



DELÅRSBOKSLUT

Dorotea kommun
2022-08-31





Sammanfattning

Delårsresultat
+ 8 mkr



God ekonomisk
hushållning uppnås

JA!

Sjuktal
9,3 %



Invånarantal
2449 (-10)



Resultatprognos
6,4 mkr



Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse under perioden.

Perioden har präglats av det spända läget i världen på grund av kriget i Ukraina och även om Covid-19 inte längre klassas som en allmänfarlig sjukdom så fortsätter den att påverka oss i form av fortsatt hög sjukfrånvaro och en fortsatt ansträngd sjukvård. Sjuktalen under perioden uppgick till 9,3% (6,7% 2021) och av dessa är hela 92,5% kopplade till korttidsfrånvaro. Sjuklönekostnaderna har nästan fördubblats jämfört med samma period under 2021 och uppgick till hela 1,9 mkr.

Planerad byggstart av den nya sjukstugan är nu klart och bygget sätts i gång vår/sommar 2023. Om allt går som planerat skall de nya lokalerna kunna tas i bruk i juli 2024.

Upphandlingsamarbete med kommuner i R10 fungerar bra och fortsatta samtal förs med framför allt R10 kommunerna för att hitta andra områden för samarbete, då många kommuner dras med problem att hitta rätt kompetenser och samarbeten som ses den bästa lösningen på sikt.

Räddningstjänsten har tagit två nya fordon i bruk under året. Dels en basbil (släckningsbil), dels en lastväxlare med tillhörande tank med en kapacitet på 10 kubikmeter vatten, något som kan vara helt avgörande i glesbygd där tillgången på vatten och brandposter ofta är ett stort problem och en ständig utmaning som våra brandmän ställs inför vid bränder.

Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning:

Kommunens ekonomi känns stabil i nuläget men det oroande läget i världen och de dystra prognoser vi möts av gör att vi behöver ställa in oss på att det kommer kärvare tider. Redan nu så har diskussioner inletts för att hitta lösningar på hur framför allt energikostnaderna kan minskas då detta är en av de stora utgiftsposterna och det område som drabbats allra hårdast av den höga inflationen så långt.

Hur förhåller sig helårsprognosen till budget som fastställts för den löpande verksamheten?

Resultatet t o m 31 augusti ska visa på ett överskott som en grund för att möta den stora kostnadsmassan som normalt finns under årets sista kvartal. Så är fallet även detta år.

För innevarande år visar prognosen att kommunen beräknas ha ett överskott för 2022 på 6,4 mkr.

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen:

Utifrån nuvarande prognos kommer balanskravsresultatet att uppnås under 2022.



Omvärldsanalys

Efter drygt 2 års kämpande mot en pandemi trodde nog de flesta att ljusare tider väntade. Dessvärre ville Rysslands ledare annat och invaderade i februari grannlandet Ukraina. Konflikten pågår fortfarande och det finns i nuläget inget som pekar mot ett avslut inom den närmaste framtiden.

Konflikten har påverkat hela världsläget dels i form av ökad osäkerhet men det har också fått till följd att priser på framför allt olja och gas har skjutit i höjden. Som en följd av detta har även övriga energipriser stigit mycket kraftigt då många länder som varit beroende av den ryska gasen tvingas ställa om den till alternativa energikällor. Detta i samband med den globala energiomställningen har gjort att bristen på el är ett faktum.

Sammantaget så är de allra flesta experter överens om att en osäker tid väntar med höjda kostnader där såväl näringsliv som enskilda individer kommer att drabbas och kommunen bör ställa in sig på att stora utmaningar väntar de närmaste åren.

Inflationen skenar

KPIF-inflationen (konsumentprisindex med fast ränta, används för att mäta inflationen i Sverige sedan 2017) är 9,0 procent i augusti 2022, vilket är 7,0 procent högre än föregående år i augusti. Riksbankens mål för inflationen ligger på 2,0 procent.

Befolkning

Vid halvårsskiftet hade befolkningen i kommunen minskat med 10 personer vilket framför allt beror på ett fortsatt stort födelseunderskott. Inflyttningen är positiv men räcker dessvärre inte till för att täcka upp underskottet.

Arbetslöshet

I Dorotea var totala arbetslösheten i augusti 4.9% vilket är en ökning på 0.4% jämfört med samma tidpunkt under 2021.

(Källor: SKR, Riksbanken och Arbetsförmedlingen)

Ekonomiskt resultat för perioden

Kommunen

Periodens resultat visar ett positivt resultat med 8,0 mkr (2021-08-31, 0,5 mkr). Förklaringen till årets resultat ligger främst i att kommunens skatteintäkter återhämtar sig fortare efter pandemin vilket gör att årets utfall är 7,5 mkr högre än föregående år.

Kommunen har även erhållit 1,3 mkr i ersättning från staten för sjuklönekostnader under perioden jan – juli.

En fastighetsförsäljning har genererat en reavinst om 2,6 mkr.

Kommunens resultatprognos

Årets resultat är prognostiserat till 6,4 mkr, alltså ingen ändring mot budget. Då delårsresultatet ligger så pass bra är prognosen att vi kan nå budgeterat resultat och det finns även utrymme för en del ökade kostnader vilket vi även förväntar oss i och med den rådande inflationen och höga energipriser. Läget känns dock för instabilt för att ställa någon ny prognos.

Skatteintäkter och generella statsbidrag är 4,6 mkr högre än budget vilket främst beror på starkare återhämtning av skatteunderlaget än vad SKR uppskattat tidigare.

Låneskuld

Kommunens låneskulder uppgår till 62,9 mkr. Likviditeten är bra med 33,6 mkr i likvida medel. Kommunen har ansvarsförbindelser om totalt 150,3 mkr.

Kommunens resultat

Perioden 2022-01-01 - 2022-08-31

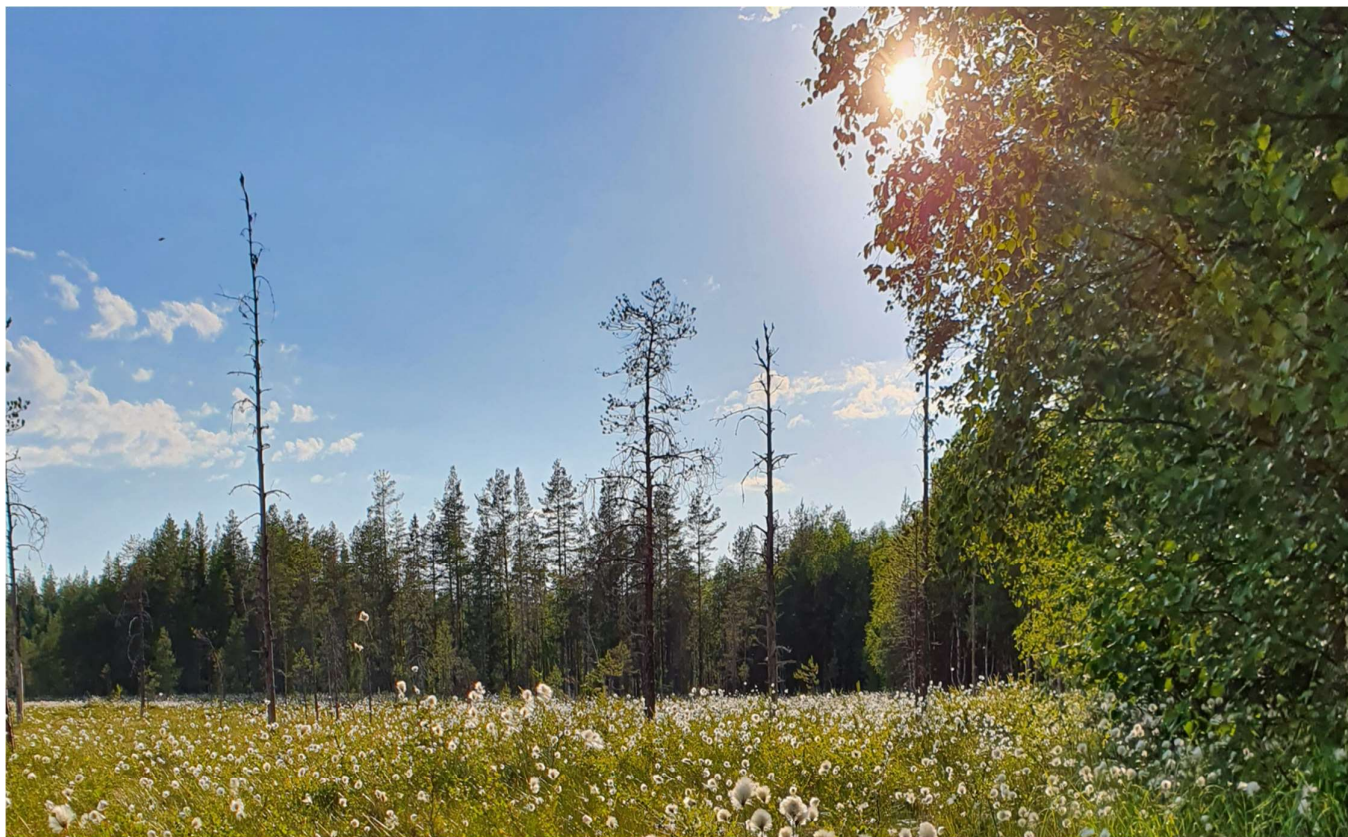
DOROTEA KOMMUN

RESULTATRÄKNING 2022-08-31

Tkr	Not	Prognos	Budget 2022	20220831	20211231	20210831
Verksamhetens intäkter	1	79 752	79 752	65 127	74 384	59 061
Verksamhetens kostnader	2	-282 680	-282 680	-190 815	-277 757	-188 584
Avskrivningar	3	*	*	-10 459	-12 215	-9 355
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-202 928	-202 928	-136 147	-215 588	-138 878
Skatteintäkter	4	123 827	123 827	82 455	121 118	80 949
Generella statsbidrag och utjämning	5	85 564	85 564	61 780	90 306	58 945
VERKSAMHETENS RESULTAT		6 463	6 463	8 088	-4 164	1 016
Finansiella intäkter	6			194	157	-174
Finansiella kostnader	7			-289	-445	-317
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		6 463	6 463	7 993	-4 451	525
Jämförelsestörande poster					-3 200	
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
ARETS RESULTAT		6 463	6 463	7 993	-7 651	525

* Avskrivningar ligger budgeterade under respektive verksamhetskostnader.





Redovisningsprinciper

Dorotea kommun följer den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer som lämnats av RKR (Rådet för kommunal redovisning). Delårsrapporten är upprättad enligt RKR R17, Delårsrapport.

Resultat- och balansräkningen är uppdaterad och följer uppställningen enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning. I övrigt tillämpas samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i senaste årsbokslut.

De kommunägda bolagen har upprättat sina bokslut enligt K3.

BALANSRÄKNING 2022-08-31

Tkr	Not	KOMMUN 2022-08-31	KOMMUN 2021-08-31	KOMMUN 2021-12-31
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>				
Byggnader och mark	8	233 859	228 542	227 764
Maskiner och inventarier	9	5 777	5 140	8 375
		239 635	233 682	236 139
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>				
Andelar i koncernföretag	11	1 025	1 025	1 025
Andra långfr värdepappersinnehav	12	4 517	2 981	2 981
Andra långfristiga fordringar		0	0	0
		5 542	4 006	4 006
Summa anläggningstillgångar		245 178	237 687	240 145
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Förråd, lager	10	4 823	5 530	5 177
Kundfordringar		430	1 208	3 093
Fordringar hos koncernföretag	12	0	0	1 417
Kortfristiga fordringar	14	5 208	1 930	2 701
Förutbet kostnader och uppl intäkter	15	22 142	22 386	18 675
		32 603	31 054	31 064
<u>Kortfristiga placeringar</u>	16	418	395	394
<u>Kassa och bank</u>	17	33 637	52 493	35 473
Summa omsättningstillgångar		66 658	83 942	66 931
SUMMA TILLGÅNGAR		311 836	321 629	307 076

Tkr	Not	KOMMUN 2022-08-31	KOMMUN 2021-08-31	KOMMUN 2021-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL				
EGET KAPITAL	18			
Ingående eget kapital		158 849	166 500	166 500
Direktbokning mot eget kapital				
Årets resultat		7 993	525	-7 651
Summa eget kapital		166 842	167 025	158 849
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner	19	2 999	2 672	2 999
Övriga avsättningar	20	0	0	0
Summa avsättningar		2 999	2 672	2 999
LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Skulder till kreditinstitut	21	62 376	65 390	62 761
Övriga skulder	21	31 478	30 286	33 112
Summa långfristiga skulder		93 854	95 675	95 873
KORTFRISTIGA SKULDER				
Kortfristig del av långfristiga skulder		514	514	514
Skulder till koncernbolag				0
Leverantörsskulder		7 512	8 144	14 250
Övriga kortfristiga skulder	22	6 319	16 751	9 566
Uppl kostnader och förutbet intäkter	23	33 797	30 847	25 024
Summa kortfristiga skulder		48 141	56 256	49 354
SUMMA SKULDER OCH E.K		311 836	321 629	307 076
Ansvarsförbindelser	25	150 324	147 652	145 721



Investeringar

Ingen investeringsredovisning har upprättats i delårsbokslutet. Under året har man arbetat intensivt med att bland annat övergå till ett programbaserat anläggningsregister, men har haft stora inkörningsproblem som dessutom försvårats av personalomsättning på främst ekonomienheten. Man har därför valt att vänta med upprättande av investeringsredovisning i kombination med ett uppdaterat anläggningsregister tills man fått allt på plats. Förhoppningen är att detta skall kunna färdigställas till årsbokslutet per 2022-12-31.

Kommunens driftredovisning

Perioden 2022-01-01 - 2022-08-31,
inkl. interna poster per nämnd

VERKSAMHET	2022					2021
	BUDGET T2	UTFALL T2	AVVIKELSE	BUDGET HELÅR	PROGNOS UTF HELÅR	UTFALL T2
	220831	220831	220831			210831
Kommunfullmäktige	889	513	376	1 333	1 333	435
Kommunstyrelsen	33 824	25 056	8 768	50 736	50 736	24 953
Affärsverksamheter	-803	1	-804	-1 204	-1 204	-797
Utbildningsverksamhet	38 222	39 128	-906	57 333	57 333	37 322
Vård- och stödverksamheterna	58 123	63 617	-5 494	87 185	87 185	64 165
Miljö-och Bygg	1 918	2 191	-273	2 877	2 877	2 279
Delsumma nämnder	132 173	130 506	1 667	198 260	198 260	128 356
Avskrivningar *)	0	0	0	0	0	9 355
Övrig verksamhet	3 113	8 279	-5 166	4 669	4 669	1 241
Verksamhetens nettokostnad	135 286	138 785	-3 499	202 929	202 929	138 952
Skatter och generella statsbidrag	-139 551	-144 236	4 685	-209 326	-209 326	-139 968
Finansnetto	40	-2 542	2 582	60	60	491
ÅRETS RESULTAT	4 225	7 993	3 768	6 337	6 337	525
Resultat som andel av skatter och generella bidrag	3,0%	5,5%		3,0%	3,0%	4,9%

*) Avskrivningar har tidigare år ej fördelats ut nämndsvis men fr o m budgetåret 2022 har man valt att göra det.

Nämnderna, utfall och prognos

Samlad prognos från nämnderna visar ett positivt resultat med 1,7 mkr.

Kommunstyrelsen 9,1 mkr.

Miljö-och bygg -0,3 mkr.

Barn och utbildningsverksamheten -0,9 mkr.

Vård och stöd -5,5 mkr.





Kommunala bolag

*Ekonomiskt utfall 2022-01-01 - 2022-06-30,
inkl. koncerninterna poster, före dispositioner och skatt*

Sammanställd redovisning upprättas inte i delårsbokslutet då det kommunala bolaget redovisar delårsbokslut för avvikande period.

DOROTEAHUS I DOROTEA AB 556499-5115
DELÅRSREDOVISNING 2022-01-01 -- 2022-06-30

Resultaträkning	2022-06-30	2021-06-30
Rörelseintäkter		
Nettoomsättning	13 738	13 618
Övriga rörelseintäkter	5 280	5 795
Summa rörelseintäkter	19 018	19 413
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-9 260	-14 198
Personalkostnader	-7 892	-7 396
Av- och nedskrivningar	-1 495	-1 426
Summa rörelsekostnader	-18 647	-23 020
Rörelseresultat	371	-3 608
Finansiella poster	-447	-451
Periodens resultat	-76	-4 059



Balanskravsutredning

Utifrån nuvarande prognos kommer balanskravsresultatet att uppnås under 2022, vilket kan göra det möjligt att avsätta till Resultatutjämningsreserven (RUR). Disponering av prognostiserat överskott får beslutas i samband med årsbokslutet.

Kommunen har möjlighet att avsätta medel till RUR om överskottet överstiger 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. RUR skall användas till att utjämna resultaten i en konjunkturcykel.





God ekonomisk hushållning

Verksamhetsmässiga mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Grundläggande är att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt samt att varje generation ska bära kostnaden för den service den konsumerar och inte belasta kommande generationer med kostnader eller åtaganden.

Kommunfullmäktige har fastställt fyra finansiella mål och den redovisning som anges är baserade på 2021 års utfall.

Måluppfyllelse

Kommunen har fyra finansiella mål.

Redovisning av måluppfyllelse	2021
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	





Övrig 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 i stället 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.

NOTER DELÅRSBOKSLUT 2022

NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2022-08-31	2021-12-31
Intäkter enligt driftsredovisningen	65 127,0	74 384,0
Avgår interna poster		-4 368,4
Verksamhetens intäkter		70 015,6
- Taxor och avgifter	20 267,1	26 464,6
- Hyror och arrenden	18 990,0	14 383,8
- Bidrag	14 605,4	21 949,5
- Övriga intäkter	5 721,1	4 281,6
- Periodisering investeringsbidrag	2 905,6	2 936,1
- Realisationsvinster	2 637,9	
VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 127,0	70 015,6

NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER	2022-08-31	2021-12-31
Kostnader enligt driftsredovisningen	190 815,0	277 757,0
Avgår interna poster		-19 256,5
Verksamhetens kostnader	190 815,0	258 500,5
- Bidrag och transfereringar	-4 399,4	-6 095,0
- Entreprenader och köp av tjänster	-26 365,5	-43 389,4
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-99 076,2	-145 018,6
- Pensionskostnader	-6 369,7	-8 592,4
- Lokaler och fastigheter	-20 619,8	-19 673,7
- Övriga kostnader	-33 984,4	-35 731,4
- Jämförelsestörande, inlösen IPR		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-190 815,0	-258 500,5

NOT 3 AVSKRIVNINGAR	2022-08-31	2021-12-31
Avskrivningar på byggnader	-7 841,6	-11 690,8
Avskrivningar på maskiner och inventarier *)	-2 617,7	-523,9
*) I belopp ingår korrigerig av fg år med -1 360,8		
SUMMA	-10 459,3	-12 214,7

NOT 4 SKATTEINTÄKTER	2022-08-31	2021-12-31
Kommunalskatt innevarande år	82 203,7	117 834,0
Slutavräkning föregående år	251,7	421,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	2 863,0
SUMMA	82 455,4	121 118,0

NOT 5 GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING	2022-08-31	2021-12-31
---	-------------------	-------------------

Inkomstutjämnning	24 006,7	36 545,4
Kostnadsutjämnning	20 170,0	32 930,7
Strukturbidrag	3 534,7	5 423,3
Regleringsbidrag	4 506,9	7 447,6
Statsbidrag LSS	427,2	534,8
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg..)	5 941,8	5 535,2
Riktade statsbidrag	3 193,3	1 888,6

SUMMA **61 780,6** **90 305,6**

NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER **2022-08-31** **2021-12-31**

Ränteintäkter på utlämnade lån		
Ränteintäkter på likvida medel	12,7	1,0
Ränteintäkter på kundfordringar	2,2	25,5
Övriga finansiella intäkter	178,9	130,7

SUMMA **193,8** **157,2**

NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER **2022-08-31** **2021-12-31**

Förluster vid avyttring		
Räntekostnader på lån	-211,8	-355,8
Räntekostnader på pensionsskulden		
Räntekostnader på leverantörsskulder	-1,2	-1,3
Jämförelsestörande förlust		
Övriga finansiella kostnader	-76,3	-87,5

SUMMA **-289,3** **-444,6**

NOT 8 BYGGNADER OCH MARK **2022-08-31** **2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	515 787,1	515 113,8
Årets förändringar		
- Pågående byggnation	19 798,4	13 673,0
- Klassificering	0,0	0,0
- Inköp	0,0	17 917,9
- Försäljningar och utrangeringar (korr)	-33 800,8	-30 917,7
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>501 784,7</u>	<u>515 787,0</u>

Ingående avskrivningar	-288 022,9	-293 748,2
Årets förändringar		
- Klassificering		
- Försäljningar och utrangeringar	27 938,7	6 488,7
- Avskrivningar	-7 841,6	-12 214,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-267 925,8</u>	<u>-299 473,5</u>

Ingående nedskrivningar
 Årets förändringar
 Utgående ackumulerade nedskrivningar

BALANSLÄNEPOSTER

Ingående anskaffningsvärde
 Årets förändringar
 Utgående ackumulerade anskaffningsvärde

Ingående avskrivningar
 Årets förändringar
 -Avskrivningar
 Utgående ackumulerade avskrivningar

Utgående restvärde enligt plan **233 858,9** **216 313,5**

NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER**2022-08-31****2021-12-31**

Ingående anskaffningsvärde	45 052,5	42 571,3
Årets förändringar		
-Inköp	34,6	2 481,2
-Försäljningar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	45 087,1	45 052,5

Ingående avskrivningar	-36 693,3	-36 373,6
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar		
-Avskrivningar	-2 617,3	-303,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 310,6	-36 677,3

Utgående restvärde enligt plan **5 776,5** **8 375,2**

NOT 10 LAGER**2022-08-31****2021-12-31**

Förråd & Lager	573,1	565,9
Lager Olja	0,0	0,0
Förråd Städmaterial	95,0	114,9
Elmaterial	55,3	56,3
Pellets	12,5	20,0
Skyddsmaterial	1877,3	2210,2
Exploateringsfastigheter	2210,1	2210,1

SUMMA **4823,3** **5177,4**

NOT 11 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG**2022-08-31****2021-12-31**

Doroteahus i Dorotea AB	1 000,0	1 000,0
Destination South Lapland AB		
South Lapland Airport	25,0	25,0

SUMMA **1 025,0** **1 025,0**

NOT 12 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG**2022-08-31****2021-12-31**

Doroteahus i Dorotea AB	0,0	1 417,0
SUMMA	0,0	1 417,0

NOT 13 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV	2022-08-31	2021-12-31
Kommuninvest ek för (andelar)	3 032,7	2 785,0
IBAB (aktier)	1 408,5	120,0
Inlandskommunernas ek för (andelar)	30,0	30,0
Förlagsbevis Kommuninvest (fordran)	0,0	0,0
HBV förening		
Complus AB		
Kvarkenvinden ek för		
Kvarkenvinden ek för, avskrivningsdel		
Inera AB	42,5	42,5
Övriga	3,5	3,4
SUMMA	4 517,2	2 980,9
NOT 14 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	2022-08-31	2021-12-31
Fordringar på staten	5 224,9	2 688,7
Avräkning koncernbolagen		
ÖRESUTJÄMNING	2,7	2,0
Övriga kortfristiga fordringar	-20,0	10,2
SUMMA	5 207,7	2 701,0
NOT 15 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER	2022-08-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	274,3	8,6
Upplupna intäkter	5 613,8	4 566,6
Balanserade projektkostnader	1 603,7	3 230,0
Slutskatteavräkning	7 803,9	4 007,0
Betald F-skatt	1 770,7	2 702,0
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	5 075,4	4 160,7
SUMMA	22 142,0	18 674,9
NOT 16 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	2022-08-31	2021-12-31
Norrskog, virkeslikvidkonto	402,9	378,7
OK	15,4	15,3
SUMMA	418,3	394,0
NOT 17 KASSA OCH BANK	2022-08-31	2021-12-31
Handkassor	15,9	28,4
Plusgiro	0,0	0,0
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	13 083,9	19 084,2
Övriga bankkonton	20 537,4	16 360,5

SUMMA	33 637,3	35 473,1
NOT 18 EGET KAPITAL	2022-08-31	2021-12-31
Ingående eget kapital	132 046,1	139 697,1
Avsättning till resultatutjämningsreserv	7 718,0	7 718,0
Direkt bokning mot eget kapital		
Likviditetsavsättning för framtida pensioner	19 084,7	19 084,7
Årets resultat	7 993,2	-7 651,0
SUMMA	166 842,0	158 848,8
NOT 19 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	2022-08-31	2021-12-31
Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 365,0	2 365,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	68,1	68,1
Avsättning särskild löneskatt	566,1	566,1
SUMMA	2 999,2	2 999,2
NOT 20 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	2022-08-31	2021-12-31
*Avsättning för täckning av deponianläggning i enligt anvisningar från Rådet för Kommunal Redovisning.		
Avsättning för deponi*	0,0	0,0
Avsättning för rivningskostnader och sanering		
SUMMA	0,0	0,0
NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER	2022-08-31	2021-12-31
Kommuninvest	62 889,5	63 275,0
Övriga långgivare	0,0	0,0
- Varav kortfristig del	-514,0	-514,0
Summa	62 375,5	62 761,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		
Anslutningsavgifter	18 734,1	18 046,2
Investeringsbidrag	12 744,2	15 065,4
Summa	31 478,3	33 111,6
SUMMA	93 853,8	95 872,6
NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER	2022-08-31	2021-12-31
Momsavräkning	47,5	321,9
Källskatteskuld	2 447,3	2 421,5
Sociala avgifter enligt avtal	3 491,8	2 718,5
Övriga kortfristiga skulder	8 358,1	4 104,3

-Varav koncernföretag		3 200,0
SUMMA	14 344,7	9 566,2

NOT 23 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2022-08-31	2021-12-31
Upplupen lön och semesterlön	8 733,1	8 733,1
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	8 509,6	8 442,4
Förskottshyror	1 482,0	2 044,4
Upplupen räntekostnad	29,6	31,8
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	215,0
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	15 042,4	5 557,5
SUMMA	33 796,7	25 024,3

NOT 24 ANSVARSFÖRBINDELSER

2022-08-31 2021-12-31

Dorotea kommun har i september 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Dorotea kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 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

2022-08-31 2021-12-31

Borgen Doroteahus i Dorotea AB	85 500,0	83 000,0
Inlandståget AB	0,0	0,0
Pensioner intjänade före 1998	51 902,0	51 076,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda		
Pensionsskuld inkomstsamordn visstidspension	189,0	189,0
Särskild löneskatt	12 591,0	12 391,0
	64 682,0	63 656,0
Förlustansvar för egnahem (SBAB)	141,9	141,9
40 % av aktuell skuld		
Garantibelopp Fastigo		
SUMMA	150 323,9	146 797,9



