats (kr)	23,85	23,85	23,85	23,85	23,85
Årets resultat (mkr)	-7,6	4,7	7,4	8,7	-12,7
Årets resultat (%)	-3,6	2,2	3,6	4,2	-6,2
Investeringar (mkr)	34	27,5	7,2	10,4	11,2
Eget kapital (mkr)	158,6	166,5	161,8	154,4	145,7
Långfristig låneskuld (mkr)	62,7	65,8	56,9	59,9	60,0
Pensionsskuld (mkr)	63,6	65,8	64,2	68,9	70,1
Soliditet (%) exkl pensioner	51,7	51,1	54,2	52,6	50,6
Soliditet (%) inkl pensioner	30,0	29,6	32,7	30	27,5



Omvärld

Demografisk utveckling

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

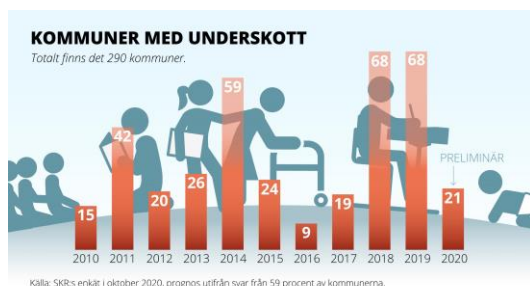
COVID-19 påverkan

COVID-19 fortsätter påverka kommunens ekonomi genom ökade kostnader inom vissa verksamheter.

Den negativa påverkan COVID-19 hade på skatteintäkterna och skatteprognoser under 2020 har vänt till väldigt positiva prognoser under 2021 vilket stärker kommunens ekonomiska situation.

Kommunernas ekonomi

Kommunerna fortsätter att uppvisa starka resultat under 2021 med hjälp av ökade statsbidrag men kommensektorn som helhet visar inte upp ett lika starkt resultat under 2021 som 2022.





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.

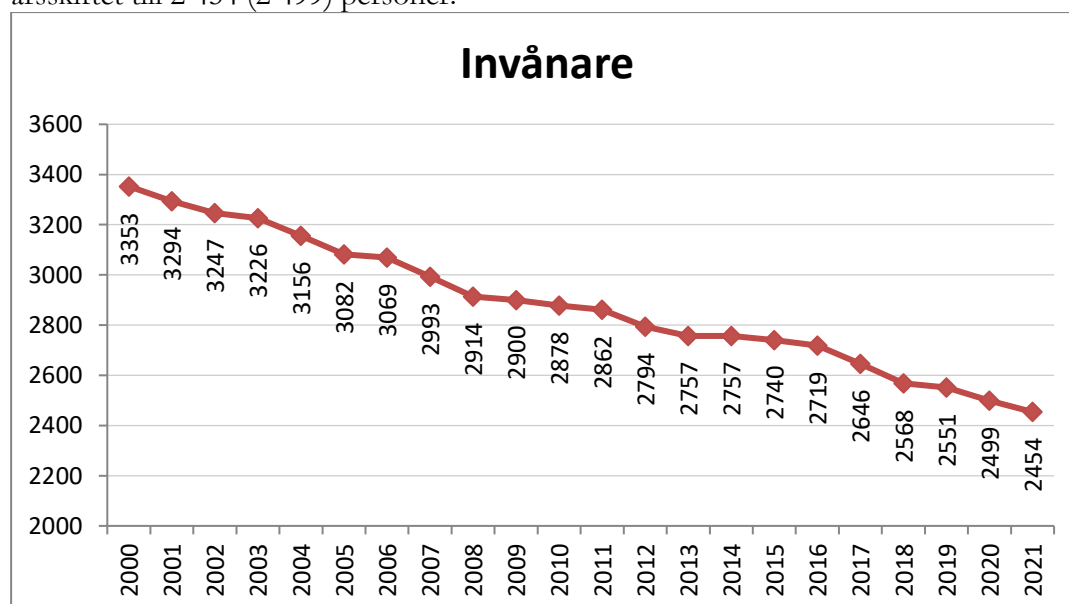
Dorotea kommun är ansvarig för förvaltningen av medborgarnas skattepengar. Kommunen skall därför eftersträva att skattepengarna används på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. De ekonomiska medlen utgör en restriktion för verksamhetens omfattning. De mål kommunfullmäktige fastställer ska bidra 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 2 454 (2 499) personer.

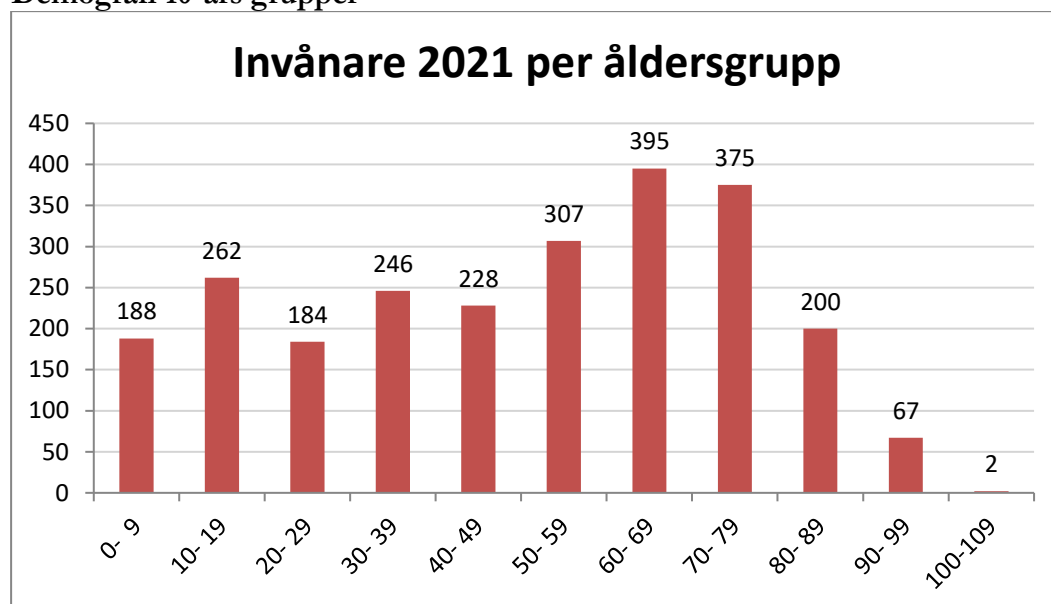




Befolkningsutveckling sen 2016

År	Invånare 31/12	Förändring
2016	2719	-21
2017	2646	-73
2018	2568	-78
2019	2551	-17
2020	2499	-52
2021	2454	-45
Summa:		-286

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 2021	Invånare 2020	Förändring
0- 9	188	192	-4
10- 19	262	254	8
20- 29	184	212	-28
30- 39	246	245	1
40- 49	228	236	-8
50- 59	307	298	9
60- 69	395	413	-18
70- 79	375	381	-6
80- 89	200	207	-7
90- 99	67	59	8
100-109	2	2	0
Totalt	2454	2499	-45

Den negativa befolkningsutvecklingen i Dorotea har fortsatt hålla i sig med en minskning på 45 invånare under 2021.

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

Kommunfullmäktige i Dorotea bestämde i december 2021 att anta ett nytt strategiskt mål. Då de tidigare verksamhetsmålen ansågs vara icke-ändamålsenliga så beslutades det också om nya verksamhetsmål för Dorotea kommun.

På grund av att dessa mål är helt nya har ingen uppföljning under 2021 genomförts och således kommer årsredovisning för år 2022 vara det första året de nya verksamhetsmålen följs upp.

Utbildning, utveckling och tillväxt

Växande och mångsidigt
näringsliv

Attraktiv arbetsgivare

Ökad egen försörjning

Ökad utbildningsnivå

För- och grundskola ska
utvecklas och tillhöra de
bästa i landet

Demokrati, delaktighet och medborgardialog

Dorotea kommuns
verksamheter ska präglas
av öppenhet, delaktighet,
och inflytande

Moderna lösningar och nyttänkande

Dorotea kommun ska ligga
i framkant i digitalisering
av organisationen

Ökad extern samverkan

Effektivitet i
organisationen

Hälsa och fritid för alla åldrar

Dorotea kommun ska vara
en trygg och säker
kommun att växa upp,
leva, och åldras i

Aktivt folkhälsoarbete

Social omsorg ska utgå
från individens behov och
självbestämmande för
ökad trygghet och kvalitet



Finansiella mål

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

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

Mål Nr.	Mål	Utfall	Uppfyllt
1	2,0%	-3,6%	Nej
2	100%	83%	Nej
3	100%	125%	Ja
4	<52 561	51 647	Ja

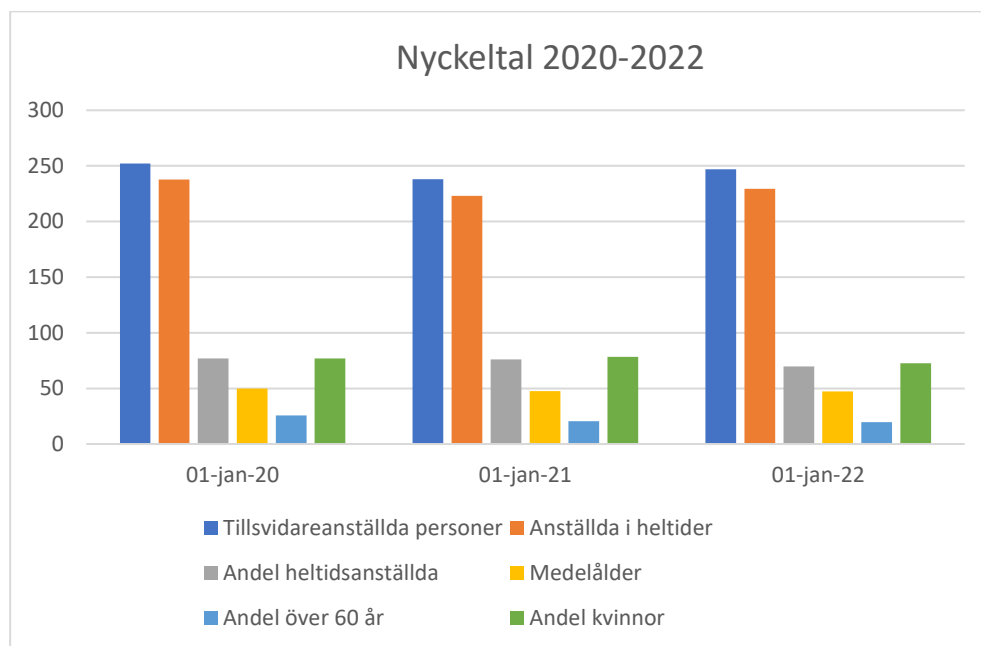


Personalredovisning

Antal anställda

Då anställningar ofta avslutas sista december görs beräkning av antal anställda 1 januari 2022. Statistiken avser tillsvidareanställda personer.

Den 1 januari 2022 hade Dorotea kommun 247 tillsvidareanställda. Det är 9 anställda fler än samma tidpunkt 2021. Antalet anställda är rimligt sett till kommunens invånarantal. Medelåldern har minskat marginellt till 47,4 år. Andelen anställda över 60 har minskat något från 20,6 till 19,6.



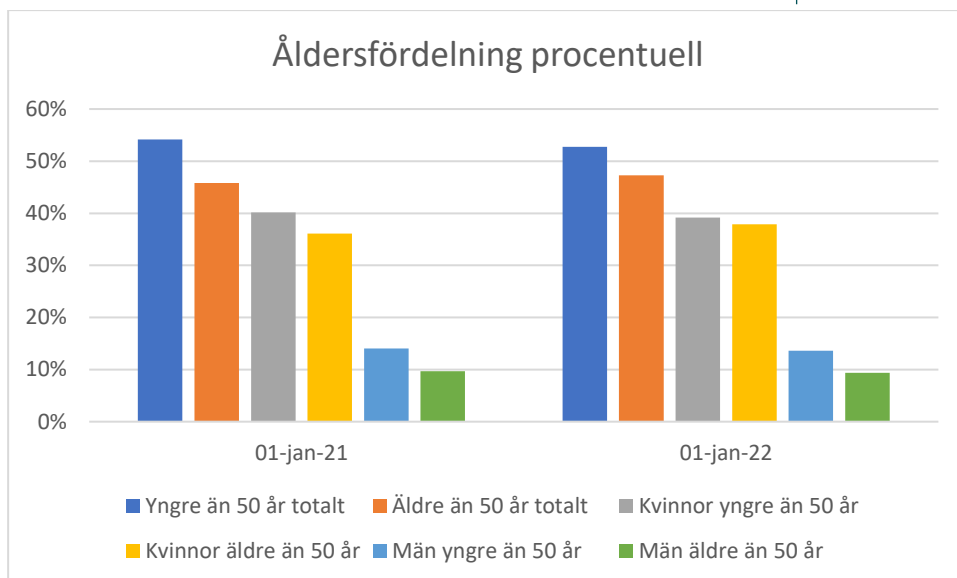
De flesta av kommunens medarbetare arbetar inom äldre- och handikappomsorgen samt skola- och barnomsorg.

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 47% 50 år och äldre. Av de anställda är 77 % kvinnor och 23% män vilket innebär att andelen kvinnor i organisationen ökat något sedan förra året.

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.

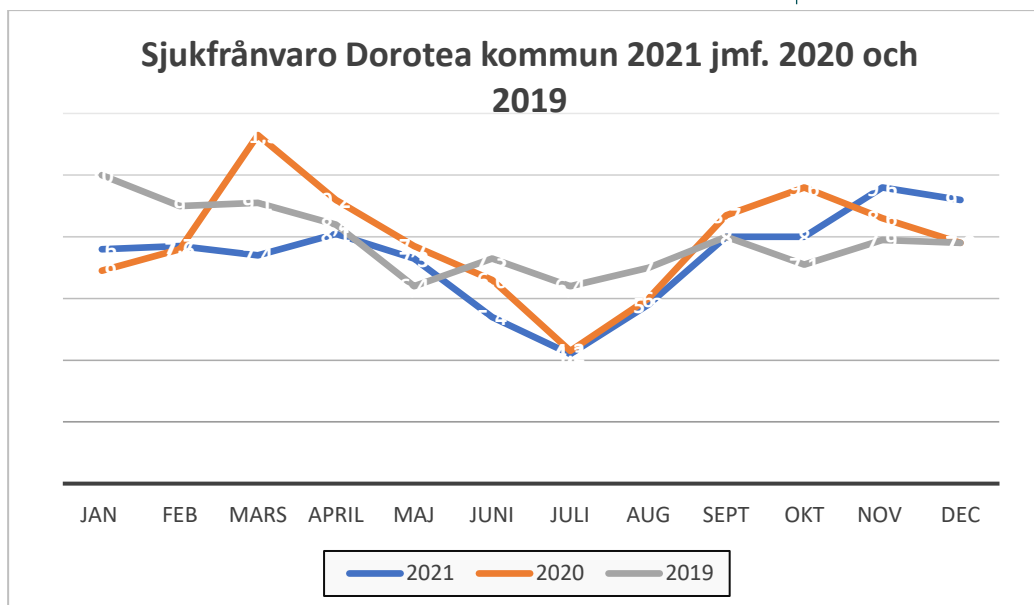
Sjukfrånvaro

Hälsotal per kön

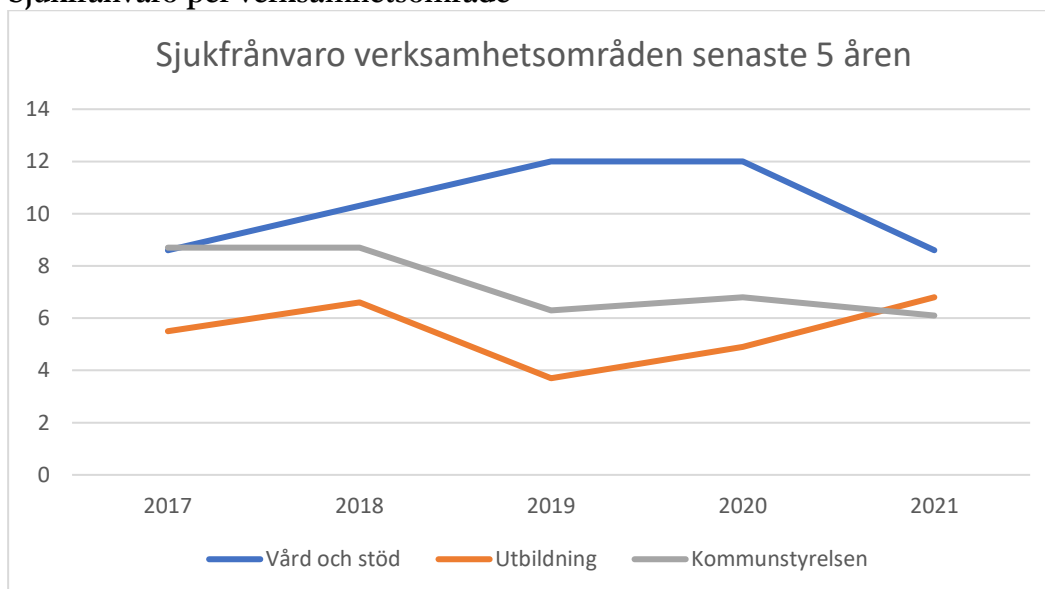
Kön	2020			2021		
	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %
Kvinnor	392 215	30 321	7,7	382 698	27 962	7,3
Män	136 451	11 029	8,1	125 239	9 413	7,5
Totalt	542 704	41 639	7,8	507 937	37 375	7,4

Dorotea kommuns sjukfrånvaro har minskat under 2021. Detta trots ett år påverkat av Covid-19 där medarbetare uppmanats stanna hemma vid minsta symtom. Den minskade sjukfrånvaron indikerar att vi har en relativt stabil organisation och att den riktade satsning på rehabilitering och chefers arbete med rehabilitering gett effekt.

Sjukfrånvaro månadsvis



Sjukfrånvaro per verksamhetsområde



Sjukfrånvaron inom Vård -och stödverksamheterna har minskat med nästan 2% under 2021 medan sjukfrånvaron inom skolan ökat med nästan 2 %. Även Kommunstyrelsens övergripande verksamhet har minskat något men ligger relativt stabil över de senaste åren. Målsättningen är att bromsa ökningen inom utbildning och fortsätta minska sjukfrånvaron inom vård och stöd.

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	2021
Heltidsfriska	34,88%	34,99



Frånvaro 1-5 tillfällen	20,2%	22,9
Fler än 5 tillfällen	10,6%	7,7

Kommunens frisktal har förändrats marginellt under 2021 jämfört med 2020. Det finns svårigheter att dra några slutsatser då pågående pandemi med stor sannolikhet påverkat antalet frånvarotillfällen.

Dorotea kommun har som 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.

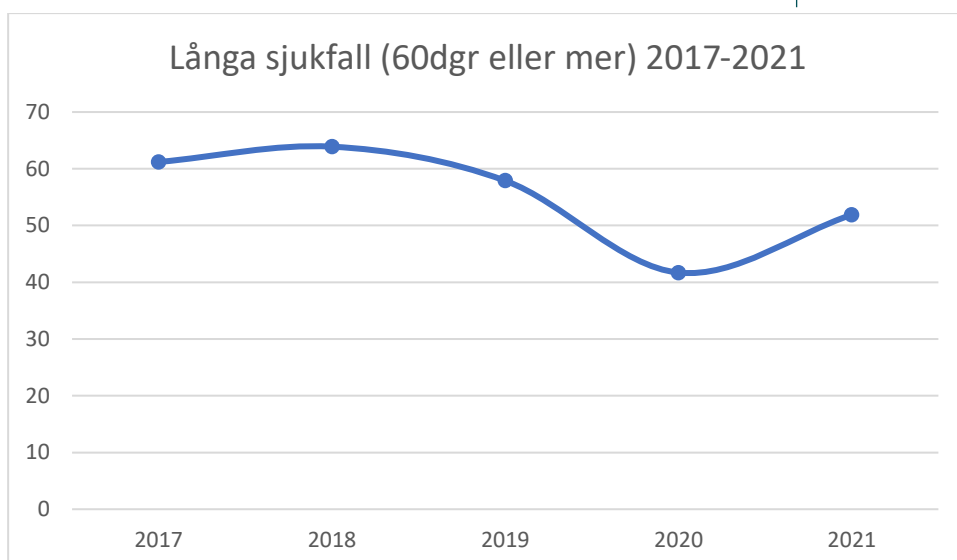
Hälsotal- Åldersgrupper

Åldersgrupp	2020			2021		
	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 %	58 252	3 475	6,0%
30-49 år	221 142	14 278	6,5 %	209 211	13 456	6,4%
50 år och äldre	253 542	22 360	8,8 %	240 474	20 445	8,5%

Sjuktalet har minskar i samtliga åldersgrupper och framför allt bland de yngsta medarbetarna. Inom gruppen 50 år och äldre handlar frånvaron ofta om förslitningsskador. Sjukskrivningar orsakad av psykisk ohälsa finns representerat i samtliga åldergrupper.

Andel långa sjukfall

Andelen långa sjukfall har ökat till 51,9% jämfört med 41,7 % föregående år. Andelen beräknas på hur stor andel av kommunens sjukskrivna som är långtidssjukskrivna.



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 2021 uppgick till 1 919 tkr. För 2020 var kostnaden 2 269 tkr vilket innebär en minskad kostnad jämfört med föregående år. 86 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro, dvs sjukfrånvaro upp till 14 dagar.

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

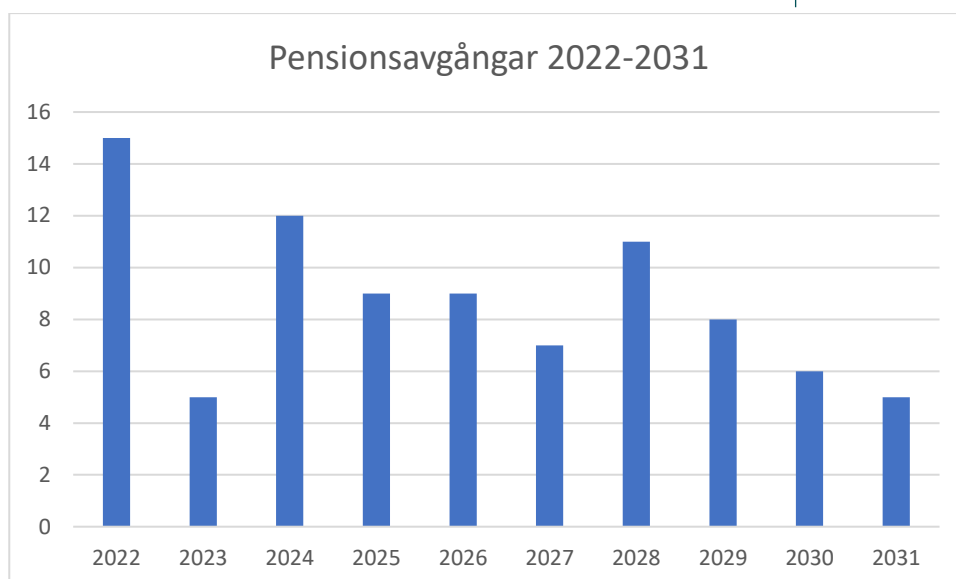
Pensionsgrundande lön för anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare betalades ut med 105 501 839kr. 2020 var motsvarande kostnad 106 985 500kr.

Kostnader för företagshälsovård

Kostnader för företagshälsovård uppgick till 302 245kr 2021. 2020 kostade företagshälsovården 365 400kr. 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 2022-2031



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

Inom 10 år beräknas 35 % (87) 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 beräknade pensionsavgångar. De verksamheter som till störst del påverkas av stora pensionsavgångar närmaste åren bedöms i dagsläget vara GVA, förskola samt Vård- och stödverksamheternas ledningsgrupp.

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- och 88% av männen heltid. Övervägande delen av deltidsarbetande finns inom vård och omsorg där kvinnor är starkt representerade.

Redovisning arbetsskador och tillbud

6 olyckor och 35 tillbud av varierade orsaker har inrapporterats under 2021.

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. En målsättning är att under 2022 införa ett digitalt verktyg (IA) för rapportering av tillbud och olyckor.

Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete – övergripande analys

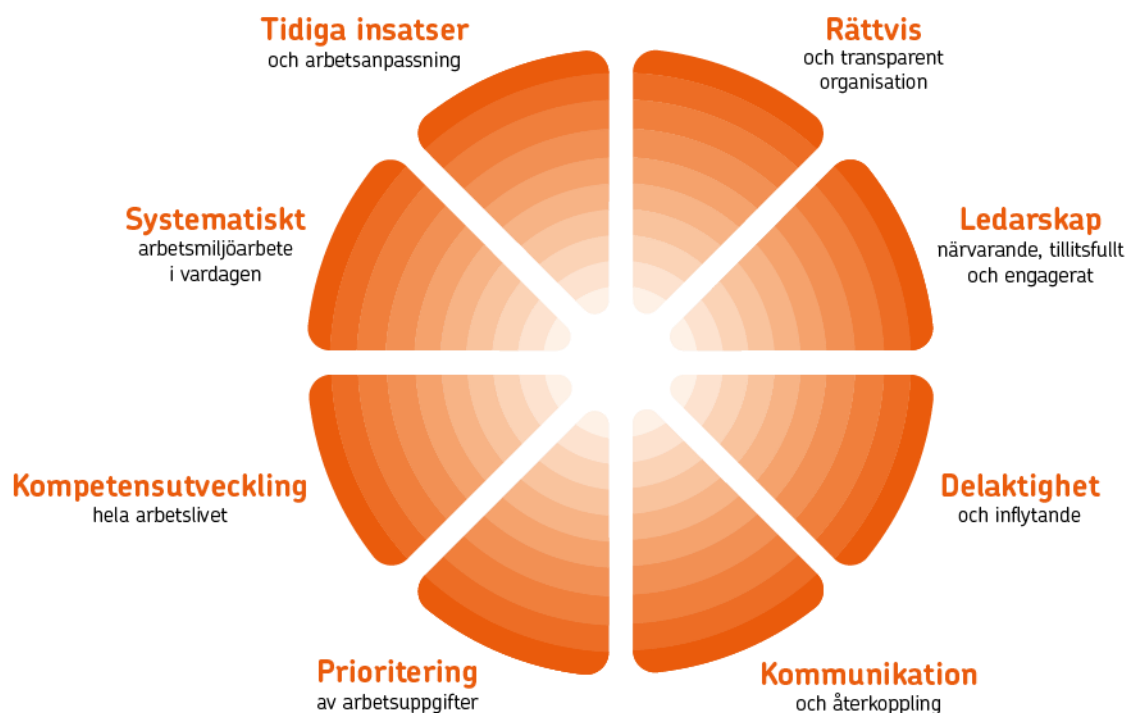
Efter övergripande analys av verksamhetens årliga uppföljning framkommer att de flesta verksamheter saknar genomgång av policys och rutiner inom arbetsmiljöområdet. Det saknas även kunskap om när och hur handlingsplaner ska upprättas. Riktade förbättringsinsatser kommer därför att genomföras under 2022.



Personalstrategiskt arbete

1. Hålla det friska friskt

Arbeta med friskfaktorer



Vi behöver tillsammans och medvetet arbeta för att vår organisation ska upplevas som schysst. Vi behöver verka för att våra ledare är tillgängliga, tydliggör mål, inspirerar och visar vägen. Kommunens ledare behöver vara måna om att utveckla relationer och visa tillit genom att ge ansvar, stöd och möjligheter.

HR och löneenheten arbetar våren 2022 fram en modell för hur vi strategiskt och systematiskt kan arbeta med friskfaktorer på organisatorisk nivå likväl som på verksamhets- och individnivå.

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 ledarstyrd motionsaktivitet vid flera tillfällen per vecka. Antalet deltagare ligger tämligen konstant, dock är socialförvaltningen och KUN underrepresenterade. HR-enheten arbetar i samverkan med kultur och fritid för att utveckla möjligheterna till hälsofrämjande aktiviteter för alla medarbetare i organisationen.

Tretton massagestolar finns utplacerade i verksamheterna och nyttjas av många medarbetare. Stolarna är uppskattade, framför allt 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. Förebygga riskfaktorer



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

Insatser på organisations- och verksamhetsnivå

- **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** för chefer och skyddsombud genom Sunt Arbetslivs partsgemensamma utbildningskoncept. Utbildningen ges löpande och fördelas mellan Utbildningsverksamheterna, Vård och stödverksamheterna samt Kommunstyrelsens övergripande verksamhet.
- **IKnow – digitala chefsutbildningar med aktuella teman inom ledarskap.**
- **Arbetsmiljöinsatser och kartläggningar.**

Insatser på individnivå

- **Handledning** på individnivå har skett genom företagshälsovårdens beteendevetare och psykologer för medarbetare i risksituation.
- **Grupphandledning** erbjud inom socialtjänst för grupputveckling och stöd avseende den påfrestning det innebär att arbeta med utsatta individer.
- **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 lön, arbetsmiljö, misskötsel och konflikter på arbetsplatsen.
- **HR-strateg** har agerat stöd för chefer i frågor om rehabilitering och återgång i arbetet.

3. Rehabilitering

Sjukskrivningarna minskar i organisationen. 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. Ett nytt verktyg har införts som stöd i rehabiliteringsprocessen och skickar regelbundna påminnelser till chefer att åtgärder behöver vidtas.

Reflektion:

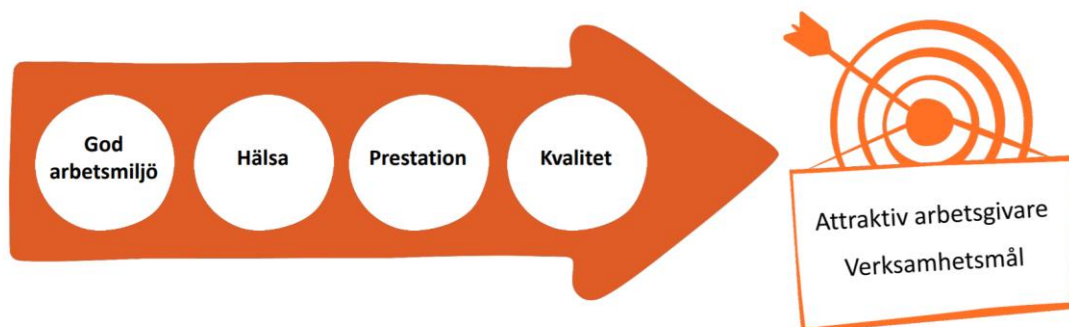
Dorotea kommun har tagit sig an de senaste årens ekonomiska utmaningar och vidtagit nödvändiga åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna.

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 blir framför allt synligt inom skola och äldreomsorg vilka är kommunens största arbetsplatser tillika kärnverksamhet.



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. Allt utvecklingsarbete börjar med god arbetsmiljö. Vi behöver fler lärare, undersköterskor och sjuksköterskor. Det råder brist på vikarier i framför allt äldreomsorg, men även inom skola, barnomsorg och kostenhet. De kommande årens väntade pensionsavgångar gör att vi behöver arbeta annorlunda för att klara kompetensförsörjning inom samtliga beskrivna områden. Ett arbete med strategisk kompetensförsörjning har påbörjats inom både Vård och stöd- samt utbildningsverksamheterna. Vi behöver hitta nya sätt att arbeta samt öka möjligheterna till intern kompetensutveckling och karriärväxling.



Prioriteringar de kommande åren:

- Politiskt beslutad inriktning om att medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö är viktig.
- Chefers förutsättningar - möjliggöra ett nära ledarskap. Tex genom översyn av chefers arbetsuppgifter för stöd i prioritering och ökat administrativt stöd.
- Fokus på kärnuppdraget – minska administration och frigör tid för chefer och medarbetare att fokusera på sitt ”kärnuppdrag”. Detta bedöms bidra till kompetensförsörjning bättre arbetsmiljö, bättre kvalitet och ekonomisk vinning på sikt.
- 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

Kanslienheten med IT, statsnät och samisk samordning 2021

Årets händelser

IT-enheten

Pandemin har medfört en rejäl kompetenshöjning vad gäller digitala möten och digitalisering i stort. Detta år har visat att vi kan ställa om, både stort och fort!

En ny brandvägg har installerats och en förnyelse och utbyggnad av det trådlösa nätverket har påbörjats. Skolans trådlösa nätverk har utökats rejält (krav från Skolverket om digitala nationella prov mm).

Statsnät

Projektet Mårdsjö blev klart och byn är nu fiberansluten. Vi har uppgraderat kapaciteten i fibernätet och har nu bandbredd så det räcker och blir över även när det är som mest folk i Borgafjäll. En ny bredbandsstrategi är framtagen och vi fortsätter mäta in och dokumentera nätet.

Kanslienheten

Arbetat vidare med att uppgradera den digitala kunskapen både hos medarbetare och förtroendevalda. En hel del av de politiska sammanträdena under året har fått ske digitalt på grund av pandemin.

Dorotea kommun fick förmånen att vara värd för Demokratistugan under hösten, vilket engagerade många, anställda och medborgare.

Samisk samordning

En del digitala och fysiska arrangemang har dock kunnat genomföras, trots pandemins framfart. Samiska nationaldagen firades tillsammans med att belysa upp kommunhuset i de samiska färgerna samt skyltning vid infarterna till tätorten. Hemsidan har reviderats och samisk översättning har kompletterats till sidorna som rör Saepmie. Revidering och nytryck av kommunens egna broschyrer har gjorts, mer fasadskyltar har köpts in för att sättas upp på kommunala fastigheter. Projektet ”Samisk livsmedelsproduktion mot offentliga kök” fortlöper tom 221231.

Ekonomi

IT-enheten

IT och Extern information har gått med 255 tkr plus. En person har varit tjänstledig på 20% sedan maj. Vi har även haft mindre kostnader för webben än budgeterat. Dock har en internhyra pålagts IT-enheten som inte har varit budgeterad.

Statsnät

Stadsnätet har intäkter och kostnader inom ramen för budget och gör ett plusresultat på 900 tkr. Plusresultatet beror till stor del på fler abonnenter och mer försäljning av fiber än budgeterat.

Kanslienheten

Kollektivtrafiken har kostat 1 mkr mindre än beräknat, delvis beroende på återbetalningar för tidigare år och dessutom mindre kostnader än beräknat under året. Resekostnader,



konsumtionskostnader och övriga extrakostnader har varit lägre då vi haft en pandemi att förhålla oss till. En deltidstjänst har inte varit tillsatt under året.

Samisk samordning

Då ordinarie samordnare varit föräldraledig på deltid tom 23 augusti, har dessvärre övrig tjänstgöringsgrad varit vakant pga. vikariebrist, därav är lönekostnader väldigt låga. Språk- och kulturella aktiviteter har inte kunnat genomföras i den omfattning som var tänkt pga. pandemins restriktioner. En överföring av kvarvarande statsbidraget har beviljats av Sametinget.

Framtiden

IT-enheten

Det ”nya normala” kommer att fortsätta driva digitalisering och, inom många områden, digitalt arbetssätt framåt. Det råder stor juridisk osäkerhet i hela Sverige (och troligen även i andra länder), som rör GDPR och digitala möten, främst möten av känsligare karaktär.

Förhoppningsvis leder pandemin till att GDPR:s regler prövas och att det juridiska läget blir tydligare. Detta gäller även molnlagring av dokument av känslig karaktär.

Ett projekt är påbörjat som gäller spegling av vår serverhall. Det innebär att vi ökar säkerheten om något skulle hända med vår serverhall. En spegling är nödvändig, det vill säga att det finns servrar även på annat ställe och verksamheterna fortfarande kan använda känsliga IT-system och undvika långa driftstopp.

Statsnät

Under 2022 kommer vi ta in fler tjänsteleverantörer i nätet. Vi kommer fortsätta söka pengar för utbyggnaden av fibernätet och samtidigt erbjuda efteranslutningar i områden där fibernät redan finns.

Kanslienheten

Fortsätta arbetet med tillgänglighet för våra medborgare, se över möjligheten att införa e-arkiv.

Samisk samordning

I framtiden vill vi se ett starkare samarbete gällande de gemensamma mål och riktlinjer som är tagna i kommunen mellan personal, tjänstemän och politiker. Kommunen måste jobba aktivt för att lösa den samiskspråkiga personalbristen som råder i Dorotea kommun inom förskola och äldreomsorg. Målet är att Dorotea skall bli Sveriges bästa samiska förvaltningskommun, ett föredöme som andra kommuner vill ta efter. Vi är en bra bit på väg, men vi alla måste hjälpas åt för att nå dit och jobba mot dess mål.



Ekonomienheten

Årets händelser

Införandet av nytt betalflödessystem och påbörjan av ett bredare externt samarbete med andra kommuners ekonomienheter har påbörjats.

Jobbet med att modernisera kommunens hantering av anläggningsregister avskrivningar har påbörjats.

Framtagande av rutiner för inköp av kommunens anställda hos lokala företag för att minska administrationen hos båda parter har framtagits och sätts i drift under 2022.

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 i stället för administration.

Näringslivsenheten

Årets händelser

Digitala steget

Under året har Digitala Steget haft 17 seminarier och workshops om digital marknadsföring. Ett företag i Dorotea har valt att delta i våra kunskapshöjande aktiviteter. Vi har även erbjudit konsult hjälp inom fotografering och bokning och ett företag har tackat ja till att få fotokonsultation. Två företag i kommunen har under året fått ny hemsida via Digitala Steget, efter hjälp av projektcoachen. Det är roligt att se besöksnäringens företag ta kliv framåt i sin digitaliseringsresa!

Lapplands Sydport

Under 2021 har arbetet till stor del handlat om att marknadsföra Lapplands Sydport på olika sätt. Vi har haft annonser i Expressen, Aftonbladet och Vagabond samt genomfört olika kampanjer på sociala medier. I samarbete med enhetens kommunikatör har vi tagit fram en turistbroschyr som delats ut i ca 2500 exemplar, vilket var hela upplagan som trycktes. Dessutom sker ett kontinuerligt arbete med att uppdatera och förbättra turistwebben, www.lapplandssydport.se Under våren 2021 spelade vi in fyra korta filmer med olika typer av vinteraktiviteter. Dessa har lagts ut på sociala medier vid flera tillfällen samt varit med i olika betalkampanjer.

Gröna jobb

Projektet Gröna jobb har under vintermånaderna arbetat i snickeriet där bland annat vindskydd, rökkåtor, bordbänkar och hundkojor producerats till olika beställare däribland Länsstyrelsen. Under tiden mellan 1maj - september var arbetslaget i Borgafjäll och fortsatte jobbet med att restaurera leder. Ett stort arbete var att färdigställa parkeringen vid Lapplandsleden. Där gjordes en fikaplats med fyra bänkbord och en stor informationstavla monterades upp på ett betongfundament. Rójning och snittsling gjordes även på Lapplandsleden strax före invigningen, en del dagar har manskapet haft 6 till 8 km enkel väg att gå till arbetsplats. Den nya leden ner till Korpån, skid och skoterleder samt vandringsleder röjts.

Näringslivsutvecklare



Under 2021 så började vi göra fysiska företagsbesök i större omfattning än 2020 då Coronan inte varit lika intensiv. Något som vi från kommunen uppskattat då det blir mera personligt.

Under slutet av året så har kommunen tillsammans med företagen bildat ett näringslivsråd. Det övergripande målet för näringslivsrådets arbete blir att förbättra företagsklimatet i kommunen och skapa goda förutsättningar för att starta, driva, utveckla och etablera företag i vår kommun. Rådet representeras av 6 personer från företagen i kommunen, 2 politiker samt 2 tjänstepersoner från kommunen, totalt 10 representanter. Urvalet av företagens representanter har skett genom ett omröstningsförfarande där samtliga företag i kommunen getts möjlighet att delta.

Doroteas värdeerbjudande

Vi har under 2021 påbörjat ett Sitearbete med hjälp av Region Västerbotten. Detta innebär att vi presenterar vilka typer av fastigheter vi har att erbjuda för företag som vill expandera eller etablera sig i kommunen. På så sätt kan vi växla upp marknadsföringen av kommunen som en plats där det är enklare att etablera eller starta en verksamhet.

Kommunikatör

Kommunikatören har som vanligt publicerat Näringslivsnytt regelbundet under året och hållit näringslivsenhetens Facebooksida och hemsida uppdaterade. De mest populära inläggen på Facebook har varit reportage från företagsbesöken som gjorts under året. Det har varit spännande att delta på företagsbesöken och se alla fantastiska företagare som finns i Dorotea. Under våren samarbetade kommunikatören även med turismutvecklaren för att göra 2021 års turistbroschyr och ett antal turismannonser i tidningar och magasin.

Förvaltningsberättelse – HR- och löneenheten

Årets händelser

Arbetsgrupper har bildats inom Utbildnings- och Vård och stödverksamheterna i syfte att arbeta med pågående och framtida kompetensutmaning.

HR- och löneenheten arbetar löpande med att minska administration genom ny teknik och förändrade arbetssätt. Under året har LAS-hantering övergått till att helt hanteras digitalt. Vi fortsätter arbeta mot målet att samtliga anställningsavtal upprättas digitalt. Ett systemstöd som förbättrar rehabiliteringsprocess och säkrar dokumentation har upphandlats under året.

Sjukfrånvaron har trots pandemin minskat även under 2021. Stabil ekonomi, stabilitet i ledningsorganisationen samt aktivt arbete med arbetsmiljö och rehabilitering bedöms vara bidragande orsaker till den positiva utvecklingen.

Löneöversynen har löpt enligt tidplan och nya löner har satts enligt nya lönekriterier. Utfallet landade inom budgeterat utrymme för löneökningar.

Under våren har samtliga anställda getts möjlighet att se ett stort utbud av inspirationsföreläsningar digitalt. Tanken har varit att kunna erbjuda medarbetare inspiration i den tunga tid pandemin inneburit.

I november genomfördes må-bra-bingo i hela organisationen. En kul aktivitet som visade sig bli mycket uppskattad.



Från 1 april provar löneenheten att hantera verksamhetens arbetsuppgifter med två anställda i stället för 2,5. Verksamheten fortsätter med två anställda även under 2022.

Ekonomi

HR- och löneenheten håller sin budget. Personalkostnaderna är något lägre än budgeterat då lönehandläggare på halvtid avslutat sin tjänst tidigare än planerat. Insatser från företagsvård har varit färre än normalt och därmed är också kostnaderna lägre än budgeterat.

Framtid

- I början av 2021 implementeras Adato, systemstöd för säker rehabiliteringsprocess och dokumentation.
- Det påbörjade arbetet med kompetensförsörjning fortsätter.
- En omfattande genomgång av arbetsmiljöpolicy med tillhörande riktlinjer, rutiner och dokument kommer att genomföras.
- Vi ser att kostnader för företagshälsovård kommer öka till följd av en ansträngd situation under pandemin.
- Nya avtal för lönesystem och företagshälsovård behövs från 1 januari 2023 och därmed behöver förberedelser för detta genomföras under 2022.
- Under hösten 2022 planeras en utbildning för chefer i att leda genom ”svåra samtal”.
- De föreslagna förändringarna i LAS som, om de beslutas, träder i kraft 1 oktober 2022 kommer att innebära ett visst merarbete under övergången.



Räddningstjänsten i Dorotea

Årets händelser

Under året har vi haft 57 larm varav 25 st automatlarm där flertalet var orsakade av händelser som kunde ha blivit ödesdigra. Det var 4 st trafikolyckor varav en större bussolycka utanför Fredrika som vi blev larmade på. 15 larm var orsakade av hjärtstopp eller annat alvarligt sjukvårdslarm som vi blev larmade på.

Bränder i byggnader var 6 st varav två var som förstärkning till större bränder i Åsele och det var bara två bränder utomhus.

Under året har vi upphandlat en tank till lastväxlaren och en basbrandbil samt två st sexhjulingar, varav en ska placeras i Borgafjäll. För att finansiera dessa två har vi sålt en bandvagn.

Under årets senare del har vi rekryterat personal så vi nu har full bemanning i alla fyra grupperna. Dessa har utbildats till rökdykare och håller på att ta c-körkort.

Under året har vi påbörjat implementeringen av ett inalarmeringsystem för krisledning och posom.

Ekonomi

- Ekonomiskt utfall per 31 december beräknas bli ca 4,35 milj, d v s ett överskott om ca 350 tkr. Detta inkluderar intäkterna från försäljning av en bandvagn. Nettoöverskottet blir då ca 111 tkr.
- Min bedömning är att det låga antalet utryckningar (57 st) och att de kostsammaste utryckningarna kunnat debiteras annan kommun ger detta ekonomiska utfall.

Framtid

Framtida utmaningar är att skapa förutsättningar för en deltidsorganisation i Borgafjäll likt den som finns i Saxnäs och Dikanäs i Vilhelmina kommun. Anledningen är att det har, och kommer att, exploaterats för mycket i Borgafjäll så ett underbemannat brandvärn inte räcker till.

För att ligga i fas med övriga RSR10-kommuner avseende kompetens och utbildning behöver kommunen anordna ett ändamålsenligt övningsfält för att kunna hålla en nödvändig, skälighets och jämförbar kompetensstandard på brandpersonalen.

Förvaltningsberättelse Teknik och Service

Fastighet:

Påbörjat ombyggnad av industrihus 11 på storberget (Dorotea Mekaniska) för att göra om från kallförråd till en färdig produktionslokal, förväntas klart sommaren 2022.

Nybyggnation av pedagogisk barnomsorg i Borgafjäll genomförd och invigd hösten 2021.

Påbörjad takrenovering av industrihus 24:a på storberget, förväntas klart sommaren 2022.

Flytt av musikundervisningens lokal från Medborgarhuset till Strandenskolan och flytt av fritids från Strandenskolan till Fjällräven. Musikens gamla lokaler har fräschat upp och en ungdomsgård.

Påbörjat byte av nyckelsystem på några fastigheter för att förenkla nyckelhantering och få sammanhängande system.

Köp av Vargen 3, systembolagshuset.

Försäljning av industrihus 87 till lokalt företag som håller på att expandera sin verksamhet, i samband med köpet byter Dorotea kommun tillbaka fastigheten Spiken 7 som tidigare sålts.

Försäljning av kommunens vindkraftverk genomfördes 2021.



Trots att utfallet för fastighet ser ut att landa väl mot budget saknas redovisningen i Visma för avskrivningar. Denna kostnad är ca 4,2 mkr 2021.

De saker som påverkar utfallet jämt mot budget är i huvudsak covidstöd till företag samt högre personalkostnader än budgeterat.

Gata: Normalt underhåll har under året utförts för gator och parker. På Fjälltunavägen har en grusåtervinning genomförts. Lägre kostnader för snöröjning och lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar gör att vi hamnar under budget.

Kostenheten:

Köket i Risbäck tillkom under kostenheten. Rådande pandemi har varit en stor utmaning i alla kök (matlådor till elever, ökad arbetsbelastning, hög personalbrist). Matsalen på Bergvattengården har också varit stängd under hela året. Påbörjat vägning av matsvinn som jämförelsetal, dock har det varit en del problem med sopbilens våg. Kostenheten har inhandlat närproducerad nötfärs från Brattens lantbruk AB, vi har även köpt bröd från lokala bageriet, 90- 95 % av kött och kyckling är av svenskt ursprung och all fisk MSC-märkt.

Överskottet på personal ca 200 tkr beror på stor vikariebrist under hela året och att vi tappade en heltidsvikarie inför sommaren och gick på minibemanning med lite hjälp från chefssidan, samt en trygghetsanställning med sjukfrånvaro under september-december utan ersättare. Överskott på livsmedelskostnad ca 200 tkr beror främst på mindre åtgång på mat under distansundervisningen, färre fritidsbarn, längre lov och lite ändrade recept.

Kostnader/registrerad portion, BVG 20,63kr, skolköket 13,44kr ingår även mellanmål som inte är registrerat och för förskolan 9,84kr.

VA: Ovanligt lite vattenläckor. Styr och övervakning på Lajksjö vattenverk, tryckstegringsstationer i Lavsjö och Svanaby har bytts ut. Färdigställande av VA på nytt exploateringsområde i Avasjö (Winters). Utbyggnad av VA längs korpåvägen mfl. Total utbyggnad ca 2,8 km ledningsnät. Utbyggnad av Biosteg på reningsverket i Avasjö har pågått och är nästan färdigställt vid årsskiftet. Utredning för tryggad dricksvattenförsörjning i Borgafjäll är påbörjad. Mindre insatser i Dorotea än budgeterat. Detta beror delvis på den pågående pandemin då GVA varit drabbade av sjukfrånvaro på ledande funktion.

Renhållning: Renhållningens år har präglats av ihållande problem med sopbilen, höjningen av drivmedelspriserna har även påverkat kostnaderna. En gemensam renhållningsingenjör med Åsele kommun har anställts. Något som fungerar väldigt bra och har ökat kvaliteten på verksamheten. Kraven blir hårdare och mer kostsamma att uppfylla. Vi har börjat investera för att uppfylla lagkraven på exempelvis insamling av matavfall. Ett budgeterat överskott på 875 tkr resulterade i 711 tkr

Mät och utredning: Stort fokus på inmätning och digitalisering av ledningsnät. Flera detaljplaner närmar sig antagande och fler står på tur. Lägre personalkostnader än budgeterat dels på grund av föräldraledighet men även att kostnadsfördelningen ändrats då mätningenjör och samhällsbyggnadsingenjör jobbat mycket mot VA.

Framtid



Fastighetsförvaltningen lämnar ännu ett år med underskott bakom sig men om man tittar på kommersiella fastigheter samt fastigheter med internhyra så ser däremot resultatet relativt lovande ut. När vindkraften nu är såld så tappar fastighet en stor minuspost. De utmaningar som väntar framöver är främst ett fastighetsbestånd med behov av större renoveringar, ökande elpriser samt tomma lokaler.

Ett föråldrat VA-nät kräver stora investeringar, exempelvis matarledning från Lajksjö vattenverk. Den kraftiga expansionen i Borgafjällsområdet kommer att innebära stora kostnader för VA. Bland annat utmaning med att trygga dricksvattenförsörjningen i Borgafjällsområdet inför kommande exploateringar. Ingen avmattning av exploateringar verkar ske de närmsta åren. Renhållningen har stora förändringar framför sig, ökade lagkrav och större krav på utsortering av allt avfall. Rapporteringsskyldighet på farligt avfall gör att det krävs mera resurser för att klara av kravet.

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.

Utmaning att kunna möta den lokala livsmedelsstrategin för hållbar lokal och hälsosam mat. Pensionsavgång för kostchef om ca 1 år.

Kultur och fritid

Årets händelser

Pandemin har även under 2021 präglat verksamheterna inom kultur och fritid. I mitten av augusti var biblioteket med och arrangerade tre dagar med aktiviteter, föreläsningar och intressanta samtal då Dorotea stod värd för demokratistugan. Det anordnades även aktiviteter under Medborgarhusets och projektet Youth up Norths regi. Bland annat så hölls det i en epa-utställning som avslutades med en drive-in bio på torget där filmen "Epa" visades och skaparna till filmen var på plats.

Förutom detta så infördes meröppet på biblioteket, vilket innebär att låntagare har tillgång till biblioteket även när det är obemannat. Meröppet är ett komplement till det bemannade biblioteket med syftet att öka tillgängligheten att använda biblioteket även på kvällar och helger. Från 4 oktober då meröppet infördes fram till 31 december, hade 60 låntagare registrerat sig som meröppet-användare och cirka 100 besök hade gjorts efter bibliotekets stängningstid.

Medborgarhuset har helt eller delvis haft stängt sina verksamheter under större delen av året vilket har bidragit till stora intäktsförluster. Däremot har detta möjliggjort en ombyggnation i styrkehallens lokaler samt installation av ny utrustning. Under sommaren har det också arbetats med att iordningställa ytan bakom Medborgarhuset med en multiarena, ett utegym samt en aktivitetsyta innehållandes parkourställning och hinderbana. Det har under hösten arbetats med att iordningsställa nya lokaler för ungdomsgården inne på MB med plan att öppna verksamheten i början av 2022.

Projektet Youth up North har under 2021 kommit i gång på allvar och arbetet har främst fokuserats på att kartlägga ungdomars tankar om Dorotea, önskemål gällande utveckling samt att anordna aktivitetskvällar i samverkan med ungdomsgårdens personal. Det har anordnats flera olika forum där ungdomar och beslutsfattare i kommunen har träffats för att prata problemområden och utveckling för Dorotea kommun.

Ekonomi

Kultur- och fritidsverksamheternas resultat för 2021 ganska precis på ram. Trots stora intäktsförluster har ansvar 141 (fritid) inte överskridits med den i delårsbokslutet beräknade summan 450tkr. Detta främst på grund av att ungdomsgården inte startade under året som förhoppningen var, samt att vissa bidrag inte har sökts i full utsträckning. Ansvar 142 (kultur) har inte använt hela budgeten, främst på grund av en vakant tjänst under sista kvartalet.



Framtid

På fritidssidan kommer arbetet att präglas av de utmaningar som pandemin och dess restriktioner bidragit till. Till exempel att hälsan hos invånarna har påverkats till följd av nedstängningar, isolering och bristen på aktiviteter under lång tid. Men vi ser även att det växande intresset för vandring och friluftsliv kommer att påverka till exempel prioriteringar av arbetet på fritidssidan framöver.

I början av 2021 kom en utredning om stärkta skolbibliotek med förslag till förändringar i både skollagen och bibliotekslagen med förslag att träda i kraft 1 juli 2023. Dessa förändringar kan komma att leda till både organisationsförändringar och kostnadsökningar för såväl bibliotekets som för skolans del. Biblioteket har beviljats pengar från kulturrådet för bland annat finansiering av en heltidstjänst i 8 månader för att arbeta mer mot ungdomar. Projektet innebär att biblioteket ska göra insatser som utgår från vad unga vill använda biblioteket till. Bland annat ska det bidra till ungdomars möjlighet att vara kreativa genom att ge dem möjlighet att möta professionella kulturutövare, samt skapa mötesplatser för samtal om psykisk hälsa genom biblioterapeutiskt inspirerade skriv- och läsecirklar. Men det ska även genomföras uppsökande verksamhet i mindre byar för att skapa relationer med unga som har långt till biblioteket.

Vård- och stödverksamheter

Årets händelser

Även i år har pandemin påverkat alla verksamheter inom vård- och stöd (VoS).

Besöksrestriktioner under hela året på särskilt boende samt möjligheten till tidig vaccination, dos 1-3 av äldre och personal, har hjälpt att hålla smittan utanför verksamheter. Personalen har visat en fantastisk flexibilitet och kompetens trots pågående oro och rädsla inför det som skulle kunna ske. Utan personalens insatser hade Dorotea Kommun inte kunna uppvisa samma bra resultat. Det har genomförts utbildningsinsatser, upprättande/revideringar av rutiner, riskanalyser, samverkansmöten av olika slag, inköp av skyddsmaterial, personalförsörjning i förebyggande syfte med mera.

Samarbetet med Region Västerbotten har fungerat väldigt bra och under hösten genomfördes en informationsdag om framtidens samarbete till all personal inom kommunen och regionen.

Omställningsarbete till en Nära Vård är pågående och behöver mer tid och fler informationstillfällen för att kunna implementeras på ett bra sätt.

Verksamheten Individ- och familjeomsorgen (IFO) har rekryterat sitt personalbehov inkl. chefsuppdrag, vilket innebär att ingen hyrpersonal behövs. Alla handläggare är utbildade i Signs of safety som är en evidensbaserad metod där individerna blir mer delaktiga i sitt ärende. Samverkan med skolan blir allt bättre, men man är inte i mål ännu. Inom IFO arbetar man med förebyggande aktiviteter, implementering av barnkonventionen samt med att bli en certifierad barnrätts kommun av UNICEF, där skolan är en viktig del. Det pågår ett arbete att implementera ett HLT-team (Hälsa, Lärande, Trygghet) för kommunens barn och ungdomar. Detta sker i samarbete med personal från Region Västerbotten, skolan och IFO. Under 2021 har man sett en markant ökning av orosanmälningar med över 100%. Man kan i dagsläge inte utesluta att det finns ett sammanhang med pandemin.

Sedan 2019 finns en stadigvarande ledningsgrupp inom VoS som ger en bättre förutsättning för dagens och framtidens utmaningar.

Anhörigkonsulenten finns sedan augusti 2021 på plats. Information till anhöriga finns tillgänglig via broschyr och kommunens hemsida.

Beslutet om avveckling av ytterligare 10 platser inom särskilt boende blev verkställt efter sommaren.

Under hösten visade sig dock att det finns en ökat efterfråga och ett ökat behov för den boendeformen och möjliga åtgärder är pågående.

För trygghetsboendet kunde VoS anställa en trivselvård för Dorotea Hus räkning. Användning av samhällsrummet i Risbäck har inte kommit i gång ännu. Hemtjänstpersonalen i Risbäck har flyttat in i samma lokal för att kunna hjälpa våra medborgare vid första användning av ny teknik när det väl har kommit i gång.

Det pågår ett gemensamt arbete med Region Västerbotten hur man kan använda resurser på bästa sätt. Trygghetskameror för kommunen testas av flera brukare, mer intressenter finns. Projektet hemmonitorering (hemmätningar) hos våra äldre, i samarbete med Åsele kommun, pågår och förlängs in i 2022. Även här kommer man använda sig av ny digital teknik, finansierad via stimulansmedel. Projektet 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.

Genom förändring av ledningsorganisationen med en verksamhetschef för medicinska verksamheten kunde man bland annat minimera behovet av hyrpersonal, och det har påverkat både arbetsmiljön och ekonomin på ett positivt sätt. Alla tjänster förutom en är tillsatta med egen personal. Inom hela äldreomsorgen finns fortfarande ett stort personalbehov som kommer att bli svårt att tillgodose. En hög arbetsbelastning för personalen och deras chefer gör att det dagliga arbetet ofta känns tungt. Med hjälp av stimulansmedel, samarbete mellan verksamhetschefer,



HR-strateg och arbetsförmedlingen, arbetar man med att höja statusen för undersköterskeyrket. Satsningen är i gång sedan september 2021 och förhoppningen är att det leder till att avlasta och göra yrket mer attraktivt igen. En första uppföljning i november visade bra resultat. Satsningen kommer fortsätta under 2022 med löpande uppföljningar.

Trots en pågående pandemi, tuffa arbetsförhållande för både personal och chefer, minskar sjukskrivningar. Tidigare satsningar och ett nära ledarskap visar effekt.

Ekonomi

Det negativa ekonomiska utfallet förklaras bland annat med de höga kostnaderna för extra personal och skyddsutrustning som tillkommit under pandemin (4390tkr). Även höga kostnader för extern bemanning inom medicinska enheten bl.a. för sjuksköterskor (2700tkr).

IFO har höga placeringskostnader som inte fanns budgeterad (4000tkr).

Framtid

Framtidens arbete pågår inom vård och omsorg i Dorotea i samarbete med Region Västerbotten med bland annat utgångspunkt i planeringen av nya och gemensamma lokaler. Om pandemin tillåter kan man förhoppningsvis ha olika informationstillfällen till våra kommuninvånare. Arbetet med processen om Nära Vård pågår och kommer behöva mycket tid och förståelse inför förändringen.

Inriktningen för Dorotea är att etablera ett gemensamt teambaserat och personcentrerat arbetssätt med målet att stödja en ökad relationell kontinuitet för patienter och brukare. Man kommer arbeta vidare med utveckling av samhällsrummet inklusive olika nya digitala lösningar. Utveckling av kommunens anhängstöd pågår.

En bra marknadsföring i samarbete med Dorotea Hus om de olika boendeformer behövs för att medborgaren lätt och enkelt hitta information på hemsidan samt i broschyren. Informationen är tänkt som en vägledning när behovet är nära eller redan finns. 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

Våra verksamheter har under 2021, liksom året före, påverkats av pandemin covid -19 på olika sätt och olika stor utsträckning. I stort har bemanningsfrågan tagit mycket energi och tid i anspråk. Under året har det skett rotation av skolledare. 15 mars tillträdde ny rektor i grundskolan med ansvar för Strandenskolans åk 4-9 samt Risbäck fjällskola, för att 2 augusti gå vidare till uppdraget som skolchef. I samband med att rektorstjänsten skulle tillsättas igen, genomfördes en organisationsförändring inom grundskolan, som istället för två rektorer fick en rektor och en biträdande rektor. Ny rektor i förskolan rekryterades i slutet av året då tidigare rektor fick uppdraget som biträdande rektor i grundskolan.

Året har också inneburit att omställningsarbetet fortsatt för att skapa en organisation i balans med fastställda budgetramar. Skolverket erbjöd kommunen under våren, att ingå i ett utvecklingsprojekt för förskola och grundskola – Samverkan för bästa skola. Det projektet påbörjades i augusti och förväntas pågå under tre år. Arbetet med att säkra kompetensförsörjningen har fortsatt och inför hösten -21 togs en AIL-student in i åk 4-6 i grundskolan. Förskolan i Dorotea har haft några pensionsavgångar och där rekrytering av legitimerade förskollärare har varit lyckosam. En ny lokal för pedagogisk omsorg och fritidshem i Borgafjäll har under året byggts och verksamheten kunde invigas i december. I grundskolan har musikverksamheten flyttat tillbaka till Strandenskolans lokaler efter många år i MB:s lokaler. Det föranledde att fritidshemmet flyttade till Bergvattenskolans i början av sommaren.

Inom ram för Lärcentrum har sex olika uppdragsutbildningar genomförts med totalt 45 deltagare. Ca 70 elever har läst inom Komvux och Projekt SIKT 2.0 har under året arbetat med totalt 11 deltagare från målgrupperna. Totalt har tre av elva deltagare under år 2021 fått arbete vilket motsvarar den målsättning som projektet har. Fem ungdomar har funnits inom KAA(Kommunalt aktivitetsansvar) och åtta flyktingar har under året tagits emot. Myndigheternas neddragning av service i Dorotea har medfört extra arbetsuppgifter, tex resor till Skattekontor, sjukvård, m.m.

Ekonomi

Utbildningsverksamheterna har totalt en avvikelse gentemot budget 2021, som uppgår till – 5,4 miljoner kronor. Det negativa utfallet beror på ej budgeterade skolskjutskostnader (ca 3,34 miljoner), sedan har budgeterade intäkter uteblivit.

Framtid

Projekt Samverkan för bästa skola kommer under år 2022 att övergå i en åtgärdsfas, där åtgärder sätts in utifrån en grundlig nulägesanalys. Skolverket och Mittuniversitetet finns med hela vägen för att leda arbetet i rätt riktning. Utbildningsverksamheterna har en fortsatt stor budgetutmaning i att anpassa verksamheten efter beslutade budgetramar samt gällande lagstiftning. Under 2022 kommer fortsatta åtgärder att behöva göras.

Förskolan behöver ställa om utifrån minskande antal födselar i tätorten med omnejd, medan prognoserna för pedagogisk omsorg i Borgafjäll visar på fortsatt samma nivå. De kommande åren kommer det att genomföras en satsning på lärmiljön utomhus på förskolorna för att bättre möta upp barnens behov och intressen. Kommande år behöver grundsärskolans verksamhet fortsätta och här finns elever vars behov är kostnadsdrivande.

Kompetensförsörjningen behöver säkras och under 2022 utökas insatsen via AIL(arbetsintegrerad lärarutbildning) så att ytterligare en student erbjuds plats och då till fritidshemmet. Samarbetet med övriga R10 kommuner fortsätter vad gäller fjärrundervisning och här kan fler ämnen än språk komma att bli aktuella. Lärcentrums verksamhet är en viktig kugge vad gäller kompetensförsörjningen i stort i kommunen och utifrån direktiv från regeringen, ser vi också att de här frågorna lyfts särskilt nationellt. Det kan komma att innebära ekonomiska satsningar som påverkar Lärcentrums inriktning framåt. Viktigt är att kommunens olika aktörer kommer samman och hjälps åt med kompetensförsörjningsfrågan.



Miljö- och byggnadsnämnden

Årets händelser

Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet har även i år påverkats av coronapandemin. Verksamheten har lagts om till ökat distansverksamhet, både vad gäller verksamheten på fältet och ökat arbete hemifrån. Det har i huvudsak fungerat mycket bra. Byggverksamheten i fjällen ökar från en redan hög nivå. Detaljplaner har antagits och även en del äldre detaljplaner som inte förverkligats har blivit aktuella igen, t ex på Lillfjället. Samarbetet med Åsele och Lycksele kommuner har fördjupats och Dorotea kommun tillhandahåller bygglovshantering till Åsele kommun med personal placerad i Åsele. Samtliga ordinarie tjänster är för första gången på många år tillsatta. Miljöenhetens verksamhet har fått läggas om p g a pandemin. Stora arbeten med flottledsrestaurering finansierad med statsbidrag och externa projektpengar har genomförts. Tillsyn enligt miljöbalken har bedrivits, men i mindre omfattning p g a pandemin. Livsmedelstillsyn har bedrivits enligt plan. Alkoholtillsynen har i stort sett bedrivits som inre tillsyn d v s kontroll av ekonomi etc. Bostadsanpassning har bedrivits enligt plan, men en del stora kostnadskrävande projekt kommer att belasta år 2022. Internkontrollprogram har tagits fram för att förbättra lednings och styrning.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden visar ett överskott på omkring 130 tkr, varav 86 tkr från verksamheten och resten från överskott i projekt.

Framtid

Framtiden ser ljus ut. Samarbetet med grannkommunen Åsele förstärks regelbundet och ordinarie tjänster är tillsatta. Byggandet fortsätter på en hög nivå och fördjupat samarbete även inom miljö- och hälsoskydd ger dels höjd kvalitet i arbetet men även intressanta arbetsuppgifter som ökar möjligheten att långsiktigt behålla personal. Personal är under utbildning och kompetensen ökar successivt.

Förvaltningen bedömer en kraftig ökning av byggandet omkring 2024 när fler detaljplaner börjar genomföras. Detta under förutsättning att konjunkturen håller i sig.

Efterfrågan på bostadsanpassning bedöms öka.



Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

Kommunen redovisar ett underskott på -7,6 mkr (4,7 mkr) för 2021.

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 gör ett negativt resultat 2021 till överväldigande majoritet beroende av försäljningen av vindkraftverket som under tidigare år belastats kommunens ekonomi med negativa kostnader uppgående till cirka -2 mkr per år.

Att ta reaförlusten i år på cirka 6 mkr är ett medvetet val från kommunens sida för att stärka ekonomin framåt.

Ett utökat aktieägartillskott på 3,2 mkr gavs till Doroteahus för att de rivningar Doroteahus påbörjade processen för under 2020. Anledningen att denna summa gavs var för att det blev fördyringar i rivningsarbetet jämfört med det ursprungliga tillskottet under 2020.

Dessa rivningar är ett steg i processen att få hela koncernen lönsam och leder till förbättrad ekonomi på sikt varvid detta ej kommer återställas heller.

Balanskravsutredning	2021	2020
IB: att återställa	0	0
Årets balanskravsresultat	-7 651	4 693
Synnerliga skäl	7 651	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 -0,6 mkr (-1,3 mkr). Uthyrningsgraden har i genomsnitt varit 88,1 % (88,7 %).

Kommunkoncernens resultat

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till -8,1 mkr (3,3 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 underskott på 1690 tkr för räkenskapsåret.

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

Renhållningsverksamheten

Renhållningsverksamheten ansvarar för sophämtning, återvinningscentraler och relaterade verksamheter. De redovisar ett underskott på 250 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.

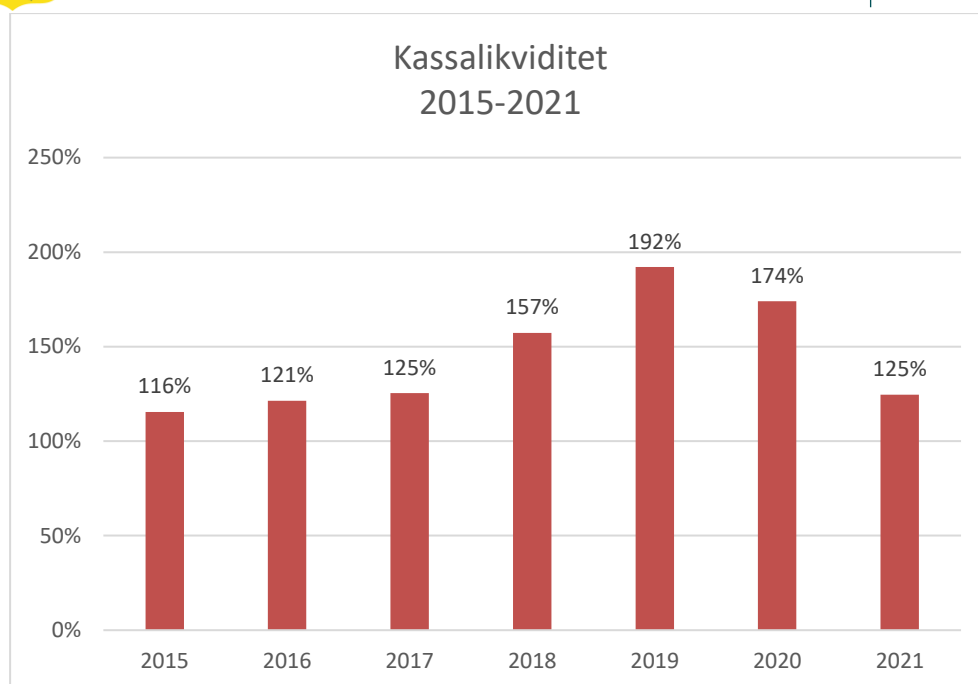
Ett vanligt mål för kommunerna är att resultatet ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet syftar till att skapa förutsättningar för att långsiktigt finansiera de investeringar som krävs samt långsiktigt finansiera de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelser.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

Finansnettot

Finansnettot är skillnaden mellan kommunens finansiella intäkter och kostnader. Finansnettot uppgår till -0,2 mkr (0,5). Förbättringen jämfört mot 2020 beror på högre räntekostnader.

Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett nyckeltal som brukar användas för att visa ett företags betalningsförmåga på kort sikt. Kassalikviditeten är de likvida medlen som andel av de kortfristiga skulderna. En tumregel är att kassalikviditeten bör vara större än 1 (eller minst 100 procent), vilket innebär att de likvida medlen är lika stora som, eller större än, de kortfristiga skulderna. Målet syftar till att säkerställa att kommunen har tillräckligt med pengar på banken för att kunna sköta sina utbetalningar. Kassalikviditeten för kommunen uppgår till 125 % (174 %) 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.

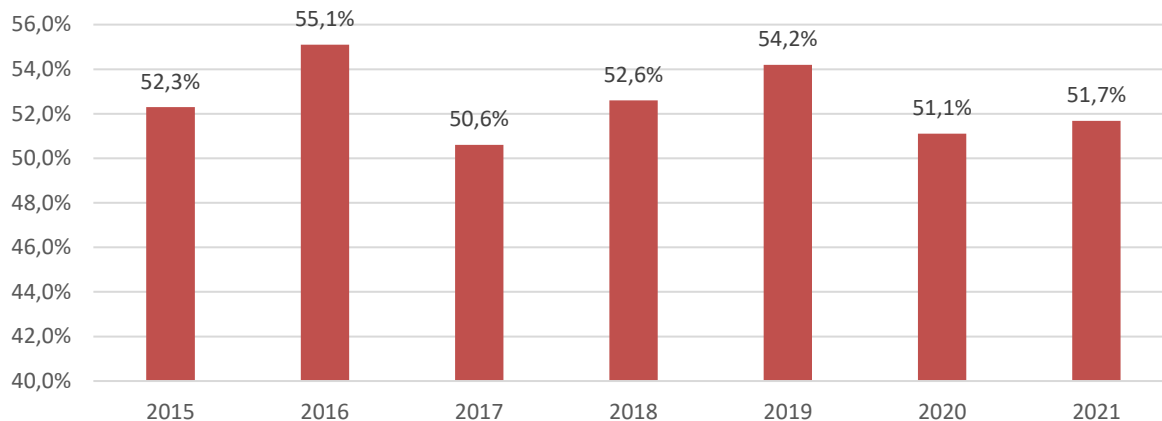
Soliditet

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

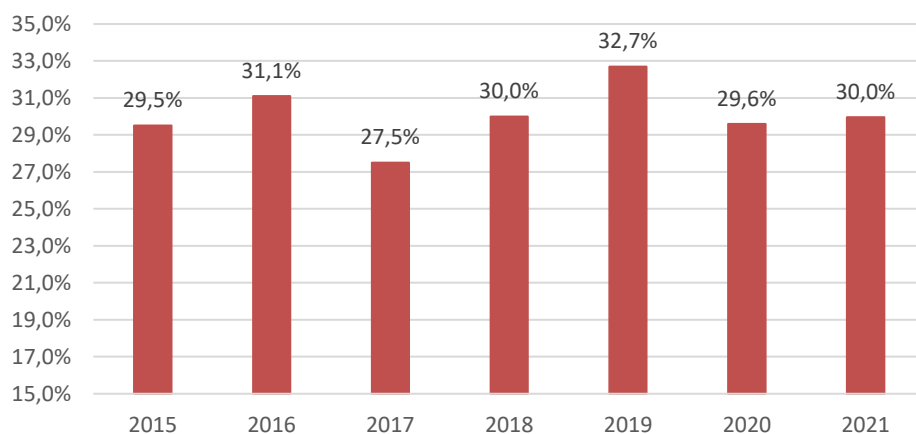
Soliditeten exkl ansvarsförbindelser för pensioner uppgår till 51,7 % (51,1%). Soliditeten inkl ansvarsförbindelser för pensioner är 30% (29,6%). Mediankommunen i Sverige har en soliditet inkl ansvarsförbindelser för pensioner på ungefär 20 %.



Soliditet exkl ansvarsförbindelser för pensioner 2015-2021



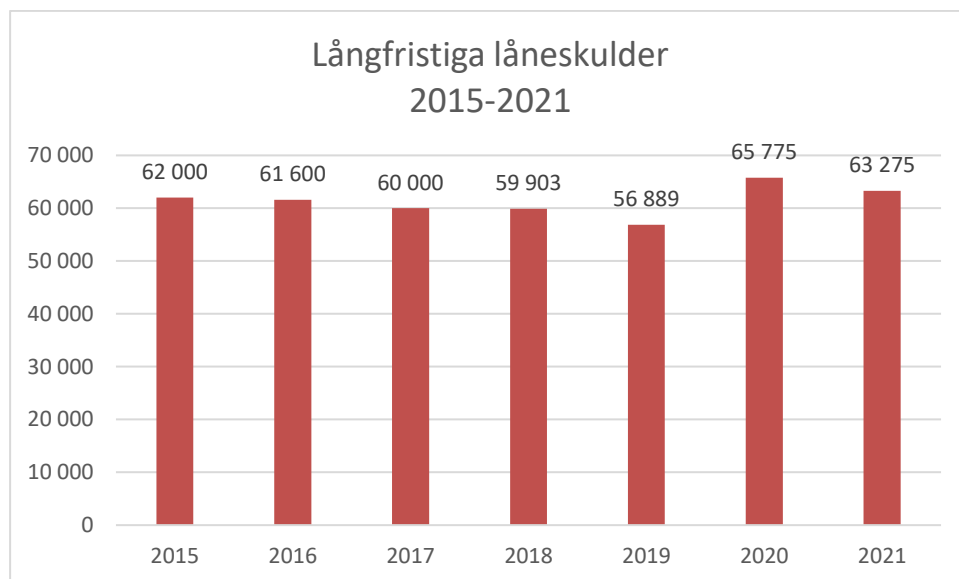
Solvitet inkl ansvarsförbindelser för pensioner 2015-2021





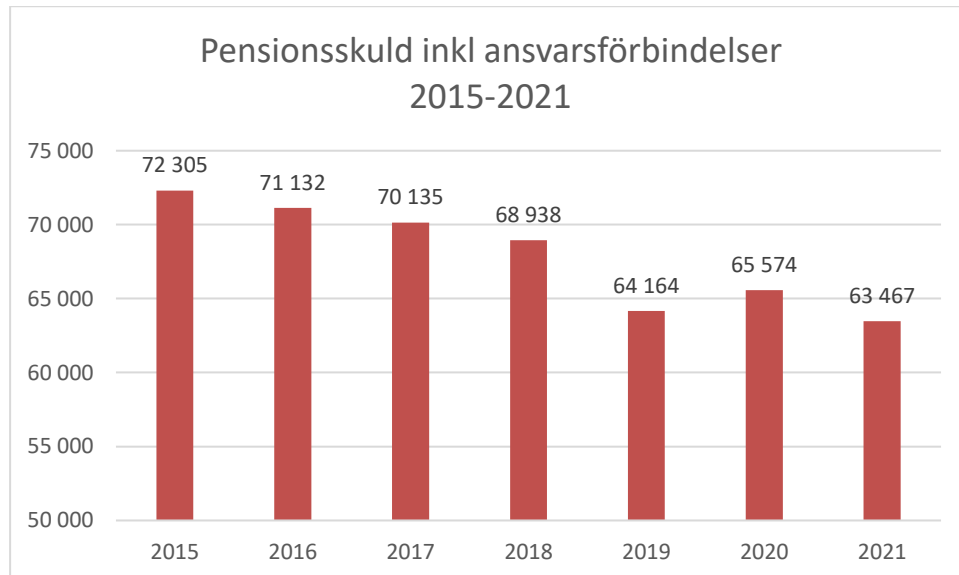
Låneskulder

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 63,2 mkr (65,7 mkr).



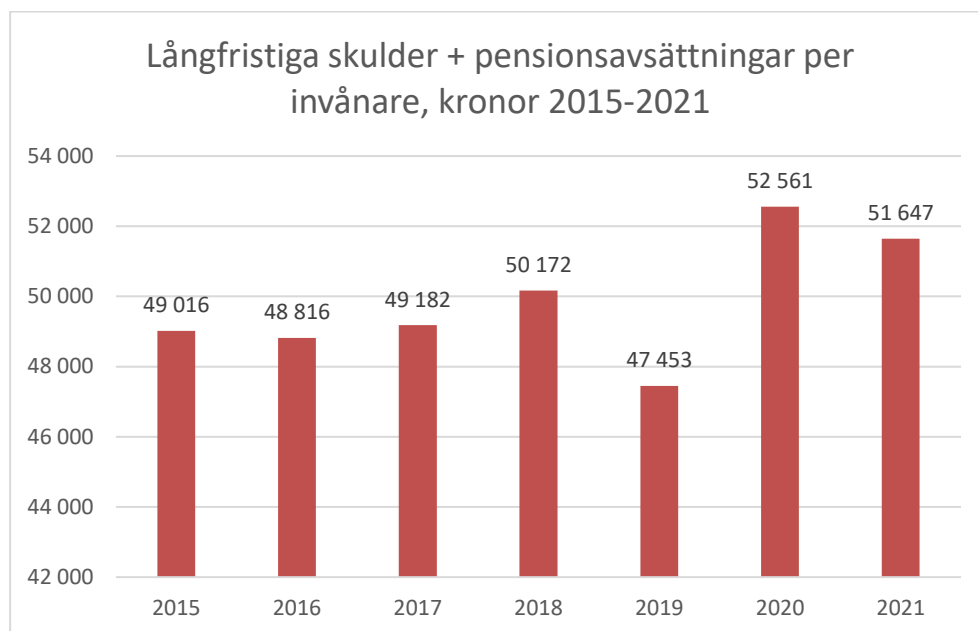
Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

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





Driftredovisning

VERKSAMHET	2021			2020
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Kommunfullmäktige	1 268	966	302	1 139
Kommunstyrelsen	47 653	50 857	-3 204	48 265
Affärsverksamheter*	-3 082	-4 655	1 573	-4 234
Kultur, utbildning, fritid	56 118	58 647	-2 529	50 052
Vård- och stödverksamheterna	86 359	94 337	-7 978	85 747
Miljö-och Byggnadsnämnden	2 824	2 492	332	2 844
Delsumma nämnder	191 139	202 643	-11 504	183 812
Avskrivningar	12 350	14 059	-1 709	14 059
Övrig verksamhet	0	3 350	-3 350	395
Verksamhetens nettokostnad	203 489	220 052	-16 563	198 266
Skatter och generella statsbidrag	-210 716	-211 921	1 205	-211 921
Finansnetto	700	-480	1 180	-480
ÅRETS RESULTAT	6 527	-7 651	-14 178	14 135
Resultat som andel av skatter och generella bidrag	3,1%	-3,6%		6,7%

Kommentar till budgetavvikelser 2021

Kommunstyrelsen

Underskottet består till helhet av reaförlusten vid försäljningen av vindkraftverket

Affärsverksamheter

Affärsverksamheterna gjorde under 2021 ett underskott på tillsammans 1,8 mkr.

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. Inga statliga stöd under 2021 har påverkat VoS budget negativt.



Finansförvaltningen

Kostnaderna för avskrivningar var lite lägre än väntat och finansnettot lägre än väntat.
Ett resultatpåverkande aktieägartillskott till Doroteahus sänker resultatet med 3200 Tkr.



Resultaträkning

RESULTATRÄKNING 2021					
Tkr	NOT	KONCERN 2020	KONCERN 2021	KOMMUNEN 2020	KOMMUNEN 2021
Verksamhetens intäkter	1	102 913	102 935	86 927	74 384
Verksamhetens kostnader	2	-284 506	-302 329	-271 137	-277 757
Avskrivningar	3	-17 055	-15 075	-14 059	-12 215
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-198 649	-214 469	-198 269	-215 588
Skatteintäkter	4	117 385	121 118	117 385	121 118
Generella statsbidrag och utjämning	5	94 535	89 509	94 535	90 306
Finansiella intäkter	6	969	186	931	157
Finansiella kostnader	7	-1 468	-1 402	-448	-445
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADER		12 772	-5 057	14 134	-4 451
Jämförelsestörande poster		-9441	-3 200	-9441	-3 200
Aktuell skatt					
Uppskjuten skatt					
ÅRETS RESULTAT		3 331	-8 257	4 693	-7 651



Kassaflödesanalys

Tkr	KOMMUNEN 2020	KOMMUNEN 2021
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	4 693	-7 651
Justering för av- och nedskrivningar	14 060	12 514
Justering för ökning/minskning avsättning	-131	326
Justering för ej likviditetspåverkande poster		7 296
<i>Från verksamheten före justering av rörelsekapital</i>	<u>18 622</u>	<u>12 485</u>
Ökning/minskning förråd mm	-1 298	-820
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	424	-98
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	514	-5 698
Medel från löpande verksamhet	18 261	5 869
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-27 532	-34 216
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring Material anläggningstillgångar	3 642	6 217
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-23 890	-27 999
Finansieringsverksamheten		
Ökning av långfristiga skulder	7 325	-2 121
Ökning kortfristiga lån	0	0
Amortering av lån	-3 014	
Minskning av långfristiga fordringar	700	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 011	-2 121
Årets kassaflöde	-618	-24 251
Likvida medel vid årets ingång	<u>60 342</u>	59 724
Likvida medel vid årets utgång	59 724	35 473



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2021-12-31	KONCERN 2020-12-31	KOMMUN 2021-12-31	KOMMUN 2020-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	8	314 994	309 230	227 764	221 901
Maskiner och inventarier	9	5 470	8 313	8 375	6 196
		320 464	317 543	236 139	228 097
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	11	25	25	1 025	1025
Andra långfr värdepappersinnehav	13	4 653	4 654	2 981	2 981
Andra långfristiga fordringar		4 695	5 953	0	0
		9 373	10 632	4 006	4 006
Summa anläggningstillgångar		329 837	328 175	240 145	232 103
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Förråd, lager	10	5 220	4 446	5 177	4 357
Kundfordringar		3 138	3 754	3 093	3 737
Fordringar hos koncernföretag	12	0		1 417	866
Kortfristiga fordringar	14	3 149	4 543	2 701	4 040
Förutbet kostnader och uppl intäkter	15	22 617	19 968	18 675	19 297
		34 124	32 710	31 064	32 297
<u>Kortfristiga placeringar</u>	16	394	395	394	395
<u>Kassa och bank</u>	17	51 543	60 755	35 473	59 724
Summa omsättningstillgångar		86 061	93 860	66 931	92 416
SUMMA TILLGÅNGAR		415 898	422 036	307 076	324 519



Balansräkning

Tkr	Not	KONCERN 2021-12-31	KONCERN 2020-12-31	KOMMUN 2021-12-31	KOMMUN 2020-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL					
EGET KAPITAL					
	18				
Ingående eget kapital		186 296	171 385	166 500	161 806
Direktbokning mot eget kapital					
Årets resultat		-8 257	3 332	-7 651	4 694
Summa eget kapital		178 039	174 717	158 849	166 500
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	19	299	2 673	2 999	2 673
Övriga avsättningar	20	5 685	4 875	0	0
Summa avsättningar		5 984	7 548	2 999	2 673
LÅNGFRISTIGA SKULDER					
Skulder till kreditinstitut	21	134 275	148 775	62 761	65 775
Övriga skulder	21	33 112	32 219	33 112	32 219
Summa långfristiga skulder		167 387	180 994	95 873	97 994
KORTFRISTIGA SKULDER					
Kortfristig del av långfristiga skulder		514	514	514	514
Skulder till koncernbolag					
Leverantörsskulder		16 716	13 144	14 250	11 981
Övriga kortfristiga skulder	22	12 123	8 716	9 566	16 792
Upppl kostnader och förutbet intäkter	23	33 844	36 403	25 024	28 065
Summa kortfristiga skulder		63 197	58 777	49 354	57 353
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		414 607	422 036	307 076	324 519
Ansvarsförbindelser	25	145 795	149 684	145 721	149 525



Noter

	2021	2020	2021	2020
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Intäkter enligt driftsredovisningen	112 526,0	118 791,3	74 384,0	86 927,3
Avgår interna poster	-23 624,9	-15 878,8	-4 368,4	-4 265,5
Verksamhetens intäkter	88 901,1	102 912,5	70 015,6	82 661,8
- Taxor och avgifter	26 464,6	28 082,2	26 464,6	28 082,2
- Hyror och arrenden	22 470,3	31 888,7	14 383,8	15 897,0
- Bidrag	21 949,5	30 289,4	21 949,5	30 289,4
- Övriga intäkter	15 079,6	5 457,1	4 281,6	5 457,1
- Periodisering investeringsbidrag	2 936,1	2 936,1	2 936,1	2 936,1
- Realisationsvinster				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	88 900,1	98 653,5	70 015,6	82 661,8
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Kostnader enligt driftsredovisningen	-309 323,0	-300 583,0	-277 757,0	-271 137,0
Avgår interna poster	-27 993,3	-20 144,3	19 256,5	11 613,3
Verksamhetens kostnader	-337 316,3	-320 727,3	-258 500,5	-259 523,7
- Bidrag och transfereringar	-6 095,0	-7 422,8	-6 095,0	-7 422,8
- Entreprenader och köp av tjänster	-43 389,4	-38 817,1	-43 389,4	-38 817,1
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-159 292,6	-157 678,7	-145 018,6	-148 845,7
- Pensionskostnader	-9 102,4	-5 787,9	-8 592,4	-5 548,9
- Lokaler och fastigheter	-19 673,7	-18 077,5	-19 673,7	-18 077,5
- Övriga kostnader	-51 538,0	-56 722,2	-35 731,4	-40 811,7
- Jämförelsestörande, inlösen IPR				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-289 091,1	-284 506,2	-258 500,5	-259 523,7
NOT 3 AVSKRIVNINGAR				
Avskrivningar på byggnader	-14221,80	-15 090,9	-11 690,8	-12 453,9
Avskrivningar på maskiner och inventarier	-853,90	-1 962,0	-523,9	-1 606,0
SUMMA	-15 075,7	-17 052,9	-12 214,7	-14 059,9
NOT 4 SKATTEINTÄKTER				
Kommunalskatt innevarande år	117 834,0	119 837,7	117 834,0	119 837,7
Slutavräkning föregående år	421,0	-630,0	421,0	-630,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 863,0	-1 823,0	2 863,0	-1 823,0
SUMMA	121 118,0	117 384,7	121 118,0	117 384,7
NOT 5 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING				
Inkomstutjämning	35 721,2	36 601,1	36 545,4	36 601,1
Kostnadsutjämning	31 747,0	35 752,3	32 930,7	35 752,3
Strukturbidrag	5 423,3	5 518,6	5 423,3	5 518,6
Regleringsbidrag	7 447,6	2 609,4	7 447,6	2 609,4
Statsbidrag LSS	534,8	2 310,0	534,8	2 310,0
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg.)	5 535,2	5 939,6	5 535,2	5 939,6
Riktade statsbidrag	1 888,6	5 804,3	1 888,6	5 804,3
SUMMA	88 297,7	94 535,3	90 305,6	94 535,3
NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränteintäkter på utlämnade lån				
Ränteintäkter på likvida medel	2,00	10,9	1,0	10,9
Ränteintäkter på kundfordringar	29,92	143,9	25,5	134,0
Övriga finansiella intäkter	154,27	813,7	130,7	786,4
SUMMA	186,2	968,5	157,2	931,3



NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	2021	2020	2 021,0	2020
Förluster vid avyttnin				
Räntekostnader på lån	-985,02	-1 059,2	-355,8	-329,1
Räntekostnader på pensionsskulden			0,0	0,0
Räntekostnader på leverantörsskulder	-1,50	-37,6	-1,3	-37,6
Jämförelsestörande förlust	-36,69	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-378,40	-371,6	-87,5	-81,5
SUMMA	-1 401,6	-1 468,4	-444,6	-448,2
NOT 8 BYGGNADER OCH MARK	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	725 672,8	727 384,0	515 113,8	486 022,5
Årets förändringar				
- Pågående byggnation	14 084,0	14 121,8	13 673,0	12 243,8
- Klassificering	0,0	0,0		
- Inköp	18 544,9	18 507,0	17 917,9	17 382,0
- Försäljningar och utrangeringar (korr)	-30 917,7		-30 917,7	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>727 384,0</u>	760 012,8	<u>515 787,0</u>	515 648,3
Ingående avskrivningar	-417 942,2	-432 687,2	-293 748,2	-281 413,0
Årets förändringar				
- Klassificering				
- Försäljningar och utrangeringar	0,0		6 488,7	
- Avskrivningar	-14 745,0	-16 965,9	-12 214,0	-12 334,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-432 687,2</u>	-449 653,1	<u>-299 473,5</u>	-293 747,0
Ingående nedskrivningar	-413,0	-319,0		
Årets förändringar	6,0			
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-407,0</u>	-413,0		
BALANSLÅNEPOSTER				
Ingående anskaffningsvärde	2 963,0	2 963,0		
Årets förändringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>2 963,0</u>	2 963,0		
Ingående avskrivningar	-2 638,0	-2 460,0		
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-88,9	-89,0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 726,9</u>	-2 549,0		
Utgående restvärde enligt plan	294 526,0	310 360,8	216 313,6	221 901,3
NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	51 228,3	46 430,0	42 571,3	37 781,0
Årets förändringar				
-Inköp	2 946,2	4 924,0	2 481,2	4 789,0
-Försäljningar och utrangeringar	-55,00	-130,0		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>54 118,5</u>	51 223,0	<u>45 052,5</u>	42 570,0
Ingående avskrivningar	-42 911,6	-40 958,5	-36 373,6	-34 648,6
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	55,00	130,0		
-Avskrivningar	-633,7	-2 080,9	-303,7	-1 724,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-43 490,4</u>	-42 909,5	<u>-36 677,3</u>	-36 373,5
Utgående restvärde enligt plan	5 470,1	8 313,5	8 375,2	6 196,5
NOT 10 LAGER	2021	2020	2021	2020
Förråd	608,9	593,7	565,9	505,7
Lager olja	0,0	48,6	0,0	48,6
Förråd Stådmaterial	114,9	83,2	114,9	83,2
Förråd elmaterial	56,3	58,8	56,3	58,8
Lager pellets	20,0	101,2	20,0	101,2
Skyddsmaterial värden	2 210,2	1 350,1	2 210,2	1 350,1
Exploateringsfastigheter	2 210,1	2210,1	2 210,1	2210,1
Summa	5 220,4	2 235,6	5 177,4	2 147,6



NOT 11 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG	2021	2020	2021	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	2021	2020	2021	2020
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 417,0	866,0
SUMMA	0,0	0,0	1 417,0	866,0
NOT 13 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV	2021	2020	2021	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)	0,0	0,0	0,0	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	-5 316,5	-5 316,0		
Inera AB	42,5	42,5	42,5	42,5
Övriga	3,4	3,4	3,4	3,4
SUMMA	4 653,4	4 653,9	2 980,9	2 980,9
NOT 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	2021	2020	2021	2020
Fordringar på staten	3 077,3	4 451,2	2 688,7	4 030,2
Avräkning koncernbolagen				
ÖRESUTJÄMNING	2,0	1,7	2,0	1,7
Övriga kortfristiga fordringar	69,3	90,2	10,2	9,0
SUMMA	3 148,7	4 543,1	2 701,0	4 040,8
NOT 15 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER	2021	2020	2021	2020
Förutbetalda kostnader	34,8	116,5	8,6	88,9
Upplupna intäkter	4 624,7	7 403,8	4 566,6	6 760,5
Balanserade projektkostnader	3 230,0	3 638,3	3 230,0	3 638,3
Slutskatteavräkning	4 007,0	2 835,6	4 007,0	2 835,6
Betald F-skatt	2 702,0	2 298,2	2 702,0	2 298,2
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	6 097,0	3 675,7	4 160,7	3 675,7
SUMMA	20 695,5	19 968,1	18 674,9	19 297,2
NOT 16 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	2021	2020	2021	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	2021	2020	2021	2020
Handkassor	0,0	13,0	28,4	13,0
Plusgiro	3,2	109,7	0,0	109,7
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	35 029,2	20 956,0	19 084,2	20 956,0
Övriga bankkonton	16 360,5	39 676,4	16 360,5	38 645,4
SUMMA	51 392,8	60 755,1	35 473,1	59 724,0



NOT 18 EGET KAPITAL	2021	2020	2021	2020
Ingående eget kapital	158 357,1	171 384,6	139 697,1	135 003,4
Avsättning till resultatutjämningsreserv	7 718,0	7 718,0	7 718,0	7 718,0
Direkt bokning mot eget kapital	-865,0			
Likviditetsavsättning för framtida pensioner	19 084,7	19 084,7	19 084,7	19 084,7
Årets resultat	-8 257,0	3 331,7	-7 651,0	4 693,7
SUMMA	176 037,8	201 519,0	158 848,8	166 499,8
NOT 19 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	2021	2020	2021	2020
Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 365,0	2 097,0	2 365,0	2 097,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	68,1	66,7	68,1	66,7
Avsättning särskild löneskatt	566,1	508,7	566,1	508,7
SUMMA	2 999,2	2 672,4	2 999,2	2 672,4
NOT 20 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	2021	2020	2021	2020
Avsättning för rivningskostnader och sanering	5 685,0	4 875,0	0,0	0,0
SUMMA	5 685,0	4 875,0	0,0	0,0
NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER	2021	2020	2021	2020
Kommuninvest	140 775,0	143 789,0	63 275,0	66 289,0
Övriga långivare	5 500,0	5 500,0	0,0	0,0
- Varav kortfristig del	-12 000,0	-514,0	-514,0	-514,0
Summa	134 275,0	148 775,0	62 761,0	65 775,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	18 046,2	14 306,3	18 046,2	14 306,3
Investeringsbidrag	15 065,4	17 912,5	15 065,4	17 912,5
Summa	33 111,6	32 218,8	33 111,6	32 218,8
SUMMA	167 386,6	180 993,8	95 872,6	97 993,8
NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER	2021	2020	2021	2020
Momsavräkning	1077,84	1 454,6	321,9	591,9
Källskatteskuld	2639,62	2 511,5	2 421,5	2 511,5
Sociala avgifter enligt avtal	3 306,6	3 736,4	2 718,5	3 234,9
Övriga kortfristiga skulder	4104,30	10 453,5	4 104,3	10 453,5
- Varav koncernföretag	3 200,0	9 441,0	3 200,0	9 441,0
SUMMA	11 128,4	18 156,0	9 566,2	16 791,8
NOT 23 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER	2021	2020	2021	2020
Upplupen lön och semesterlön	9644,14	9 858,8	8 733,1	9 089,8
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	8575,50	8 540,4	8 442,4	8 487,8
Förskottshyror	4 929,4	3 066,6	2 044,4	1 636,7
Upplupen räntekostnad	90,90	86,3	31,8	31,3
Förutbetalda skatteintäkter	215,00	3 499,0	215,0	3 499,0
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	10 604,5	11 352,0	5 557,5	5 320,4
SUMMA	34 059,5	36 403,1	25 024,3	28 065,0



NOT 24 ANSVARSFÖRBINDELSER	2021	2020	2021	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 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 158 881 767 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 161 262 567 kr.				
NOT 25 ANSVARSFÖRBINDELSER	2021	2020	2021	2020
Borgen Doroteahus i Dorotea AB	83 000,0	83 000,0	83 000,0	83 000,0
Inlandståget AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensioner intjänade före 1998		52 772,0	51 076,0	52 772,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda				
Pensionsskuld inkomstsamordn visstidspension		283,0	189,0	283,0
Särskild löneskatt		12 884,0	12 391,0	12 802,5
	0,0	65 939,0	63 656,0	65 857,5
Förlustansvar för egnahem (SBAB)	141,9	153,4	141,9	153,4
40 % av aktuell skuld				
Garantibelopp Fastigo	130,0	77,0		
SUMMA	83 271,9	149 169,4	146 797,9	149 010,9
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%



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 2021 har den definitiva slutavräkningen för 2020 bokförts liksom en preliminär slutavräkning för 2021.

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

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

Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider

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

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

Avskrivningar påbörjas samma år som tillgången blir färdigställd.

Investeringsredovisning

Enligt riktlinjer för investeringsredovisning, antagna av kf 2009-06-22, 32 §, framgår att - Anläggningstillgång är en tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk, har en ekonomisk livslängd överstigande tre år och inte är av ringa värde. Med ringa värde menas en total anskaffningskostnad understigande 1/2 prisbasbelopp exklusive moms.

Komponentavskrivning

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

Redovisning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter

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

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