



Delårsredovisning

Januari-augusti 2025





Innehållsförteckning

1. POLITISK KOMMENTAR	1
2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	3
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	4
2.2 Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning	6
2.3 Ekonomisk ställning och analys	9
2.4 Bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen	12
2.5 Förväntad utveckling	12
3. FINANSIELLA RAPPORTER.....	13
3.1 Resultaträkning.....	14
3.2 Balansräkning	15
3.3 Notförteckning	16
3.4 Redovisningsprinciper	20
3.5 Säsongsvariationer och cykliska effekter	20
3.6 Investeringsredovisning.....	21
4. REDOVISNING KONCERNEN	22
4.1 SorseleBo AB.....	23
4.2 Sorsele värmeverk AB.....	24

1. POLITISK KOMMENTAR

Politisk kommentar



Kommunstyrelsens ordförande,
Pia Sjöberg

Delårsrapporten för tertial 2 visar att Sorsele kommun har en stabil ekonomi, även om vissa verksamheter har utmaningar med ökade kostnader. Prognosen för helåret pekar på ett resultat som ligger cirka 200 tusen kronor bättre än budget.

Under perioden har flera viktiga frågor hanterats. Bland annat ärendet kring säkerhetsskyddslagen, där kommunen först fick en sanktionsavgift på 2 miljoner kronor. Efter prövningar i domstol har avgiften sänkts betydligt, men eftersom frågan är principiellt viktig för små kommuner har vi valt att överklaga till Högsta förvaltningsdomstolen.

Vi har också hanterat den mycket känsliga frågan om att omvandla Vindelfjällens naturreservat till nationalpark. Frågan har engagerat många medborgare och stundtals varit infekterad, men det är samtidigt positivt att engagemanget för vår natur och framtida utveckling är så starkt.

En annan glädjande utveckling är att Vår Arena nu är fullt tagen i bruk och används flitigt av både föreningsliv och medborgare. Det visar tydligt den styrka som finns i samarbetet mellan kommunen, civilsamhället och näringslivet.

Framåt står kommunen inför fortsatt stora utmaningar – kompetensförsörjning, befolkningsutveckling och behovet av långsiktiga statliga spelregler för små kommuner. Samtidigt finns många möjligheter. Vår unika natur, vårt engagemang och den starka samarbetsandan ger en stabil grund att bygga vidare på. Den politiska stabiliteten i kommunen är också en framgångsfaktor.

Jag vill rikta ett varmt tack till alla medarbetare, förtroendevalda och samarbetspartners som bidrar till Sorseles utveckling. Tillsammans gör vi vår kommun till en attraktiv plats att leva, bo och verka i.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Pia Sjöberg'.

2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Från årets början fram till och med juli månad har vi ökat antalet invånare med 10 personer. Det innebär att vi, trots den långsiktiga nedåtgående trenden, just nu upplever ett litet men viktigt tillskott i befolkningen. Antalet invånare den 1 november är avgörande, då det bestämmer våra skatteintäkter för kommande år. Hårt arbete ligger bakom detta trendbrott och en stor del i framgången har vi att tacka projektet Move Up North och dess medarbetare för.

Hösten år 2024 lades namnet för vår nybyggda arena ut för högstbjudande. Baseco AB lade mest fördelaktiga anbudet, med förslaget att namnge arenan Baseco Arena. Under vårvintern invigde vi Baseco Arena och uppslutningen var fantastisk med hela 800 personer som deltog. Invigningskvällen bjöd på allt från dryck och tilltugg till uppvisningar från våra föreningsaktiva ungdomar. Kören Team Sorsele förgyllde kvällen med en blandning av både nya och välkända låtar.

Under slutet av år 2024 beslutade man om en organisationsförändring där dåvarande Stödverksamheten flyttades direkt under kommunchef och i stället benämns som Kommunledningskontoret (KLK). Med anledning av ett mycket tufft rekryteringsläge och stora utmaningar med att hitta rätt kompetens i samband med att vår HR-chef avslutade sin tjänst, så togs beslut om att köpa HR-stöd från Arvidsjaur kommun. Från 1 mars 2025 köps därför HR-stöd av motsvarande 40 % av en heltid. Hög personalomsättning på ekonomikontoret har påverkat stöd i ekonomifrågor ut till verksamheterna i förvaltningen.

Kommunledningskontoret har under året påbörjat en utredning om möjligheten att inrätta en funktion, i dagsläget benämnd som ”kontaktcenter”, vars mål bland annat skulle vara att ge intern service till förvaltningen men också öka service och tillgänglighet till våra medborgare. Politiken har under året fattat ett inriktningsbeslut om att fortsätta detta utredningsarbete.

PTS (Post och Telestyrelsen) beviljade år 2022 tre utbyggnadsprojekt i kommunen, Kraddsele – Djupfors, Aha – Krutträsk, Gustavsberg – Nedre Saxnäs. Under år 2024 samt år 2025 har vi ansökt om förlängd projekttid för färdigställande av projektet Aha – Krutträsk, men fått återkommande avslag. Eftersom projektet inte kommer kunna slutföras under projekttiden måste utbetalt stöd på 3,4 miljoner kronor, plus avkastningsränta, återbetalas till PTS. Att projektet ej slutförts inom avsatt tid beror på att vi behöver samförlägga med Vattenfall och de har aviserat att det tidigast kommer att ske under år 2026 alternativt år 2027.

En utredning är initierad där förvaltningen undersöker möjligheten till ett femdagars produktionskök, till skillnad från vårt nuvarande sjudagars produktionskök. En övergång skulle innebära att mat produceras under vardagar för distribution även under helger. Kommunstyrelsen har fattat ett inriktningsbeslut om att planera för en övergång från nuvarande organisering till femdagars produktionskök från och med 1 januari år 2026. En preliminär bedömning är att denna omställning skulle medföra en årlig kostnadsbesparing motsvarande 850tkr.

Hyresgästen vid Hembygdsgården har sagt upp hyresavtalet vilket innebär att från 1 maj 2026 har kommunen ingen hyresgäst i Hembygdsgården och inte heller någon som sköter uthyrning och tillsyn av intilliggande fastigheter som Paviljongen och Bagarstugan. Behovet och förutsättningar ses över för att därefter finna ny hyresgäst samt aktör som kan sköta uthyrning av intilliggande fastigheter.

Vi har fortsatt arbetet med att bygga ett robustare samhälle och förvaltning, främst genom utbildning och fortsatt arbete med kontinuitet. Önskvärt är att vi framåt även rustar oss materiellt för ökad robusthet.

Förvaltningsberättelse

Rättstvist med Länsstyrelsen pågår alltjämt. Bakgrunden till detta är att i juni 2023 beslutade tillsynsmyndigheten Länsstyrelsen i Norrbottens län att påföra Sorsele kommun en sanktionsavgift på två miljoner kronor för brister i kommunens arbete enligt säkerhetsskyddslagen. Beslutet grundade sig på en tillsyn som Länsstyrelsen genomfört under år 2022. Kommunen valde att överklaga beslutet i juli 2023. I överklagandet anfördes bland annat att Sorsele kommun inte bedriver säkerhetskänslig verksamhet i den mening som avses i lagen, och att avgiften var oproportionerligt hög sett till kommunens storlek, verksamhet och ekonomiska förutsättningar.

Förvaltningsrätten i Stockholm prövade ärendet och meddelade dom i maj 2024. Domstolen ansåg att kommunen bedriver säkerhetskänslig verksamhet, men konstaterade samtidigt att överträdelserna berodde på oaksamhet och att sanktionsavgiften skulle sättas ned till 1,25 miljoner kronor. Förvaltningsrättens dom överklagades till Kammarrätten i Stockholm i juni 2024. I juni 2025 sänktes sanktionsavgiften i Kammarrätten till 500tkr. I juli 2025 överklagades Kammarrättens dom till Högsta förvaltningsdomstolen. Innan målet tas upp måste domstolen först bevilja prövningstillstånd. Ett svar som vi i dagsläget inväntar.



Bild från Räddningstjänsten i Sorsele kommun (Foto: Maria Broberg)

2.2 Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Verksamhetsmål

Prognos för måluppfyllelse per 31 dec 2025:

Röd = Ej måluppfyllelse

Gul = Delvis måluppfyllelse

Grön= Måluppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

Tillsammans

MÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
Vi för dialog om frågor som upplevs viktiga	4 dialoger per/år/ verksamhetsområde	Antal genomförda dialoger	0-2	3	4

Tillväxt och utveckling

MÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
Hos oss trivs medarbetarna	HME-index på minst 80 i varje verksamhetsområde	HME-enkät som genomförs årligen	<70	71-79	≥80
Vi bibehåller offentlig service på kommunens serviceorter	Utgår från basmätning år 2023	Antal tillfällen med kommunal närvaro på kommunens serviceorter			
Vi har friska medarbetare	Ett sjuktal som understiger 6%	Sjukfrånvarostatistik	≥7,0%	6,1-6,9%	< 6 %
Vi arbetar aktivt med kompetensförsörjning	Vi har en övergripande kompetensförsörjningsplan som uppdateras årligen	Framtagen kompetensförsörjningsplan	Ej framtagen	Påbörjad	Framtagen

Hållbarhet och trygghet

MÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
Vi bibehåller meningsfulla fritidssysselsättningar	Basmätning år 2023	Förutsättningsskapande arbete för att öka antal fritidssysselsättningar			

Förvaltningsberättelse

Vi har en budget i balans	En budget i balans	Budget i balans	Under-skott	1% av-vikelse	0 eller över-skott
Vi strävar mot att bli fossil-oberoende	80% av de lätta fordon som används inom offentliga verksamheter ska vara fossiloberoende år 2030	Antal fossiloberoende lätta fordon i våra verksamheter			
Jämställdhetsperspektiv ska diskuteras i våra verksamheter	Jämställdhetsperspektivet ska diskuteras på minst en arbetsplatsträff per år	Antal gånger per år som man diskuterar jämställdhetsperspektivet	0		1

Finansiella mål

Finansiella mål	Utfall 2025-08-31	Beräknat utfall vid årets slut
Resultatet före extraordinära poster skall uppgå till minst 0,9% av skatter och statsbidrag (vilket motsvarar 2.023 Mkr för 2025).	Resultatet uppgår till +6% av skatter och bidrag per den 25-08-31	Resultatet beräknas uppgå till +1,0% per 25-12-31
– Investeringar som inte avser affärsmässig verksamhet ska vara självfinansierade dvs maximalt avskrivningar och resultat. – Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor. – Strukturförändrade investeringar skall leda till effektiviseringar inom verksamheterna.	Uppfylls per 25-08-31	Beräknas uppfyllas
Kassalikviditeten skall minst uppgå till 100%	127%	Bedöms uppfyllas
Soliditeten inklusive pensionsskulden ska för koncernen öka med 0,9 % per år.	Soliditeten (inklusive pensionsskulden) har ökat med 1,3% mellan 24-12-31 och 25-08-31.	Bedöms uppfyllas per 25-12-31

Hur går vi vidare

Tillsammans

Vi för dialog om frågor som upplevs viktiga

Samtliga verksamheter i förvaltningen når detta mål, bortsett från en verksamhet.

Tillväxt och utveckling

Hos oss trivs medarbetarna

Vad gäller detta mål så är vår indikator utfallet av den årliga HME-enkäten som alla våra medarbetare erbjuds att svara på. Enkäten skickas ut under oktober månad och sammanställs sedan för återkoppling till varje chef. Huruvida vi når vårt mål per 31 december blir därför ett antagande. De flesta verksamheter spår måluppfyllelse. Två av verksamheterna anar att resultatet kommer att resultera i delvis måluppfyllelse.

Offentlig service på kommunens serviceorter

Totalt sett i förvaltningen, även om viss variation förekommer, så behåller vi offentlig service på våra serviceorter.

Friska medarbetare

Även om det inom förvaltningen varierar så nå vi sjukfrånvaromålet på en övergripande förvaltningsnivå. Vi kan till detta år se ett glädjande trendbrott där några av verksamheterna med stor marginal har minskat sin sjukfrånvaro. Detta beror bland annat på avslutade rehabiliteringsärenden som pågått under lång tid och att man tidigt agerar på signaler om ohälsa och sjukfrånvaro. Ytterligare en faktor som kan ha påverkan är att vinterhalvåret inte medfört lika mycket sjukfrånvaro som det vanligtvis gör samt att vi vädermässigt har haft en fin semesterperiod.

Vi arbetar aktivt med kompetensförsörjning

En förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsplan är under framtagande och beräknas vara klar och politiskt antagen innan årsskiftet.

Hållbarhet och trygghet

Vi bibehåller meningsfulla fritidssysselsättningar

Vi når måluppfyllelse

Vi har en budget i balans

Många utmaningar till trots så har vi en budget i balans.

Vi strävar mot att bli fossiloberoende

Det här är ett mål där många av våra verksamheter inte når måluppfyllelse. Vi jobbar vidare med kravställan i kommande upphandlingar och strävar efter att göra medvetna val som relaterar till måluppfyllelse inom detta målområde.

Jämställdhetsperspektivet ska diskuteras i våra verksamheter

Några av verksamheterna har kommit igång med detta mål vilket ger måluppfyllelse i deras verksamheter. Även om alla i dagsläget inte aktivt arbetar med frågan så räknar vi med att per den 31 december kommer nå målet för samtliga verksamheter.

Alla de finansiella målen uppfylls per 31 augusti. Prognosen är att de även uppfylls per 31 december.

Sammanfattningsvis bedömer vi att kommunen till stor del kommer att uppfylla alla mål per sista december 2025.

2.3 Ekonomisk ställning och analys

Helårsprognos jämfört budget

Kommunens skatteintäkter och bidrag utvecklas svagare än beräknat. Detta beror på att vi räknat med fler invånare än vi faktiskt har, vilket innebär en prognostiserad avvikelse på –3,8 miljoner kronor. Samtidigt har våra två största verksamheter erhållit statsbidrag som inte varit budgeterade, vilket bidrar positivt till helheten.

En utmaning under året har varit lokalhyrorna. Dessa har varit svåra att förutse, och vi ser att det finns betydande kostnader kopplade till vårt utnyttjade fastighetsbestånd. Detta är ett område vi behöver arbeta mer aktivt med framåt.

De flesta av förvaltningens verksamheter har visat god budgetdisciplin. Räddningstjänsten är den verksamhet som i nuläget visar ett stort underskott. En särskild utredning pågår för att analysera orsakerna och identifiera möjliga åtgärder.

En osäkerhetsfaktor i ekonomin är de så kallade vindkraftspengar som regeringen aviserat. För vår kommun handlar det om cirka 700 tusen kronor. Vi har valt att ta med dessa medel i prognosen, men det är i dagsläget osäkert om huruvida dessa medel kommer att betalas ut till kommunerna för innevarande år.

Ytterligare en osäkerhet är den pågående rättsprocessen kopplad till överträdelser av säkerhetsskyddslagen. Om ett domslut med sanktionsavgift kommer under återstoden av året, och avgiften kvarstår, innebär det en kostnad som ännu inte är inräknad i prognosen.

Driftredovisning

Perioden jan-aug visar på ett positivt resultat på 8,9 mkr.

De största positiva avvikelserna mot budget förekommer på pensionskostnader, semesterlöneskuld samt barn- och utbildning.

Prognosen för hela året pekar mot ett resultat på 2,3 mkr, det vill säga 0,2 mkr bättre än budget som för 2025 ligger på 2,1 mkr. Här beräknas omsorgsverksamheten göra det största överskottet med 3,1 mkr, barn- och utbildning 1,7 mkr medan pensionskostnader och semesterlöneskuld följer budget.

Förvaltningsberättelse

Nämnd/styrelse	Utfall 240831	2025-08-31				Helår		
		budget	Utfall	diff	Nyttjat av årsbudg.	budget	2025 Prognos	Diff
Fullmäktige o Revision, Övfm	-787	-891	-524	367	39%	-1 337	-1 093	244
Kommunstyrelsen	-131 499	-137 099	-132 528	4 571	64%	-205 649	-201 760	3 889
- Kommunchefens verksamheter	-6 531	-6 897	-6 092	806	59%	-10 346	-10 576	-230
- Kommunledningskontoret	-14 051	-15 512	-15 380	132	66%	-23 268	-23 206	62
- Teknisk verksamhet	-6 199	-7 899	-8 165	-266	69%	-11 849	-11 823	26
- Barn- och utbildn.vht	-48 203	-49 257	-46 090	3 167	62%	-73 886	-72 150	1 736
- Omsorgsvht	-50 294	-51 320	-50 345	975	65%	-76 980	-73 691	3 289
- Utveckling	-6 222	-6 213	-6 457	-244	69%	-9 320	-10 314	-994
Samhällsbyggnadsnämnd	-7 859	-7 541	-8 735	-1 193	77%	-11 312	-12 202	-890
Pensionsutbet, semlönesk, återf internränta	3 762	-2 331	4 189	6 520	-120%	-3 496	-3 760	-264
Verksamhetens nettokostnader	-136 382	-147 863	-137 598	10 265	62%	-221 794	-218 815	2 979
Skatter o bidrag	145 851	149 869	147 252	-2 617	66%	224 803	221 622	-3 181
Finansnetto	-1 302	-600	-802	-202	89%	-900	-500	400
Periodens resultat	8 168	1 406	8 852	7 446	420%	2 109	2 307	198

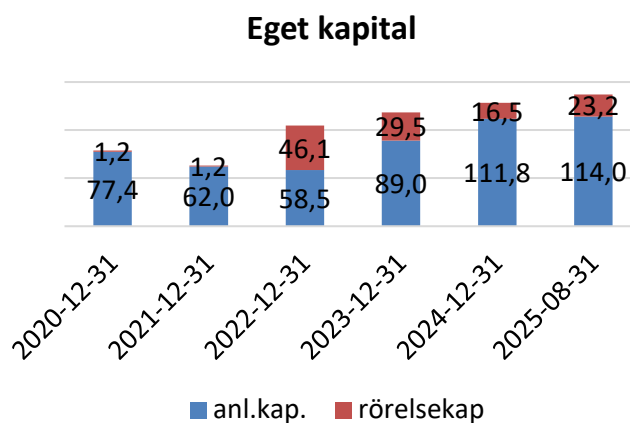
Nyckeltal

EGET KAPITAL

Det egna kapitalet består av anläggningsskapital och rörelsekapital och uppgår vid bokslutstillfället till 137 mkr. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Rörelsekapitalet visar på kommunens finansiella styrka och beredskap på kort sikt.

Rörelsekapitalet uppgår vid periodslutet till 23 mkr.

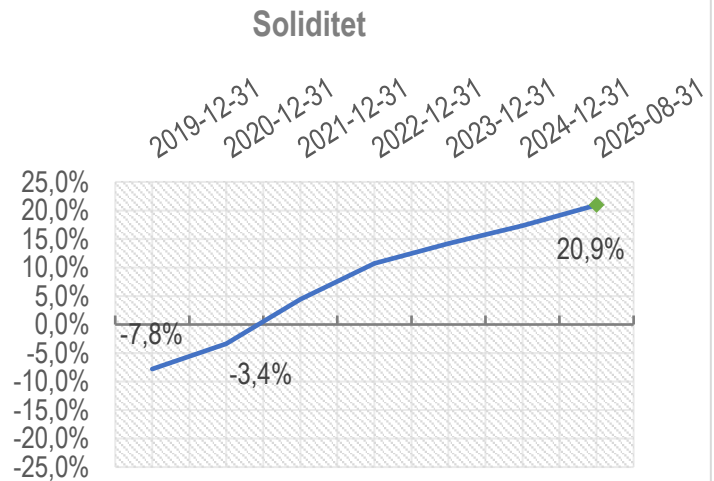


Förvaltningsberättelse

SOLIDITET

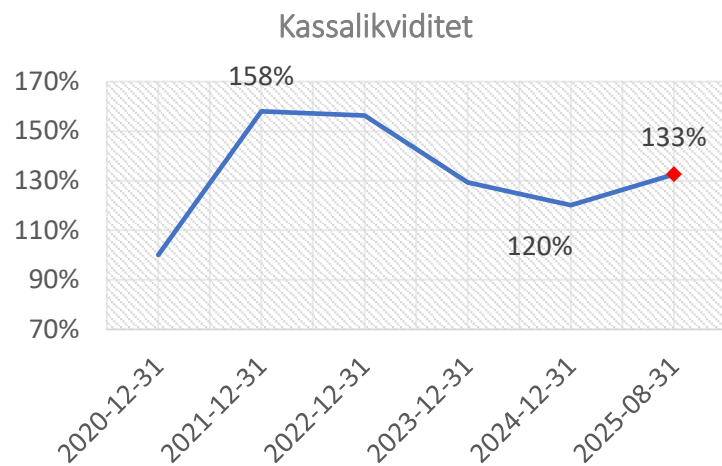
Soliditeten, dvs det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, anger hur stor del av tillgångarna kommunen finansierat med egna medel.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga finansiella stabilitet. Vi redovisar här soliditeten inklusive pensionsskulden.



KASSALIKVIDITET

Kassalikviditeten visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Denna har ökat sedan årsskiftet och ligger per 2025-08-31 på 133%.



2.4 Bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen

<u>Årets resultat enligt Resultaträkningen</u>	2 307
- Samtliga realisationsvinster	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
<u>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</u>	2 307
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
<u>= Balanskravsresultat</u>	2 307

Kommunen har inget tidigare underskott att återställa.

En RUR finns på 14,0 mkr för framtida behov.

2.5 Förväntad utveckling

I dagsläget står Sorsele koncern med fastigheter i lokalbanken till ett värde (driftskostnader och kapitaltjänstkostnader) på ca. 3,2 miljoner kronor. Vi kommer att behöva lägga mycket tid och resurser på vårt fastighetsbestånd. Detta är en process som kommer att prioriteras högt under hösten i samband med att vår ordinarie fastighetschef återgår i tjänst efter en föräldraledighet.

Under hösten kommer vi att slutrapportera investeringsprojektet med vår nybyggda Baseco Arena.

De utredningar som initierats i förvaltningen kommer fortsatt att beredas vidare.

Vårt arbete med beredskap fortsätter att utvecklas i linje med gällande lagstiftning och de krav som följer av det förändrade säkerhetsläget i omvärlden. Fokus ligger på att stärka vår förmåga att förebygga, hantera och återhämta oss från olika typer av kriser och störningar. Vi kommer under senare delen av året att intensifiera utbildningsinsatserna men även prioritera lokalt arbete och samverkan, som skapar robusthet på riktigt.

3. FINANSIELLA RAPPORTER

3.1 Resultaträkning

Tkr	Not	Delårs- bokslut 2024-08- 31	Budget 2025-08- 31	Delårs- bokslut 2025-08-31	Avvikelser mot budget 2025-08-31	Budget 2025-12- 31	Prognos 2025-12- 31	Avvikelser mot budget 2025-12-31
Verksamhetens intäkter	1	40 060	38 313	47 561	9 248	57 469	71 342	13 873
Verksamhetens kostnader	2	-170 706	-181 274	-179 094	2 180	-271 911	-281 059	-9 148
Avskrivningar	3	-5 735	-4 893	-6 065	-1 172	-7 340	-9 097	-1 757
Verksamhetens nettokostnad		-136 382	-147 855	-137 598	10 257	-221 782	-216 116	-218 815
Skatteintäkter	4	84 873	89 131	87 502	-1 629	133 697	131 298	-2 399
Generella statsbidrag	5	60 978	60 737	59 749	-988	91 106	90 324	-782
Verksamhetens resultat		9 470	2 014	9 654	7 640	3 021	2 807	-214
Finansiella intäkter	6	345	200	842	642	300	1 300	1 000
Finansiella kostnader	7	-1 647	-808	-1 644	-836	-1 212	-1 800	-588
Resultat efter fin poster		8 168	1 406	8 852	7 446	2 109	2 307	198
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat		8 168	1 406	8 852	7 446	2 109	2 307	198



Bild från köket på Solhem (Foto: Carl Johan Utsi)

3.2 Balansräkning

tkr	Not	2025-08-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	8	105 500	111 154
Maskiner och inventarier		9 537	9 949
Pågående investeringsprojekt		55 260	48 047
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier, andelar	9	11 176	11 191
Summa anläggningstillgångar		181 473	180 340
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	10	32 783	44 524
Kassa o bank		61 664	53 633
Summa omsättningstillgångar		94 446	98 157
SUMMA TILLGÅNGAR		275 919	278 498
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		137 167	128 316
därav periodens resultat		8 852	9 833
Avsättningar			
Pensionsmedel	11	7 165	7 359
Skulder			
Långfristiga skulder	12	60 334	61 157
Kortfristiga skulder	13	71 252	81 666
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER		275 919	278 498
ANSVARSFÖRBINDELSER			
summa ansvarsförbindelser	14	102 807	104 069

3.3 Notförteckning

Not 1- Verksamhetens intäkter	2025-08-31	2024-08-31
Försäljningsintäkter	627	1 013
Taxor och avgifter	13 295	11 925
Hyror och arrenden	4 587	4 624
Bidrag	23 258	16 758
Förs av vht och konsulttj.	3 878	4 963
Övriga intäkter	198	695
Reavinst o utrangeringar	1 719	82
Summa	47 561	40 060
Varav projektverksamhet	10 506	6 760
Not 2 - Verksamhetens kostnader	2025-08-31	2024-08-31
Löner och sociala avgifter	97 863	106 539
Pensionskostnader	6 297	-807
Inköp av anlägg.- o underh.material	1 984	1 066
Bränsle, energi, vatten	4 364	4 552
Köp av huvudverksamhet	15 516	17 511
Lokal- och markhyror	750	878
Övriga tjänster	24 647	19 500
Lämnade bidrag	13 275	8 152
Reavinst o utrangeringar	0	0
Övr kostn, inkl saldo motpart	14 399	13 317
Summa	179 094	170 706
Varav projektverksamhet	10 682	7 530
Not 3 - Av- och nedskrivningar	2025-08-31	2024-08-31
Inventarier och fordon	412	409
Byggnader	5 653	5 326
Nedskrivningar	-	-
Summa av- o nedskrivningar	6 065	5 735
Not 4 - Skatteintäkter	2025-08-31	2024-08-31
Egna skatteintäkter, preliminär	87 919	85 053
Slutavräkning föregående år	-89	-212
Prel slutavräkning innevarande år	-328	32
Summa	87 502	84 873

Skatteintäkterna för 2025 är beräknade enl SKL:s prognos enl RKR anvisning R.2

Finansiella rapporter

Not 5 - Skatteutjämning, statsbidrag	2025-08-31	2024-08-31
Inkomstutjämning	28 064	28 189
Strukturbidrag	3 509	3 573
Kostnadsutjämning	21 068	20 635
Bidrag LSS-utjämning	-1 823	-2 512
Fastighetsavgift	4 781	4 661
Kommunindividuella bidrag	0	1 551
Regleringsbidrag	4 150	4 882
Summa	59 749	60 978

Not 6 - Finansiella intäkter	2025-08-31	2024-08-31
Utdelning o ränta Kommuninvest	183	113
Sparränta bank	553	320
Kommunal borgensavgift	73	-70
Övriga ränteintäkter	32	-17
Summa	842	345

Not 7 - Räntekostnader	2025-08-31	2024-08-31
Ränta långfristiga lån	1 157	1 511
Övriga räntekostnader	487	136
Summa	1 644	1 647

Not 8 - Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	2025-08-31	2024-12-31
Fastigheter o Anläggningar		
Ingående värden	111 154	116 086
Avskrivningar	-5 653	-8 199
Årets anskaffningar	-	1 951
Omföring av pågående investeringar	-	1 317
Årets försäljningar	-	-
Utgående värde	105 500	111 154
Maskiner o Inventarier		
Ingående värden	9 949	6 245
Avskrivningar	-412	-697
Anskaffningar	-	261
Omföring av pågående investeringar	-	4 140
	9 537	9 949
Pågående investeringsprojekt		
Ingående värden	48 047	26 271
Nya investeringsprojekt	7 213	27 232
Aktiverade investeringsprojekt	-	-5 456
	55 260	48 047
Ackumulerade Värden		
Fastigheter o Anläggningar	282 740	282 740
Ack avskrivningar	-177 240	-171 587
Inventarier	25 340	25 340
Ack avskrivningar	-15 803	-15 392
Pågående investeringsprojekt	55 260	48 047
	170 297	169 149

Finansiella rapporter

Not 9 - Aktier och andelar	2025-08-31	2024-12-31
SorseleBo AB	4 000	4 000
Sorsele Värmeverk AB	4 000	4 000
Kommentus Gruppen AB	1	1
Inlandsbanan AB	1 408	1 408
Extra medlemsinsats KI 2016	674	674
Andelskapital Kommuninvest	183	183
Kommuninvest Ek för Förlagslån	700	700
Garantia ek förening	50	50
Husbyggnadsvaror HBV förening	40	40
Inlandskommunernas ek för	30	30
Vindelälvs kommunernas ek för	30	30
Virkeskonto Norra Skog	9	9
Innestående återbäring HBV	52	67
Summa	11 176	11 191

Not 10 - Kortfristiga fordringar	2025-08-31	2024-12-31
Kundfordringar, fakturering	3 744	4 602
Varav osäkra	-1 586	-1 281
Upplupna generella statsbidrag		0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar		1 239
Skattekonto och moms	15 802	8 559
Förutbetalda kostn och uppl intäkter	12 135	23 923
Övriga fordringar	2 687	7 482
Summa	32 783	44 524

Not 11 - Pensionsmedel/Avsättningar	2025-08-31	2024-12-31
Ingående avsättning	7 359	6 057
Nya förpliktelser under året	-194	1 302
Avsättning pensioner	5 766	5 923
Upplupen löneskatt	1 399	1 436
Summa utgående avsättning	7 165	7 359

Not 12 - Långfristiga skulder	2025-08-31	2024-12-31
Kommuninvest	62 289	63 243
Avräkning Kortfristig del	-1 955	-2 086
Summa	60 334	61 157
Periodens amortering	954	2 355
Nya lån	-	-

Finansiella rapporter

Not 13 - Kortfristiga skulder	2025-08-31	2024-12-31
Kortfristig del av anläggningslån, mm	1 955	2 086
Leverantörsskulder	10 810	15 237
Moms	323	1 329
Personalskatter	2 306	2 082
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	146	91
Okompenserad övertid	1 026	1 012
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld	3 873	6 291
Beräknade lagstadgade sociala avgifter	3 109	2 785
Upplupen PO semesterlöneskuld	1 971	3 252
Upplupen särskild löneskatt	4 404	6 974
VA-fond	-1 033	-37
Övriga interimsskulder	42 362	40 564
Summa	71 252	81 666

Not 14 - Ansvarsförbindelser	2025-08-31	2024-12-31
Lån i Sorsele Värmeverk	8 058	8 537
Lån i SorseleBo	14 275	14 425
Lån inlandståget	878	889
Borgen för egna hem	228	228
Pensionsskuld	63 873	64 373
Löneskatt på pensionsskuld	15 495	15 617
Summa	102 807	104 069
Pensionsskuld		
Ingående ansvarsförbindelse	64 373	62 675
Periodens förändringar	-500	1 698
Utgående ansvarsförbindelse	63 873	64 373
Löneskatt	15 495	15 617
Summa	79 368	79 989
Aktualiseringsgrad	97%	97%
Avgiftsbestämnd Ålderspension	5 984	4 816

Sorsele kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sorsele kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Sorsele kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 104 656 193 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 103 848 040 kronor.

3.4 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och i överensstämmelse med LKBR - Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning. Redovisningen bygger också på rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

I denna delårsredovisning har samma redovisningsprinciper använts som i senaste årsredovisningen.

Avskrivningar av anläggningstillgångar påbörjas ej löpande efter det att investeringar färdigställs, utan i dagsläget enbart vid årsbokslut. Räntekostnader aktiveras inte.

Kommunens leasingavtal är insamlade och beaktade men ingen sammanställning finns då inget leasingavtal är längre än 3 år och beloppen inte är väsentliga varför vi anser att vi följer RKR rekommendation nr 5.

3.5 Säsongsvariationer och cykliska effekter

En betydande säsongsvariation är semesterlöneskulden där lärarnas ferielöneskuld vid denna tidpunkt är noll. Det kommer den inte vara vid årsskiftet då det efter höstterminen återigen arbetats upp en skuld.



Bild från Hembygdsgården i Sorsele (Foto: Carl Johan Utsi)

3.6 Investeringsredovisning

Nedan redovisas de i budgeten beslutade investeringarna, de under året tillkommande beslutade, investeringsprojekt vars kvarvarande budget förts över från fjolåret till detta år samt investeringar vars status i anläggningsregistret är "pågående". 11 av 27 investeringsprojekt bedöms slutföras i år.

	Budget	Upparbetat augusti 2025	Tidigare upparbetat "pågående investeringar"	Avslutas i år	Beräknat utfall	Diff mot budget
Storprojekt OSN	13 100	444	6 146	NEJ	13 100	0
Storprojekt ON	4 300	-1 675	5 691	JA	4 016	284
Bredband väg 363 ON	2 200	-1 110	1 065	JA	-45	2 245
Bredband väg 363 OSN	0	0	3 546	NEJ	0	0
OSN Aha	500	0	152	NEJ	500	0
Arena Sorsele	26 400	1 000	28 318	JA	29 408	-3 008
Inventarier Arena 2025	0	93	0	JA	93	-93
PTS 2022 - Djupfors	0	3 116	943	NEJ	0	0
Upphandling E-arkiv 2023	150	0	94	JA	94	56
PTS 2022 - Aha, Krutträsk	0	1 104	24	NEJ	1 615	-1 615
PTS 2022 - Gustavsberg	0	837	538	NEJ	0	0
Ombyggnation Etapp 1 o 2	5 700	2 176	991	NEJ	5 700	0
Samf. Bredband Stridsmark	437	0	44	NEJ	437	0
Samf. Bredband Torviksele	129	58	27	NEJ	129	0
Samförläggning Vattenfall	700	84	0	NEJ	700	0
Möbler och teknik Kulturh	290	192	0	JA	192	98
Lekplats Gargnäs	0	456	0	JA	456	-456
Utbyte VA Gargnäs 25	1 200	0	0	NEJ	1 200	0
Personalutr Svartliden 25	375	0	0	NEJ	375	0
Vattenverket Gargnäs 25	1 243	0	0	NEJ	1 243	0
Belysningsstolpar S-Antas	220	37	0	JA	220	0
Belysningsstolpar Jiltjau	400	0	0	NEJ	0	400
Plogblad med vikbara klaf	200	215	0	JA	215	-15
Rtj 6540 - Beg. Tankbil	1 300	0	0	NEJ	0	1 300
Lastbilsgarage GVA, Fas,	1 500	0	0	NEJ	0	1 500
Staket Ammarnäs Skola	150	186	101	JA	300	-150
Fordonsladdare 2022	0	0	368	JA	600	-600
	60 494	7 212	48 047		60 547	

4. REDOVISNING KONCERNEN

4.1 SorseleBo AB

tkr	resultat jan- aug 2024	resultat jan - dec 2024	resultat jan- aug 2025	prognos jan - dec 2025
SorseleBo AB	-153	+64	+395	+365

Övergripande

SorseleBo ägs till 100 % av Sorsele Kommun.

Bolagets uppgift är att äga, förvalta och uthyra hyresbostäder inom Sorsele kommun. Administration, fastighetsskötsel mm sköts av Sorsele kommun.

Verksamhet

Bolaget äger i nuläget 162 lägenheter.

Vakansgraden har under året legat på omkring 11%.

Nytt fastighetssystem, Real, har implementerats. Boulebana har anlagts på tidigare avyttrad fastighet på Tjärnvägen.

Bolaget har under året investerat i takbyte på fastigheten Komministern 9.

Ekonomi

Bolaget har under året haft en hög omsättning på hyresgäster och medföljande vakanser pga renoveringsbehov innan ny hyresgäst kan flytta in, vilket påverkat ekonomin negativt. Ekonomin har dock påverkats positivt av lägre räntor samt lägre kostnad för tjänsteköpsavtalet med kommunen. Bolaget har lyckats hålla övriga kostnader under budgeterat, vilket vi hoppas kunna fortsätta med och därmed avsluta året med ett positivt resultat. Hyresförhandling för 2026 inleds hösten 2025.

Framtiden

Inga inplanerade förändringar under resten av 2025 utan fortlöpande arbete med att, efter behov, få lägenheter som länge stått med renoveringsbehov, i drift igen.

4.2 Sorsele värmeverk AB

tkr	resultat jan- aug 2024	resultat jan - dec 2024	resultat jan- aug 2025	prognos jan - dec 2025
Sorsele Värmeverk AB	+362	+168	-792	-500

Övergripande

Företaget ägs till 100 % av Sorsele kommun. Dess uppgift är att producera, distribuera och sälja ledningsbunden energi inom Sorsele kommun.

Delårets verksamhet

Tillgången på bränsle har fortsatt varit ansträngd och eldningen har i huvudsak skett med rester från sågverksindustrin i form av bark och råspån samt stamvedsflis. För att säkerställa vinterns energileveranser har lagring av en större mängd stamved påbörjats.

Reparationer har i huvudsak utförts på Flispanna 4 med fokus på pannas inre eldnings utrymme.

Verksamhetens mål

Bolagets miljömässiga mål har under perioden uppnåtts. De handlar primärt om att ha så låg oljeförbrukning som möjligt, samt att det ska förekomma korta och effektiva transporter.

Operativa mål förväntas uppnås under året.

De ekonomiska målen har inte uppnåtts i huvudsak beroende på fortsatta prisstegringar på råvarusidan.

Ekonomi

Försåld volym och därmed erhållna intäkter ligger i paritet med budget. Delårsresultatet är något lägre än budgeterat, mest beroende på väldigt kraftig prisuppgång av råvaran.

Framtiden

Inga större förändringar i bolagets verksamhet kommer att genomföras under resten av 2025.

Bränslepriserna har fortsatt stiga och tillgången har varit begränsad. Kan därför bli tufft att nå positivt resultat för helår 2025. En mindre justering av energitaxa i början av 2025 är mycket trolig. Under hösten 2025 – vinter 2026 förväntas råvupriserna sjunka.



SORSELE KOMMUN
SUORSÁN TJEÄLDDIE

Burevägen 4, 924 31 Sorsele

www.sorsele.se

kommun@sorsele.se

0952-140 00