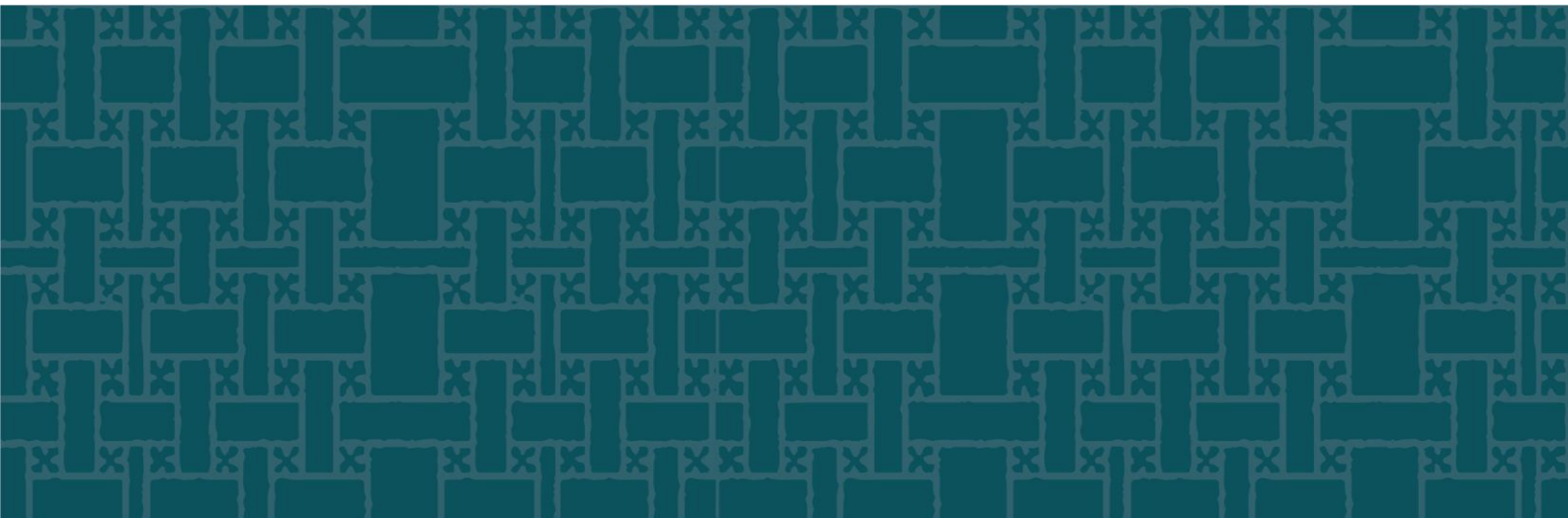




Dorotea kommun

Årsredovisning 2024

Fastställd av kommunfullmäktige 2025-04-14 § 22



Innehåll

1. Sammanfattning av 2024	1
1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	1
1.2 Kommunchefen har ordet	2
2. Förvaltningsberättelse	3
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	3
2.2 Den kommunala koncernen	4
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
2.4 Händelser av väsentliga betydelse	6
2.5 Styrning och uppföljning av kommunala verksamheten	7
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
2.7 Balanskravsresultat	12
2.8 Väsentliga personalförhållanden	13
2.9 Förväntad utveckling	16
3. Ekonomisk uppföljning	18
3.1 Resultaträkning	18
3.2 Balansräkning	19
3.3 Kassaflödesanalys	20
3.4 Noter	21
3.5 Driftredovisning	29
3.6 Investeringsredovisning	31
4. Verksamhetsberättelser	34
5. Särredovisning	44
5.1 Vatten och avloppsenheten	44
5.2 Renhållningsenheten	46



1. Sammanfattning av 2024

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2024 har präglats av krig i vår omvärld, både nära och långt bort: Ryssland-Ukraina och Israel-Palestina är två exempel som inte kan ha undgått någon. Inflationen svänger fram och tillbaka så priserna är fortsatt höga vilket tynger både hushåll och företag. Det är lågkonjunktur, vilket inte minst märks i minskat byggande i fjällområdet.

Dorotea kommuns ekonomiska resultat för 2024 landade på ett underskott på cirka 28 miljoner kronor för år 2024. En del av underskottet kommer att täckas av medel från resultatutjämningsreserven (RUR).

Underskottet hänförs till stor del av att vi under året haft höga kostnader för placeringar och bemanningspersonal (konsult) inom sociala sektorn, något som är svårt att påverka men har en stor inverkan på ekonomin.

Kommunen har kunnat lägga undan av tidigare överskott, vilket är bra att ha när sämre år kommer. Ett annat bekymmer är minskande befolkning, -45 under året. Det är för få födselar, vilket är ett problem i hela vår del av världen.

Näringslivet i Dorotea går i stort bra. Arbetslösheten är snarast arbetskraftsbrist och det är glädjande att framför allt ungdomsarbetslösheten är låg. Det är oerhört viktigt för framtiden att ungdomar som vill arbeta i bygden hittar jobb.

En viktig framtidssatsning är att ungdomsarbetet är prioriterat i dagsläget. Ungdomsgården UC är mycket välbesökt och det ordnas mycket aktiviteter under lov för barn och ungdomar.

Kommunen garanterar sommarjobb för alla som går ut årskurs nio och första året på gymnasiet och satsningen på att ungdomar ordnar aktiviteter för barn fortsätter.

Även om befolkningstalet minskar, sker inflyttning och vi ser ett ökat intresse för vår del av Sverige, inte minst från områden som Holland, Schweiz och Tyskland. Det är glädjande och hoppfullt för framtiden. Vårt viktiga framtidsprojekt med byggande av ny sjukstuga fortsätter även om det är försenat. Det är en viktig framtidsinvestering för Södra Lappland och kommer att ge Doroteabygden en modern vårdbyggnad för framtiden.

Dorotea kommun har uppmärksammats på positivt sätt på flera områden under året. Vårt ungdomsarbete uppmärksammas och vi får frågor även från större orter om hur vi arbetat med detta. I reportage om andel grundskoleelever med gymnasiebehörighet tillhörde Dorotea de kommunerna i länet med 100 % behörighet för teoretiska program 2024.

Det finns många utmaningar för vår bygd, men också all anledning att se hoppfullt på framtiden. Vi har hittills sluppit många av de problem som drabbar storstäder, det får vi inte glömma. Varmt tack till personal, invånare och övriga som är aktiva i vår bygd som gör att tillsammans bygger vi Dorotea kommuns framtid.

Greger Lindqvist
Kommunstyrelsens ordförande

Nicke Grahn
Kommunstyrelsens vice ordförande



1.2 Kommunchefen har ordet

Kommunens resultat för 2024 visar ett underskott. Den pågående analysen ger ännu inte en fullständig bild, men det står redan klart att de största budgetavvikelserna finns inom den medicinska enheten, individ- och familjeomsorgen samt utbildningsverksamheterna. Eftersom dessa utgör kommunens största verksamhetsområden får även mindre procentuella avvikelser en betydande påverkan på det totala resultatet.

En annan faktor som belastat ekonomin är ökade pensionskostnader, vilket delvis beror på den höga inflationen som höjt prisbasbeloppet och därmed pensionerna. Det nya pensionsavtalet har också bidragit.

Därtill har de rekordhöga fjärrvärmekostnaderna fortsatt att pressa kommunens ekonomi. Kommunstyrelsens verksamheter visar däremot ett positivt resultat, främst tack vare lägre personalkostnader än budgeterat. Eftersom denna verksamhet har en relativt liten budget kan dock överskottet inte väga upp för de negativa avvikelserna inom övriga verksamheter.

Framtid

Den senaste befolkningsframskrivningen från SCB har förändrat många bedömningar om framtiden och pekar på betydande förändringar för Sveriges kommuner. Samtliga kommuner väntas få färre barn i åldrarna 1–5 år under de kommande fem åren, med en minskning på mellan 5 och 30 procent. Även antalet grundskoleelever sjunker i 180 kommuner fram till 2028. Samtidigt ökar andelen personer över 80 år i hela landet, vilket medför ökade behov inom äldreomsorgen. För hälften av kommunerna förväntas dessutom en minskning av den totala befolkningen, något som påverkar skatteintäkterna och den ekonomiska planeringen.

Vår kommun står inför samma utmaningar. Fram till 2028 beräknas antalet barn i åldrarna 1–5 år minska med 27 %, medan antalet ungdomar 6–15 år minskar med 16 %. Dessa förändringar kommer att få konsekvenser för både förskolan och grundskolan och kräver en anpassning av organisation och resurser för att möta det förändrade behovet på ett hållbart sätt.

Även om ökningen av äldre i vår kommun inte är lika dramatisk som i riket, kommer en växande andel 80-plussare att påverka äldreomsorgen. Behovet av vård och omsorgstjänster väntas öka, vilket ställer krav på planering, kompetensförsörjning och resurser för att kunna upprätthålla en god kvalitet i omsorgen.

Samtidigt som vi behöver anpassa oss till de demografiska förändringarna måste vi också arbeta för att komma till rätta med kommunens ekonomiska underskott. Det innebär att vi behöver se över verksamheternas organisationer och resursanvändning för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. Dessa förändringar ställer höga krav på kommunens anpassningsförmåga, men med rätt planering och strategiska beslut kan vi möta framtidens utmaningar på ett hållbart sätt.

Olli Joenväärä
Kommunchef



2. Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Dorotea kommuns verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen som ger en bild av den samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett negativt resultat på totalt 62 mkr för verksamhetsåret 2024. I tabellen visas en översikt över kommunen koncernens utveckling.

Kommunkoncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (kr/inv)	45 622	51 689	53 154	41 861	41 198
Verksamhetens kostnader (kr/inv)	-148 486	-144 839	-134 793	-122 948	-113 894
Årets resultat (mkr)	-62	-8	7	-8	3
Soliditet (%)	25%	40%	41%	43%	41%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	10%	26%	29%	28%	26%
Investeringar (mkr)	39	33	20	35	29
Självfinansieringsgrad	-134%	31%	129%	-	-
Långfristig låneskuld (kr/inv)	99 679	73 093	73 280	68 071	72 456
Antal anställda	306	311	311	304	278

Kommun	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd 31/12	2 294	2 339	2 413	2 459	2 498
Kommunal skattesats	23,8	23,8	23,8	23,8	23,8
Verksamhetens intäkter(kr/inv)	38 487	34 774	35 525	30 250	34 799
Verksamhetens kostnader (kr/inv)	-143 113	-129 008	-119 177	-112 955	-108 542
Årets resultat (mkr)	-29	-6	6	-8	5
Soliditet (%)	37%	50%	52%	51%	51%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	17%	29%	36%	31%	31%
Investeringar (mkr)	9	15	19	34	28
Självfinansieringsgrad	-94%	-39%	121%	17%	67%
Långfristig låneskuld (kr/inv)	42 502	34 401	37 847	38 989	39 229
Antal anställda	280	285	256	252	238

Koncernens redovisade resultat för 2024 är – 62 mkr. Stor del av detta underskott är kommunens bolag som efter värdering av sitt fastighetsbestånd visade ett nedskrivningsbehov på cirka 27 mkr. Den långfristiga låneskulden för koncernen har ökat med cirka 53 mkr eftersom det lånats till investeringar, bygget av den nya vårdbyggnaden och för att öka kommunens likviditet.

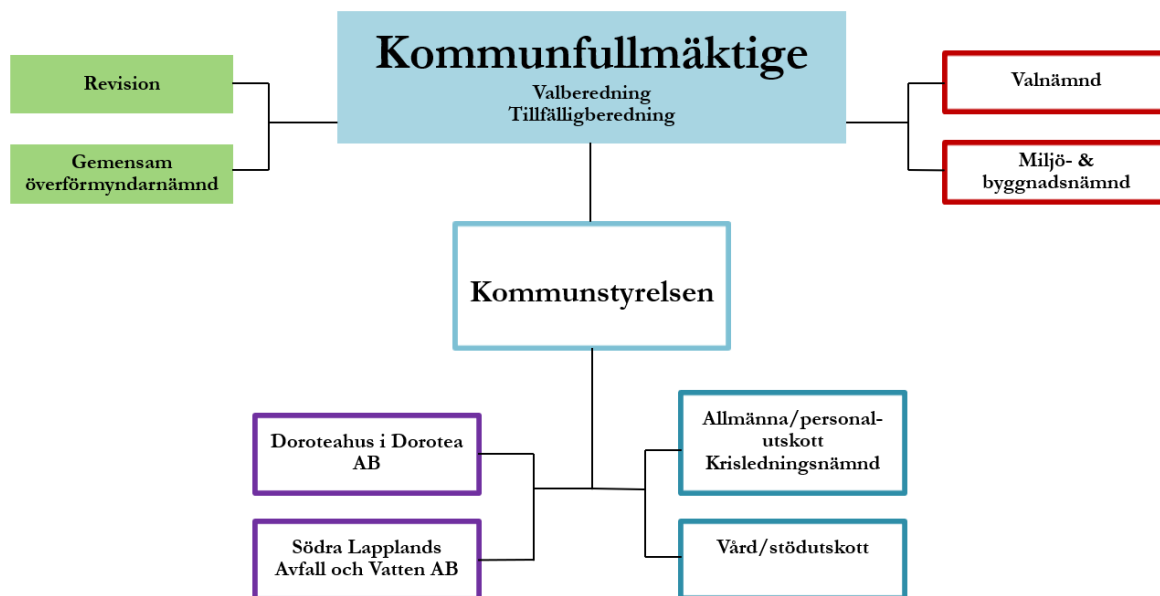
Kommunen fortsätter att tappa invånare, under 2024 tappade vi 45 invånare, så kommunen landade på en befolkning på 2294 invånare. Befolkningsprognosen visar att kommunen kommer fortsätta tappa ungefär 30 invånare varje år. Budgeten för 2024 beräknades på en befolkning på 2 434 invånare, vilket medförde att skatteintäkterna blev betydligt mindre än prognosticerat. Ökningen av verksamhetens kostnader kan härledas till höga kostnader för pensioner, bemanningspersonal, placeringar och korttidsplatser. Dessutom har rättade bokföringsposter från tidigare period orsakat en stor del av utfallet. Den långfristiga låneskulden har ökat markant från 2023 till 2024. Detta beror dels på grund av ökade pensionskostnader, dels på grund av nya lån som har tagits under året. Dessa lån har tagits för att dels finansiera investeringar inom vatten-, avfall- och renhållningsenheten, dels för att stärka kommunens likviditet. Kommunens soliditet



och självfinansieringsgraden har minskat under året, detta har sin grund i de lån kommunen har tagit under året, då soliditeten mäter hur stor andel av en organisations tillgångar som finansieras med eget kapital.

2.2 Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs enligt organisationsschema nedan.



Doroteahus i Dorotea AB

Dorotea kommun äger 100 % av Doroteahus i Dorotea AB. Bolagets verksamhet är att inom Dorotea kommun äga och förvalta fastigheter. Bolaget förvaltar även delar av kommunens fastigheter. Bolagets säte är i Dorotea kommun.

Södra Lapplands Avfall och Vatten AB

Södra Lapplands Avfall och Vatten AB (SAV) är ett kommunägt driftsbolag gällande vatten-, avlopp och renhållningsverksamhet. Det ägs 50 % av Dorotea kommun och 50 % av Åsele kommun och kommer även att utföra drift inom gata och park i viss utsträckning. Bolagets säte är i Dorotea kommun.

Gemensam överförmyndarverksamhet i Södra Lappland

I Lycksele, Sorsele, Åsele, Storuman och Dorotea kommuner har man under 2020 fattat beslut i respektive kommun om att ha en gemensam överförmyndarnämnd och överförmyndarenhet. Syftet med denna samverkan är att långsiktigt kunna upprätthålla kompetens, kostnadseffektivitet, kvalitet och ge god service till både medborgare, huvudmän och ställföreträdare.

Lycksele kommun är värdkommun för nämnden samt anställande kommun för tjänstemannaorganisationen.



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens ekonomi befinner sig i ett allvarligt läge med vikande intäkter och ökade kostnader. Delar av underskottet härrörs till placeringskostnader och kostnader för bemanningspersonal. Utfallet visar ett stort underskott som ska återställas inom tre år, detta kommer kräva mycket av alla verksamheter. Det kommer medföra ett stort arbete där effektivisering kommer vara nyckeln för att tillsammans klara det.

Dorotea kommuns demografiutveckling, enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), visar att födelsetalen kommer att minska i kommunen medan befolkningen över 80 år kommer att öka, detta kommer att medföra förändringar både inom vård- och stödverksamheterna och utbildning- och utvecklingsenheten. I början av 2024 uppgick Dorotea kommuns befolkning till 2 339 invånare, under året minskade den till 2 294. Detta innebär en procentuell minskning med 2 %, vilket i sig kan låta som en liten minskning men när det rör sig om ett mindre antal har det ändå en betydande påverkan på totalen.

Kommunens dotterbolag Doroteahus i Dorotea AB gör ett minusresultat på över 33 mkr, detta beror till stor del på ökade vakansgrader, men också ökade driftkostnader såsom snöröjning, uppvärmning och el på grund av den långa och kalla vintern i början av 2024. Dessutom gjordes en värdering i samband med bolagets bokslut, vilket medförde en nedskrivning på ca 27 mkr.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Om befolkningen fortsätter att minska, kommer våra skatteintäkter och generella stadsbidrag att minska	Kommunala koncernen	- Översyn av servicenivåer - Översyn av lokalbehov - Samordning inom kommun-koncernen - Samverkan med kommuner inom Region 10
Verksamhetsrisk			
Personal	Kompetensbrist, leder till sämre kvalitet och ökad belastning på befintlig personal	I huvudsak Miljö- & byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, Vård och Stöd och Utbildning- & utvecklingsenheten	- Heltidsorganisation - Attraktiv arbetsgivare - Samverkan med kommuner inom Region 10 - Samordning inom kommun-koncernen - Lägre sjuktal
Finansiell risk			
Ränterisk	Betydande kostnadsökningar vid ränteförändringarna	Kommunala koncernen	- Finanspolicy - Investeringspolicy



Upplysningar om finansiella risker och riskhantering

Dorotea kommuns finanspolicy beslutad av kommunfullmäktige 20 december 1999 innehåller riktlinjer för finansverksamheten inom den kommunala koncernen. Riktlinjen kommer uppdateras under kommande år.

Ränterisk

Enligt finanspolicyn ska Dorotea kommun systematiskt följa ränteläget och fördela upplåning på fast och rörlig samt varierande räntebindingstider. Under 2024 har Dorotea kommun omsatt två lån och tagit två nya lån, med tanke på de höga räntesatserna som var i början av året har man valt att binda räntan på tre av dessa lån, det sista lånet togs med rörlig ränta eftersom ränteprognosen ansågs fortfarande vara på väg ner. Två av lånen valdes med ettårig räntebinding och ett lån valdes med en femårig räntebinding.

Finansieringsrisk

Under 2024 omsattes två lån, dessa lån blev båda omsatt med samma räntebindingsvillkor på ett år, detta gjordes med bakgrund i att räntorna var på väg ner. Enligt finanspolicyn ska låneportföljen förvaltas så att stora delar inte förfaller samtidigt, men på grund av

Valutarisk

Dorotea kommun har inte tagit några lån i annan valuta än svenska kronor.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelserna redovisas, enligt den kommunala redovisningslagen enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade fram till 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Pension som är intjänad efter detta redovisas som en skuld i balansräkningen. Största delen av Dorotea kommuns pensionsskuld består av ansvarsförbindelse. Under 2024 har pension trots löpande avbetalningar ökat, vilket beror på ränte- och basbeloppsuppräknings.

Pensionsförvaltning	2024	2023
Avsättning till pension inklusive löneskatt	6,3 mkr	3,0 mkr
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt, intjänade före 1998	62,3 mkr	60,6 mkr
Totala pensionsförpliktelser	68,6 mkr	63,6 mkr

2.4 Händelser av väsentliga betydelse

Befolkningen fortsätter att minska i kommunen, vilket är en oroande trend. Detta medför en direkt påverkan på kommunens skatteintäkter. Dessutom har året kantats av ökade kostnader till följd av inflation, såsom högre pensionskostnader och räntekostnader.

Under 2023 beslutades det att sammanföra vatten-, avlopp- och renhållningsorganisationerna i Dorotea och Åsele i ett gemensamt bolag, Södra Lapplands avfall och vatten (SAV). Under hösten 2024 har de sista förberedelserna slutförts och från och med 1 januari 2025 är bolaget i full drift. Detta har medfört att de delarna av tekniska enheten som inte ingår i bolaget har sammanförts med kultur- och fritidsenheten med samlingsnamn samhälle-, kultur och fritidsenheten.

Under hösten avslutades upphandlingen och avtal skrevs gällande ny vårdbyggnad i anslutning till Bergvattengården. I och med denna nya vårdbyggnad planeras det nu för nya och gemensamma lokaler i samarbete med Region Västerbotten. Byggnationen påbörjades under hösten och beräknas invigas under våren 2026.



2.5 Styrning och uppföljning av kommunala verksamheten

I Dorotea kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt kommunens nämnder och bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad. Kommunen styrs av politiker som valts av våra kommunmedborgare. Deras uppgift är att representera medborgarna och ange inriktning för kommunen, det vill säga vad som ska prioriteras och genomföras.

Ekonomiska ramar och mål sätts för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår dessa mål. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning. Mål och budget följs upp tre gånger per år; tertialrapport, i delårsbokslut samt i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april månad och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter. Kommunens ledningsgrupp har fortsatt med arbetet som skall ge en tydligare måluppföljning, där mål- och delmål presenteras av uppföljningsbara indikatorer som skall säkerhetsställa ett tydligare och mer långsiktigt arbete. Detta skall kopplas till ett gott resultatarbete och möjliggöra att beslutsfattare, inom den politiska förankringen, får ett gediget underlag som ligger till grund för en ansvarsfull politisk styrning av koncernen. En viktig del av detta är intern kontroll, 2022 antogs Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2023–2026. Syftet med internkontrollplanen är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att allvarliga fel begås och den ska arbetas med kontinuerligt. Den ska också ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter. Under 2024 har alla kontrollmoment genomförts förutom ett som är delvis genomfört, internkontrollplanen godkänns separat från årsredovisningen.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommuner ska enligt kommunlagen bedriva sin verksamhet med god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige fattar beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. Dessa ska kopplas till både finansiella- och strategiska mål som även de fastställs av kommunfullmäktige. De finansiella målen är en konkret metod för att mäta att god ekonomisk hushållning uppnås på både kort och lång sikt.

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.

Gällande de finansiella målen har kommunen uppnått ett av fyra. Vi uppnår inte målet gällande att resultat ska uppnå till minst 2 %, detta på grund av högre kostnader och lägre intäkter än budgeterat under året. Under året har ett flertal bokföringsposter från tidigare perioder rättats till, dessa har rättats mot eget kapital. Detta gör att kommunen gör ett resultat på -13 % för 2024. Målet gällande självfinansiering av kommunens investeringar är det enda målet som uppfylls. Detta då inget lån har tagits för att bekosta investeringar inom den skattefinansierade verksamheten. Kassalikviditeten understiger målvärdet, då våra kortfristiga skulder är högre än våra likvida medel, därför uppfylls inte heller det tredje målet. Det fjärde målet uppfylls inte heller då våra långfristiga skulder ökat, detta på grund av minskande befolkningsantal och att två nya lån har tagits under året. Dessa lån har tagit för att dels finansiera investeringar gjorda av vatten-, avlopp och renhållningsverksamheten, dels för att stärka kommunens likviditet. Dessutom har pensionsskulden ökat under året i stället för att minska som det vanligtvis gör, detta på grund av inflation.



Nedanstående tabell illustrerar de finansiella målen de sista tre åren.

Finansiella mål		Mål	År 2022	År 2023	År 2024	Bedömning
1	Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag	2%	2,4%	-2,7%	-13%	
2	Kommunens investeringar ska till 100 % finansieras med egna medel	100%	100%	100%	100%	
3	Kassalikviditeten ska inte understiga 100 %	100%	125%	87,6%	97,6%	
4	Långfristiga låneskulder (inklusive ansvarsförbindelser för pensioner) per invånare ska årligen minska	<56712	57 991	56 713	82 479	

Utvärdering av den ekonomiska ställningen

För budgetåret 2024 fastställde Dorotea kommun ett positivt utfall på 8 421 tkr. Utfallet för året landade på -28 784 tkr, vilket innebär att den totala budgetavvikelsen är 37 205 tkr. Resultatet av skatter och generella statsbidrag hade ett utfall på 0,97 %, vilket utgör närmare 5 000 tkr mindre skatteintäkter än budgeterat. Kommunen har ett stort arbete framför sig att återställa underskottet samtidigt som åtgärder måste vidtas för att få en ekonomi i balans.

En budget för den kommunala koncernen har ej upprättats.

Redogörelse av kommunens koncernbolag

Doroteahus i Dorotea AB har haft ett tufft år med ökande vakanser på grund av minskande befolkning inom kommunen. Detta skapar en osäkerhet kring framtiden, vilket i sin tur kräver åtgärder både på kort och lång sikt. De gör ett minusresultat på 33 159 tkr, vilket kan härröras till ökade vakanser, ökade kostnader såsom uppvärmningskostnader och nedskrivningar. Detta har initierat projekt "Budget i Balans", vilket är ett flerårigt projekt som syftar till att återställa den ekonomiska balansen genom en översyn av beståndet. Under året har det genomförts betydande nedskrivningar, och en extern värdering utförs under början av 2025 som en del i av bokslutet 2024. Denna värdering visade ytterligare ett nedskrivningsbehov på fastighetsbeståndet med 27,2 mkr. Detta har medfört att en kontrollbalansräkning har upprättats enligt Aktiebolagslagens regler som kommer att läggas fram till en extra bolagsstämma. Bolaget har i dagsläget en tillfredställande likviditetssituation.

SAV AB startades under 2024 men hade ingen verksamhet under året, därav finns det ingen redogörelse att göra.



Strategiska mål

De strategiska målen ska bidra till att resurserna används effektivt och skapa fokus på det viktigaste i verksamheterna. Målen utgår från vision ”Dorotea kommun 2040”;

Dorotea kommun 2040

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.

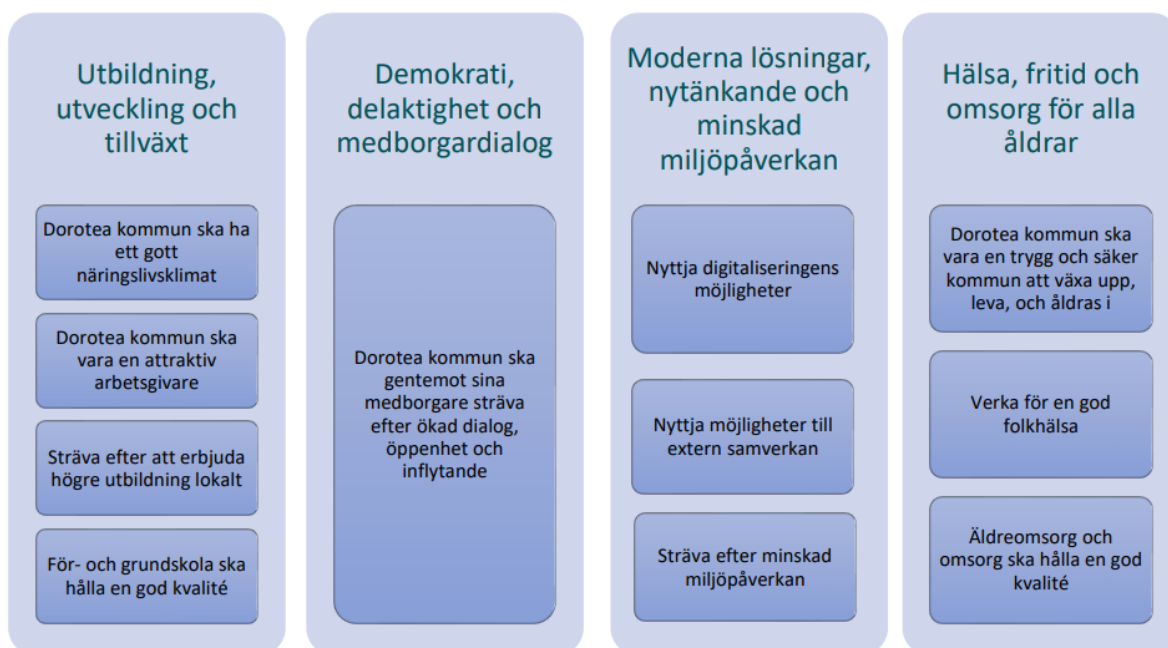
Dorotea kännetecknas av nytänkande, livskvalité och trygghet i livets alla skeden.

Hit välkomnas du att förverkliga drömmar, livsprojekt och ambitioner. Våra olikheter berikar vårt samhälle.

Vi vågar, visar och vill förändring!

De strategiska målen är övergripande och omfattar hela kommunen. De syftar till att åstadkomma förändring under mandatperioden. De strategiska målen följs upp med indikatorer även kallat verksamhetsmål som baseras på nationell statistik. Dock är det flera av dessa indikatorer som uppdateras under senare delen av året, vilket medför att för vissa mål har en kvalificerad bedömning gjorts.

Vart och ett av nedanstående mål ska ses som att Dorotea kommun ska bli så bra som möjligt utifrån förutsättningarna (och erbjuda våra medborgare möjligheten till ett gott liv)



Verksamhetsmål

Då de strategiska målen inte är mätbara har det fastställts verksamhetsmål med tillhörande indikatorer för att mäta om de strategiska målen är uppfyllda. Flera av våra verksamhetsmål har fördröjd rapportering hos Kolada, vilket innebär att vi inte kan få något utfall på dessa förrän hösten 2025. Detta har gjort att det finns en kolumn med prognos för 2024, för att det ska kunna följas upp på längre sikt.



Verksamhetsmål			År 2022	År 2023	År 2024	Prognos 2024	Bedömning
1	Dorotea kommun ska ha ett gott näringslivsklimat						
1.1	Andelen nystartade företag per 1000 invånare ska öka	Dorotea	4,8	10,5	-		Enligt Tillväxtanalys statistikportal var utfallet 12 nystartade företag för Dorotea kommun till och med Q3, utfallet för Q4 har inte publicerats ännu.
		Västerbotten	9,7	9	-		
1.2	Sysselsättningsgrad 20-64 år	Dorotea	86	85,9	-		Arbetsförmedlingen rapporterade om 5 % arbetslöshet i Dorotea kommun i juli, därav bedömningen att vi når målvärdet.
		Västerbotten	85	85,7	-		
2	Attraktiv arbetsgivare						
2.1	Sjukfrånvaro totalt bland anställda	Dorotea	8,9	7,5	-		Sjukfrånvaron har under året ökat till 9,3 %.
		Västerbotten	8,1	7,5	-		
Under 2025 kommer en medarbetarenkät skickas ut till alla medarbetare på kommunen, vilket kommer ge ett utökat verktyg i att kunna mäta attraktiviteten hos kommunen som arbetsgivare.							
3	Ökad utbildningsnivå						
3.1	Andelen invånare 25–65 år med eftergymnasial utbildning ska öka	Dorotea	24,0	24,3	-		
		Västerbotten	32,0	32,7	-		
3.2	Andelen gymnasieelever med examen inom tre år ska öka	Dorotea	68,2	61,1	63,6		
		Västerbotten	67,4	71	69,6		
3.2	Andelen gymnasieelever med examen inom fyra år ska öka	Dorotea	80,8	72,7	61,1		
		Västerbotten	71,7	71,3	73,1		
4	För- och grundskola ska hålla en god kvalitet						
4.1	Andelen elever åk 9 når kunskapskraven i alla ämnen ska öka	Dorotea	85,7	82,4	85,2		
		Västerbotten	80,9	79,7	74		
4.2	Andelen behöriga lärare F-9 ska öka	Dorotea	59,2	69,2	-		
		Västerbotten	72,6	69,8	-		
5	Dorotea kommun ska gentemot sina medborgare sträva efter ökad dialog, öppenhet och inflytande						
Som tjänsteperson i Dorotea kommun förväntas vi vara sakliga och objektiva. I praktiken innebär detta att tjänstepersoner inte ska låta sig styras av personliga uppfattningar i utövande av sitt uppdrag. Det finns ett antal åtgärder att vidta för att förbättra dialog och inflytande gentemot sina medborgare. När det gäller dialogen med lokalt näringsliv finns upparbetade strukturer för detta. Liknande arbetssätt skulle eventuellt kunna införas inom andra områden.							
6	Dorotea kommun ska ligga i framkant i digitaliseringen av organisationen						
6.1	Hushåll med tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband (1Gbit/s)	Dorotea	83,6	89,9	-		
		Västerbotten	90,3	94,6	-		
6.2	Lån av e-böcker i kommunala bibliotek, antal/inv	Dorotea	0,22	0,24	-		
		Västerbotten	0,26	0,28	-		



7	Ökad extern samverkan						
Extern samverkan är inget självändamål, men i många fall nödvändigt för att minska kostnader eller sårbarhet och att säkerställa kompetens i kommunen. Inom de flesta av kommunens verksamheter arbetas det för ökad extern samverkan där det gynnar verksamheten. Exempelvis delas beredskapssamordnare från och med 2022 med Vilhelmina och Åsele, inom VA och renhållning startas 2025 ett gemensamt bolag tillsammans med Åsele kommun. På området miljö och bygg finns en långtgående samverkan med Åsele kommun och samverkansavtal har skrivits med Åsele även inom räddningstjänst.							
8	Sträva efter minskad miljöpåverkan						
8.1	Andelen hushållsavfall som samlats in genom materialåtervinning ska öka	Dorotea	26	34	-		Det nya ansvaret gällande förpackningsinsamling har gjort att andelen hushållsavfall som samlats in har ökat.
		Västerbotten	34	37	-		
8.2	Andelen miljöbilar i kommunal verksamhet	Dorotea	32,5	35,9	-		Flertalet hybrider har upphandlats under 2024
		Västerbotten	29	31,8	-		
9	Dorotea kommun ska vara en trygg och säker kommun att växa upp, leva och åldras i						
9.1	Flyttningsnettot ska vara positivt	Dorotea	-5	-33	-19		
		Västerbotten	123	175	186		
9.2	Otrygghet vid utomhusvistelse sen kväll i det egna bostadsområdet	Dorotea	12,8	-	-		Brottförebyggande rådet uppger att endast 2 % av kommunens befolkning anser sig vara mycket eller ganska otrygga på kvällen
		Västerbotten	12,4	-	-		
10	Verka för en god folkhälsa						
10.1	Andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd ska öka	Dorotea	60	x	59,5		
		Västerbotten	66,1	x	66		
10.2	Invånare 16-84 år med gott psykiskt välbefinnande	Dorotea	86,6	x	86,5		
		Västerbotten	86,7	x	88		
10.3	Aktivitetstillfällen i kommunala bibliotek antal/1000 inv 0-18 år	Dorotea	676,1	790,5	-		Flertalet aktiviteter utförs under året för barn och ungdomar.
		Västerbotten	209,2	229,8	-		
11	Äldreomsorg och omsorg ska hålla en god kvalitet						
11.1	Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst ska bibehållas eller öka	Dorotea	78	88	84		
		Västerbotten	90	91	91		
11.2	Andelen brukare som är nöjda med sitt äldreboende ska bibehållas eller öka	Dorotea	79	50	73		
		Västerbotten	77	73	73		



2.7 Balanskravsresultat

I kommunallagen finns det lagstadgade balanskravet, vilket innebär att om kostnaderna för ett verksamhetsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet i balansräkningen återställas under de tre närmast följande åren.

I och med det negativa utfallet för 2024 kommer Dorotea kommun inte leva upp till kommunallagens krav om balanskravet. I Dorotea kommuns riktlinje för God ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) står det att maximalt 70% av RUR får användas ett enskilt år. Detta blev inte följt i 2023 års bokslut, utan då användes RUR för att täcka hela det negativa resultatet, detta medför att vi inte har något negativt resultat för 2023 att återställa i år. Det står också i riktlinjen att om RUR understiger 1% av skatter och generella statsbidrag får hela beloppet utnyttjas, vilket det kommer göra detta år. För resterande belopp kommer en åtgärdsplan upprättas om hur det negativa resultatet ska återställas och fördelas över de tre kommande åren. Det kommer dock krävas mycket planering och effektiviseringar av alla verksamheter för att tillsammans kunna återställa ekonomin i kommunen.

Balanskravsutredning, tkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-28 784,0	-6 017,0	5 649,0
- Samtliga realisationsvinster	-565,7	0,0	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-29 349,7	-6 017,0	5 649,0
- Reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	1 701,0	6 017,0	0,0
= Årets balanskravsresultat	-27 648,7	0,0	5 649,0
- Synnerliga skäl (pensionskostnader)	4 600,0		
- Synnerliga skäl (bemanningskostnader)	5 556,0		
= Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl	-17 492,7		

I balanskravsresultatet ingår en realisationsvinst från en fastighetsförsäljning med 565,7 tkr som justeras i balanskravsresultatet.

Kommunen vill åberopa synnerliga skäl för att återställa det negativa resultatet och redovisa de åtgärder som vidtagits för att på sikt stärka kommunens ekonomi.

Som grund för synnerliga skäl gäller att åtgärder som vidtas ska leda till en långsiktig ekonomisk förbättring. I detta fall har kommunen identifierat höga kostnader för bemanningspersonal inom yrkesgruppen sjuksköterskor som en betydande ekonomisk utmaning. Då yrkesgruppen är svårrekryterad har kommunen beslutat att införa särskilda förmåner vid nyanställning för att förbättra rekryteringsmöjligheterna. Syftet med dessa åtgärder är att minska beroendet av bemanningspersonal, vilket på sikt kommer att leda till en mer stabil och kostnadseffektiv personalförsörjning. Genom att säkerställa en långsiktig och hållbar bemanning inom yrkesgruppen beräknas kommunens kostnader minska och den ekonomiska situationen stärkas över tid. Kommunen vill dessutom åberopa synnerliga skäl på grund av de höga pensionskostnaderna för 2024. Dessa har de två senaste åren varit betydligt högre än normal nivå,



på grund av de höga ökningarna av prisbasbeloppet som orsakades av inflation. Detta har varit faktorer kommunen inte kan påverka, eftersom utfallet blev cirka 4 600 tkr över det som prognosticerades i slutet av 2023. Under 2025 så sjunker pensionskostnaderna till en normal nivå igen, vilket anses var en hanterbar nivå.

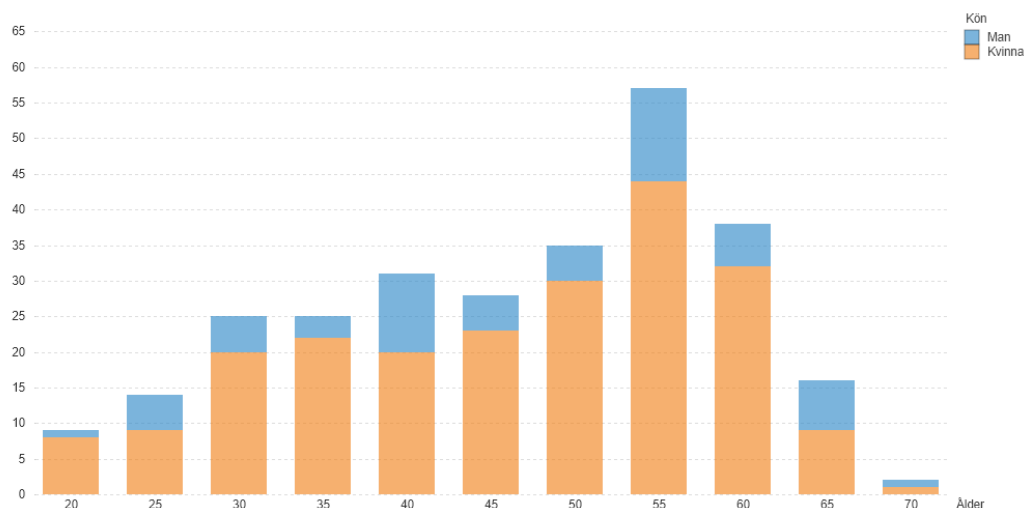
2.8 Väsentliga personalförhållanden

Statistik under detta avsnitt avser personer anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - Överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare. Tjänstställda räknas inte in.

Ålders- och könsfördelning

Av de 280 anställda per sista december 2024 är 78 % kvinnor och 22 % män, vilket innebär att andelen kvinnor i organisationen är oförändrad sedan förra året. Deltidsbrandmän är ej inräknade i statistiken.

Ålders och könsfördelning



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.

Hälsotal per kön

Dorotea kommuns sjukfrånvaro har ökat under 2024.

	2024			2023		
Kön	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjukantal timmar av ord. arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjukantal timmar av ord. arbetstid	Sjuk %
Kvinnor	377 771	37 232	9,9	383 614	31 063	8,1
Män	117 248	8 567	7,3	116 701	8 698	7,5
Totalt	495 019	45 799	9,3	500 315	39 761	7,9

Sjukfrånvaron inom vård- och stödverksamheterna är nästan oförändrad under 2024 och sjukfrånvaron inom utbildning- och utvecklingsenheten har ökat med 3,9 %. Kommunstyrelsens övergripande verksamhet har ökat med 0,5 % och tekniska verksamheterna har ökat sina sjuktal



med 1,2 %. Målsättningen är att fortsätta arbeta för att minska sjuktagen och arbeta förebyggande för att fortsätta minska sjukfrånvaron totalt.

Nedan tabeller visar sjukfrånvaro fördelat på kön och ålder, både för kommun och totalt för kommunkoncernen. Dessa siffror visar samma trend som ovan, att sjuktagen ökat under 2024.

	2024	2023	2024	2023
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
Total sjukfrånvaro av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid (%)	14,23	11,23	9,3	8,2
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	54,31	51,72	51,8	51,4
Sjukfrånvaron för kvinnor	15,56	13,22	9,9	8,3
Sjukfrånvaron för män	11,47	9,21	7,3	7,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	11,12	9,71	9,1	7,3
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	14,22	5,37	8,3	4,8
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	14,88	14,71	10,1	11

	2024	2024	2024	2023	2022
Sjukdagar/anställd	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt	Totalt
Kommunstyrelsen	437	224	661	453	639
Vård och stöd	3021	338	3358	3183	3473
Utbildning	643	184	827	418	520
MB	8	7	15	20	22
Tekniska	6	242	248	240	436
Kost/förskola	1842	286	2129	1112	1348
Totalt kommunen	5956	1281	5956	5426	6437
Doroteahus i Dorotea AB	281	176	457	327	547
Totalt koncernen	6237	1457	6413	5753	6984

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.

Kommunens frisktal har förändrats positivt under 2024 jämfört med 2023. En orsak kan vara att vi arbetar förebyggande i rehabiliteringsprocessen, antal prehab-ärenden har ökat (hanterar medarbetare innan de blir sjukskrivna).

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.



Friskhet	2024	2023
Heltidsfriska	29,01 %	27,19 %
Frånvaro 1–5 tillfällen	25,3 %	22,4 %
Fler än 5 tillfällen	13,3 %	11,2 %

Hälsotal - Åldersgrupper

	2024			2023		
Åldersgrupp	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjukantal timmar av ord. arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjukantal timmar av ord. arbetstid	Sjuk %
29 år och yngre	49 844	4 552	9,1	47 743	3 986	8,3
30–49 år	206 956	17 135	8,3	207 466	9 898	4,8
50 år och äldre	238 218	24 112	10,1	245 105	25 877	10,6

Sjuktalet har ökat i de lägre åldersgrupperna. Inom gruppen 50 år och äldre har sjukfrånvaron minskat lite och handlar ofta om förslitningsskador. Sjukskrivningar orsakad av psykisk ohälsa finns representerat i samtliga åldersgrupper.

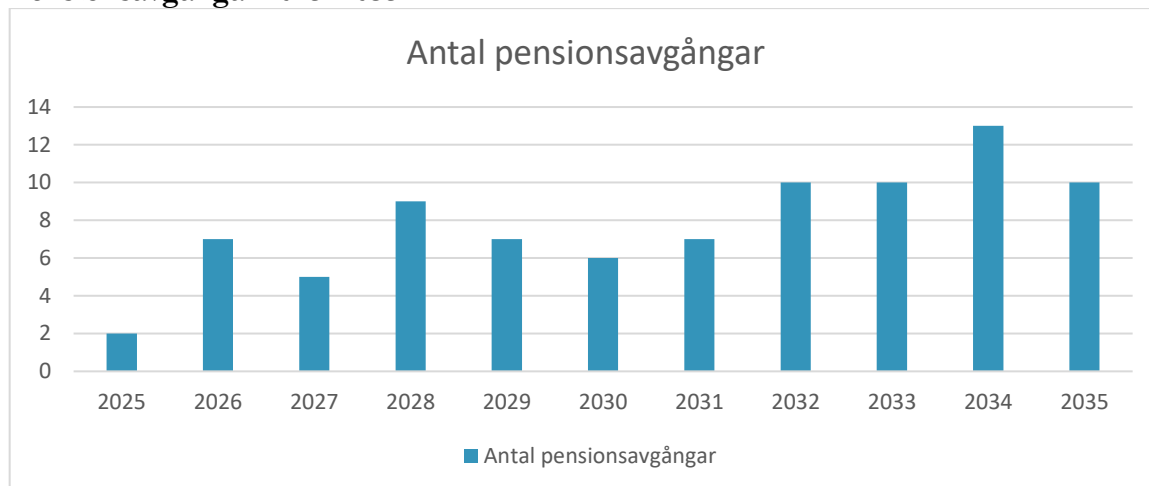
Andel långa sjukfall

Andelen långa sjukfall har ökat till 51,8 % jämfört med 47,9 % föregående år. Andelen beräknas på hur stor andel av kommunens sjukskrivna som är långtidssjukskrivna.

Kostnader

Sjuklönekostnaderna totalt 2024 uppgick till 2 448 tkr. För 2023 var kostnaden 2 028 tkr vilket innebär en ökad kostnad jämfört med föregående år. 87 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro, dvs sjukfrånvaro upp till 14 dagar.

Korttidssjukfrånvaro påverkar till stor del kommunens direkta kostnader från 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.

**Pensionsavgångar 2025–2035**

Statistiken baseras på tillsvidareanställda 1 januari 2024 och beräknad pensionsålder 65 år.

Inom tio år beräknas 32 % (88 personer) 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 22 anställda beräknas gå i pension inom tio år. Därefter kommer lärare med tio beräknande pensionsavgångar. De verksamheter som till störst del påverkas av stora pensionsavgångar närmaste åren bedöms i dagsläget vara grundskolan, förskolan och äldreomsorgen. Även inom ledning kommer sex chefer på olika nivåer att gå i pension inom tio år.

Kompetensförsörjning

Framtida kompetensförsörjning kräver medveten planering och investering. Allt utveckling börjar med god arbetsmiljö. Vi behöver fler lärare, undersköterskor och sjuksköterskor. De kommande årens pensionsavgångar gör att vi behöver arbeta annorlunda för att klara kompetensförsörjning inom samtliga områden, samt öka möjligheterna till intern kompetensutveckling och karriärväxling.

2.9 Förväntad utveckling

Med anledning av en ansträngd ekonomi, dels efter det senaste året, dels även på sikt så behöver kommunen arbeta med långsiktighet och effektivisering. Detta vad gäller budget, investeringar, fastighetsunderhåll och även vad gäller bemannings- och lokalfrågor. För att möta kompetensutmaningarna vi står inför behöver vi på ett strategiskt sätt arbeta med kompetensförsörjningsplanen som fastställdes i början av 2025. Den ska hjälpa kommunen med att möta de utmaningar som uppstår med rekrytering och kompetensförsörjning som vi står inför.

Demografiskt sett så kommer kommunens befolkning minska, barnantalet minskar med mellan 15–30 % och samtidigt ökar andelen äldre. Detta medför både mindre skatteintäkter och att verksamheterna måste anpassa sig till de nya förutsättningarna. Kommunen behöver arbeta för att få till hållbara arbetssätt inom verksamheterna. I och med det nya vatten, avfall och renhållningsbolaget som medförde organisationsförändringar så måste den nya verksamheten få tid att arbeta ihop sig, men samtidigt på grund av de ekonomiska utmaningar vi står inför så måste verksamheten också effektivisera sig. Detta kan medföra utökad samverkan mellan kommunerna inom Region 10, då fler av kommunerna står inför samma problemställning.

Vidare kommer den månatliga budgetuppföljningen utvecklas för att få detaljerad kontroll på ekonomin. Vi kommer fortsätta vårt arbete med att stärka vår attraktionskraft, dels för att bo och



leva här, dels för att ge goda förutsättningar för näringslivet i vår kommun. Vi behöver fortsätta det goda arbetet och vår goda dialog med näringslivet.

För att möta framtiden kommer det också att krävas nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid. Detta medför också att vi måste arbeta mer med beredskap och informationssäkerhet, i och med de attacker som utförts mot andra kommuner och organisationer. Investeringsbehovet i kommunen är relativt högt men under kommande år ligger fokus på att komma till rätta med det ekonomiska underskottet, vilket gör att endast högst nödvändiga investeringar kommer utföras under förstkommande år.



3. Ekonomisk uppföljning

3.1 Resultaträkning

Period: 2024-01-01 - 2024-12-31

(tkr)

		2024	2023	2024	2023
	Not	Koncernen	Koncernen	Kommunen	Kommunen
Verksamhetens intäkter	2	104 656,5	101 482,4	88 289,8	85 021,5
Verksamhetens kostnader	3, 11, 30	-345 134,8	-319 360,5	-328 301,1	-305 434,6
Avskrivningar	4	-41 204,8	-16 991,9	-10 798,8	-14 076,9
Verksamhetens nettokostnader		-281 683,0	-234 870,0	-250 810,0	-234 490,0
Skatteintäkter	5	129 008,1	135 673,5	129 008,1	135 673,5
Generella statsbidrag och utjämning	6	93 444,5	89 713,1	93 444,5	89 713,1
Verksamhetens resultat		-59 230,4	-9 483,4	-28 357,4	-9 103,4
Finansiella intäkter	7	1 313,1	1 825,2	1 081,1	1 497,2
Finansiella kostnader	8	-3 482,7	-2 690,0	-1 507,7	-1 036,0
Nedskrivningar	9	-543,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster		-61 943,0	-10 348,2	-28 784,0	-8 642,2
Extraordinära poster	10	0,0	2 625,5	0,0	2 625,5
Årets resultat		-61 943,0	-7 722,7	-28 784,0	-6 016,7



3.2 Balansräkning

Period: 2024-01-01 - 2024-12-31

(tkr)

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar	12	69,0	0,0	69,0	0,0
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	13	310 205,1	317 963,0	231 395,1	222 004,0
Maskiner och inventarier	14	13 142,5	12 041,7	11 041,5	10 342,7
Finansiella anläggningstillgångar	15	8 699,0	11 200,4	4 828,0	4 529,4
Summa Anläggningstillgångar		332 115,6	341 205,1	247 333,6	236 876,1

Omsättningstillgångar

Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	4 098,7	4 801,7	4 027,7	4 760,7
Fordringar	17	27 475,9	33 577,5	25 966,6	33 400,3
Kortfristiga placeringar	18	332,6	407,0	332,6	407,0
Kassa, bank	19	34 776,7	27 640,7	34 776,7	27 640,7
Summa Omsättningstillgångar		66 683,9	66 426,9	65 103,6	66 208,7

Summa Tillgångar

Eget Kapital, Avsättningar, Skulder

Eget kapital

Eget kapital		165 905,4	174 123,7	147 129,4	153 641,7
Resultatutjämningsreserv		1 701,0	7 718,0	1 701,0	7 718,0
Årets resultat		-61 943,0	-7 722,7	-28 784,0	-6 016,7
Rättelse av fel		-1 683,9	-495,6	-1 683,9	-495,6
Summa Eget Kapital	20	102 278,5	165 905,4	116 661,5	147 129,4

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	6 342,0	3 006,0	6 342,0	3 006,0
Summa Avsättningar		6 342,0	3 006,0	6 342,0	3 006,0

Skulder

Långfristiga skulder	22	228 664,2	179 200,0	126 914,2	88 700,5
Kortfristiga skulder	23	61 515,3	59 520,2	62 519,5	64 249,0
Summa Skulder		290 179,5	238 720,2	189 433,7	152 949,5

Summa Eget Kapital, Avsättningar, Skulder

Panter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

skulderna eller avsättningarna	24	62 292,0	60 580,0	62 292,0	60 580,0
Övriga ansvarsförbindelser	25	2 670,4	2 658,4	104 191,4	92 941,4



3.3 Kassaflödesanalys

Alla belopp anges i tkr

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Årets resultat

Justering för ej likviditetspåverkande poster

Övriga likviditetspåverkade poster

Poster som redovisas i annan sektion

Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital

Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter

Ökning/minskning kortfristiga fordringar

Ökning/minskning förråd och varulager

Ökning/minskning kortfristiga skulder

Kassaflöde från den löpande verksamheten

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Investering i immateriella anläggningstillgångar

Investering i materiella anläggningstillgångar

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

Investering i kommunkoncernföretag

Förvärv av finansiella tillgångar

Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar

Avyttring/amort/nedskrivn av finansiella tillgångar

Kassaflöde från investeringsverksamheten

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Nyupptagna lån

Amortering av långfristiga skulder

Erhållna offentliga investeringsbidrag

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

Årets kassaflöde

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets slut

	2024	2023	2024	2023
Not	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	-61 943	-7 723	-28 784	-6 017
27	41 479	15 104	10 226	12 189
28	4 268	-1 268	-240	-212
29	-566	-181	-566	-181
	-16 762	5 932	-19 364	5 779
	74	-4 589	74	-4 589
	6 176	-5 750	7 434	-2 074
	703	-68	733	-70
	1 995	12 161	-1 730	-3 020
	-7 814	7 686	-12 853	-3 974
	-70	0	-70	0
	-32 978	-28 839	-19 316	-20 268
	776	181	611	181
	-50	0	-50	0
	-276	-276	-276	-276
	-2 249	-760		0
	-543	0	0	0
	-35 390	-29 694	-19 101	-20 363
	51 250	5 000	40 000	0
	-1 700	-3 561	-1 700	-3 561
	790	8 236	790	8 236
	50 340	9 675	39 090	4 675
	7 136	-12 333	7 136	-19 662
	27 641	39 974	27 641	39 974
	34 777	27 641	34 777	20 312

Kassaflödesanalys är upprättad enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt Rådet för kommunal redovisning (RKIR) rekommendation R13



3.4 Noter

1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper omfattar förutom den kommunala förvaltningen även kommunens bolag, för dessa gäller BFNAR 2012:1, årsredovisning och koncernredovisning, samt enligt årsredovisningslagen. I den sammanställda redovisningen är kommunala årsredovisningsprinciper vägledande.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Avskrivningar av anläggningstillgångar avgörs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Maskiner och inventarier 5 – 20 år

Fastigheter har komponentvis avskrivning 10 – 80 år

Tekniska anläggningar har komponentvis avskrivning 10 – 50 år

Aktier, andelar och konst avskrivs inte

Mark avskrivs inte

Inventarier med en lägre ekonomisk livslängd eller ett anskaffningsvärde som understiger ett halvt prisbasbelopp kostnadsförs på verksamheten direkt.

Immateriella anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar eller servicepotential tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst 60 tkr. Rättigheter utan begränsad nyttjandeperiod som t.ex. ledningsrätter tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av med linjär metod på 5 år. Förvärvade IT licenser skrivs av linjärt under avtalstiden som är 3–8 år.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp de beräknas inflyta.

Lager

Lager värderas till lägsta värdets princip samt först-in-först-ut principen. Beredskapslager värderas post för post på grund av riskerna för inkurans då dessa varor har bäst-före datum.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta räknas om enligt växelkursen på balansdagen.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för vatten och avlopp redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 30 år.



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

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

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.

Särredovisning

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Dessa finns tillgängliga på kommunens hemsida.



	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Koncernen	Koncernen	Kommunen	Kommunen
2 - Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	1 169,5	1 244,6	3 795,9	3 783,7
Taxor och avgifter	29 749,3	29 343,4	29 749,3	29 343,4
Hyror och arrenden	36 350,1	35 635,2	17 357,0	16 635,2
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	27 095,9	26 404,7	27 095,9	26 404,7
Bidrag och gåvor från privata aktörer	15,7	0,0	15,7	0,0
Offentliga bidrag (investeringar)	1 462,1	2 760,4	1 462,1	2 760,4
Övriga bidrag	3 914,4	2 201,7	3 914,4	2 201,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1 534,6	1 407,9	1 534,6	1 407,9
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningst	565,7	180,6	565,7	180,6
Övriga verksamhetsintäkter	2 799,2	2 303,9	2 799,2	2 303,9
Summa verksamhetens intäkter	104 656,5	101 482,4	88 289,8	85 021,5
3 - Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-172 306,4	-173 559,8	-156 985,4	-158 274,8
Pensionskostnader	-20 365,3	-14 626,5	-19 783,3	-14 082,5
Lämnade bidrag	-7 422,9	-6 526,7	-7 422,9	-6 526,7
Köp av verksamhet	-54 647,7	-48 624,0	-54 647,7	-48 624,0
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-35 132,5	-31 720,5	-27 707,4	-22 962,5
Inköp av material och varor	-20 711,3	-17 701,6	-20 711,3	-17 701,6
Inköp av tjänster	-23 804,3	-20 593,4	-38 452,7	-35 006,5
Realisationsförluster och utrangeringar	-4,9	-295,3	-4,9	-295,3
Övriga verksamhetskostnader	-6 231,5	-5 352,7	-2 585,5	-1 960,7
Summa verksamhetens kostnader	-340 626,8	-319 000,5	-328 301,1	-305 434,6
4 - Av- och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-11 931,6	-15 179,5	-9 243,6	-12 576,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-1 872,0	-1 812,4	-1 554,0	-1 500,4
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-27 400,0	0,0	0,0	0,0
Summa av- och nedskrivningar	-41 204,8	-16 991,9	-10 798,8	-14 076,9
5 - Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	129 188,3	132 044,7	129 188,3	132 044,7
Skatteavräkning	0,0	-1 803,8	0,0	-1 803,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	436,9	1 927,4	436,9	1 927,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-617,1	3 505,2	-617,1	3 505,2
Summa skatteintäkter	129 008,1	135 673,5	129 008,1	135 673,5
6 - Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	38 756,1	35 213,4	38 756,1	35 213,4
Kostnadsutjämning	34 044,1	35 479,6	34 044,1	35 479,6
Strukturbidrag	5 085,6	5 239,3	5 085,6	5 239,3
Regleringsbidrag/avgift	7 177,0	5 652,7	7 177,0	5 652,7
Kommunal fastighetsavgift	8 120,0	7 051,2	8 120,0	7 051,2
Avgift för LSS-utjämning	-2 078,9	-1 278,1	-2 078,9	-1 278,1
Övriga generella bidrag från staten	2 340,7	2 355,0	2 340,7	2 355,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	93 444,5	89 713,1	93 444,5	89 713,1



	<u>2024</u> Koncernen	<u>2023</u> Koncernen	<u>2024</u> Kommunen	<u>2023</u> Kommunen
7 - Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och andelar	119,5	2,0	117,5	0,0
Ränteintäkter	722,3	1 309,0	519,6	1 045,9
Ränteintäkter kundfordringar	55,2	73,7	42,3	52,8
Övriga finansiella intäkter	416,1	440,5	401,7	398,5
Summa finansiella intäkter	1 313,1	1 825,2	1 081,1	1 497,2
8 - Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-3 209,1	-2 419,1	-1 498,5	-1 031,0
Räntekostnader leverantörsskulder	-6,3	-5,3	-6,2	-4,5
Övriga finansiella kostnader	-267,3	-265,6	-3,0	-0,5
Summa finansiella kostnader	-3 482,7	-2 690,0	-1 507,7	-1 036,0
9 - Finansiella nedskrivningar				
Årets nedskrivning Vindkraftsandelar	543,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella nedskrivningar	543,0	0,0	0,0	0,0
10 - Extraordinära poster				
Avslutande av konto 23831 Skuld anslutningsavg. Bredband	0,0	3 001,4	0,0	3 001,4
Justering Konto 16500 Fodringar hos staten	0,0	2 658,1	0,0	2 658,1
Justering Konto 29900 Övriga interimsskulder	0,0	2 864,2	0,0	2 864,2
Justering konto 16500 Fodringar hos staten	0,0	-2 838,4	0,0	-2 838,4
Justering konto 17800 Upplypna skatteintäkter	0,0	-1 894,8	0,0	-1 894,8
Justering Konto 11390 Ackumulerade avskrivningar	0,0	-1 165,0	0,0	-1 165,0
Summa extra ordinära poster	0,0	2 625,5	0,0	2 625,5
11 - Skatt på årets resultat				
Uppskjuten skatt	-4 508,0	-360,0	0,0	0,0
Summa skatt på årets resultat	-4 508,0	-360,0	0,0	0,0
12 - Immateriella anläggningstillgångar				
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp	70,1	0,0	70,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	70,1	0,0	70,1	0,0
Ingående ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Utgående redovisat värde immateriella tillgångar	69,0	0,0	69,0	0,0
13 - Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	721 082,9	697 626,7	502 657,9	484 913,7
Inköp	39 868,8	33 642,6	17 547,8	18 550,6
Försäljningar	-210,3	0,0	-45,3	0,0
Utrangeringar	0,0	-998,4	0,0	-998,4
Överföringar	1 031,5	191,9	1 031,5	191,9
Utgående anskaffningsvärde	761 772,9	730 462,8	521 191,9	502 657,8
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>31 567,4</i>	<i>18 450,9</i>	<i>9 731,4</i>	<i>9 070,9</i>
Ingående ack. avskrivningar	-412 499,8	-396 858,6	-280 653,8	-267 615,6
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	710,0	0,0	710,0
Överföringar	100,6	-1 149,5	100,6	-1 149,5
Årets avskrivningar	-11 922,6	-15 201,7	-9 243,6	-12 598,7
Utgående ack. avskrivningar	-424 321,8	-412 499,9	-289 796,8	-280 653,9
Årets nedskrivningar	-27 246,0	0,0	0,0	0,0
Summa nedskrivningar	-27 246,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde mark, byggnader, tekniska	310 205,1	317 963,0	231 395,1	222 004,0



	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Koncernen	Koncernen	Kommunen	Kommunen
14 - Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	57 282,9	56 166,6	48 023,9	47 057,6
Inköp	2 417,9	1 866,5	1 697,9	1 716,5
Försäljningar	0,0	-750,2	0,0	-750,2
Utrangeringar	-11333,9	0,0	-11 333,9	0,0
Överföringar	575,4	0,0	575,4	0,0
Utgående anskaffningsvärde	48 942,3	57 282,9	38 963,3	48 023,9
Ingående ack. avskrivningar	-45 241,2	-44 179,0	-37 681,2	-36 931,0
Försäljningar	0,0	750,2	0,0	750,2
Utrangeringar	11333,9	0,0	11 333,9	0,0
Överföringar	-4,6	0,0	-4,6	0,0
Årets avskrivningar	-1887,9	-1812,4	-1 569,9	-1 500,4
Utgående ack. avskrivningar	-35 799,8	-45 241,2	-27 921,8	-37 681,2
Utgående redovisat värde maskiner och inventarier	13 142,5	12 041,7	11 041,5	10 342,7
15 - Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0
Södra lapplands avfall och vatten AB	50,0	0,0	50,0	0,0
Inlandbanan AB	120,0	120,0	120,0	120,0
South Lapland Airport	0,0	25,0	0,0	25,0
Inera AB	42,5	42,5	42,5	42,5
Inlandskommunernas ekonomiska förening	30,0	30,0	30,0	30,0
Kommuninvest	3 584,1	3 308,5	3 584,1	3 308,5
Kvarkenvinden ekonomiska förening	6 944,0	6 944,0	0,0	0,0
Complus	5,0	5,0	0,0	0,0
Husbyggnadsvaroro HBV Förening	40,0	40,0	0,0	0,0
Övrigt	1,4	3,4	1,4	3,4
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	10 817,0	10 518,4	4 828,0	4 529,4
Ingående nedskrivningar	-5 316,0	-5 317,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	-543,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	-5 859,0	-5 317,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde aktier, andelar koncernföretag r	4 958,0	5 201,4	4 828,0	4 529,4
Andra långfristiga fordringar				
Temporär skillnad avskrivning byggnad	0,0	4 507,3	0,0	0,0
Långfristig kontraktsfordran Region Västerbotten	3 741,0	1 491,7	0,0	0,0
Summa andra långfristiga fordringar	3 741,0	5 999,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	8 699,0	11 200,4	4 828,0	4 529,4
16 - Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Kommunförrådet	600,2	644,2	600,2	644,2
Förråd städmaterial	114,9	115,0	114,9	115,0
Förråd elmaterial	56,3	56,3	56,3	56,3
Förråd pellets	20,0	20,0	20,0	20,0
Beredskapslager skyddsmaterial vården	1 067,2	1 715,2	1 067,2	1 715,2
Övriga lagertillgångar	71,0	41,0	0,0	0,0
Exploateringsfastigheter	2 169,1	2 210,1	2 169,1	2 210,1
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	4 098,7	4 801,7	4 027,7	4 760,7



	<u>2024</u> Koncernen	<u>2023</u> Koncernen	<u>2024</u> Kommunen	<u>2023</u> Kommunen
17 - Fordringar				
Fordringar				
Kundfordringar	1 879,3	746,3	1 861,3	2 054,7
Kommunalskattefordringar	1 747,2	5 432,5	1 747,2	5 432,5
Övriga kortfristiga fordringar	2 355,6	4 301,6	2 471,3	3 997,6
Upplupna fastighetsavgifter	6 712,9	5 396,9	6 712,9	5 396,9
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 780,9	17 700,2	13 173,9	16 518,6
Summa fordringar	27 475,9	33 577,5	25 966,6	33 400,3
18 - Kortfristiga placeringar				
Norra skog	306,3	380,7	306,3	380,7
OKQ8	26,3	26,3	26,3	26,3
Summa kortfristiga placeringar	332,6	407,0	332,6	407,0
19 - Kassa och bank				
Kassa	13,3	8,0	13,3	8,0
Bank och plusgiro	34 763,4	27 632,7	34 763,4	27 632,7
Summa kassa och bank	34 776,7	27 640,7	34 776,7	27 640,7
20 - Eget kapital				
Ingående eget kapital	165 905,4	174 123,4	147 129,4	153 641,7
- varav resultatutjämningsreserv	1 701,0	7 718,0	1 701,0	7 718,0
varav eliminering aktieinnehav Doroteabus AB	-1 000,0	-1 000,0		
Rättelse av fel i ÅR, bokfördes ej 2023.	0,0	-495,6	0,0	-495,6
Rättelse av fel	-1 683,9	0,0	-1 683,9	0,0
- varav äldre driftprojekt	-621,7	0,0	-621,7	0,0
- varav upplupen intäkt VA	-1 090,6	0,0	-1 090,6	0,0
- varav likvidering SLEI AB	-25,0	0,0	-25,0	0,0
- varav Norra skog	-76,4	0,0	-76,4	0,0
- varav depositionsavgifter modem	132,2	0,0	132,2	0,0
- varav fel i balansen som borde ha bokförts 2023.	-2,4	0,0	-2,4	0,0
Årets resultat	-61 943,0	-7 722,7	-28 784,0	-6 016,7
Utgående eget kapital	102 278,5	165 905,1	116 661,5	147 129,4
- varav resultatutjämningsreserv	0,0	1701,3	0,0	1701,3
21 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	3 006,0	2 346,0	3 006,0	2 346,0
Nyintjänad pension	3 317,0	0,0	3 317,0	0,0
Årets utbetalningar	-240,0	0,0	-240,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	266,0	0,0	266,0	0,0
Övrig post	-641,0	73,0	-641,0	73,0
Förändring löneskatt	634,0	587,0	634,0	587,0
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	6 342,0	3 006,0	6 342,0	3 006,0
22 - Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	199 250,0	149 186,0	97 500,0	58 686,0
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	12 207,3	12 133,4	12 207,3	12 133,4
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	17 206,9	17 881,0	17 206,9	17 881,0
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	228 664,2	179 200,5	126 914,2	88 700,5



	<u>2024</u> Koncernen	<u>2023</u> Koncernen	<u>2024</u> Kommunen	<u>2023</u> Kommunen
23 - Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till banker, kreditinstitut och kunder	441,5	682,4	441,5	682,4
Leverantörsskulder	14 104,4	15 080,2	14 229,7	18 830,3
Moms och punktskatter	1 082,1	-382,2	1 082,1	-382,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	5 205,8	2 462,0	5 205,8	2 462,0
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	10 401,6	13 372,9	10 401,6	13 372,9
Upplupna pensionskostnader	8 016,3	8 519,0	8 016,3	8 519,0
Övriga kortfristiga skulder	523,3	2 816,1	7 565,9	7 594,1
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	3 686,9	5 623,6	3 686,9	5 623,6
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18 053,4	11 346,3	11 889,7	7 547,0
Summa kortfristiga skulder	61 515,3	59 520,2	62 519,5	64 249,0
24 - Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	60 580,0	60 905,0	60 580,0	60 905,0
Årets utbetalningar	-2 980,0	-3 398,0	-2 980,0	-3 398,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 417,0	4 275,0	3 417,0	4 275,0
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	941,0	-1 558,0	941,0	-1 558,0
Förändring av löneskatt	334,0	356,0	334,0	356,0
Summa ansvarsförbind. för pensioner intjänade före 1998 inkl löneska	62 292,0	60 580,0	62 292,0	60 580,0
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar				
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder/avsättningar	62 292,0	60 580,0	62 292,0	60 580,0
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	0,97		0,97	
25 - Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Doroteahus i Dorotea AB	0,0	0,0	101 750,0	90 500,0
Övriga borgensåtaganden				
Inlandsbanan AB	2 441,4	2441,4	2 441,4	2 441,4
Garantibelopp Fastigo	229,0	217,0	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	2 670,4	2 658,4	104 191,4	92 941,4
26 - Övriga förpliktelser				
Kommuninvest i Sverige AB Dorotea kommun har sedan 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest (KI) i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i KI ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Dorotea kommuns andel av det totala förpliktelserna uppgick till 217 598 691 kr och andel av totala tillgångar uppgick till 219 220 737 kr. Dorotea kommuns totala insatskapital i KI ekonomisk förening 2024-12-31 är 3 584 100 kr.				



27 - Justering för ej likviditetspåverkande poster

Avskrivningar	14 339	16 992	10 799	14 077
Nedskrivningar	27 788	0	0	0
Utrangeringar	0	295	0	295
Upplösning investeringsbidrag	-1 464	-2 710	-1 464	-2 710
Övriga ej likviditetspåverkande poster	891	527	891	527
Summa ej likviditetspåverkande poster	41 554	15 104	10 226	12 189

28 - Likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Utbetalning av avsättningar för pensioner	-240	-212	-240	-212
Utbetalning av övriga avsättningar	0	-1 416	0	0
Betald inkomstskatt	4 508	360	0	0
Summa likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	4 268	-1 268	-240	-212

29 - Poster som redovisas i annan sektion

Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-566	-181	-566	-181
Summa poster som redovisas i annan sektion	-566	-181	-566	-181

30 - Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Kostnad för revision	-300	-350	-300	-350
Summa kostnader för revision	-300	-350	-300	-350



3.5 Driftredovisning

Driftredovisning per nämnd

Nämnd/utskott	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Kommunfullmäktige	408	635	423	212
Revision	783	482	665	-183
Valnämnd	2	169	121	48
Överförmyndare	416	414	456	-42
Kommunstyrelsen	53 789	56 682	52 747	3 935
Utbildning	66 311	61 567	66 107	-4 541
Vård och stödutskottet	105 335	91 978	110 323	-18 345
Miljö- och byggnadsnämnden	3 015	2 986	3 370	-384
Justeras: Finansverksamhet hänförlig till verksamhetens netto	1 868	-	16 598	
Verksamhetens netto enligt resultaträkningen	231 927	214 913	250 810	-19 300

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet	Utfall 2023	Budget 2024*	Utfall 2024	Avvikelse
Politisk verksamhet	6 194	6 950	9 246	-4 137
Infrastruktur, skydd mm	9 820	9 188	14 618	-5 430
Fritid och kultur	12 848	9 886	13 436	-3 550
Pedagogisk verksamhet	77 417	62 058	77 069	-15 011
Vård och omsorg	108 831	97 456	112 832	-15 376
Särskilt riktade insatser	-873	-387	414	-801
Affärsverksamhet	-4 900	8 310	-4 131	12 441
Gemensamma verksamheter	22 590	20 780	27 326	-2 200
Verksamhetens netto enligt resultaträkningen	231 927	214 241	250 810	-34 064

*Budget 2024 blev inte inläst korrekt i systemet, därav diff på 672 tkr i driftsredovisning per verksamhet.

Kommunstyrelsen gör ett överskott på knappt 4 000 tkr, vilket beror på mindre personal-kostnader än budgeterat inom flera verksamheter, och även högre intäkter än budgeterat inom både IT/statsnätenheten och fritidsenheten.

Det är utbildning- och vård och stödverksamheten som utgör de största avvikelserna. Utbildning gör ett minusresultat på 4 541 tkr, detta negativa utfall beror dels lägre intäkter än budgeterat och högre kostnader för elevresor. En annan bidragande faktor är högre kostnader för gymnasieplatser än beräknat, detta beror på att det är svårt att uppskatta i förväg vilka linjer nya gymnasie-elever väljer då kostnader varierar stort mellan olika skolor.

Vård- och stödverksamheternas underskott på 18 345 tkr beror till stor del av dyrare färdtjänst, riksfärdtjänst, hjälpmedelskostnader och korttidsplatser. Dessutom höga bemanningskostnader, då det varit svårt att rekrytera bland annat sjuksköterskor och högre kostnader för ekonomiskt bistånd än budgeterat.



Flera rättelser av tidigare bokföringsposter har rättats mot finansverksamheten/gemensamma verksamheter, därav den stora avvikelser på dessa rader. Anledningen har varit att det varit svårt att härleda hur kostnaderna ska fördelas mellan verksamheterna.

Dorotea kommuns budget för 2024 fastställdes i kommunfullmäktige 12-06-2023. Denna har dock reviderats två gånger, första revideringen gjordes redan 04-12-2023. Då gjordes följande justeringar; Kommunfullmäktiges ram justerades till 1 485 tkr och kommunstyrelsen justerade ned sin budgetram med 2 000 tkr. Den andra revideringen gjordes 17-06-2024 och innebar då en höjning av kommunfullmäktiges ram från 1 700 tkr, varav revision justerades till 480 tkr.



3.6 Investeringsredovisning

Investeringarna har delats upp i olika kategorier; färdigställda, pågående, beslutade ej verkställda, ej budgeterade och investeringar helt eller delvis bekostade med externa medel.

Färdigställda investeringar

(tkr)	Totalt			Varav årets investering		
Investeringsbenämning (projektnr)	Total budget	Totalt utfall	Total avikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
KS Investeringar						
Klipputrustning trafikolyckor Borgafjäll (1614)	120	120	0	120	120	0
Nya matbord till Bervattengården (1650)	61	62	-1	61	62	-1
Färskvattentank (1651) *	509	513	-4	509	513	-4
	690	695	-5	690	695	-5
KF Investeringar						
Gemensamt ekonomisystem (0102)	200	70	130	153	70	83
Byte AD-servrar (0104)	90	84	6	55	50	5
IT-utrustning (0121)	75	81	-6	75	81	-6
Bredbandsutbyggnad (0131)	1 500	1 005	495	1 368	873	495
Byte av huvudrouter i huvudnod (0136)	300	356	-56	82	138	-56
UPS Bredbandsnoder (0139)	50	40	10	50	40	10
Uppgradering Backbonenät (0144)	200	201	-1	108	109	-1
Bredbandsswitchar (0153)	240	170	70	240	170	70
Aruba trådlöst (0208)	210	196	14	210	196	14
Skalskydd IT-infrastruktur (0209)	75	87	-12	75	87	-12
Switchar (0217)	200	229	-29	200	229	-29
Fastighetsunderhåll (0403) **	1 289	1 289	0	1 289	1 289	0
Upprustning matsal Strandenskolan (0306)	250	157	93	250	157	93
Köksmaskiner (0312)	650	102	548	650	102	548
Innemiljö pedagogisk omsorg Borgafjäll (1401)	200	149	51	118	80	38
Lekplatser vid Nyckelpigan och Smulan (0303)	200	147	53	200	146	54
Digitala nationella prov (1402)	450	287	163	365	202	163
Ombyggnation IFO (1501)	80	47	33	80	47	33
Elcykel (1502)	65	47	18	65	47	18
	6 324	4 744	1 580	5 633	4 113	1 520
VA/Renhållning						
Rep VA/ Avstängningsventiler (0405)	1 450	1 738	-288	1 450	1 738	-288
varav 700 000kr är tillägsäskning						0
UV-aggregat vattenverk Lajksjö (0409)	300	213	87	300	213	87
Distributionspump vattenverk Lajksjö (0412)	250	216	34	250	216	34
Byte värmesystem reningsverk Dorotea (0417)	940	1 170	-230	524	754	-230
Vattenledning Mon (0422)	1 000	783	217	436	175	261
ÅVC nya krav (0428)	4 500	4 812	-312	974	1 286	-312
Väg Borge + Fordonsväg Borge ÅVC (0461)	1 500	1 394	106	212	107	105
varav 500 000kr är budget från "Ficka ÅVC"						
	9 940	10 326	-386	4 146	4 489	-343
Summa färdigställda investeringar:	16 954	15 765	1 189	10 469	9 297	1 172

* Den del av investeringen som bekostas med kommunala medel

** Fastighetsunderhåll har en budget på 3 000 tkr. Det finns kostnader både under "Färdigställda investeringar" och "Pågående investeringar"



Pågående investeringar

Investeringbenämning (projektnr)	Totalt			Varav årets investeringar		
	Total budget	Utfall	Avikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
KF Investeringar						
Flytt bredbandsnod Harpsund (0160)	800	333	467	503	36	467
Fastighetsunderhåll (0403) **	711	670	41	1 711	670	1 041
Ombyggnad Torget (0404)	3 631	184	3 447	3 442	0	3 442
Uppgradering av journal/dokumentationssystem	2 217	0	2 217	2 217	0	2 217
Digitala läkemedelsskåp	300	0	300	300	0	300
Fast inredning sporthall	323	0	323	323	0	323
TAC (ventilationsövervakning) (0210)	50	0	50	50	0	50
Backbonenät (0218)	100	0	100	100	0	100
Digitala verktyg (1408)	100	53	47	100	53	47
	8 232	1 240	6 992	8 746	759	7 987
VA/Renhållning						
Byareningsverk (0408)	700	15	685	700	15	685
Fordonsväg ÅVC Dorotea + Grönt kort (0462)	1 100	984	116	144	28	116
	1 800	999	801	844	43	801
Summa pågående investeringar:	10 032	2 239	7 793	9 590	802	8 788

Beslutade ej verkställda investeringar

Investeringbenämning (projektnr)	Totalt			Varav årets investeringar		
	Total budget	Utfall	Avikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
KF Investeringar						
Utemiljö Risbäck	100	0	100	100	0	100
Sjöslingan	350	0	350	350	0	350
Anpassning lärmiljö	200	0	200	200	0	200
	650	0	650	650	0	650
Summa pågående investeringar:	650	0	650	650	0	650

Ej budgeterade investeringar

Investeringbenämning (projektnr)	Totalt			Varav årets investeringar		
	Total budget	Utfall	Avikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Biosteg Avasjö (0459)	0	597	-597	0	269	-269

Vid slutförande av Biosteg Avasjö 2022 var avvikelsen +800 tkr mot budget

Investeringar helt eller delvis bekostade med externa medel

Investeringbenämning (projektnr)	Totalt			Varav årets investeringar		
		Utfall			Utfall	Status
Färskvattentank (1651)		220			220	Klar
Klöverstugan (1654)		1 073			1 072	Klar
Bredband Skavåsen Ullsjöberg (0137)		1 540			0	Klar
Bredband Lövsjö /Tvärsele (0146)		896			897	Klar
Bredband Rajastrand (0127)		3 044			3 044	Pågående
Bredband Korsele Nappsjö Bellvik (0138)		1 877			1 877	Pågående
Bredband Mäntorp Harrsjö Lövstrand (0142)		1 817			1 817	Pågående
		10 467			8 927	

Flertalet investeringar har slutförts under året och de flesta investeringarna har redovisats enligt sin budget. Det har varit några få projekt som gått över med mindre belopp på IT-verksamheten. ÅVC nya krav är en större investering som görs för att möta de krav som nu ställs på kommunen i och med det nya ansvaret för förpackningsinsamling. Denna investering täcks av bidrag från



Naturvårdsverket dock köptes en extra behållare in, vilket gjorde att budgeten överskreds med ca 311 tkr. Några projekt som beslutats för året har inte påbörjats ännu. Det nya journal- och dokumentationssystemet för vård- och stödenheten har inte påbörjats under året på grund av upphandlingen tog längre tid än beräknat. Ombyggnaden av torget har ombudgeterats till 2026, detta på grund av det ekonomiska läget. Tre projekt som beslutades har inte verkställts, både på grund av det ekonomiska läget men Sjöslingan har tidigare bokförts felaktigt, så därav har det inte satts upp som en investering.

Investeringsprojektet biosteg i Avasjö redovisades felaktigt som avslutat 2022, projektet var inte färdigt utan har pågått under 2023 och avslutades nu under 2024. Därför är det redovisat särskilt, totalt gick projektet med ett överskott på ca 200 tkr.



4. Verksamhetsberättelser

4.1 Kommunstyrelsen

Kanslienheten med IT/statsnät och samisk samordnare

Årets väsentliga händelser – IT-enheten

Under 2024 har ett antal projekt påbörjats med flytt av system till SaaS (software as a service).

I samband med att det gemensamma vatten-, avlopp- och renhållningsbolaget startat behöver deras hela IT-infrastruktur ses över och byggas om. Det är ett stort och komplext arbete och sker i samverkan med Åsele/Lystkom.

Från och med 2025 kommer de nationella proven att genomföras digitalt. Inför detta behöver kommunerna en IdP-lösning (identityprovider). Dorotea kommun har valt SITHS som redan finns inom kommunen som säker autentiseringsmetod mot Skolverket. En tjänst för detta har köpts in och ett större arbete har genomförts för att sätta upp denna tjänst för att möjliggöra inloggning till Skolverket via Ineras SITHS-lösning.

Övergripande större händelser som påverkar IT- och informationssäkerheten är även 2024 det osäkra globala läget med cyberattacker och försök till cyberattacker. Detta delar IT med samtliga verksamheter och samtliga kommuner och andra aktörer i Sverige.

Ekonomi

IT-enheten håller budget för 2024 och ligger precis på ram.

Framtid

Arbetet under överskådlig tid bedöms fokusera på IT-säkerhet och informationssäkerhet. Det går inte att se någon avtrappning av hotläget i omvärlden, snarare tvärtom.

IT-enheten är hårt belastad och det saknas såväl personella resurser som resurser inom olika kompetensområden, vilket är en stor utmaning, såväl ur IT-driftsperspektiv samt de ökade kraven på kompetens inom IT-, cyber- och informationssäkerhetsperspektiv.

Årets väsentliga händelser - Stadsnätet

Dorotea kommun blev beviljade 4 727 180 kr av Post- och telestyrelsen för att bygga fibernät till Granåsen. Totalt bygger kommunen nu fibernät för över 19 miljoner kr till följande byar: Rajastrand, Korssele, Nappsjö, Bellvik, Tvärsele, Måntorp, Harrsjö och Lövstrand. Lövsjön blev färdigbyggd hösten 2024. Hemsidan doronet.se är klar inför projektet "ÖÖS – Övergång till öppet stadsnät".

Ekonomi

Budget i balans. Avskrivningar har tillkommit i budget men vi har mer försäljning av bredband och fiber än beräknat också.

Framtid

Vi börjar flytta våra kunder till nya tjänsteleverantörer under 2025. Samarbetet inom regionens stadsnätsgrupp fortsätter och vi kommer jobba med IT-säkerhet, kompetensförsörjning, utbildningar och andra gemensamma satsningar. Vi avser söka nya bredbandspengar.

Årets väsentliga händelser - Kanslienheten

Fortsatt arbete med att öka den digitala kunskapen hos vår personal, behovet av digitala möten och säkra digitala möten ökar. Har under året installerat ett E-arkiv, som allt eftersom skall inlämnas i de olika verksamheterna. Kommer att kräva resurser under längre tid för att det ska bli ett bra införande. Dorotea kommun samarbetar med sju andra kommuner kring E-arkiv, ett bra



sätt att kunna dra lärdom av varandra. Vi har genomfört ett EU-val. Även kanslienheten blir mer och mer berörd av beredskaps- och informationssäkerhetsfrågor. Samiska nationaldagen firades med att belysa upp kommunhuset i de samiska färgerna samt skyltning vid infarterna till tätorten. Aktiviteter såsom teatrar, barnföreställningar och kulturevenemang har skett i samarbete med biblioteket och barnkulturen. Vi har saknat en samordnare under året och bara gjort det nödvändigaste. Rekrytering är fortgående.

Ekonomi

Kollektivtrafiken har för 2024 kostat mindre än väntat, vilket tillsammans med övriga mindre åtstramningar ger ett resultat på 1,1 mkr under budget. Budget gällande samisk samordning gick med underskott, det har enbart nyttjats drygt 200 tkr av statsbidraget, resterande minskas kommande statsbidrag med.

Framtid

Öka servicen till våra medborgare. Ingå i Lystkoms växellösning. Att rekrytera en ny samordnare är fokus. I framtiden vill vi se ett starkare samarbete gällande de gemensamma mål och riktlinjer som är tagna i kommunen mellan personal, tjänstemän och politiker. Detta för att Dorotea skall bli en bra samisk förvaltningskommun, ett föredöme som andra kommuner vill ta efter.

HR och Löneenheten

Löneöversynen har löpt enligt tidsplan förutom vårdförbundet som blev klar under hösten och utfallet landade på 3,71 %. Under året har HR och löneenheten arbetat vidare med att utveckla bra samverkan inom Treklövern, avtalsamverkan för lön i Dorotea, Åsele och Sorsele. Under hösten fortsatte utredningen för gemensamt lönekontor inom R10. Vid årets Lönekartläggning tittade vi över arbetsvärdering och analysverktygen för att säkerställa en bra kartläggning framöver. "En stund om" aktuella HR och lönefrågor för chefer.

HR och löneenheten har övergripande arbetat mot verksamheter, chefer och skyddsombud i bland annat löpande arbetsmiljö, kompetensförsörjning, verksamhetsövergång av Tekniska enheten till Södra Lapplands avlopp och vatten och genomfört Chefsenkät för att undersöka chefers arbetsbelastning och arbetsmiljö. Utifrån medarbetarenkäten som gjordes under 2023 så har HR och löneenheten haft chefshandledning under vintern och våren 2024. Även digital brandskyddsutbildning har alla medarbetare genomfört med god närvaro.

En chefsdag genomfördes med fokus på arbetsrätt och tuffa samtal samt Utbildning i Lönebildning för chefer, skyddsombud och politiken. Under hösten påbörjades en satsning för alla chefer och skyddsombud i Friskfaktorer och Systematiskt arbetsmiljöarbete.

I övrigt så har HR och löneenheten förstärkt sin personal med löneutbildningar, arbetsrättsliga utbildningar, utbildning i förebyggande konflikthantering samt deltagit i Sunt arbetslivs utbildning Friskfaktorer och utbildat processledare. Automatiserat delar inom lönehanteringen.

Ekonomi

HR och Löneenheten har gått plus då det varit låg personalomsättning under året.

Framtid

Ny avtalsrörelse påbörjas och lönekartläggningen är klar under januari. Stort arbete med Lönebildning, medarbetarsamtal och samverkan om hur vill vi ha det i Dorotea kommun och vilket material ska vi använda. Det är viktigt med lönekriterier och en lönebildning som är transparent utifrån EU-direktiv som kommer att gälla från juni-26.

Fortsatt utbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete för alla chefer och skyddsombud.

Under mars ska medarbetarenkäten genomföras och följas upp i april utifrån friskfaktorerna och ur ett hälsofrämjande perspektiv.

Teoretisk brandskyddsutbildning ska alla medarbetare göra med start i maj.



Ledarforum ersätter chefsdagarna och innebär kortare träffar men oftare för att skapa bättre samsyn och förståelse för varandras verksamheter och att vi påverkar varandra i våra beslut.

Fortsatt arbete för/mot gemensamt lönekontor inom R10.

Andra planerade aktiviteter är kompetensförsörjning, mål att sänka sjuktalet, interna utbildningar och annat som stärker våra chefer och medarbetare i sitt vardagliga arbete.

Ekonomienheten

Ekonomienheten har haft stor personalomsättning under våren och sommaren. Vi har arbetat med att tydliggöra våra arbetsuppgifter och även påbörjat arbetet med att ta fram rutiner och riktlinjer för till exempel investeringsredovisning, inköp och upphandling och attestregler.

Samverkan mellan kommunerna i Region 10 fortsätter med kontinuerliga ekonomichefsmöten via Teams. Aktuellt just nu är kommande implementation av det nya ekonomisystemet. I och med detta arbetar kommunerna för att få liknande rutiner och arbetssätt i systemet.

Ekonomi

Ekonomienhetens utfall var under budget, detta beror mestadels på mindre personalkostnader än budgeterat. Arbete pågår att gå igenom avtal, sänka kostnader och effektivisera enheten ytterligare.

Framtid

Inför framtiden kommer ekonomienheten att fokusera på att kompetensutveckla enheten, tydliggöra vårt ansvar, och fortsätta ta fram rutiner som härrör ekonomi och dess processer.

Samhälle, kultur och fritid

Under 2024 har det på tekniska enheten tecknats ett förvaltningsavtal för kommunens skogsfastigheter genomförts en försäljning av Avasjö 1:761 och samt ett friköp av tomträtt Västra Ormsjö 4:32. Det har även tagits fram ett exploateringsavtal för Avasjö 1:759. Kostenheten har fortsatt arbetet med omorganisationen från två till ett tillagningskök vilket har krävt arbete med att anpassa skolköket med nya köksinventarier för att kunna producera ökat antal portioner. Det har varit ett år med många vakanser och sjukskrivningar inom enheten vilket även visar sig i budgeten.

För kultur och fritids del har arbetet med ungas inflytande fortsatt men i projektform inom ICLD (internationellt centrum för lokal demokrati). Projektet är ett kommunpartnerskap med Livingstone i Zambia och Victoria Falls i Zimbabwe. Det har även satsats på ungdomsgym, seniorbio, regnbågsvecka, olika temadagar och lovaktiviteter förutom den dagliga verksamheten. Hösten har präglats av omorganisationen för enheterna kultur, fritid och teknik i samband med att det med Åsele gemensamma aktiebolaget bildats. Detta innebär att från och med 2025 består verksamheten av enhetsområdena fritid och ungdom, kultur och bibliotek, samhälle och måltidsservice.

Ekonomi

Resultatet för 2024 har påverkats av högre intäkter än budgeterat på grund av fastighetsförsäljning. Fastighet har haft högre intäkter än budgeterat och lite lägre kostnader inom vissa områden än beräknat. Omorganisationen av kostenheten i samband med vakanta tjänster gör att resultatet för 2024 bara blev 72%. Fritid har haft högre intäkter än budgeterat, vilket till största del består av intäkterna för styrkehallen. Avskrivningar som inte budgeterats för påverkar utfallet för kultur och fritid.

**Framtid**

Övergripande kommer arbetet med beredskapsfrågor fortsatt vara i fokus. Förvaltningsavtalet av kommunens skogsfastigheter kommer att bidra till att skogsvårdsarbetet tar fart. Kommunens fastighetsbestånd är en stor utmaning då det finns ett stort behov av underhåll samt att andelen tomma fastigheter ökar i samband med att verksamheter krymper. För kostenhetens del finns det en utmaning att möta den lokala livsmedelsstrategin för hållbar lokal och hälsosam mat. Rekrytering och bemanning är fortsatta utmaningar.

Räddningstjänsten

Verksamhetsåret präglades av vardagsolyckor i en normal mängd (46st), men sett till antalet arbetade timmar en ökning i jämförelse med föregående år. En större brand, vid anläggningen Borgagården är den insats som sticker ut mest. Bygganden blev totalförstörd och är idag riven. Vi har även responderat till ett ökat antal insatser i grannkommuner som förstärkning, allt i enlighet med vårt samarbete inom RRMN. Det har genomförts stora insatser med en ”omstart” av räddningstjänstens verksamhet i Borgafjäll. Under året inleddes också ett arbete med att analysera behov, bereda och presentera ett förslag till samverkanslösning med Åsele kommun kring en gemensam administrativ samfinansierad organisation.

Personalläget har varit stabilt men det råder fortfarande brist på deltidsbrandmän både i Dorotea och i Borgafjäll, vilket är en återkommande utmaning.

Ekonomi

2024 blev ett år där faktorer vi inte kan påverka satte sin prägel på verksamheten, omvärldsläget skapade fördyringar på allehanda material och förnödenheter samt långa leveranstider.

Underskottet i förhållande till budget härrör till stora kostnader för omstarten i Borgafjäll, där material och utrustning bytts ut och införskaffats. Till detta lades ökade kostnader för drift, nödvändiga inköp, högre personalkostnader samt för branden i Borgafjäll.

Framtid

Räddningstjänstens verksamhet är omfattande och kopplad mot styrande lagstiftning. Huvuduppdraget har alltid innehållit extra uppgifter i händelse av höjd beredskap, uppgifter som under 2024 fått en tydligare och mer framskjuten plats i planering och genomförande. Den operativa delen av verksamheten är väldigt svår att förutspå, de kostnader som kan knytas till detta varierar och variationerna beror på faktorer som inte kan påverkas. Framtiden kräver dock att verksamheten får ökade ekonomiska resurser, årlig budgetuppräknings för att kunna fortsätta leva upp till de lagstadgade krav som ställs på kommunen. Samarbetet med Åsele kommun kommer på sikt att vara en framkomlig väg för att öka vår förmåga till efterlevnad av lagkraven på det förebyggande området, där båda kommunerna släpar efter, men det kommer att behövas en tid av inkörning för att organisationen ska komma på plats och hitta sina arbetsformer.

Personalförsörjning är en återkommande utmaning. Vi följer därför med spänning det arbete på nationell nivå som MSB initierat och som syftar till att ge kommunerna nya idéer om hur personalförsörjningen kan gå till. Men en mycket viktig faktor för att vi i framtiden ska klara våra åtaganden enligt lagstiftning är att kommunen, som arbetsgivare utan undantag möjliggör för medarbetare i alla verksamheter att även vara deltidsbrandmän om de så önskar. Man måste även som arbetsgivare leva upp till det ansvar som lagen ställer på kommunen.



Utbildning och utvecklingsenheten

Vi har under året avslutat projektet Samverkan för bästa skola och det största fokuset under avslutningen har varit att arbeta framåt och hur vi ska kunna genomföra och utveckla kvalitetsarbetet i egen regi.

Kommunens flyktingmottagning har tagit emot 2 kvotflyktingar samt två personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet, vilket är färre än det tilldelade kommunantalet. Däremot så har elevantalet inom SFI har succesivt ökat under året och en högre andel av de studerande är egenbosatta samt EU-medborgare. För övrig vuxenutbildning har elevantalet legat på ungefär samma nivå som föregående år. Under året har det även arbetats med projekt riktat mot näringsliv och kompetensförsörjning/inflyttning i samverkan med andra kommuner inom Region 10. För grundskolans del har året inneburit en hög personalfrånvaro av olika orsaker vilket har gett positiva konsekvenser i utfall av arbetskostnader men har varit väldigt ansträngande för verksamheten och medfört svårigheter att genomföra planerad verksamhet i den form som varit tänkt. Utvecklingsprocesser har stannat upp och fokus har behövts läggas på att få den direkta vardagen för både personal och elever att fungera.

Ekonomi

Utfallet för ansvar skolchef beror till största del av dels en felaktig totalbudget som åtgärdades genom en bokförd kostnad, dels en bokförd intäkt som inte kommit till. Grundskolan och förskolan ligger i stort sett i paritet med den budget som var inlagd med ett något positivt utfall på vardera verksamheter.

Lärcentrum/vuxenutbildningen, har ett negativt utfall i förhållande mot budget vilket kan förklaras med att personalkostnaderna varit högre än beräknat då projekt och statsbidrag som inte beviljats har budgeterats för att finansiera tillsvidareanställd personal. För gymnasiekostnader är utfallet negativt då framför allt de interkommunala ersättningarna (IKE) för eleverna varit betydligt högre än de budgeterade kostnaderna.

Framtid

Verksamheterna planerar att minska på fasta kostnader genom att krympa lokalytorna från och med andra halvåret 2025. Det gäller både förskola, fritidshem, Risbäck fjällskola och lärcentrum. Detta genererar en hel del minskade kostnader för lokalytor men ställer stora krav på de olika verksamheterna att dimensionera och planera för en förändrad verksamhet. Svårigheter med att rekrytera legitimerad personal kommer att kvarstå som en av de tuffaste utmaningarna vilket även försvårar utvecklingsarbete och att bibehålla och utveckla kvaliteten i de olika verksamheterna. Minskade intäkter av statsbidrag för näringslivsutveckling medför utmaningar vad gäller att fördela resurser till det näringslivsfrämjande arbetet.

4.2 Vård och stödverksamheterna

Övergripande

Inom hela äldreomsorgen finns fortfarande ett stort personalbehov inklusive vikarier 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 enhetschefer, HR-strateg och arbetsförmedlingen, arbetar man med att hitta olika och nya lösningar. Frånvaron är periodvis hög och en förklaring kan vara de tuffa arbetsförhållandena för både personal och chefer, många är trötta efter en så lång och intensiv tid.

Under våren togs ett beslut om anpassning av antal boendeplatser en åtgärd som krävs på grund av den pågående befolkningsutvecklingen, budget- och personalsituationen.

Digitala produkter implementeras allt mer. Trygghetskameror testas av flera brukare, mer intressenter finns. Flera läkemedelsrobotar är aktiva och delar ut medicin, från början med väldigt



små avvikelser och nu helt utan. Projektet hemmonitorering (hemmätningar) hos våra äldre pågår och förlängdes med tre år. 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.

Samverkan med Region Västerbotten fungerar och det finns vid behov möjligheter för goda dialoger. En arbetsgrupp bildades för genomgång av olika samarbetsmöjligheter inför och efter flytten, där både kommunens och Region Västerbottens personal ingår. Dorotea-piloten om nytänkande styrning för den nära vården är i uppstartsfasen även här finns det en styrgrupp som träffas varje vecka. Flera utvärderingar under omställningen kommer presenteras, genomförd av företaget Governo. Detta omställningsarbete till Nära Vård är ett pågående arbete där mer tid och fler informationstillfällen behövs för att kunna implementeras på ett bra sätt. Kommunens korttidsplatser stängdes en kortare period även under sommaren 2024. Inga klagomål framfördes. Enheten Individ- och familjeomsorgen (IFO) har löst sina stora personella utmaningar. Alla tjänster är tillsatta. Projektet dagverksamhet med syfte att avlasta anhöriga avslutades under hösten 2023 men med en slutredovisning i februari 2024. Resultatet synliggörs i en bok för hela Sverige; inspiration och tips för dagverksamheter och kommuner.

Ekonomi

Det ekonomiska utfallet förklaras bland annat med höga kostnaderna för extra personal inom äldreomsorgen och delvis i början av året inom IFO. Även placeringskostnader för barn och unga och inom missbruk vuxna är höga. Åtgärder: Bland annat vakanthållande av flera cheftjänster inom äldreomsorgen och anpassning av antal boendeplatser.

Framtid

Framtidens arbete med planering av nya och gemensamma lokaler pågår i samarbete med Region Västerbotten. Olika samarbetsmöjligheter testas redan nu och ska utvecklas under 2025. Arbetet med processen Nära Vård fortsätter, behöva tid och förståelse inför och under förändringen. Inriktningen för Dorotea är att etablera ett personcentrerat arbetssätt. Användning av olika digitala produkter ska utvecklas och implementeras i verksamheter. En projektledare kommer jobba med digital utveckling under 2025/26. Tjänsten finansieras med externa medel. Det behövs olika satsningar för bättre kompetensförsörjning. Övergripande måste det hittas lösningar som påverka den nuvarande situation på personalbrist.

Den nya socialtjänstlagen föreslås träda i kraft den 1 juli 2025. För en hållbar socialtjänst anges som nya övergripande mål för verksamhetens inriktning att socialtjänsten ska arbeta förebyggande och vara lätt tillgänglig. Enligt förslaget ska kommunen ansvara för planering av insatser och i planeringen särskilt väga in behovet av tidiga, förebyggande insatser och att bedriva verksamheten i enlighet med vetenskap och beprövad erfarenhet.

Det kommer behövas avsätta tid för att förbereda verksamheterna för olika krissituationer. Detta görs genom upprättande av olika rutiner, handlingsplaner, fysiska och digitala utbildningar av all personal med stöd av kommunens beredskapssamordnare.

Individ- och familjeomsorgen

Under 2024 har verksamhetens största fokus fortsatt legat på rekrytering och att förebygga placeringar. Under våren har två tidigare sjukskrivna medarbetare återgått till arbete och genom rekryteringar är verksamheten från 1 juni fullt bemannad. Öppenvården arbetar aktivt i de uppdrag som ges från socialsekreterare och genomförandet av insatser följs upp regelbundet. Antalet besökare i vår öppna verksamhet "Träffpunkten" har ökat vilket motverkar ensamhet och psykisk ohälsa. Gemensamma träffar har genomförts tillsammans med förskola och skola i syfte



att förbättra samverkan och bidra till ökat förebyggande arbete. Ett samverkansarbete har också inletts med IFO i Åsele och fortsätter även kommande år.

Ekonomi

Verksamhetens största ekonomiska avvikelse avser placeringar. Stort fokus har legat på att förebygga placeringar och att aktivt arbeta för att hitta kostnadssänkande avtalsformer i pågående familjehemsplaceringar. Detta har gett effekt och placeringskostnaderna har minskat mycket under 2024. Verksamheten har haft konsultkostnader tom 31 maj 2024. Därefter har inga konsulter anlåtts. Verksamheten har också en avvikelse i kostnader för ekonomiskt bistånd. Avvikelsen beror på ökad andel personer i behov av bistånd men även på att riksnormen höjdes kraftigt både 2023 och 2024 utan att budget justerades.

Framtid

Nya socialtjänstlagen som träder i kraft 1 juli 2025 innebär en stor omställning för alla landets kommuner och kommer att ta tid. Förändringen kommer att innebära mer förebyggande, uppföljande och evidensbaserat arbete. Möjligheten till insatser utan individuell behovsprövning ställer högre krav på öppenvårdens möjligheter att möta upp och erbjuda insatser. Påbörjat samverkansarbete med Åsele kommer att fortsätta. Samverkan över kommungränser kommer bli ett måste för att kunna genomföra den förändringsresa nya socialtjänstlagen innebär.

Aktivitetskrav inom försörjningsstödet väntas träda i kraft under början av 2026. Detta innebär kortfattat att kommunen är skyldig att tillhandahålla aktiviteter för personer med försörjningsstöd. Det kommer också att innebära redovisning av arbetet till tillsynsmyndighet som också kan besluta om sanktioner om kommunen inte sköter sitt uppdrag.

I verksamheten är det fortsatt viktigt att bibehålla en hållbar arbetsbelastning och en god arbetsmiljö. Detta för att arbetet inom IFO även framåt ska vara attraktivt och att det arbete som redan påbörjats ska kunna fortsätta i samma positiva riktning.

Hemtjänsten

Verksamheten fortsätter att utgå ifrån våra tillfälliga lokaler på Berghem. Det är kännbart att lokalen inte är anpassad för verksamheten, men det mesta har kommit på plats så att det dagliga arbetet kan rulla på så smidigt som möjligt för personalen.

Under året har antalet brukare pendlat mellan 101–132 personer och insatserna varierar utifrån den enskildes behov. Antal trygghetslarm som finns ute hos brukare är 83 stycken och tre-fyra tillsynskameror är i drift för natttillsyner. Under våren genomfördes upphandling av trygghetslarm och i juni byttes alla trygghetslarm ut hos brukarna. De nya larmen som nu finns ute hos brukarna är uppdaterade och går på 4- och 5g nätet.

Arbete med att implementera digitala tjänster och produkter är ständigt pågående. Personal och brukare som använder tekniken är positiva. I arbetet ingår också en förändring i personalens arbetssätt för att kunna nyttja tekniken så mycket som möjligt. Senaste produkten att fortsätta arbeta med är appen för att kunna genomföra säkra videomöten mellan personal. Implementeringen av appen kommer att fortsätta under 2025.

Under året har antalet användare av läkemedelsgivare varierat mellan 4–7 personer. Perioden januari till december har läkemedelsgivarna delat ut 5272 läkemedelsdoser med en följsamhet på 99,9 %.

Verksamheten har köpt in tre robotdammsugare och ska prova dessa vid lättare veckostäd. Målet är att starta upp dessa första kvartalet 2025 och minska kostnader i form av restid och drivmedel samt öka kvalitén på insatsen.



Verksamheten hade representanter på arbetsmarknadsdagen som anordnades på medborgarhuset i våras. Där visade vi upp den teknik som används och i stora drag vad det innebär att arbeta i hemtjänst.

Löpande arbete med rekryteringar sker i verksamheten. Två vakanta rader finns i verksamheten i dagsläget. Rekrytering inför sommaren -24 var lättare än tidigare år. Planeringen gick ihop utan att bemanningspersonal behövde anlitas. Även två feriearbetare jobbade tillsammans med oss i verksamheten under två veckor, vilket har vart uppskattat av både personal och brukare.

Under första halvåret deltog omvårdnadspersonalen i en webbaserad brandskyddsutbildning. Verksamheten har även representanter från arbetsgruppen som deltar i arbetet kring fastomsorgskontakt och gemensamsystemledning. Verksamheten har även påbörjat arbetet med kontinuitetsplanering och utbildning till av alla medarbetare är påbörjad.

Upphandling av fordon har genomförts och nya bilar väntas bli levererade under januari 2025. Under december månad har verksamheten lånat bilar från andra verksamheter, det har varit till stor hjälp för verksamheten och behovet av att korttidshyra bilar har kunnat undvikas.

Ekonomi

Fortsatt höga kostnader för förbrukningsmaterial. Kostnader för drivmedel är hög eftersom verksamheten har fler brukare med ett större omvårdnadsbehov utanför samhället. Service/underhåll av fordon har medfört ökade kostnader eftersom däck behövt bytas ut och större service är gjord på det fordon som kommunen äger. Kostnader för administrativa system avviker på grund av faktura för TEIS under perioden 230601–231231 som kommit in under juni, även införandet av nya trygghetslarm medförde en engångskostnad vilket inte fanns med i budget 2024. Korrigering av budgetramen påverkar verksamhetens utfall och har följt med under hela året.

Framtid

Inför framtiden kommer verksamheten fortsätta satsa på införande av olika tekniska lösningar och ställa om arbetssättet utifrån den digitala utvecklingen. Detta är ett måste då det blir allt svårare att rekrytera behörig personal men även för att underlätta i personalens dagliga arbete samt ökad kvalitet på insatser hos den enskilde.

Omsorgen/LSS

Trots en hög arbetsbelastning för personalen har dom arbetat för att brukarna ska få en lärorik och meningsfull vardag. I början av året påbörjades ett arbete med kontinuitetsplanering i händelse av kris/störningar i verksamheterna. Handlingsplaner har upprättats. Personalen har även gått KHOSS utbildning, uppdelat i fyra delar. Personalen har gått flera olika digitala och interna utbildningar under våren. Några exempel är HLR, brandskyddsutbildning och sårvårdsutbildning. Vi har under hösten startat upp Yrkesresan funktionshinder, som är en lärplattform för introduktion och långsiktig kompetensutveckling inom funktionshinderområdet. Vi har under stora delar av 2024 haft två outhyrda lägenheter på en av våra gruppbostadser.

Under våren och sommaren har verksamheterna haft både en aktivitetsdag med korvgrillning och lekar/tävlingar, och varit på flera dagsutflykter till bland annat Åsele marknad och på fisketur. Under hösten har det anordnats en halloweenfest där även Åsele och Vilhelmina var inbjudna och en jullunch med paketöppning. Dagliga verksamheten (dagcenter) har haft en öppet hus dag som var mycket uppskattad av både brukare, personal och besökare. Där ställde brukarna ut alster av det som dom gjort/tillverkat under året och sålde även fika dom bakat själva.



Dagliga verksamheten (Dagcenter) fortsätter att jobba aktivt med årshjulet med olika teman, som till exempel relationer & samspel och böcker & ord. Årshjulet är framtaget tillsammans med brukarna för att dom ska få en utvecklande och meningsfull sysselsättning som utgår från deras färdigheter och intressen. Vi medverkade också på arbetsmarknadsdagen i mars, som genererade i tre feriearbetare som varit hos oss i sommar.

Ekonomi

Vi har haft lägre intäkter pga uteblivna hyresintäkter, höga kostnader för förbrukningsmaterial och el. Placeringar och hög kostnad för ekonomiskt stöd vid ordinarie assistents sjukfrånvaro. Dessutom blir våra brukare äldre och blir mer omvårdnadskrävande, som innebär högre personalkostnader. Trots detta kommer årsbokslutet att visa en budget i balans.

Framtid

En fortsatt stor utmaning inom omsorgen kommer att vara kompetensförsörjningen. Vi jobbar ständigt med att rekrytera och behålla en stadigvarande bemanning, och därmed också verka för en god arbetsmiljö. En annan utmaning är att kunna bibehålla god kvalitet när brukarna blir äldre och mer omvårdnadskrävande. På dagcenter ska man jobba vidare med årshjulet, med brukarnas behov och medbestämmande i fokus. All personal kommer att gå Yrkesresan och därmed får alla en bra grundkunskap inom funktionshinderområdet. Vi har även ett stort arbete framför oss i och med den nya socialtjänstlagen som träder i kraft i juli 2025.

Medicinska enheten

Under årets andra kvartal rekryterades en ny enhetschef till medicinska enheten. Provanställningen övergick inte till en vidareanställning och tjänsten har varit vakant under en stor del av året. Chefsituationen har begränsat möjligheten till verksamhetsutveckling. Fotvårdens verksamhet pausades under oktober i samband med evakuering av lokalen på grund av ombyggnation. Då fotvården avvecklas 2025 och inga tillfälliga lokaler gått att finna återupptogs inte verksamheten under kvarvarande del av 2024. Under det gångna året har fokus legat på att rekrytera nya medarbetare och upprätthålla befintlig kvalitetsnivå.

Ekonomi

Det har funnits ett stort beroende av konsultpersonal vilket bland annat medfört höga kostnader och bristande personkontinuitet i patientarbetet. Det har även inneburit svårigheter att delegera och fördela uppgifter som rör verksamhetsutveckling.

Framtid

Att rekrytera nya medarbetare och utveckla den befintliga kvalitetsnivån.

Äldreomsorgen

Vi har jobbat med kontinuitetsplanering i händelse av kris/krig, där handlingsplaner har upprättats. I samband med IVOs nationella granskning av Säbo har vi kunnat jobba enligt deras förslag på förbättringar. Med skolan anordnades det en Arbetsmarknadsdag under våren, där elever och vuxna var inbjudna. Medverkade under dagen gjorde alla yrkeskategorier inom Vård och Stöd, där vi kunde presentera vårt arbete inom omsorgsverksamheterna. Under april genomfördes en obligatorisk brandskyddsutbildning för samtlig personal. Lingio är ett språkverktyg där vi erbjuder utlandsfödda medarbetare utbildning i yrkessvenska i äldreomsorg. Arbetsmarknadsverket gjorde tillsyn på SÄBO vad det gäller Hot och Våld situationer. All personal ska genomgå en utbildning i ämnet. Under höst och vinter så har det gjorts en minskning av åtta demensplatser, vilket ledde till ett nytt schema för demensenheten som togs i bruk i oktober. Utifrån minskning av platser så kunde bemanningen ses över och minskas. Idag har all personal på BVG ett likvärdigt schema.



I november startade vi upp en KHOSS utbildning för samtlig personal. Blandade grupper tog del av utbildningen på Berghem, denna utbildning fortgår. Utbildning i lönebildning har också påbörjats.

Boende på Bergvattengården har erbjudits många olika aktiviteter under året såsom bingo, utevistelse, korvgrillning, gymnastik och musikunderhållning med mera.

Det anordnades en sommarfest i början av juli, där det bjöds på allsång och serverades kaffe och tårta. Sju feriearbetande ungdomar togs emot på Bergvattengården under sommaren.

Första advent bjöds anhöriga in för att fika tillsammans med de boende och personal på Fyrklövern, vilket var väldigt uppskattat.

Ekonomi

Arbetskraftskostnader har ökat då många anställda har jobbat övertid på grund av vakanta tjänster. Intäkterna i budget har minskat pga Skatteverkets nya regler. Även outhyrda lägenheter har påverkat intäkterna negativt. Det nya schemat hjälper oss att minska personalkostnaderna.

Ny upphandling för inköp av förbrukningsmaterial togs i kraft i september. Det innebär lägre priser som kommer att påverka budget positivt.

Framtid

Vi ser fortfarande en utmaning i att rekrytera och behålla personal till äldreomsorgen.

I och med det nya gemensamma schemat ser vi att vi kan samnyttja personal mellan enheterna.

4.3 Miljö- och byggnadsnämnden

Första delen av verksamhetsåret har bedrivits i stort sett enligt plan för miljöenheten och byggnadsenheten. Omfattningen av byggverksamheten i fjällen minskar, men nya områden är aktuella för exploatering. Arbete bedrivs med tre detaljplaner. Branden på Borgagården var en stor händelse. Miljöenheten har under slutet av året haft stor personalbrist p g a tjänstledigheter och sjukskrivning. Detta har drabbat ekonomin negativt i och med att tillsyn som ger intäkter inte har kunnat utföras. Nämnden har reviderats av länsstyrelsen som i stort sett är nöjd med verksamheten med vissa synpunkter. Nämnden ligger efter med miljötillsyn och alkoholtillsyn. Byggnadsenheten har varit stabil under året med arbete i Åsele och Dorotea kommuner.

Ekonomi

Ekonomin visar underskott som till största delen kan hänföras till tillsyn som inte kunnat utföras pga personalbrist samt interndebiteringar som inte kunde genomföras. Detta gör att större delen av nämndens underskott ger kommunstyrelsen ett överskott så det är inte externa intäkter som inte fakturerats utan interna. Det påverkar alltså inte kommunens totala resultat. Samarbetet med Åsele är mycket positivt för ekonomin och kvaliteten på verksamheten i båda kommunerna. Samarbetets omfattning begränsas p g a personalbrist. Miljöövervakning med vattenprovtagning på uppdrag av Lantbruksuniversitetet och Länsstyrelsen och andra myndigheter ger stabila inkomster, men om personalbristen blir permanent kan det ge samarbetet problem.

Framtid

En stor utmaning är personalbrist. I och med att myndigheten till största delen finansieras via avgifter på utförd tillsyn gör personalbrist att tillsyn som ger inkomster blir lidande. Dorotea kommun har engagerat sig i utbildning av miljö- och hälsoskyddsinspektörer och byggnadsinspektörer för att trygga framtidens personal. Ett ökat samarbete med framför allt Åsele ger stora möjligheter att klara verksamheten även i framtiden trots utmaningar. Samarbetet med Åsele är mycket gott.



5. Särredovisning

Avgiftsfinansierade verksamheter såsom vatten, avlopp och renhållning särredovisas enligt Rådet för kommunal redovisning. Tidigare år har fel siffror använts i särredovisningen, vilket omöjliggör jämförbarheten bakåt i tiden. Därför har en översikt av tidigare perioders resultat för varje enhet upprättats för att kunna följa upp verksamheterna på ett mer överskådligt sätt.

5.1 Vatten och avloppsenheten

Vatten- och avloppsenheten (VA) ansvarar för drift och underhåll av de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna och ledningsnätet i Dorotea kommun. Enhetens syfte är att driva och utveckla vatten- och avloppshanteringens så att den tillgodoser brukarnas behov av vattentjänster i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster, dricksvattendirektivet samt Miljöbalken.

Årets händelser

Under året har det varit många vattenläckor, problem med vattenkvaliteten i Risbäck och pumphaverier. Detta har åtgärdats med bland annat en ny vattenledning i Borga under Korpån samt nya pumpar till både vattenverk och reningsverk.

Gemensamt VA/Renhållningsbolag har bildats med Åsele kommun från och med 1 januari 2025.

Ekonomi

Årets resultat har uppgått till ett negativt resultat på 2 537 tkr. På grund av felaktiga siffror tidigare år så går det ej att jämföra bakåt, det beror på att inte alla konton har tagits med vid uttag från systemet. Det gäller främst kundfordringar, anläggningstillgångar och långfristiga skulder. Detta påverkar dessutom resultatet tidigare perioder.

Kvalitet

VA-verksamheten har beredskap dygnet runt och därför finns en hög tillgänglighet vid akuta händelser. Inför påsken 2024 höjdes beredskapen för att kunna hantera eventuella driftsstopp i Borgafjäll då belastningen på VA är extremt hög. Dorotea kommun har en digital tjänst för felanmälningar där det inkom 21 ärenden under året. Alla var vid årets slut åtgärdade.

Framtiden

Det finns stora investeringsbehov med tanke på kommunens åldrande ledningsnät och gamla verk samt stora expansioner i fjällområdet. Detta kommer i sin tur ge taxehöjningar till kund för att täcka de ökade avskrivningskostnaderna.

Resultaträkning

	2021	2022	2023	2024	Not
Verksamhetens intäkter	13 182	12 768	15 775	13 880	1
Verksamhetens kostnader					
Externa kostnader	-10 185	-10 451	-13 772	-13 284	2
Interna kostnader	-556	-1 430	-758	-799	
Avskrivningar	-1 724	-2 376	-2 386	-2 265	3
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-717	-911	0	-69	
Årets resultat	0	-2 400	-1 141	-2 537	



Balansräkning

	2021	2022	2023	2024	Not
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	47 808	60 720	66 215	65 791	4
Fordran VA Verksamheten	1 402	1 690	1 141	0	
Omsättningstillgångar	2 440	807	682	2 888	5
Summa tillgångar	51 650	63 217	68 038	68 679	
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	-2 407	4 344	1 001	-9 198	6
Skuld till VA Verksamheten	0	0	0	0	
Långfristiga skulder	53 884	58 344	66 097	77 427	7
Kortfristiga skulder	173	529	940	450	8
Summa eget kapital och skulder	51 650	63 217	68 030	68 679	

Översikt över tidigare perioders resultat

	2021	2022	2023	2024
Årets resultat	3 756	-702	-5 583	-2 537
Reglering av tidigare års underskott				
Ackumulerad skuld		-702	-6 285	-8 822

Noter

Not 1	Verksamhetens intäkter	2021	2022	2023	2024
Brukningsavgifter		10 897	11 750	11 779	12 499
Periodisering anläggningsavgifter		502	502	814	570
Förändring skuld till abonnentkollektivet		1 690	0	0	0
Driftbidrag		51	447	580	0
Fordran VA-kollektivet		0	0	0	0
Interna intäkter		42	69	202	155
Övriga intäkter					656
Verksamhet Intäkter		13 182	12 768	13 375	13 880

Not 2	Verksamhetens kostnader	2021	2022	2023	2024
Externa kostnader					
Personalkostnader		-4 365	-4 075	-6 260	-6 089
Förändring skuld till abonnentkollektivet		0	0	0	
Övriga externa kostnader		-5 820	-6 376	-7 512	-7 195
Interna kostnader					
Internhyra		-414	-889	-366	-520
Övriga interna kostnader		-142	-541	-392	-279
Avskrivningar		-1 724	-2 376	-2 438	-2 265
Verksamhet kostnader		-12 465	-14 257	-16 968	-16 348

**Not 3**

Ledningsnät redovisas med en avskrivningstid på 80 år.

Byggnader redovisas med en avskrivningstid på 20–30 år.

Inventarier har en avskrivningstid på 5 år.

Not 4	Anläggningstillgångar	2021	2022	2023	2024
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		47 808	60 720	66 215	65 466
Maskiner och inventarier		0	0	0	325

Not 5	Omsättningstillgångar	2021	2022	2023	2024
Förråd		300	300	300	600
Kundfordringar		2 140	507	382	2 288
Övriga fordringar		0	0	0	0
Kassa och bank		0	0	0	0

Not 6	Eget kapital	2021	2022	2023	2024
Ingående justerat eget kapital		-2 610	2 400	1 193	-9 198
Årets Resultat		0	0		-2 537
Summa		-2 802	2 208	1 001	-11 735
Redovisat eget kapital utgör en framräknad post och motsvarar därför inte eget kapital som kan användas i verksamheten					

Not 7	Långfristiga skulder	2021	2022	2023	2024
Lån av kommunen		47 808	60 720	66 215	65 466
Förutbetalda anslutningsavgifter		13 400	15 788	15 948	11 961
Investeringsbidrag		163	0	0	0
Investeringsfond		0	0	0	0

Not 8	Kortfristiga skulder	2021	2022	2023	2024
Leverantörsskulder		173	529	940	450
Övriga skulder		0	0	0	0

5.2 Renhållningsenheten

Renhållningsverksamheten ansvarar för sophämtning, återvinningscentraler och relaterade verksamheter.

Årets väsentliga händelser

Under 2024 har renhållningen arbetat med omställning av det nya ansvaret med förpackningsinsamling, där en ökad insamling kan ses nu gentemot vad tidigare förpackningsindustri rapporterat att de samlade in. I samma veva har införandet av ett nytt avfallssystem för fritidshusen påbörjats. Detta ska öka tillgängligheten samt lösa 2027 års krav på fastighetsnära insamling. Gemensamt vatten-, avlopp- och renhållningsbolag har bildats med Åsele kommun från och med 1 januari 2025.

Ekonomi

Årets resultat har uppgått till 115 tkr. På grund av felaktiga siffror tidigare år så går det ej att jämföra bakåt, det beror på att inte alla konton har tagits med vid uttag från systemet. Det gäller



främst kundfordringar, anläggningstillgångar och långfristiga skulder. Detta påverkar dessutom resultatet tidigare perioder.

Måluppfyllelse

De politiska mål som finns för verksamheten är de budgetramar som är satta, vilka anses vara uppfyllda.

Kvalitet

Dorotea kommun har en digital tjänst för felanmälningar där det inkom 14 ärenden under året kopplade till verksamheten för renhållning. Alla var vid årets slut åtgärdade.

Resultaträkning

	2021	2022	2023	2024	Not
Verksamhetens intäkter	5 323	5 242	6 941	13 103	1
Verksamhetens kostnader					
Externa kostnader	-4 500	-3 027	-6 196	-12 189	2
Interna kostnader	-438	-563	-312	-364	
Avskrivningar	-330	-243	-52	-276	3
Finansiella poster					
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-55	-53	-50	-159	
Årets resultat	0	1 356	331	115	

Balansräkning

	2021	2022	2023	2024	Not
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	3 531	3 548	3 304	10 126	4
Fordran RH Verksamheten	0	0	1 374	0	
Omsättningstillgångar	619	625	0	909	5
Summa tillgångar	4 150	4 173	4 678	11 035	
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	88	162	935	354	6
Skuld till RH verksamheten	286	362	0	0	
Långfristiga skulder	3 661	3 548	3 304	10 126	7
Kortfristiga skulder	115	101	439	555	8
Summa eget kapital och skulder	4 150	4 173	4 678	11 035	

Översikt över tidigare perioders resultat

	2021	2022	2023	2024
Årets resultat	946	-523	538	115
Reglering av tidigare års underskott	0	0	-523	0
Ackumulerad skuld	0	-523	0	0



Noter

Not 1	Verksamhetens intäkter	2021	2022	2023	2024
Brukningsavgifter		4 921	5 010	6 941	6 640
Periodisering anläggningsavgifter		0	0	0	0
Förändring skuld till abonnentkollektivet		0	0	0	
Driftbidrag		21	5	0	0
Fordran RH-kollektivet		0	0	0	0
Övriga intäkter		382	227	0	6 463
Totalt		5 323	5 242	6 941	13 103

Not 2	Verksamhetens kostnader	2021	2022	2023	2024
Externa kostnader					
Personalkostnader		-1 801	-1 620	-1 798	-2 563
Förändring skuld till abonnentkollektivet		250	-362	-693	
Övriga externa kostnader		-2 948	-1 045	-1 240	-9 626
Interna kostnader					
Internhyra		-207	-217	-231	-109
Övriga kostnader		-231	-346	-81	-255
Avskrivningar		-330	-243	-52	-276
Totalt		-5 267	-3 833	-4 095	-12 829

Not 3 Avskrivningar

Byggnader redovisas med en avskrivningstid på 20–30 år. Inventarier har en avskrivningstid på 5 år.

Not 4	Anläggningstillgångar	2021	2022	2023	2024
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		3 531	3 440	3 233	9 267
Maskiner och inventarier		130	108	71	859

Not 5	Omsättningstillgångar	2021	2022	2023	2024
Förråd		261	261	261	0
Kundfordringar		364	364	255	909
Övriga fordringar		0	0	0	0
Kassa och bank		0	0	0	0

Not 6	Eget kapital	2021	2022	2023	2024
Ingående justerat eget kapital		88	-162	935	354
Årets Resultat		0		331	115
Summa		88	-162	1 266	469
Redovisat eget kapital utgör en framräknad post och motsvarar därför inte eget kapital som kan användas i verksamheten					



Not 7	Långfristiga skulder	2021	2022	2023	2024
Lån av kommunen		3 661	3 548	3 304	10 126
Investeringsbidrag		0	0	0	0
Investeringsfond		0	0	0	0

Not 8	Kortfristiga skulder	2021	2022	2023	2024
Leverantörsskulder		115	101	439	555
Övriga skulder					