



LYCKSELE  
KOMMUN  
LIKSIJUN KOMMUVDNA

# Årsredovisning 2021



Titel: Årsredovisning 2021  
Utgiven av: Lycksele kommun 2022



# Innehåll

<b>1. Politisk kommentar</b>	<b>4</b>
<b>2. Förvaltningsberättelse</b>	<b>7</b>
2.1 Inledning	8
2.2 Översikt över verksamhetens utveckling	10
2.3 Den kommunala koncernen	17
2.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	22
2.5 Händelser av väsentlig betydelse	27
2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	28
2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	31
2.8 Balanskravsresultat	34
2.9 Väsentliga personalförhållanden	35
2.10 Förväntad utveckling	39
<b>3. Finansiella rapporter</b>	<b>40</b>
3.1 Resultaträkning	41
3.2 Balansräkning	44
3.3 Kassaflödesanalys	46
3.4 Driftredovisning	49
3.5 Investeringsredovisning	55
3.6 Noter	59
<b>4. Redovisningsprinciper</b>	<b>79</b>
<b>Bilaga 1</b>	<b>85</b>
Kommunfullmäktiges övergripande indikatorer uppföljning mål	85

# 1. Politisk kommentar





Vi lägger ännu ett år bakom oss. Ekonomin i vår kommun är fortfarande stark men vi kan konstatera att utmaningarna framöver är stora. En god ekonomi har inneburit att vi kunnat betala av det sista av de lån vi haft samt att vi har maximala 57,2 mkr i vår resultatutjämningsreserv om det kommer tuffare år. För att stå starka inför kommande året har vi under 2021 inarbetat en ny styrmodell i vår kommun samt att vi ingår i SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) effektiviseringsprojekt för att få stöd i vårt viktiga arbete att ha en hög kvalitet och en kostnadseffektivitet i vår verksamhet.

Roland Sjögren, kommunstyrelsens ordförande

## Översiktsplan 2040

Arbetet med en ny modern översiktsplan 2040 har pågått under 2021 och den nya planen beräknas fastställas 2022. Översiktsplanen har en central roll i kommunens arbete att formulera strategier för en långsiktigt hållbar utveckling.

## Coronapandemin

Trots ett intensivt arbete med att begränsa smittspridningen har konsekvenserna fortsatt varit stora för kommunens näringsliv men också för myndigheter, föreningar och organisationer och inte minst kommunens egna verksamheter. Under februari – mars 2021 hade vi i vår kommun en omfattande smittspridning med ett mycket stort antal insjuknade. Konsekvenserna av detta blev stora. Inte minst i kommunens personalintensiva verksamheter. Vi kommer med stor sannolikhet att se konsekvenser av detta lång tid framöver, kanske vissa mer bestående. I skrivande stund, i princip två år efter virusets ankomst konstaterar vi att fler än någonsin är sjuka med tack vare bland annat vaccinering så är antalet svårt sjuka betydligt mindre. Det har under det gångna året gjorts storåd i många verksamheter för att bromsa smittspridningen. Inte minst inom kommunens egna verksamheter men även inom många andra verksamheter.

## Befolkningsutveckling och bostäder

Tyvärr har vi 2021 en negativ befolkningsutveckling i vår kommun. Det visar tydligt på vikten att som kommun vara attraktiv som plats att leva och bo på. Konkurrensen är stenhård men vi har förutsättningar att lyckas. Kommunens fastighetsbolag LYBO ligger fortfarande i planeringsfasen för byggande av lägenheter i centrala Lycksele. Går allt enligt planen så fastställs ny detaljplan för kvarteret Vågen av kommunfullmäktige under våren 2022. På det kvarteret avser LYBO att bygga lägenheter så fort det bara är möjligt. Vi fortsätter att se en ökad efterfrågan på byggbara tomter i attraktiva lägen och vi har fortsatt hög prioritet på att ta fram dessa. Ett antal tomter på Klövervägen i Hedlunda är nu klara för försäljning och ett antal intressenter finns. Vi tittar även på nya attraktiva områden.

## Näringslivets utveckling

Näringslivet i Lycksele har trots pandemin i det stora hela fortsatt starkt även under 2021. SYNA utsåg under året Lycksele till tredje bästa tillväxtkommun i Västerbotten. I svenskt näringslivs undersökning av kommunernas näringslivsklimat förbättrades Lyckseles placering med ytterligare 57 platser upp till plats 95.

Vi fortsätter tillsammans med näringslivet i Lycksele arbetet med att förbättra näringslivsklimatet i vår kommun. Näringslivsrådet är en viktig funktion i det arbetet. Vi har under året trots att vi inte kunnat träffas fysiskt försökt att upprätthålla dialogen med näringslivet genom i huvudsak digitala frukostmöten och digitala företagsbesök. Under hösten hade vi ett fysiskt stormöte på Hotell Lappland. Vi behöver fortsätta att utveckla och förbättra dialogen med företagare i vår kommun. Under 2022 påbörjas arbetet med att revidera näringslivsprogrammet.

Vi fortsätter att avsätta medel i kommunens investeringsbudget för att ta fram byggbar mark för nya etableringar och befintlig företagsutveckling. Under året påbörjades arbetet med att iordningställa 11000 m<sup>2</sup> längs Asptjärnsvägen.

Som en del i att fortsätta arbetet med att förbättra näringslivsklimatet i vår kommun deltar vi tillsammans med 7 andra kommuner i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram "samarbete för ett bättre lokalt företagsklimat" Det arbetet pågår under 2021-våren 22.

Kompetensförsörjning till arbetsmarknaden i vår kommun är en av våra största utmaningar tillsammans fortsätter vi enträget att arbeta med Lycksele kommuns attraktionskraft. I grunden handlar det om att Lycksele kommun ska utvecklas, vi ska bli fler som bor här, jobbar här, driver företag här och fler ska besöka oss. En förutsättning för det är att Lycksele uppfattas som attraktivt att bo och leva i. Det betyder att vi behöver jobba med alla delar i vårt samhälle. Det är i samverkan utveckling sker. Det har vi stor erfarenhet av i vår kommun.



# 2. Förvaltnings- berättelse







## 2.1 Inledning

Från och med 2019-01-01 gäller en ny redovisningslag för kommuner (LKBR). Rådet för kommunal redovisning har som en konsekvens av detta utarbetat nya rekommendationer som kommunen följer. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Lycksele kommuns verksamhet av det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen som ger en bild av den samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

Även 2021 var ett år präglad av coronapandemin. Lycksele kommun har under stora delar av året varit i stabsläge. Det innebär att vi har en stabsgrupp som bevakar och följer utvecklingen i kommunen och som snabbt kan sammankallas för att ta beslut på mycket kort varsel. Staben har arbetat systematiskt för en sammanhållen hantering av pandemin.

Medkänsla, tillsammans och drivkraft är Lycksele kommuns värds-kapskod. Värds-kapskoden ska leda och inspirera medarbetare och kommunmedborgare till att vara goda värdar, stärka kulturen och lyfta Lycksele till att vara en attraktiv kommun. Under året har vi jobbat med värds-kapskoden och värds-kapstränare i flera olika sammanhang, exempelvis i Ledarforum - där alla kommunens chefer samlas regelbundet för att gemensamt dela erfarenheter, goda exempel och utveckla organisationen, i arbets-platsträffar ute på alla arbetsplatser, i politiska sammanhang samt i samband med marknadsföring av Lycksele kommun.

Christer Normark blev 1 november ny kommundirektör och VD i Lycksele Stadshus AB efter att tidigare kommunchef valde att gå i pension. Lycksele kommuns befolkning har efter flera års ökning i år minskat med 60 personer per sista december. Här gäller det att aktivt försöka göra Lycksele mer attraktivt att bo och verka i.

Kommunen och dess bolag har trots ett pandemifyllt år överlag gjort ett starkt ekonomiskt resultat.

## 2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

	2021	2020	2019	2018
<b>Befolkning</b>				
Antal invånare till grund för skatt och utjämning (per den 1 november året innan)	12 327	12 260	12 237	12 214
<b>Kommunalskatt (kr)</b>				
Kommunen	23,05	23,05	23,10	23,10
Landstinget	11,35	11,35	11,30	11,30
Begravningsavgift	0,25	0,25	0,25	0,25
<b>Total utdebitering</b>	<b>34,65</b>	<b>34,65</b>	<b>34,65</b>	<b>34,65</b>
I förekommande fall avgift till svenska kyrkan	1,45	1,45	1,45	1,45
<b>Total utdelning för medlem i svenska kyrkan</b>	<b>36,10</b>	<b>36,10</b>	<b>36,10</b>	<b>36,10</b>
<b>Soliditet</b>				
Eget kapital (mkr)	598	557,2	542,4	530,5
Eget kapital per invånare (tkr)	48,5	45,4	44,3	43,2
Eget kapital inkl. pensionsåtagande (mkr)	263,0	211,8	198,2	165,7
Eget kapital inkl. pensionsåtagande per invånare (tkr)	21,3	17,3	15,5	13,5
Soliditet	69	67,1	66,6	66,9
Soliditet (inkl. pensionsåtagande)	30,3	25,5	23,2	20,9
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder (mkr)	31,9	28,4	52,5	53,8
Långfristig skuld per invånare (tkr)	2,6	2,3	4,3	4,4
Kortfristiga skulder	222,6	233,1	204,7	198,7
<b>Tillgångar och likviditet</b>				
Kassaflöde (mkr)	-14,2	31,7	-31,9	-10,3
Anläggningstillgångar	523,5	497,6	509,2	474,0
Omsättningstillgångar	343,7	332,7	304,9	792,4
Balansomslutning (mkr)	867,2	830,3	815,5	792,4







	2021	2020	2019	2018
Kassalikviditet (likvida medel + kortfristigafordringar/kortfristiga skulder)	1,51	1,39	1,48	1,59
Investeringar (mkr)	72,6	57,5	102,5	102,6
Årets investeringar i % av årets avskrivningar	194,1	153,7	262,8	235,9
<b><u>Kommunkoncernen</u></b>				
Finansnetto (mkr)	8,3	-1,6	4,6	-1,7
Årets resultat (mkr)	65,1	16,2	20,1	36,9
Eget kapital (mkr)	724,5	659,4	643,2	624,8
Soliditet (%)	49,7	48,0	50,3	50,3

Lycksele kommuns årsredovisning omfattar kommunen, dess nämnder och de bolag och organisationer som kommunen har ett betydande ägarinflytande över. Årsredovisningen görs utifrån ett övergripande kommunalt perspektiv. För mer detaljerad information hänvisas till respektive nämnds, styrelses eller bolags verksamhetsberättelse eller årsredovisning. Lycksele kommun har under året amorterat 15 mkr och har vid årets utgång inga banklån kvar vilket är glädjande och visar på en stark ekonomi.

## Verksamheten i sammanfattning

Många funktioner inom kommunstyrelsen har arbetat med planering, omvärldsbevakning och insatser för att minska konsekvenserna av pandemin. Kommunikationsarbetet kring pandemin har varit omfattande och avgörande, vilket har speglats både i kommunens sociala medier och hemsida. Alla politiska sammanträden och största delen av sammanträden i verksamhet är genomförda digitalt vilket har varit en stor omställning men även en kompetenshöjande faktor för organisationen. Konkurrensutsättning av delar av Gata/park har genomförts. Egenregi-anbudet har vunnit samtliga upphandlingar. Anläggandet av ny industrimark har påbörjats, likaså anläggandet av nya tomter för enbostadshus i Hedlunda. Köpmannen har fått en ny detaljplan som möjliggör anläggandet av ordnad parkeringsyta samt allmän lek- och aktivitetsplats. Pandemin har tydligt satt sin prägel på näringslivet vilket kraftigt påverkade framför allt besöksnäring och delar av detaljhandeln. Andra branscher har haft mindre påverkan och inom tillverkningsindustrin ser man positivt på resultat och orderingång. Det syns inte minst på investeringsviljan och sökta regionala investeringsstöd. Pandemin har slagit hårt mot föreningslivet då planerade aktiviteter och arrangemang inte kunnat genomföras. Inomhus fritidsanläggningar har varit stängda för allmänheten sedan nov 2020 för att minska smittspridning av Covid-19. Föreningsverksamhet för yngre har periodvis kunnat bedrivas. Inom städ-enheten har pandemin lett till ökad arbetsbelastning hos medarbetare i tjänst. Trots att frånvaron periodvis varit så hög som 17% har verksamheten kunnat upprätthållas. En stor eloge till personalen för deras insats under året.

Socialnämnden har under stora delar av året arbetat intensivt med den rådande pandemin som pågår. Verksamheten stöd vård och omsorg (SVO) har varit ansträngd med hög sjukfrånvaro och ett omfattande rutinarbete har pågått vilket har medfört högre kostnader. Stöd vård och omsorg har haft ett aktivt krisledningsarbete under hela året där medarbetare har deltagit veckovis. Arbetet med införande av LOV (Lagen om valfrihet) har och innebär att ett stort omställningsarbete pågår. Ett nytt verksamhetssystem Life Care samt ett planeringsverktyg (LMO) för hemtjänsten har införts. Heltid som norm har inneburit att andelen heltidsarbetande har ökat inom verksamheten, verksamheten prövar ny arbetsmodell med ett övergripande schemaarbete för att inte öka kostnaderna ytterligare samt för att möjliggöra att fler skall arbeta mer. Verksamheten har haft beviljade stimulansmedel för att: säkerhetsställa en god vård och omsorg för äldre, motverka ensamhet bland äldre personer med demens sjukdom, central schemakorrigerig, god och nära vård, teknik, kvalitet och effektivitet samt äldreomsorgslyftet.

Stimulansmedlen har gett verksamheten stora möjligheter inköp av teknisk utrustning, utbildningar till undersköterska och vårdbiträde av 30 medarbetare på betald arbetstid, fyra medarbetare till specialist undersköterska multisjuka äldre samt yrkesspråk för tio medarbetare.

Inom Individ och familjeomsorg (IFO) har stora delar av 2021 präglats av arbetet kring den pågående pandemin. Det har bland annat inneburit att daglig verksamhet varit stängd under en del av året och att medarbetarna i den verksamheten varit



utplacerad på andra arbetsplatser i kommunen. Detsamma gäller Resurscentrum som även de haft verksamheten stängd under en del av året. För att undvika smittspridning har handläggare och chefer arbetat hemifrån under delar av året. Som en konsekvens av hemarbetet kan vi se att den digitala mognaden ökat i verksamheten. Pandemin har också medfört att viss kompetensutveckling fått stå tillbaka då det inte varit möjligt att delta i olika aktiviteter på ett smittsäkert sätt. För övrigt har individ- och familjeomsorgen fortsatt arbetet med att anpassa verksamheten till givna ramar samt att utveckla organisationen för att uppnå en större effektivitet. Fr o m den 1 september övertog verksamhetsområdet ansvaret för socialpsykiatrins stödteam samt myndighetsenheten som ansvarar för handläggning av SoL- och LSS-ärenden.



Inom för och grundskolans verksamheter (FoG) har den pågående pandemin naturligtvis varit den händelse som påverkat FoG mest under 2021. Verksamheterna har fungerat under hela året även om vissa begränsningar funnits samt att fjärr- och distansundervisning under perioder förekommit. Förskolorna har varit öppna men vid vissa tillfällen har vädjan gått ut till vårdnadshavare att om möjligt hålla barnen hemma samt att "15 timmars" barnen ej kunnat nyttja sin plats, vilket är en avvikelse från skollagen. Även fritidshemmen har hållit öppet men även här har vädjan gått ut till vårdnadshavare att om möjligt hålla barnen hemma. Förskoleklass - åk 6 har i stort bedrivit närundervisning, undantaget enstaka dagar vid några skolor samt en lite längre period för Forsdala skolans åk 1. Närundervisningen har då ersatts av fjärr- och distansundervisning. Högstadiet har under en längre period bedrivit fjärr- och distansundervisning. Alla större beslut som tagits har lyfts i ledningsgrupp och samråd har skett med Lycksele kommuns ledningsgrupp samt smittskyddsläkare. Trots det svåra läge Lycksele har befunnit sig i smittmässigt har verksamheterna fungerat förhållandevis bra. Närundervisning är att föredra men grundskolan är väl förbered för fjärr och distansundervisning då alla elever och lärare har tillgång till digitalt verktyg.

För tillfället arbetar Lycksele kommun i samarbete med Umeå universitet och övriga kommuner i Västerbotten kring Arbetsintegrerad lärarutbildning (AIL) för lärare i åk 4-6. Den första utbildningen startar augusti 2021. AIL är en distansutbildning och består av 50% arbete och 70% studier.

Inom verksamheten utbildningscentrum (UC) har våren 2021 har mycket kretsat kring pandemin som inneburit att eleverna har haft en stor del av sin undervisning på fjärr/distans i början av vårterminen. De största utmaningarna har varit för elever på yrkesprogram, där innehållet i yrkeskurserna är svåra att genomföra på distans. Alla program har haft kvällsundervisning under våren 2021. Elever med särskilda behov av stöd har kunnat komma in till skolan även om det varit fjärrundervisning. Gymnasiesärskolan och LärVux har inte omfattats av fjärr/distansundervisningen. Rekryteringen av elever till gymnasieskolan ser fortsatt bra ut.

I myndighetsnämnden har fokus under 2021 var arbete med nya- och reviderade lagkrav enligt Lag om skydd mot olyckor, LSO. Den förändrade lagstiftningen innebär ökade krav både inom den förebyggande- samt operativa verksamheten. Planerade arbetet med nytt kommunalt handlingsprogram enligt LSO sköts fram till 2022. Detta då många delar av de nya kraven inte var klar på detaljnivå. För myndighetsenheten bidrog pandemin till att vissa objekt ej fick någon tillsyn på grund av riskerna detta kunde medföra. Antalet sökta bygglov ökade glädjande nog under året.

Överförmyndarnämndens verksamhet har under året arbetat för att hitta gemensamma rutiner för handläggning samt hanterat utmaningarna gällande att handläggarna arbetar i olika kommuner. Nytt verksamhetssystem är upphandlat och implementerat för att möjliggöra att handläggarna handlägger ärenden från olika kommuner samt att handläggningen ska bedrivas rättssäkert. Vidare har verksamheten tagit fram gemensamma underlag som används i syfte att ha en enhetlig handläggning

## Kommunala bolag och kommunalförbund

**Lycksele Bostäder AB (Lybo)** fortsätter sitt arbete med målet att bli fossilfria år 2030. Under sommaren har solpaneler installerats på två tak på Brännbergsvägen 6-22 för att driva tvättstugor och undercentraler med solenergi. Det har även beställts en elbil till fastighetsskötarna, den andra elbilen bolaget har. Avgifter på besöksparkeringar har införts vid vissa fastigheter och där skänks hela överskottet till välgörenhet. Hyresmarknaden är stark och bolaget upplever en fortsatt hög efterfrågan på välunderhållna bostäder.

**Lycksele Avfall och Vatten AB** utbyggnad av reningsverket i Lycksele är slutfört, driften av det nya reningssteget som bland annat installerats har fungerat över förväntan med goda utsläppsvärden vilket påverkar utsläppen i Umeälven positivt. Umgränsele har numera ett nytt minireningsverk som startades upp innan semesterperioden. Inom avfall har matavfallsinsamlingen präglat vardagen. Nya insamlingsfordon har tagits i bruk samt nya kärl som även samlar in matavfall har ställts ut.

**AB Lycksele Industrihus** har investerat i solenergi på en av fastigheterna och den anläggningen ska enligt beräkningar producera 20 % av elbehovet på den aktuella fastigheten. Den miljömässiga effekten är av stort värde och på ett år beräknas anläggningen spara in ca 15000 kg Co2. Vid årets start skrevs kontrakt på den sista iordningställda tomten på flisenområdet och sedan 2020 har bolaget sålt 8 stycken tomter till både lokala och externa företag. Arbetet i mark & etableringsgruppen, där VD ingår, jobbar intensivt med att iordningställa ny mark för kommersiell etablering. Intresseanmälan finns för flera av dessa tomter.

**Lycksele Airport AB** är sedan december 2020 en temporär beredskapsflygplats vilket nu är förlängt för att även innefatta hela 2022. Det säkerställer flygplatsens tillgänglighet för samhällsviktiga flygtransporter. Flygplatsen har idag en omfattande samhällsnyttig trafik och var under sommaren 2021 också stationeringsplats för två av landets brandbekämpningsflygplan. Arbetet för att den temporära beredskapen skall övergå till en permanent beredskap fortsätter. Flygplatsen är idag engagerad i projekt som 'Grön Flygplats' och kvarken projektet 'Fair'. Flygplatsen har ett aktivt miljöarbete, vilket bland annat resulterat i en övergång till biodiesel (HVO100) för flygplatsens fordon och införande av miljömål.

**Lycksele Djurpark AB** har under året haft 49 160 besök registrerade i parken, vilket är en ökning i jämförelse med 2020 om ca. 14 000 besök där den förväntade "Hemstrandet" fått ett ökat genomslag denna sommar/högsäsong. Bolaget har under perioden i samarbete med Gata-parkenheten på Lycksele kommun genomfört röjning och gallringsarbete jäms med Vilhelminavägen i Lyckolandet som inneburit en trevligare infart till Lycksele och en öppnare miljö i området. Under början av 2021 fick Lycksele Djurpark AB ett aktieägartillskott på 5 mkr av ägaren efter ett tungt 2020 där pandemin gjorde att antalet besökare minskade rejält och så även årets resultat.

**Skogs- och samemuseet i Lycksele AB** har ny vd, Eva Lundström påbörjade sitt nya jobb den 16 augusti. Styrelsen har under året beslutat att byta namn till Skogs och samemuseet i Lycksele AB vilket möjliggör att synliggöra de samiska samlingarna, men också för att möjliggöra att öka extern finansiering.

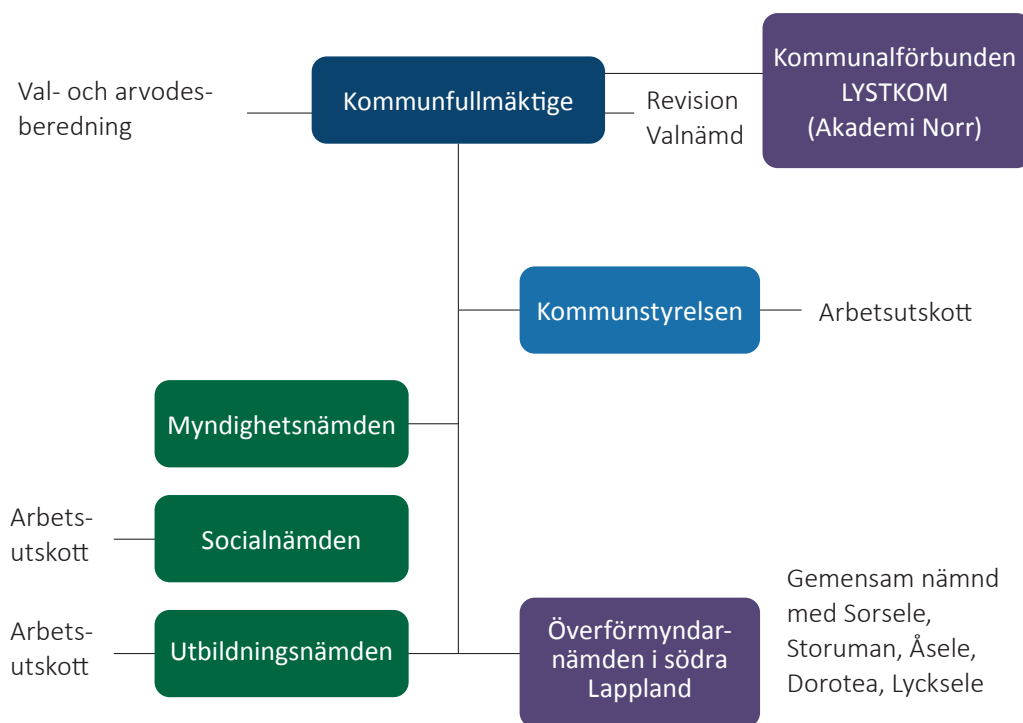
**LYSTKOM** som är ett kommunalförbund har fortsatt spela en nyckelroll när distansarbete rekommenderats av Folkhälsomyndigheten. Efterfrågan på digitala mötesrum och mötesplatser för distansundervisning och hemarbete har varit hög ända sedan pandemins utbrott. Verksamhetssystemen är inte längre enbart ett stöd utan i stället en förutsättning för att verksamheten ska fungera. Ur det perspektivet är det mycket viktigt att jobba systematiskt för att förebygga och åtgärda säkerhetsbrister. Lystkom ansvarar för skydd av den tekniska driftmiljön men medlemskommunerna har det yttersta ansvaret för informationen som finns i de olika verksamhetssystemen. Från 1 januari 2021 ingår Vilhelmina kommun i kommunalförbundet och Lystkom kundtjänst. Anslutningen till växelfonin och kundtjänst genomfördes under februari 2021, med gott resultat och utan större driftstörningar.

## 2.3 Den kommunala koncernen

### Kommunens politiska organisation

Det högsta styrande organet i Lycksele kommun är fullmäktige, som under mandatperioden 2018-2022 har 31 folkvalda ledamöter.

**Fullmäktige** representerar invånarna i kommunen och fattar beslut i viktiga frågor, till exempel inriktning, verksamhet, övergripande planer och ekonomi samt avgifter för kommunal service. Kommunfullmäktige beslutar vilka nämnder som ska finnas och utser även ledamöter till dessa. Det finns en beredning under fullmäktige och det är val och arvodesberedningen. I Lycksele kommun finns fyra olika nämnder samt kommunstyrelsen som ansvarar för sina verksamhetsområden.



**Kommunstyrelsen** ansvarar för att leda och/eller samordna:

- utvecklingen av den kommunala demokratin,
- sysselsättnings-, besöks- och näringslivsfrågor,
- kultur- och fritidsfrågor,
- den översiktliga planeringen av användningen av mark och vatten,
- mark- och bostadspolitikerna samt de strategiska fastighetsfrågorna, sett ur ett kommunalt helhetsperspektiv,
- strategiska frågor som jämställdhet, utbildning, infrastruktur, integration, miljö, energi och klimat,- informationsverksamhet,
- omvärldsbevakning och internationella frågor ur ett strategiskt perspektiv,
- upphandling av varor och tjänster ur ett kommunalt helhetsperspektiv,
- utveckling av teknik och kommunikation,
- arbetet med att reformera det kommunala regelbeståndet och att effektivisera administrationen. ansvarar bland annat för att tillhandahålla lokaler för de kommunala nämndernas behov samt planering, utveckling och förvaltning av fastigheter för den kommunala verksamheten. Styrelsen företräder även kommunen inom fastighetsägarplanering. Den planerar, bygger ut och förvaltar även gator, torg, allmän platsmark samt gång- och cykelvägar, parker, grönområden, naturvårdsområden och naturreservat samt jordbruks- och skogsmark. Kommunens HR frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare. Dess huvuduppgifter är att vara kommunens anställningsmyndighet, att besluta om anställningsvillkor för kommunens anställda samt att utforma och fastställa kommunens personalpolitik. Styrelsen ansvarar från och med iår för måltidsproduktionen på Tannbergsskolans centralkök och producerar måltider och serverar både till kommunens särskilda boenden och till barn och unga inom för-, grund och gymnasieskola.

**Kommunstyrelsens ordförande** och kommunstyrelsens förste vice ordförande är båda kommunalråd och ägnar sin arbetstid åt uppdrag som främjar kommunen. Kommunstyrelsens andre vice ordförande tillika oppositionsråd företräder oppositionen. Det åligger kommunalråden att närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över hela kommunens nämndsorganisation.

**Myndighetsnämnden** hanterar alla myndighetsfrågor förutom dem som socialnämnden ansvarar för. Dess huvuduppgifter är bl. a att ansvara för prövning och tillsyn inom plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, smittskyddslagen, strålskyddslagen, tobakslagen, alkohollagen, lagen om särskilda bestämmelser om gatuhållning och



skyltning, lagen om nikotinläkemedel, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel, lagen om skyldighet att tillhandahålla förnybara drivmedel och föreskrifter meddelade med stöd av dessa lagar. Nämnden ansvarar även för räddningstjänstens verksamhet och är den nämnd som bereder planärenden för beslut i fullmäktige.

**Socialnämnden** ansvarar bland annat för utredning, bedömning, beslut, prövning och tillsyn enligt socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen, lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade och lagen om bostads-anpassningsbidrag. Nämnden arbetar även med frågor som rör den kommunala hälso- och sjukvården, ensamkommande flyktingbarn och integration av nyanlända, arbete, sysselsättningsåtgärder och individstöd.

**Utbildningsnämnden** ska fullgöra kommunens uppgifter inom förskola, fritidshem samt förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, särskola, vuxenutbildning, lärvux, svenska för invandrare och högskoleutbildning. Dessutom ansvarar nämnden för att verksamheten följer gällande lagar, förordningar och avtal

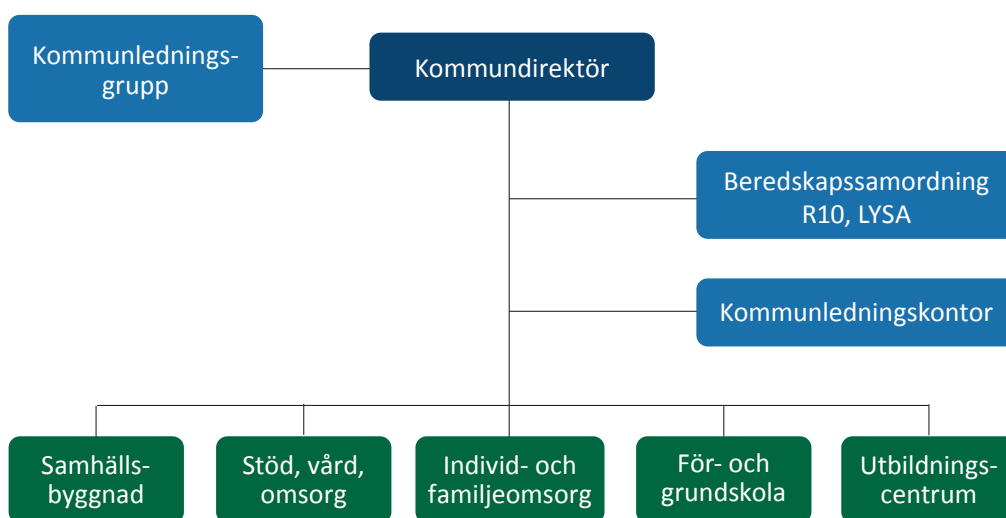
**Överförmyndarnämnden** är en gemensam nämnd där Lycksele kommun är värdkommun. I nämnden ingår också Dorotea, Sorsele, Storuman och Åsele.





## Kommunens förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen är den verkställande organisationen som leds av kommundirektör och som består av tjänstepersoner med olika roller. Lycksele kommun består av en förvaltning. Förvaltningen är uppdelad i verksamhetsområden och enheter vars syfte är att bereda ärenden inför politiska beslut samt utföra de uppdrag som den politiska organisationen beslutar om.



**Samhällsbyggnad (SB):** gatu- och park, lokalvård, fastighet och drift, samt bredband. Myndighetsutövning inom myndighetsnämndens ansvarsområde samt ansvar för kommunens räddningstjänst. Näringsliv, infrastrukturplanering, översiktsplan och trafikplan, fritidslokaler och -anläggningar, simhall och badpark, musikskola, bibliotek, föreningsliv, friluftsliv och fiske, turism och arrangemang.

**Stöd, vård och omsorg (SVO):** Hemtjänst, särskilda boende SoL och LSS, korttidsboende, hemsjukvård och personlig assistans.

**Individ- och familjeomsorg (IFO):** Arbetsmarknadsenhet, försörjningsstöd, missbruk och beroende, familjecentral, Ung fritid, Navet, ungdomsboende, utredning, insatser och familjerätt, elevhem och biståndsenhet.

**Förskola och grundskola (FoG):** Förskolor, språkförskola, skola F–6, fritidshem, grundskola, barn- och elevhälsa, träningskola och skola 7-9

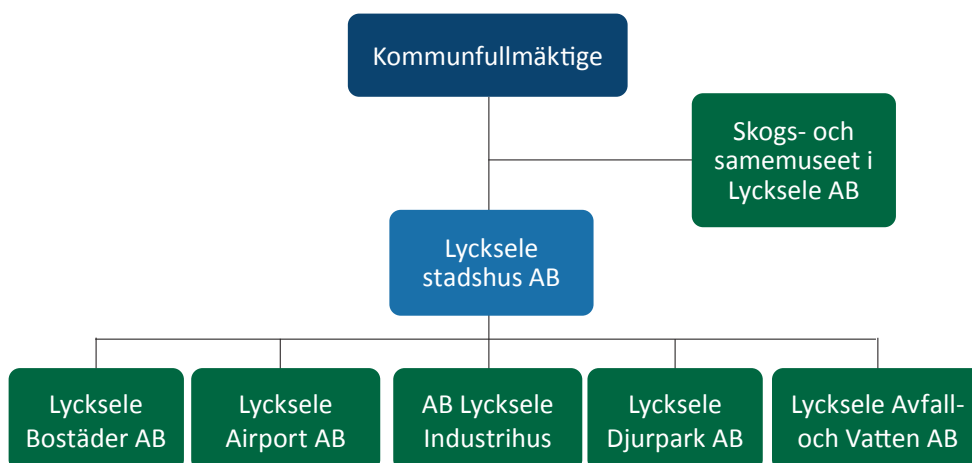
**Utbildningscentrum (UC):** Gymnasieskolan Tannbergsskolan, gymnasiesärskola, lärcentrum, svenska för invandrare (SFI), vuxenutbildning, lärvux, yrkeshögskola och elevhem, elevhälsa.

**Kommunledningskontoret (KLK):** Ekonomi, kansli, HR, kost och överförmyndarenhet samt strategiskt arbetet inom kommunikation, E-tjänster, informations säkerhet, digitalisering, verksamhetsuppföljning och krisberedskap samt marknadsföring av Lycksele.

## Lycksele kommunkoncern

**Lycksele Stadshus AB** är kommunens holdingbolag och moderbolag och äger 100 procent av följande bolag, Lycksele Bostäder (LYBO), AB Lycksele Industrihus, Lycksele Djurpark AB, Lycksele Airport AB samt Lycksele Avfall & Vatten AB (LAVAB). Alla bolag som Lycksele Stadshus äger samt Lycksele Stadshus själv ingår till 100 procent i Lyckseles sammanställda räkenskaper. Lycksele kommun äger även 51 procent i Skogs- och samemuseet i Lycksele AB men det bolaget ingår inte i Stadshuskoncernen, övriga 49 procent ägs av Region Västerbotten. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB ingår i Lyckseles sammanställda räkenskaper genom proportionell konsolidering till 51 procent. Varje år utfärdar Stadshus ägardirektiv som bolagen inom koncernen har att följa och förhålla sig till.

Kommunalförbundet LYSTKOM startade sin verksamhet 1 juni år 2019. Kommunalförbundet ansvarar för IT i Lycksele och Storuman samt för kundtjänst i Lycksele, Storuman, Åsele och Vilhelmina. Kommunalförbundets medlemmar är de fyra kommuner som nämnts ovan och Lycksele kommuns andel i kommunalförbundet uppgår till 55 procent.



## 2.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

<b>Pensionsförpliktelse</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
b. Ansvarsförbindelser för pensioner ink löneskatt	335,0	345,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	54,4	46,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>403,7</b>	<b>403,7</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel</b>		
Totalt pensionsförsäkringskapital	67,4	59,2
- Varav överskottsmedel	0,0	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	123,9	121,7
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>191,3</b>	<b>180,9</b>
<b>Finansiering</b>		
Återlånade medel	212,4	222,8
Konsolideringsgrad	47 %	45 %
<b>Egna förvaltade pensionsmedel</b>		
Ingående marknadsvärde	121,7	120,6
Årets ränteintäkter	2,5	2,4
Årets realiserade vinster	0,0	0,8
Årets realiserade förluster	-0,7	-0,2
Årets förändring av marknadsvärdet	0,4	-1,9
<b>Utgående marknadsvärde</b>	<b>123,9</b>	<b>121,7</b>
- Varav likvida medel	22,3	8,5
<b>Årets förändring av egna förvalta depensionsmedel</b>	<b>1,8 %</b>	<b>0,9 %</b>





Kommunens pensionsförpliktelser finns till allra största delen i ansvarsförbindelsen som enligt de kommunala redovisningsreglerna inte ska redovisas i balansräkningen. Där finns allt som är intjänat i det gamla pensionsavtalet före år 1998, och värdet vid årsskiftet uppgick till ca 335 miljoner kronor. Under året har ändrade livlängsantaganden beslutats av RIPS - kommittén vilket för Lyckseles del gjorde att skulden ökade med 7,9 mkr inklusive löneskatt. Ansvarsförbindelse innebär årliga utbetalningar, som under 2021 medförde en kostnad på ca 20,2 miljoner kronor. Utbetalningarna bedöms ligga på den nivån under de kommande åren. 2015 beslutade fullmäktige om en partiell inlösen av pensioner (IPR), vilket innebar att en del av pensionsförpliktelserna, 25 miljoner kronor inklusive löneskatt har tryggats genom pensionsförsäkring. I praktiken är detta en extra amortering av ansvarsförbindelsen. Åtgärden finansierades genom försäljning av värdepapper i den så kallade pensionsfonden. Sedan tidigare ligger även den förmånsbestämda pensionen (FÅP) i en pensionsförsäkring. Totalt täcks pensionsåtagandet genom de särskilda placeringarna och pensionsförsäkringarna till ca 47 procent, vilket är en nivå som väsentligt överstiger genomsnittet för hela landet.

Lycksele kommun har på balansdagen 123,9 miljoner kronor placerat i värdepapper varav 22,3 miljoner kronor i likvida medel avsedda att finansiera pensioner i ansvarsförbindelsen. Placeringarna är räntebärande värdepapper med låg sammantagen risk, allt i enlighet med placeringsföreskrifterna. Portföljen är väl diversifierad mellan olika marknader och emittenter och innehaven fördelade både på instrument med fast ränta och rörlig ränta. Portföljen har innehav av obligationer både inom Investment Grade men även en mindre andel inom segmentet High Yield. Detta är i enlighet med placeringsföreskrifterna och det är även nödvändigt att placera en mindre del inom segmentet High Yield för att nå avkastningsmålet på grund av det låga ränteläget på räntemarknaderna. I enlighet med placeringsföreskrifterna så tecknas valutaswappar för samtliga placeringar i utländsk valuta för att säkra bort valutarisken.

Målet på avkastningen enligt de av fullmäktige antagna placeringsföreskrifterna är en avkastning med i genomsnitt minst 1,5 procentenheter överstigande KPI under en 4-årsperiod. Under 2021 har avkastningen varit 1,8 procent då portföljen till stor del består av räntepapper. Med nuvarande placeringsföreskrifter går det att förvänta sig den här typen av avkastning i framtiden då risken överlag är låg i värdepapperna. Durationen i portföljen var vid årsskiftet 0,91 och volatiliteten under året uppgick till 0,79 procent. Generellt krävs det mer risk för att skapa mer avkastning på värdepappersmarknaden.

Kommunen och dess bolag har alla sina likvida medel i kommunens internbank. Som en effekt av låg eller negativ reporänta så har kommunens bank en inlåningsavgift på deras bankkonton. Det innebär att det är billigare att utnyttja checkräkningskrediten än att ha pengar på bankkontot. Likviditetsöverskottet placeras i enlighet med kommunens finanspolicy i kortfristiga svenska räntefonder som placeras i värdepapper med hög kreditvärdighet och kort duration.

## Ansvarsförbindelser

Utnyttjad borgen uppgår till 422,3 miljoner kronor. Utnyttjad borgen för Lycksele Bostäder uppgår till totalt 191 miljoner kronor. Risken i detta åtagande bedöms som relativt liten. Beträffande borgensåtagandet på 67 miljoner kronor gentemot AB Lycksele Industrihus är risken något större, men bolagets ekonomi har de senaste åren varit stark vilket gör att den sammantagna risken inte bedöms vara betungande.

Vidare finns utnyttjat borgensåtagande på 8 miljoner kronor för Lycksele Djurpark, något som innebär ett visst risktagande men beloppet får anses som relativt lågt. Lycksele Avfall & Vatten AB har en utnyttjad borgen på 70 miljoner kronor. Risken för borgensåtagandet för Lycksele Avfall & Vatten AB får anses vara mycket lågt på grund av att bolaget till största delen består av verksamheter som är taxefinansierade och som bygger på självkostnadsprincipen.

För Lycksele Airport AB finns en utnyttjad borgen på 46,3 miljoner kronor och det innebär ett visst risktagande då bolaget har små marginaler men fortsatt en stabil ekonomi. Kommunalförbundet LYSTKOM har en borgen på 11,9 miljoner kronor och där anses risken vara mycket låg då det i huvudsak är medlemskommunerna som köper förbundets tjänster.

Kommunal borgen finns även till Lycksele Medborgarhusförening med 27,9 miljoner kronor. Eftersom föreningens ekonomi inte innehåller några marginaler och är starkt beroende av intäkter från kommunen, måste bedömningen bli att det här finns en risk förknippad med åtagandet. Utöver detta finns även kommunal borgen tecknad för ett antal egna hem med sammanlagt 0,2 miljoner kronor. Ibland händer det att kommunen måste infria detta åtagande, men eftersom beloppen i varje enskilt fall är små är risken att kommunen drabbas av någon kännbar ekonomisk förlust väldigt liten.

## Demografi

Lycksele kommun hade den 1 november 2021 en befolkning på 12 278 invånare. 2020 var 49,4% av invånarna i kommunen kvinnor och 50,6% av invånarna män, med en sammanlagd medelålder på 43,6 år. Jämfört med riket har Lycksele kommuns befolkning en medelålder som är 2,2 år högre, och en könsfördelning med 0,3% fler män.





73,8% av Lyckseles invånare bor i tätorten, vilket är en lägre andel än i rikets 87,6%.

Befolkningstrenden i Lycksele kommun har mellan 2015 och 2020 haft en positiv utveckling där medborgarantalet har ökat från 12 177 till 12 324 invånare. Befolkningsökningen under perioden ska dock ses i förhållande till den historiska trenden på längre sikt, där befolkningmängden har minskat över tid med avbrott för kortare perioder av befolkningsökning. Huruvida ökningen de senaste åren är en begynnande vändning av den långsiktiga trenden, eller om den är en del av den förväntade variationen är svårt att säga.

Enligt SCB:s befolkningsframskrivning fram till år 2040 (Den framtida befolkningen i Sveriges län och kommuner 2021-2040, Demografiska rapporter 2021:3) prognosticeras befolkningmängden att fortsätta minska i Lycksele kommun. Minskningen syns framförallt i åldersspannet 25-64 år, vars andel av befolkningen prognosticeras minska från 47% till 45%, vilket i antal motsvarar en minskning av 516 invånare. Även antalet invånare under 25 år förväntas minska. Samtidigt förväntas andelen och antalet invånare över 65 år att öka till att utgöra 27% av Lyckseles befolkning 2040.

Den positiva befolkningsutvecklingen som skedde i Lycksele 2015 till 2020 har drivits på av att antalet inflyttade till kommunen ökade från 520 personer år 2015 till 613 personer 2017. Antalet inflyttade minskade därefter till att åter ligga på 548 inflyttade 2018, till att därefter minska ytterligare till 526 personer 2020. Effekten av det minskade antalet inflyttade från 2018 motverkades samtidigt av att antalet utflyttade minskade i högre takt under samma period – 2018 flyttade 541 personer från kommunen och 2020 var den siffran nere på 434 utflyttade.

Antalet födda och döda har legat på en överlag jämn nivå i kommunen sedan 2011, där antalet döda har varit något högre än antalet födda.

## Arbetsmarknad

### – Hur ser arbetsmarknaden ut i dag.

Arbetslöshetsstatistiken för Lycksele visar att 359 stycken individer är inskrivna som arbets sökande i Lycksele i november 2021, vilket kan jämföras med samma månad 2020 då 451 stycken var inskrivna som arbetslösa. Räknat i procent innebär det att 6,1% av den arbetsföra befolkningen var arbetslös november 2021. Trenden är också tydlig då det är den åttonde månaden i följd som arbetslösheten minskar i jämförelse med föregående års ekvivalent.

Största arbetsgivare i Kommunen är kommunorganisationen. Största privata arbetsgivare var samma år Boliden Mineral med 175 anställda. Bortsett från råvaruindustrin är industrin och inte minst träindustrin en viktig bransch i Lycksele. Andra viktiga branscher i Lycksele är Handel och besöksnäring, men även tjänstesektorn. Region Västerbotten söker även flera tjänster till sjukhuset som är Lyckseles näst största arbetsgivare.

**– Framtid, utvecklingsmöjligheter, insatser för främjande av nyetableringar mm.**

Vad gäller insatser för främjande av nyetableringar så finns potential i marknadsföringsinsatser av de möjligheter som finns i Lycksele med en spännande arbetsmarknad, hög servicenivå och attraktiva livsmiljöer. Den samhällsservice som erbjuds i Lycksele med sjukhus, flygplats, järnväg, god digital infrastruktur, fyra bankkontor, Tingsrätt etc. gör att vi har flera byggstenar på plats för att kunna locka nya etableringar. En nyckelfaktor för att möjliggöra en ökad inflyttning är att öka utbudet av attraktiva boenden. Vi ser även en framtida etablering av fler gruvor i både Vindelgransele, Fäboliden och Rävliiden(Kristineberg) som på sikt kommer innebära ett ökat kompetensbehov.

**– Risker, kompetensförsörjning och utbildningsbehov mm.**

En uppenbar risk är att vi inte lyckas attrahera personer med rätt kompetens till såväl det privata näringslivet som till kommun och region. En annan risk är att vi får en kompetensflykt till de stora industrisatsningarna vid kusten. En möjliggörande faktor skulle vara om det fanns större möjligheter att utbilda sig till bristyrken på plats i Lycksele, till exempel via distansutbildningar och lärcentra. Utöver kompetensbrist i Industrin, så söker Regionen medicinsk personal, där läkare, sjuksköterskor och inte minst barnmorskor är stora bristyrken, vilket kan komma att få stora konsekvenser på vården i Lycksele och hela inlandet på sikt.

Kompetensförsörjningen i Lycksele är på många sätt kopplad till utbildning. Lärcentrum arbetar aktivt med att korrelera utbudet mot de behov som finns bland annat genom dialog med näringslivet som sker direkt via utbildningsledare och i samverkan med akademi norr samt näringslivskontoret. En utmaning är att uppnå en bra matchning mellan elever som söker och arbetslivets krav. Lärcentrum arbetar med att uppnå detta genom bland annat inriktning av utbildningarnas innehåll samt arbetsplatsförlagt lärande (APL). Lärcentrum arbetar också med att vidareutbilda redan anställd personal inom både företag och kommun. Detta är en del i att bidra till det livslånga lärandet.

## 2.5 Händelser av väsentlig betydelse

I samband med att kommunen tog fram detaljplan för exploatering av området Furuvik strand år 2008 ställde Trafikverket krav på anordnande av en trafiksäker lösning för oskyddade trafikanter vid passagen över väg E12. Av olika anledningar har anläggandet av den krävda lösningen dragit ut på tiden men under perioden 2019-2021 har planering, projektering och anläggande av en planskild passage verkställt. Avsikten har varit att med kommunala investeringsmedel anlägga passagen men under projekterings- och anläggningstiden har Trafikverkets villkor för övertagande av anläggningen skärpts vilket inneburit en ny tolkning av den redovisningsmässiga hanteringen. Avtalet med Trafikverket undertecknades år 2020 och därför borde kostnaden på 8,7 mkr ha redovisats det året. Den nya hanteringen innebär i korthet att kommunen sålt den statliga delen av anläggningen till Trafikverket till bokfört värde och samtidigt beslutat att ge ett bidrag till statlig infrastruktur till Trafikverket som

uppgår till samma belopp. Bidrag till statlig infrastruktur ska endera redovisas i resultaträkningen som en kostnad eller tas upp i balansräkningen och lösas upp med årliga enhetliga belopp under högst 25 år. Kommunfullmäktige har beslutat att redovisa hela bidraget på 8,7 mkr som en kostnad under år 2021 vilket då minskar kommunens resultat med motsvarande belopp. Själva utbetalningen av bidraget till Trafikverket hann inte genomföras under året och 8,4 mkr av bidraget redovisas i balansräkningen som en kortfristig skuld samt 0,3 mkr som en övrig avsättning. Bidraget till statlig infrastruktur klassas som jämförelsestörande då det bedöms vara av engångskaraktär.

Under året har ett aktieägartillskott gjorts till Lycksele Stadshus AB på 5 mkr. Lycksele Stadshus AB har sedan i sin tur gett Lycksele Djurpark AB ett aktieägartillskott på 5 mkr. Aktieägartillskottet belastar kommunens resultat med motsvarande belopp då det avsåg att täcka uppkomma förluster i bolaget då pandemin gjort att antalet besökare minskade avsevärt. Aktieägartillskottet klassas som jämförelsestörande då det bedöms vara av engångskaraktär pga. av pandemin.

Kommunen, tillsammans med Lycksele Airport AB, är fortsatt inblandade i en rättsvist som rör servitutsbildningen över Berglunda begravningsplats. Kommunen ansökte redan 2013 om servitutsbildning och efter en komplicerad och långdragen förrättning beslutade slutligen Lantmäteriet om servitutsbildning. Södra Lapplands pastorat har överklagat beslutet om servitutsbildningen till Mark- och miljödomstolen och kommunen har, tillsammans med flygplatsbolaget och med stöd av externt juridiskt stöd, överklagat ersättningsnivån i beslutet till samma instans. Den pågående rättsliga processen kring servitutsbildningen till förmån för Lycksele Airports AB:s verksamhet håller på att avslutas och parterna har under januari månad 2022 en slutförhandling i Mark- och miljödomstolen. Det kan konstateras att parterna i processen står långt ifrån varandra och det är i dagsläget omöjligt att sia om domstolens slutliga beslut i ärendet.

## 2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Budgetprocessen för kommunen inleds varje år med en framtidsdag i slutet av januari där fokus är omvärld och där är hela kommunkoncernen representerad. Framtidsdag nummer två är i slutet av april och där är fokus på kommunförvaltningen och där är bara kommunen med. Kommunens ledningsgrupp gör sedan inspel och beskriver förändrade volymer med mera för nästkommande år och investeringsbudgetbehov för näst kommande år samt med plan för två år framåt. Inspelen är sedan underlag i budgetberedningen som är i två dagar i början av maj. Underlaget som utarbetas under budgetberedningen beslutas sedan i kommunstyrelsens arbetsutskott för att sedan gå vidare till kommunstyrelse och för att sedan slutligen beslutas i kommunfullmäk-



tige i juni. I fullmäktige beslutas det om driftbudgetramar för respektive nämnd samt investeringsbudgetramar. Sedan får nämnderna uppdrag att utarbeta och besluta om en budget på programnivå, den beslutade budgeten återrapporteras vid årets första fullmäktige nästkommande år. Budgetuppföljningen sker sedan i respektive nämnd och styrelse varje gång det är sammanträde, detta gäller för såväl förvaltning som bolag. Månadsbokslut presenteras månadsvis den 15 nästkommande månad. I månadsbokslutet ingår både ekonomiuppföljning för driftbudget och investeringsbudget. De kommunövergripande målen ses vid behov över och budget såväl som mål beslutas samtidigt av fullmäktige i juni. Bolagens budget för nästkommande år fastställs av styrelsen i slutet av året, året före aktuellt budgetår.

Kommunfullmäktige har fastställt ett internkontrollreglemente där processen och strukturen för internkontroll regleras.

**Den interna kontrollen sker i fyra steg:**

1. Genomförande av en riskanalys
2. Intern kontrollplan för styrelsen/nämnden
3. Kontrollaktiviteter
4. Uppföljning och rapportering





## 1. Genomförandet av en riskanalys

För att kommunen och de kommunala bolagen ska kunna säkerställa att system och rutiner håller god kvalitet, behöver risker identifieras som påverkar kommunens och bolagens förmåga att utföra sitt uppdrag på ett säkert och tillfredställande sätt. Riskerna värderas och eventuella åtgärder ska genomföras för att minska riskerna. Den riskanalys som görs bygger på erfarenheter, värderingar och den information som finns via myndigheter och media. Analysen blir därför inte fullständigt säker och behöver inte heller vara det då den ändå ger en insikt om var avvikelser sannolikt kan ske.

## 2. Intern kontrollplan

Nämnden/styrelsen ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Internkontrollplan bygger på riskanalysen och antas för innevarande år senast under februari månad av respektive nämnd/styrelse.

Internkontrollplanen ska innehålla:

- Rutin/system
- Risk
- Kontrollmoment
- Kontrollmetod
- Kontrollansvar
- Vem kontrollen utförs av
- Frekvens
- Uppföljning

## 3. Kontrollaktiviteter










En kontrollaktivitet är upptäckande och riktar sig mot en bestämd risk/kontrollmoment i syfte att motverka, reducera eller eliminera risken. Kontrollaktiviteterna genomförs löpande under året i enlighet med internkontrollplanen.

## 4. Uppföljning

Varje nämnd och styrelse har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämnden/styrelsens verksamhetsområde. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse.



## 2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

KF Övergripande inriktningsmål	Kommentar
1. Goda livsvillkor och levnadsvanor	 Målet bedöms vara delvis uppfyllt då en av indikatorerna når målvärdet och en är gul av totalt fyra indikatorer.
2. Trygga invånare	 Målet bedöms vara delvis uppfyllt med tre av fem indikatorer som visar gult.
3. Meningsfull fritid	 Målet bedöms vara uppfyllt med två av fyra indikatorer som visar grönt.
4. Livslångt lärande	 Målet bedöms vara delvis uppfyllt då en av indikatorerna når målvärdet och en är gul av totalt fyra indikatorer.
5. Växande näringsliv med fler i arbete	 Målet bedöms vara uppfyllt med 4 av sex indikatorer som når sina målvärden.
6. Ett hållbart samhälle för framtiden	 Målet bedöms vara delvis uppfyllt med två gröna och en gul indikator av totalt sex stycken.
7. Attraktiv arbetsgivare	 Målet bedöms vara delvis uppfyllt med en grön och en gul indikator av totalt tre stycken indikatorer.
8. Verksamheter av hög kvalitet	 Målet bedöms vara uppfyllt med 7 indikatorer som når målvärdet av totalt 14 stycken indikatorer.
9. Finansiella mål	 Målet nås för tre av tre indikatorer.

### Ord och begrepp för måloppfyllelse

 Målet är uppfyllt    Målet är delvis uppfyllt    Målet bedöms inte vara uppfyllt

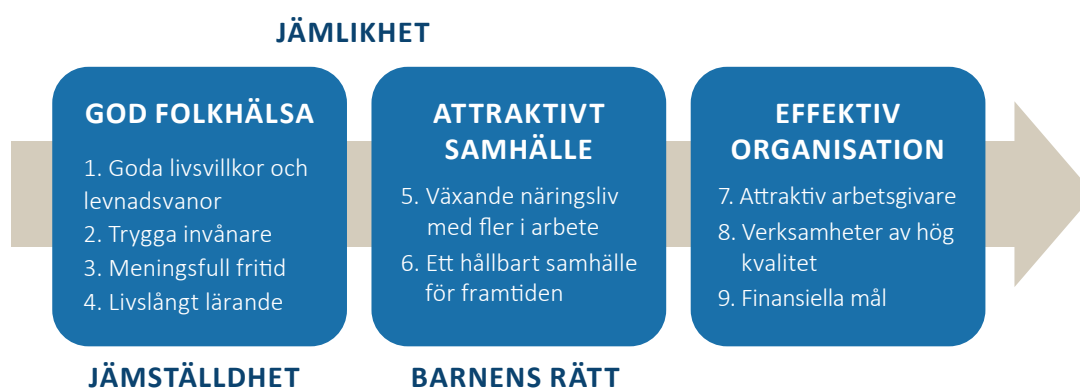


Inför mandatperioden beslutades det om nya mål. De kommunövergripande målen består av tre fokusområden; Goda livsvillkor (individ), Attraktivt samhälle (samhället) och Effektiv organisation (kommunens interna organisation).

Målen pekar ut riktning och prioriterade områden. Målen gäller kommunen såväl som helägda bolag. För att följa upp de nio målen används indikatorer. Indikatorerna är tydliga och mätbara vilket ska underlätta analysen av måluppfyllelsen. Indikatorerna är även en del i all den offentliga statistik som finns vilket innebär att den går att jämföra mellan kommuner. För att bedöma måluppfyllelsen på respektive indikator redovisas måluppfyllelsen i procent för varje indikator enligt nedan:

Indikatorerna ligger sedan till grund för bedömning av hur väl målet är uppfyllt, om majoriteten av indikatorerna kopplade till ett mål är uppfyllda anses målet vara uppfyllt. I bilaga till årsredovisningen finns sammanställning på mål, indikatorer, målvärde och måluppfyllelse för hela kommunen. Målvärdet för indikatorerna är det senaste aktuella värdet oavsett vilket år det senaste värdet kommer ifrån.

### Kommunövergripande målområden och inriktningsmål:



Det finns tre finansiella mål i kommunen:

- **Budgetföljsamheten** ska vara 100 % (endast positiva avvikelser är acceptabla) En god budgetföljsamhet är en förutsättning för arbetet med att skapa en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans.
- **Nettokostnadsandelen** ska vara 98 % (+/- 1%-enhet) under mandatperioden. Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning som används för verksamhetens löpande nettokostnader. Målet är ett led i arbetet med att skapa en god ekonomisk hushållning.
- **Självfinansieringsgraden** på investeringar vara minst 100 procent. Självfinansieringsgraden beräknas genom årets resultat och avskrivningar dividerat med årets investeringar.

Vid en avstämning av kommunens finansiella mål budgetföljsamhet går det att konstatera att utfallet för kommunen totalt blev ett överskott på +40,8 miljoner kronor vid årets slut jämfört med ett budgeterat överskott på 9,2 miljoner kronor. Det ekonomiska utfallet är mycket högt och är en förutsättning för att utveckla verksamheten och nå de av kommunfullmäktige beslutade målen. Målet om budgetföljsamhet anses vara uppfyllt då utfallet är högre än budget.

Vid en avstämning av målet nettokostnadsandelen som ska vara högst 98 % bedöms målet vara uppfyllt då den landade på 96 procent i år. Tidigare år har nettokostnadsandelen varit runt målvärdet, 2019 var den 98,5 procent och år 2020 var den 98,6 procent.

Självfinansieringsgraden för 2021 är den 109,4 procent och målet är minst 100 procent, detta innebär att målet nås trots en ovanligt stor investeringsbudget. Men här är det starka resultatet som lyfter finansieringsgraden. Sammantaget bedöms måluppfyllelsen för kommunens finansiella mål vara uppfyllda efter ett mycket starkt år. God ekonomisk hushållning för bolagen inom kommunkoncernen är lite olika beroende på bolag. I ägardirektiven för respektive bolag anges vad god ekonomisk hushållning innebär för varje enskilt bolag. Det finns inget gemensamt mål för god ekonomisk hushållning för hela kommunkoncernen.

## 2.8 Balanskravsresultat

<b>Balanskravsutredning (tkr)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årets resultat	40 816	14 765
-Reducering av realisationsvinster	-456	-113
+justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+orealiserade förluster i värdepapper	0	1342
-orealiserade vinster i värdepapper	-411	0
-Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39 949	15 994
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-14 438	0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>25 511</b>	<b>15 994</b>

Balanskravsutredningen utgår från årets resultat som uppgår till 40 816 tusen kronor. Det har sedan gjorts en reduktion av realisationsvinster på -456 tkr. Justeringen av orealiserade vinster i värdepapper på -411 tkr är beror på att från och med första januari 2019 så ska placeringar i värdepapper redovisas till verkligt värde till skillnad mot tidigare då de värderades enligt lägsta värdes principen.

En reservering till resultatutjämningsreserven har gjorts med 14 438 tkr och det innebär att enligt de lokala riktlinjerna som är antagna så är resultatutjämningsreserven nu full då den får uppgå till maximalt 6% av skatteintäkter och generella bidrag.

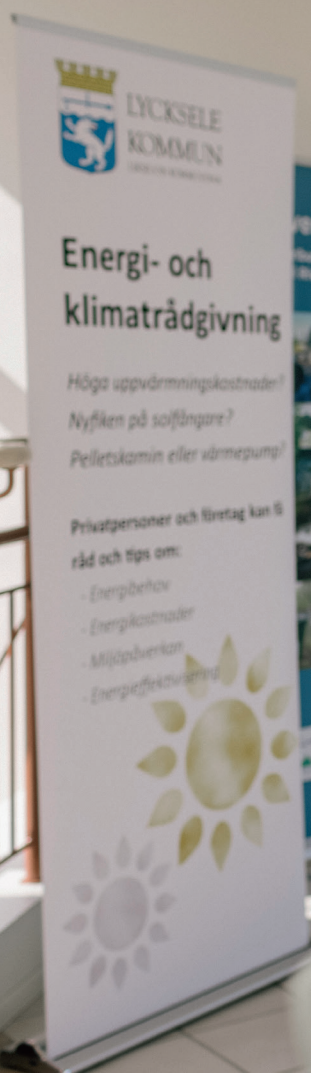
Resultatutjämningsreserven uppgår efter årets reservation till 57,2 mkr. Det är en betryggande reserv och innebär att kommunen står väl rustad för att möta framtiden.

## 2.9 Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning är och kommer fortsatt vara en stor utmaning inom ett brett spektrum av yrken. Här gäller det för kommunen att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare, genom att bland annat ge medarbetarna rätt förutsättningar att göra ett bra jobb, rimliga löner samt karriärmöjligheter, vidareutbildning med mera. Personalkostnaderna är på i stort sett samma nivå 2021 som år 2020 samtidigt som antal anställda minskat från 1433,5 till 1378,6 vilket är en minskning med 54,9 anställda.

Löneökningar samt löneglidning har kompenserats med färre antal anställda. Då kommunen hade mycket hög smittspridning av Corona under början av året kan det finnas en del engångsrelaterade personalkostnader men det är mycket svårt att uppskatta storleken.

Pensionskostnader fortsätter att öka och har så gjort över en längre tid, där är det framförallt de förmånsbestämda pensionerna som ökar då fler medarbetare tjänar över brytpunkten för den typen av pension.





## Personalkostnader och personalsammansättning

<b>Personalkostader (mkr)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Arvoden till förtroendevalda	3,7	3,7
Löner till personal	552,4	553,9
Kostnadsersättningar och dyl	2,5	2,5
Sociala avgifter (exkl löneskatt på pensioner)	167,5	171,1
Pensionskostnader (inkl löneskatt)	64,5	59,5
<b>Totalt</b>	<b>790,6</b>	<b>790,7</b>

<b>Sjukfrånvaro uppdelat på ålder (%)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
-29 år	10,2 %	10,9 %
30-49 år	7,7 %	7,4 %
50- år	7,9 %	7,6 %

**Personalsammansättning (medelantal anställda)**

<b>Verksamhetsområde</b>	<b>Män</b>	<b>Kvinnor</b>	<b>Summa</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
För- och grundskola	303,7	65,8	369,5	374,7	367,9
Individ- och familjeomsorg	76,7	65,8	142,5	169,7	160,1
Kommunledningskontoret	65,8	27,6	93,4	98,2	108,1
Samhällsbyggnad	74,9	57,9	132,9	137,8	132,5
Stöd, vård och omsorg	335,4	175,4	510,8	518,7	483,4
Utbildningscentrum	73,0	56,5	129,5	134,5	146,7
<b>Totalt</b>	<b>929,6</b>	<b>449,0</b>	<b>1 378,6</b>	<b>1 433,5</b>	<b>1 398,7</b>

Det som oroar mest i sjukfrånvaron uppdelat på ålder är att sjukfrånvaron är så pass hög för medarbetare upp till 29 år. Det är en grupp som har lång tid kvar i arbetslivet, tyvärr är detta en trend i hela Sverige. Sjukfrånvaron för medarbetare upp till 29 år har minskat med 0,7 procentenheter mellan åren vilket är ett steg i rätt riktning men de är fortsatt den ålderskategori som har överlägset störst sjukfrånvaro.

I årets årsredovisning används ett nytt nyckeltal för att följa utvecklingen av antalet anställda och nyckeltalet är medelantal anställda som även andra kommuner och bolag använder. I tabellen går det att se att individ- och familjeomsorg (IFO) tydligt minskat antal anställda och de åtgärder som vidtagits är att HVB-hemmet kompassen lagt ner, färre arbetsmarknadsanställningar och att ett större uppdrag inom personlig assistans upphört. Inom kommunledningskontoret (KLK) och utbildningscentrum (UC) finns en trend med färre anställda se senaste åren.

Så länge som befolkningstrenden är negativ över tid så kommer antalet medarbetare inom kommunen att måsta minska i antal om inte staten börjar ersätta kommunerna i betydligt större utsträckning. Men just nu syns en trend med färre medarbetare de senaste tre åren.

<b>Sjukfrånvaro (%)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kvinnor	9,3	9,3
Män	5,9	5,3
Totalt	8,2	8,2

Sjukfrånvaron uppdelat på kön visar samma nivå på sjukfrånvaro för kvinnorna mellan åren, män har en ökning på 0,6 procentenhet. Här gäller det att fortsätta jobba med de skillnader som finns mellan könen som i dagsläget är helt oacceptabelt. I tabellen över långtidssjukskrivna syns att andelen av långtidsfrånvaro av total andel frånvaro åter ökat från 33,9% till 38,5 %. Andelen är fortfarande lägre än innan pandemin då det var 45,2%. Att andelen långtidsfrånvaro sjunkit under pandemin beror på att korttidsfrånvaron ökat. Här gäller det att fortsätta jobba med frågan och noggrant följa utvecklingen framöver.

<b>Sjukfrånvaro 60 dagar eller längre (%)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andel i sjukfrånvaro i %	38,5	33,9







## 2.10 Förväntad utveckling

1 januari 2023 går kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader. Rörligheten både inom och mellan arbetsmarknadssektorerna samt arbetsgivarnas möjligheter till kompetensförsörjning förbättras, samtidigt som systemet blir enklare att förstå. Pensionsavsättningarna i AKAP-KR blir 6 procent (tidigare 4,5 procent) på den pensionsgrundande lönen till och med 7,5 inkomstbasbelopp, vilket motsvarar en månadslön om 44 375 (år 2022) och 31,5 procent för lönedelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp upp till 30 inkomstbasbelopp.

9 februari 2022 togs merparten av Corona restriktioner bort. I skrivande stund, i princip två år efter virusets ankomst går det att konstatera att fler än någonsin är sjuka men tack vare bland annat vaccinering så är antalet svårt sjuka betydligt mindre. För hälso- och sjukvården samt äldreomsorg finns i skrivande stund råd och rekommendationer kvar men de förväntas tas bort under våren 2022. Då kan förhoppningsvis medarbetarna återgå till det som var normalt innan pandemin och sjukfrånvaron till en början sjunka ner till tidigare nivåer.

Under början av 2022 syns en ökad inflationstakt i hela världen, där den är som högst i USA med 7 -8 procent och 4 procent i Sverige. Det är problem med jämvikt mellan efterfrågan och utbud på varu- respektive tjänstesidan. Centralbanker och finansiella marknader pratar nu om hur snabbt styrräntan bör höjas och hur snabbt de kvantitativa lättnaderna bör "backas ut".

Här får kommunen och bolagen följa utvecklingen och allt eftersom anpassa sig till en delvis ny situation.

I slutet av februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina och det har i skrivande stund bara gått ett par dagar. Det är i dagsläget svårt att förstå att det är krig i Europa och mycket svårt att överblicka eventuella konsekvenser för Sverige och på lokal nivå kommunkoncernen. Här följer alla nyhetsflödet och utvecklingen men alldeles oavsett innebär det mycket mänskligt lidande och vi kan bara hoppas på det bästa.

# 3. Finansiella rapporter

## 3.1 Resultaträkning

Belopp i mkr	Not	Kommunen 2021	Sammanställd redovisning 2021	Kommunen 2020	Sammanställd redovisning 2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	237,2	407,0	238,1	391,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 114,7	-1 236,3	-1 102,5	-1 223,3
Av- och nedskrivningar	Not 7-10	-38,5	-67,7	-37,4	-64,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-916,0</b>	<b>-897,0</b>	<b>-901,2</b>	<b>-896,3</b>
Skatteintäkter	Not 3	601,3	601,3	575,5	575,5
Generella statsbidrag	Not 4	352,5	352,5	338,7	338,7
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>37,8</b>	<b>56,8</b>	<b>12,9</b>	<b>17,8</b>
Finansiella intäkter	Not 5	6,3	13,7	17,2	16,3
Finansiella kostnader	Not 6	-3,3	-5,4	-15,3	-17,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>40,8</b>	<b>65,1</b>	<b>14,8</b>	<b>16,2</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>40,8</b>	<b>65,1</b>	<b>14,8</b>	<b>16,2</b>



Årets resultat visar ett överskott på 40,8 mkr miljoner kronor vilket är väsentligt högre än det budgeterade resultatet på +9,2 mkr. Den förbättrade skatteprognos som visar +36,5 mkr mer än budget är det största bidraget till det starka resultat som kommunen visar. Budgeten för 2021 beslutades våren 2020 när pandemin just startat och osäkerheterna var ovanligt stora. Nämnder och resultatenheter visar på ett överskott på 8,9 mkr och särskilt glädjande är att socialnämnden visar ett överskott. Inom socialnämnden finns en intäkt på 8,9 mkr som avser covid relaterade kostnader som avser 2020 men som intäktsförts 2021, allt i enlighet med det regelverk som finns. I övrigt finns även ett antal specifika riktade statsbidrag samt andra intäkter. Dessa är:

- Säkerställa en god vård för äldre - 5,9 mkr
- Äldreomsorgslyftet - 5,0 mkr
- Motverka ensamhet bland äldre - 0,9 mkr
- Överenskommelse äldre, teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus - 0,3 mkr
- God och nära vård med primärvården som nav - 0,7 mkr
- Central schemakorrigerigering - 1,0 mkr
- Öka specialist undersköterskekompetens inom vård och omsorg om äldre - 0,1 mkr

Totalt summerar kostnadsersättningen för covid och ovan angivna bidrag till 22,6 mkr. Det är nytt inom socialtjänstens område med så pass många statsbidrag och andra intäkter.

Här får kommunen följa den framtida utvecklingen och se om det är en engångsföreteelse eller något mer varaktigt. Under början av året hade kommunen en mycket hög smittspridning och kostnaderna förknippade med pandemin är svåra att uppskatta. Fakturor och personalkostnader har i möjligaste mån särredovisats men det är svårt att uppskatta all tid som lagts ner på att hantera den pågående pandemin, det kan också vara svårt att få med allt i en tid som präglats av stor personalfrånvaro. Förmodligen har mer arbetstid än vad man kan tro lagts ner.

I den sammanställda redovisningen ingår, förutom kommunens egen verksamhet, även de verksamheter som bedrivs i företagsform, och där kommunen äger minst 20 procent



eller har ett betydande ekonomiskt inflytande. I den sammanställda redovisningen elimineras intäkter, kostnader, fordringar och skulder mellan de olika enheterna för att ge en bild av hur man tillsammans, som en enda enhet, förhåller sig till omvärlden. Det som då plockas bort är till exempel under året lämnade och mottagna bidrag, kostnader och intäkter för hyror samt kundfordringar och leverantörsskulder mellan de olika ingående enheterna. Från och med 2019 ingår kommunalförbundet LYSTKOM i kommunkoncernen. Den kommunala koncernen har inte förändrats under året.

Kommunkoncernen gör ett överskott på 65,1 mkr, betydligt högre än föregående år. Lycksele Bostäder AB gör en rekordvinst på 16 mkr där halva beloppet är av engångskaraktär pga. en reavinst vid försäljningen av fastigheten Grubban 10. AB Lycksele Industrihus gör också en rekordvinst på 3,1 mkr där fastighetsbeståndet i stort sett är fullt uthyrt och energieffektiviseringar ger full effekt. När både kommun och bolag går oerhört starkt blir årets resultat i kommunkoncernen därefter. Nu gäller det att fortsätta utveckla bolagens och kommunens verksamheter så att de även i framtiden har en effektiv verksamhet med nöjda kommuninvånare.

## 3.2 Balansräkning

Belopp i mkr	Not	Kommunen 2021	Sammanställd redovisning 2021	Kommunen 2020	Sammanställd redovisning 2020
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 7	2,0	2,0	1,8	1,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn.anlägg.	Not 8	427,7	931,5	406,8	898,7
Maskiner och inventarier	Not 9	53,9	94,2	50,4	88,0
Övriga materiella anl.tillg.	Not 10	0,4	0,4	0,4	0,4
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	39,5	16,1	38,2	7,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>523,5</b>	<b>1 044,2</b>	<b>497,6</b>	<b>996,5</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd	Not 12	7,0	7,4	8,2	8,9
Fordringar	Not 13	113,4	121,5	87,0	94,5
Kortfristiga placeringar	Not 14	100,9	112,5	112,4	114,0
Kassa och bank	Not 15	122,4	173,0	125,1	158,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>343,7</b>	<b>414,4</b>	<b>332,7</b>	<b>376,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>867,2</b>	<b>1 458,6</b>	<b>830,3</b>	<b>1 372,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>	Not 16	598,0	724,5	557,2	659,4
- varav årets resultat	Not 16	40,8	65,1	14,8	16,2
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	Not 16	57,2	57,2	42,8	42,8
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner	Not 17	14,3	14,4	11,6	11,7
Övriga avsättningar	Not 18	0,4	6,5	0,0	4,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>14,7</b>	<b>20,9</b>	<b>11,6</b>	<b>16,3</b>



Belopp i mkr	Not	Kommunen 2021	Sammanställd redovisning 2021	Kommunen 2020	Sammanställd redovisning 2020
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	Not 19	31,9	424,1	28,4	401,7
- varav skuld för investeringsbidrag	Not 19	16,7	16,7	15,9	15,9
Kortfristiga skulder	Not 20	222,6	289,1	233,1	295,1
<b>Summa skulder</b>		<b>254,5</b>	<b>713,2</b>	<b>261,5</b>	<b>696,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>867,2</b>	<b>1 458,6</b>	<b>830,3</b>	<b>1 372,5</b>
<b>PANTER OCH ANSVARS- FÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 21	355,0	355,0	345,4	345,4
Ställda säkerheter	Not 22	422,3	165,4	403,6	165,0
<b>Summa panter och ansvars- förbindelser</b>		<b>757,3</b>	<b>500,4</b>	<b>737,1</b>	<b>510,4</b>
<b>Förvaltade fonder</b>	Not 23	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>

Kommunens balansräkning är mycket stark efter flera år av överskott och årets överskott på 40,8 miljoner kronor fortsätter att bidra till att stärka upp den. Den del i balansräkningen som ökat mest är anläggningstillgångarna som ökat med 25,9 mkr. Där flera större investeringar aktiverats under året. Fodringar har ökat från 87 mkr till 113,4 mkr. Där är det två poster som förändrats mellan åren, dels kundfordringar som ökat med 11,8 mkr. Lycksele kommun har fakturerat Trafikverket ett belopp på 8,3 mkr som en del i affären kring Planskild passage Furuviik E12 och skatteavräkningsfordran på staten har ökat och uppgår till 14,1 mkr. Det är förväntade skatteintäkter och har uppstått då skatteprognoser-na blivit allt bättre under året. I övrigt är det mindre förändringar i balansräkningen mellan åren i kommunen. Kommunen amorterade i början av året bort det sista banklånet efter flera goda år resultatmässigt, allt i enlighet med den finanspolicy som är beslutad.

Kommunkoncernen har en stark och stabil balansräkning med en soliditet på 49,7 procent. På tillgångssidan har kassa och bank ökat mellan åren och beror bland annat på försäljningen av en fastighet som Lycksele Bostäder AB gjort. Även anläggningstillgångarna har ökat och beror på stora investeringar i Lycksele Avfall och Vatten AB där bland annat två nya sopbilar köpts in för 6 mkr för att kunna hantera matavfallet samt matavfallskärl för 2,5 mkr. Eget kapital ökar till följd av höga resultat i kommunkoncernen och långfristiga skulder ökar då framförallt Lycksele Avfall och Vatten AB finansierar sina investeringar genom lån.

### 3.3 Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Not	Kommunen 2021	Sammanställd redovisning 2021	Kommunen 2020	Sammanställd redovisning 2020
<b>DRIFT</b>					
Årets resultat		40,8	65,1	14,8	16,2
Justering för av- och nedskrivningar	Not 7-9	38,5	67,7	37,4	64,2
Justering för gjorda avsättningar, m.m.	Not 2, 6	4,0	5,5	-3,5	-4,5
Justering för ianspråktaga avsättningar	Not 17, 18	-0,9	-0,9	-0,8	-0,8
Justering för realisationsvinster/ förluster	Not 1, 2	0,4	-8,1	-0,8	-0,8
Justering ej likviditetspåverkande intäkter	Not 1,2	1,0	1,0	2,4	2,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>83,8</b>	<b>130,3</b>	<b>49,5</b>	<b>76,3</b>
Förändring av omsättnings- tillgångar	Not 12-13	-25,2	-25,5	5,3	-2,9
Förändring av kortfristiga skulder	Not 20	4,5	9,0	13,4	24,7
<b>Kassaflöde från drift</b>		<b>63,1</b>	<b>113,8</b>	<b>68,2</b>	<b>98,1</b>
<b>INVESTERINGAR</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
Nettoinvesteringar	Not 7-10	-72,6	-122,3	-57,5	-112,5
Ej likviditetspåverkande investeringar	Not 8-9	4,7	4,7	5,7	5,7
Försäljningsinkomster	Not 1	9,3	23,7	28,8	2,1
Finansiella anläggningstillgångar					
Investeringsutgifter		-1,3	-8,5	0,0	0,0
Försäljningsinkomster/återbetald utlåning		-	-	2,5	2,5
<b>Kassaflöde från investeringar</b>		<b>-59,6</b>	<b>-102,4</b>	<b>-20,5</b>	<b>-102,2</b>

Belopp i mkr	Not	Kommunen 2021	Sammanställd redovisning 2021	Kommunen 2020	Sammanställd redovisning 2020
<b>FINANSIERING</b>					
Nyupptagna långfristiga lån	19	-	20	0,0	70,9
Amortering långfristiga lån		-17,4	-16,1	-16,0	-22,0
<b>Kassaflöde från finansiering</b>		<b>-17,4</b>	<b>1,5</b>	<b>-16,0</b>	<b>48,9</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-14,2</b>	<b>12,9</b>	<b>31,7</b>	<b>44,8</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>237,5</b>	<b>272,6</b>	<b>205,8</b>	<b>227,8</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>223,3</b>	<b>285,5</b>	<b>237,5</b>	<b>272,6</b>

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar

Årets kassaflöde i kommunen är negativt och uppgår till -14,2 mkr. Att kassaflödet och årets resultat skiljer sig åt så pass mycket beror på två saker. Under året har kommunen amorterat sista banklånet på 15 mkr. Den andra delen beror på att investeringsbudgeten utökats från ursprungliga 50 mkr till 65 mkr och utfallet blev 72,6 mkr och alla investeringar har finansierats med egna medel. Förändringen av omsättningstillgångar är 25,2 mkr mellan åren, där är det fodringarna som ökat, mer info om detta finns under rubriken balansräkning. Anledningen till det höga kassaflödet 2020 är en försäljningsinkomst på 28,8 miljoner kronor när kommunen sålde alla anläggningstillgångar som Lycksele Airport AB använt i sin verksamhet så som mark, inventarier, terminalbyggnader men som kommunen tidigare ägt, köpeskillingen uppgick till 28,1 miljoner kronor. På lång sikt klarar kommunen att investera drygt 50 mkr med egna medel om det förutsätts att resultatet håller sig runt två procent av skatter och bidrag (19 mkr). Men år då kommunen går starkt går det att som i år utöka investeringsbudgeten för att snabba på investeringarna i vår välfärd.

Årets kassaflöde i kommunkoncernen är positivt och uppgår till +12,9 mkr. Den relativt stora skillnaden i kassaflöde mellan kommunen och kommunkoncernen beror på att Lycksele Avfall och Vatten AB under året lånat upp 20 mkr samt försäljningar av anläggningstillgångar. Kommunkoncernens avskrivningar har ökat jämfört med föregående år samtidigt som kommunens avskrivningar är på ungefär samma nivå.





## 3.4 Driftredovisning

Totalt för kommunen

Totalt för kommunen	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Skatteintäkter och utjämning	917,3	953,8	36,5	898,6	914,1	15,5
Finansiella kostnader och intäkter	2,0	3,6	1,6	2,0	2,6	0,6
Styrelse och nämnder	-875,6	-868,7	6,9	-852,9	-862,9	-10,0
Resultatenheter	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-5,5	-5,5
Avskrivningar utanför resultatenheter	-18,0	-16,4	1,6	-18,0	-15,0	3,0
Pensioner, ansvarsförbindelse och avsättningar	-24,0	-23,2	0,8	-24,0	-19,4	4,6
Internränta inkl OH i resultatenheter	7,5	8,2	0,7	7,5	7,7	0,2
Driftbidrag Lycksele Djurpark	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	-2,0
Aktieägartillskott Stadshus-> Djurparken	0,0	-5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0
Driftbidrag Lycksele Airport AB	0,0	-2,4	-2,4	0,0	0,0	0,0
Bidrag till statlig infrastruktur	0,0	-8,7	-8,7	0,0	0,0	0,0
Övrigt utanför drift-budgeten	0,0	-1,6	-1,6	0,0	-4,8	-4,8
<b>Årets resultat (Mkr)</b>	<b>9,2</b>	<b>40,8</b>	<b>31,6</b>	<b>13,1</b>	<b>14,8</b>	<b>1,7</b>





Den kommunala koncernens ekonomi är uppdelad i tre delar, anslagsfinansierad verksamhet, resultatenheter och bolag. Anslagsfinansierad verksamhet innebär att kommunfullmäktige tilldelar en ekonomisk ram som nämnden/verksamheten har att förhålla sig till. Anslagen finansieras genom skatteintäkter och kommunal utjämning men kan också kompletteras genom avgifter och liknande. Resultatenheterna däremot får inget anslag av kommunfullmäktige utan finansieras helt genom interna eller externa avgifter gentemot anslagsfinansierad verksamhet eller externa kunder. Grundregeln för en resultatenhet är att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och till självkostnadsprincipen. De kommunala bolagen bedriver verksamhet på marknadsmässiga grunder och/eller på uppdrag av kommunen genom moderbolaget Lycksele Stadshus AB.

Skatteintäkter och utjämning är 36,5 miljoner kronor högre än budgeterat och är den största enskilda orsaken till att kommunen gör ett så pass starkt resultat. De högre skatteintäkterna och generella bidragen beror på en starkare återhämtning av ekonomin än den prognos som gjordes på våren år 2020 när rambudgetarna för 2021 beslutades i kommunfullmäktige. Då var osäkerheterna ovanligt stora då pandemin just fått fäste i Sverige och världen. Kommunstyrelsen och nämnderna gör på aggregerad nivå ett överskott på +6,9 mkr där socialnämnden står för det största överskottet.

Under året har kommunen tagit emot 6,1 mkr i statlig ersättning för sjuklönekostnader och intäkterna är redovisade där kostnaderna uppstått i organisationen. Under året har kommunen tagit engångskostnader genom ett aktieägartillskott på 5 mkr via Lycksele Stadshus AB och sedan slutligen till Lycksele Djurpark AB efter att bolaget haft ett tungt 2020 pga. pandemin med vikande besöksantal. 8,7 mkr har kostnadsförts som ett bidrag till statlig infrastruktur (Trafikverket), det rör gång och cykeltunneln på Furuvik under vägen E12. Lycksele Airport AB har även fått ett driftbidrag på 2,4 mkr under året, driftbidraget kommer enligt avtalet med kommunen att vara årligt återkommande. Nivån kan variera en del beroende på vilka kostnader som upparbetats under året.



## Nämnderna

Styrelse och nämnder	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelsen	102,3	103,4	-1,1	99,2	98,8	0,4
Utbildningsnämnden	341,8	339,5	2,4	331,9	326,2	5,7
Socialnämnden	397,2	393,7	3,5	388,3	405,6	-17,3
Myndighetsnämnden	28,8	28,2	0,6	29,1	28,7	0,4
Kommunfullmäktige	4,1	2,8	1,3	4,1	3,0	1,1
Överförmyndarnämnd	1,3	1,1	0,2	0,2	0,6	-0,4
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>875,6</b>	<b>868,7</b>	<b>6,9</b>	<b>852,9</b>	<b>862,9</b>	<b>-10,0</b>

Kommunstyrelsen har ett underskott på -1,1 mkr och det beror bland annat på pandemin där simhall, bowlinghall och övriga fritidsanläggningar har lägre intäkter på grund av lägre aktivitet. Utbildningsnämnden gör ett överskott på totalt 2,4 mkr och där verksamhetsområde för- och grundskolas överskott är +0,8 mkr och utbildningscentrums +1,6 mkr. Socialnämnden har det största överskottet av nämnderna och det visar +3,5 mkr. Verksamhetsområde stöd, vård och omsorg har ett mindre underskott på -0,5 mkr där programmet LSS insatser har det största underskottet med -1,3 mkr. Verksamhetsområde IFO har ett överskott på +4,0 mkr där programmet för flyktingmottagande har det största överskottet på +2,9 mkr.

Socialnämnden har under året fått riktade statsbidrag och andra bidrag på totalt 22,6 mkr och det är historiskt högt. Här får kommunen följa utvecklingen framöver och se om det är en engångsföreteelse eller något som blir mer vanligt. Myndighetsnämnden har ett överskott på 0,6 mkr. Där har räddningstjänsten ett underskott på -0,4 mkr och myndighetsenheten har ett överskott på 1,0 mkr pga. högre intäkter för bland annat bygglov. Kommunfullmäktige har ett överskott på 1,4 mkr som bland annat beror på avskaffandet av beredningarna. Överförmyndarnämnden har ett överskott på 0,2 mkr pga. vakanshållning.

## Resultatenheter

Resultatenheter	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Lycksele Kost	0	-1,3	-1,3	0,0	-3,2	-3,1
Skolmåltider kostnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,7	-1,7
Fastighetsenheten	0	-2,8	-2,8	0,0	-1,3	-1,3
Bredbandsenheten	0	2,1	2,1	0,0	0,6	0,6
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,5</b>	<b>-5,5</b>
<b>Totalt</b>		<b>866,7</b>			<b>868,4</b>	
Justering: poster ej hänförliga till verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter i resultaträkningen		10,8			-4,6	
Summan av verksam- hetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning		877,5			863,8	

Alla resultatenheter ligger under kommunstyrelsen rent organisatoriskt. Lycksele kost går med ett underskott mot budget på -1,3 mkr. 2021 har varit ett år där verksamheten anpassats då avtalet med regionen avslutades till årsskiftet 2020. Lägre intäkter då Regionerna själva gör sin mat till sjukhuset samt lägre personal och övriga kostnader. Fastighetsenheten har ett underskott på -2,8 mkr mot budget.

Där tog kommunfullmäktige ett beslut om att utöka underhållet av kommunens fastigheter med 3 mkr och att resultatenheten fick gå med motsvarande belopp i underskott. Det utökade underhållet har i stort sett hunnits men det har under året varit svårt att få tag på entreprenörer. Bredbandsenheten har höjt sina taxor och fått helårseffekt på detta under året och gör därmed ett överskott på 2,1 mkr.

## Bolagen

<b>Ekonomiskt utfall (mkr)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Lycksele Bostäder AB</b>		
Omsättning	92,8	92,2
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	16,2	4,0
Balansomslutning	315,1	320,5
Soliditet i %	35,2	32,9
<b>Lycksele Stadshus AB</b>		
Omsättning	0,0	0,0
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	-0,2	-0,1
Balansomslutning	33,5	36,7
Soliditet i %	-	3,5
<b>Lycksele Avfall och Vatten AB (LAVAB)</b>		
Omsättning	48,7	40,2
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	0,6	0,2
Balansomslutning	107,5	87,6
Soliditet i %	4,9	2,5
<b>LYSTKOM</b>		
Omsättning	39,7	34,9
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	1,7	-0,1
Balansomslutning	31,3	28,6
Soliditet i %	11,5	6,6
<b>Lycksele Airport AB</b>		
Omsättning	26,4	24,7
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	0,5	0,0
Balansomslutning	60,5	61,4
Soliditet i %	10,1	9,6

<b>Ekonomiskt utfall (mkr)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Lycksele Djurpark AB</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Omsättning	11,6	7,0
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	-0,3	-3,6
Balansomslutning	14,6	9,8
Soliditet i %	34,6	5,4
<b>AB Lycksele Industrihus</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Omsättning	19,3	18,6
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	3,1	2,5
Balansomslutning	90,4	86,3
Soliditet i %	18,9	16,6
<b>Skogs- och samemuseet i Lycksele AB</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Omsättning	9,0	7,7
Res. före bokslutsdisp. ochskatt	0,4	0,1
Balansomslutning	5,6	5,9
Soliditet i %	77,1	66,1

**Lycksele Bostäder AB (LYBO)** levererar ett rekordresultat på 16,2 mkr. Det höga resultatet beror på vinsten efter försäljningen av fastigheten Grubban 10. Avräknat vinsten på fastighetsförsäljningen är vinsten enligt budget.

**Lycksele Stadshus AB** är moderbolag till de bolag som ingår i Lycksele kommunkoncern förutom bolaget Skogs- och samemuseet i Lycksele AB som ägs till 51 procent direkt av kommunen, samt kommunalförbundet LYSTKOM som är ett kommunalförbund som Lycksele kommun är medlemmar i. Lycksele Stadshus AB har lån som uppgår till 28,5 miljoner kronor för innehavet av aktierna i dotterföretagen. Lycksele Stadshus AB har ett underskott på -0,2 miljoner kronor och bolaget bedriver ingen verksamhet utan är ett holdingbolag. Det egna kapitalet kommer att öka med beslutade anteciperade utdelningar från dotterbolagen.

**Lycksele Avfall och Vatten AB:s** kommersiella del gör ett överskott på 0,6 miljoner kronor. VA (Vatten och Avlopp) gör ett överskott på +1,1 mkr pga. planerade underhåll och utveckling av verksamheten som inte hunnits med under året. Avfall visar ett underskott på -1,3 mkr där kostnaderna varit lite högre än budgeterat på grund av införande av nytt insamlingssystem. Både för VA och Avfall redovisas vinster och förluster som en fordran/skuld till kunderna som sedan ska återställas inom 3 år.



**LYSTKOM** redovisar ett överskott på 1,6 mkr då allt som planerats inte hunnits med under året. Antalet ärenden till IT- supporten har under pandemin ökat rejält samt komponent brist i världen vilket leder till leveransproblem.

**Lycksele Airport AB** visar ett överskott på 0,5 mkr mot budget. Pandemin har haft en fortsatt negativ påverkan på flygtrafiken under 2021 med färre antal resenärer. Sedan 2020-12-23 är flygplatsen en temporär beredskapsflygplats vilket genererat intäkter på 2,4 mkr. Under året har bolaget även erhållit korttidsstöd från Tillväxtverket på 0,9 mkr.

**Lycksele Djurpark AB** visar ett underskott på 0,3 mkr vilket får anses vara ett starkt resultat i en pågående pandemi där besöksnäringen drabbats hårt. Under året har 49 160 besök registrerats i parken vilket är en ökning med 14 000 i jämförelse med 2020.

**AB Lycksele industrihus** fortsätter att gå starkt och visat ett överskott på 3,1 mkr. Det positiva resultatet är en följd av i det närmaste fullt uthyrda lokaler samt som tidigare ett systematiskt arbete med bolagets kostnader och resultatet av energiefektiviseringar. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB gör ett positivt resultat på 0,4 mkr. Det positiva resultatet kan förklaras genom att Skogs- och samemuseet har haft ökade intäkter i butik. Därtill har vi haft minskade lönekostnader på grund av avsaknad av VD samt minskade lönekostnader pga. sjukskrivning. Museet höll stängt under 4 månader under våren.

## 3.5 Investeringsredovisning

Under året har flera större investeringar som syftar till att öka Lyckseles attraktionskraft och bidra till att skapa inflyttning och företagsetableringar genomförts eller påbörjats.

Projektet "Centrumutveckling" på kvarteret Köpmannen har påbörjats. Planen är att färdigställa grönytor, parkeringar och en större lekplats under 2022. Investeringen i den nya lekplatsen sker i samarbete med fastighetsägarna i centrum.

För att möta efterfrågan på bostäder i attraktiva lägen har ett 10-tal nya villatomter iordningställts i byn Hedlunda, ca 5 km sydost om Lycksele centrum.

Anläggandet av ett nytt utomhusgym vid Långtjärn, i nära anslutning till multifunktionsbanan, har påbörjats och kommer färdigställas 2022.

Under året har detaljprojektering av en ny strandpromenad genomförts. Målet med projektet är att skapa en strandpromenad mellan bron över Umeälven och Gammlatzen. Det tillskapade stråket ska bidra till en mer levande strand längs Umeälven samtidigt som den möjliggör vistelse i området och skapar goda förutsättningar för rörelse inom staden. Under 2022 kommer anläggningsarbetet att påbörjas.

Intresset för Lycksele som etableringsort samt tillväxten bland befintliga lokala företag har lett till brist på industrimark. För att möta behovet har anläggandet av fyra nya indu-

stritomter och en lokalgata i anslutning till Asptjärnvägen påbörjats. Investeringen i två laddplatser för hemtjänstens elfordon vid Storgården bidrar till att uppnå kommunens miljömål. Ett nytt kylaggregat har installerats i ishallen vilket kommer bidra till energibesparing och ökad driftsäkerhet.

Gymnasieskolan har under året köpt en timmerbil och två lastbilar för att kunna utbilda elever till framtidens yrken. Inom socialnämndens verksamhetsområden har en större del av budgeten gått åt till att löpande byta ut hemtjänstens bilar, där har budgeten överskridits pga. fler bilar har bytts ut under året än planerat. Räddningstjänsten har införskaffat två nya ledningsbilar för att uppfylla de krav som ställs i lagstiftningen samt som en del i ett löpande utbyte av fordon. Utbytet och utökningen av fordon blev något högre än budgeterat.

Kolumnen budgetjusteringar under året är en informationskolumn som visar beslut tagna under året.

Nämnd (Mkr)	Budget 2021	Budgetjusteringar under året	Utfall 2021	Avvikelse 2021
Kommunledningskontoret	0,8	0,3	0,2	0,6
Samhällsbyggnad	25,5	13,1	26,0	-0,5
Resultatenhet bredband	2,0		6,7	-4,6
Resultatenhet fastighet	24,4	1,9	27,0	-2,6
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>52,7</b>	<b>15,3</b>	<b>59,9</b>	<b>-7,1</b>
Förskola/grundskola	1,5		1,5	0,0
Gymnasieskola inkl komvux	4,5		4,5	0,0
<b>Totalt Utbildningsnämnden</b>	<b>6,0</b>		<b>6,0</b>	<b>0,0</b>
Stöd, vård och omsorg	1,3		1,8	-0,5
Individ- och familjeomsorg	1,2		0,0	1,2
Finansiell Leasing fordon	1,5		2,4	-0,9
<b>Totalt Socialnämnden</b>	<b>4,0</b>		<b>4,2</b>	<b>-0,2</b>
<b>Myndighetsnämnden</b>	<b>2,3</b>		<b>2,5</b>	<b>-0,2</b>
<b>Totalt inom ram</b>	<b>65,0</b>		<b>72,6</b>	<b>-7,5</b>

## Fleråriga pågående och under året avslutade investeringar

En gång och cykel tunnel under E 12:an har färdigställts. GC-tunnelns förbinder Furuviksområdet med bostadsområdet vid Furuviiksstrand och säkerställer en trafiksäker passage under E 12:an. Oskyddade trafikanters säkerhet, främst barn och unga på väg till och från skolan. Budget för projektet planskild passage Furuvik E12 har huvudsakligen överskridits på grund av ökade krav på såväl hållfasthet i konstruktionen som administrativa tjänster kopplat till ibrukttagandet av anläggningen. Den initiala planen var att ta anläggningen i bruk under sommaren 2022 men utifrån krav från Trafikverket har projektet forcerats i syfte att kunna släppa på trafik före årsskiftet. Forceringen har lett till vissa fördringar som till stor del kan tas igen under 2022. Gång och cykeltunneln är en del i Trafikverkets infrastruktur och de

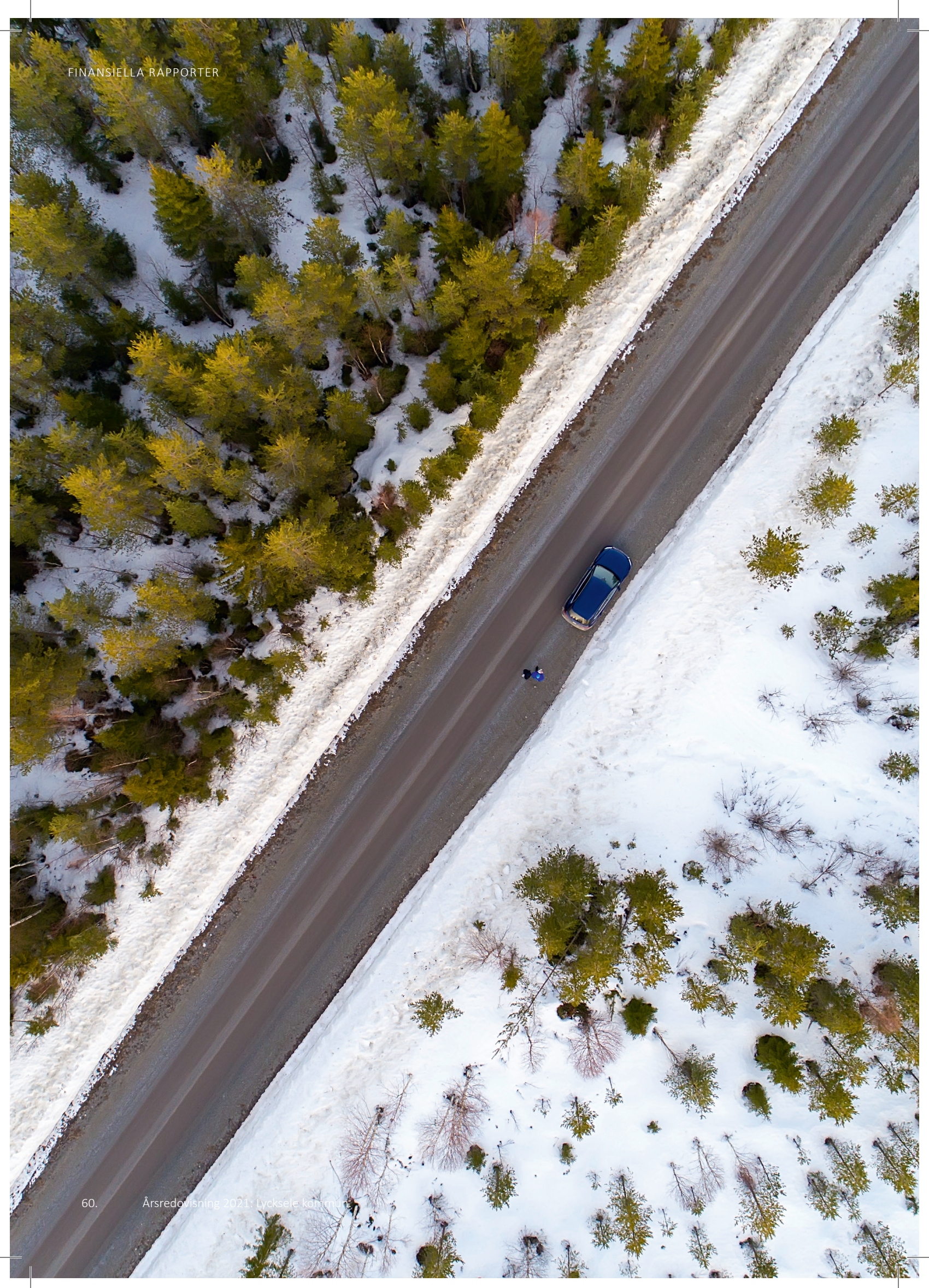
ska därför också äga den. Därför har anläggningen överlåtits till Trafikverket till upparbetad självkostnad och kommunen har gett Trafikverket ett lika stort bidrag till statlig infrastruktur. Den del av anläggningen som tillhör Trafikverket och kostnadsförts under året är 8,7 mkr. Resterande delar upp till 12,5 mkr avser kommunal infrastruktur så som gång och cykelvägar med mera.

En ny förskola med fyra avdelningar på Norräng har färdigställts för att möta behovet av fler förskoleplatser. Projektet är 2,1 mkr dyrare än budget och beror på ÄTA kostnader, bland annat en extra beställning på 25 KW solceller på taket. Detta för att nå kommunens miljömål där agenda 2030 ingår.

En omfattande reparation och renovering av lokalerna för daglig verksamhet har slutförts under året och gick med ett överskott mot budget på 0,6 mkr. Åtgärderna omfattar fasad, dränering och invändig renovering.

Projekt (mkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Totalbudget	Total utfall
Centrumutveckling	1,0	1,9	-0,9	2,3	2,9
Hedlunda Klövervägen	3,0	0,6	2,4	3,0	0,6
Utegyms 2021	1,1	0,9	0,2	1,5	0,9
Planskildpassage Furuvik E12	8,0	10,6	-2,6	10,0	12,5
Strandpromenad	2,0	0,2	1,8	13,0	0,2
Industrimark	3,5	4,1	-0,6	3,5	4,1
Ny förskola Norräng	1,5	2,0	-0,5	16,0	18,1
Daglig verksamhet	9,0	5,9	3,1	15,0	14,4
Laddinfrastruktur	0,5	0,3	0,2	1,5	0,3
Nytt kylaggregat ishall	3,6	3,7	-0,1	4,5	5,5







## 3.6 Noter

**Belopp i mkr** **2021** **2020**

### 1. Verksamhetens intäkter - kommunen

Försäljningsintäkter	18,9	19,1
Taxor och avgifter	28,0	24,8
Hyror och arrenden	28,2	28,6
Bidrag och ersättningar från staten	95,3	103,4
Övriga bidrag	4,7	5,5
Övriga intäkter	62,1	57,3

**Summa verksamhetens intäkter** **237,2** **238,7**

- varav realisationsvinst	0,5	0,1
- försäljning av anläggningstillgångar	9,3	28,8
- varav ej likviditetspåverkande intäkter	1,7	2,4

**Bidrag som avser flera redovisningsperioder (kommunen)** **Intäktsfört 2021** **Intäktsfört 2020**

§37 Strategisk koordinatorkfunktion för nyanlända 2020-2022 0,8 mkr	0,5	0,0
Homa Bay 2020/2022 2,5 mkr	0,5	0,0
SIKT 2,0 2021/2022 0,3 mkr	0,1	-
Impact academy 2020/2022	0,6	0,3
Skapande skola 2019/2020, 0,4 mkr	-	0,2
Skapande skola 2020/2021, 0,7 mkr	0,3	0,1
Utveckling av näringslivet och företagsklimatet 2018-2020, 5,6 mkr	-	3,6
Stärkta bibliotek 19/20, 1,2 mkr	-	0,8
Stärkta bibliotek 20/21, 1,2 mkr	0,8	0,4
Stärkta bibliotek 21/22, 1,2 mkr	0,1	-
Lapland Pike, 2017-2020, 2,1 mkr	0,5	0,2
Kulturrådet KUR 19/20 Musikkolan, 0,1 mkr	-	0,1



<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>		
Verksamhetens intäkter- sammanställd redovisning		
Entreprenader och konsulttjänster	67,2	73,2
Hyra av lokaler, fordon och maskiner	74,0	71,6
Varor och material	63,6	65,7
Övrigt	62,6	59,2
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>324,1</b>	<b>311,8</b>
- varav realisationsförluster/utrangering	0,9	0,9
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	4,0	-3,5
- varav jämförelsestörande kostnader ( se not 27 )	13,7	
- övriga ej likviditetspåverkande poster	2,7	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1114,7</b>	<b>1102,5</b>
Lycksele Bostäder AB	75,8	78,1
AB Lycksele Industrihus	10,5	10,5
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	4,3	3,9
Lycksele Djurpark AB	11,0	9,7
Lycksele Airport AB AB	21,5	21,0
Lycksele Stadshus AB	0,3	0,5
Lycksele Avfall och Vatten AB	43,7	37,2
LYSTKOM	15,4	13,3
Avgår koncerninterna poster	-60,8	-53,4
<b>Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning</b>	<b>1236,3</b>	<b>1223,3</b>
- varav realisationsförluster/ utrangering	0,9	1,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	5,5	-4,5
- varav bolagsskatt	2,2	0,2
- varav jämförelsestörande kostnader ( se not 27 )	8,7	
- övriga ej likviditetspåverkande poster	2,7	



Belopp i mkr	2021	2020
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>		
<b>Operationell Leasing - Kommunen</b>		
Sammanlagt belopp per balansdagen av framtida minimileaseavgifter		
- inom 1 år	18,4	18,1
- senare än 1 år men inom 5 år	64,3	64,3
- senare än 5 år	104,0	114,5
<b>Summa operationell leasing</b>	<b>186,7</b>	<b>196,9</b>
<b>3. Skatteintäkter</b>		
Årets preliminära skatteintäkter	585,2	587,1
Prognos slutavräkning	14,1	-8,8
Slutavräkning föregående inkomstår	2,0	-2,9
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>601,3</b>	<b>575,4</b>
<b>4. Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Bidrag för höga LSS-kostnader	50,1	51,8
Inkomstutjämning	158,8	150,2
Kostnadsutjämning	51,4	52,4
Strukturbidrag	22,1	22,0
Kommunal fastighetsavgift	26	23,4
Regleringsbidrag/-avgift	36,6	12,6
Andra generella statsbidrag	7,4	23,2
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>352,5</b>	<b>338,7</b>

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>5. Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	2,5	2,4
Utdelningar	0,3	0,4
Realisationsvinst värdepapper	0,0	0,8
Orealiserade vinster värdepapper	2,2	12,5
Borgensavgift Lycksele Bostäder AB	0,6	0,6
Borgensavgift Lycksele Industrihus AB	0,2	0,1
Borgensavgift Lycksele Avfall och Vatten AB	0,3	0,2
Borgensavgift Lycksele Flygpats AB	0,2	0,2
Borgensavgift Lycksele Djurpark AB	0,0	0,0
<b>Summa finansiella intäkter - kommunen</b>	<b>6,3</b>	<b>17,2</b>
Lycksele Bostäder AB	8,7	0,2
Lycksele Stadshus AB	0,2	0,0
Avgår koncerninterna poster	-1,5	-1,1
<b>Summa finansiella intäkter - sammanställd redovisning</b>	<b>13,7</b>	<b>16,3</b>
<b>6. Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	0,2	0,5
Ränta pensionsavsättningar	0,2	0,1
Realisationsförlust värdepapper	0,7	0,4
Orealiserade förluster värdepapper	1,8	13,8
Övriga finansiella kostnader	0,4	0,5
<b>Summa finansiella kostnader - kommunen</b>	<b>3,3</b>	<b>15,3</b>
Lycksele Bostäder AB	1,4	1,9
AB Lycksele Industrihus	0,5	0,7
Lycksele Djurpark AB	0,1	0,1
Lycksele Airport AB AB	0,8	0,7

Belopp i mkr	2021	2020
<b>6. Finansiella kostnader</b>		
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	0,5	0,3
LYSTKOM	0,1	
Avgår koncerninterna poster	-1,3	-1,1
<b>Summa finansiella kostnader - sammanställd redovisning</b>	<b>5,4</b>	<b>17,9</b>
<b>7. Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	15,4	14,3
Investeringar	0,5	1,1
Utrangeringar	-5,1	0,0
Överföringar	0,6	
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>11,4</b>	<b>15,4</b>
Ingående ack. avskrivningar	-13,6	-12,8
Utrangeringar	5,1	0,0
Årets avskrivningar	-0,8	-0,8
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-9,3</b>	<b>-13,6</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut - kommunen</b>	<b>2,0</b>	<b>1,8</b>
- varav förvärvade programvaror	2,0	1,8
Immateriella anläggningstillgångar skrivs av linjärt under 5 år		
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd redovisning</b>	<b>2,0</b>	<b>1,8</b>



<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	1004,9	1024,2
Investeringar	57,4	44,1
Försäljningar	-8,8	-62,6
Utrangeringar	-15,8	-0,8
Överföringar	0,5	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1038,2</b>	<b>1004,9</b>
Ingående ack. avskrivningar	-598,2	-606,0
Försäljningar	0,0	34,3
Utrangeringar	15,2	0,0
Överföringar	-0,5	0,5
Årets avskrivningar	-27,0	-27,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-610,5</b>	<b>-598,2</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut - kommunen</b>	<b>427,7</b>	<b>406,8</b>
Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 27,9 år		
Lycksele Bostäder AB	306,7	299,0
AB Lycksele Industrihus	66,9	69,7
Lycksele Djurpark AB	3,2	3,3
Lycksele Airport AB AB	47,7	49,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	79,3	70,8
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.</b>	<b>931,5</b>	<b>898,7</b>

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>9. Maskiner och inventarier</b>		
Ingående anskaffningsvärde	207,7	198,3
Investeringar	14,7	12,3
- Varav ej likviditetspåverkande investeringar	4,7	5,7
Försäljningar	-1,8	0,0
Utrangeringar	-55,2	-2,9
Överföringar	-1,1	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>164,4</b>	<b>207,7</b>
Ingående ack. avskrivningar	-157,3	-150,0
Försäljningar	1,0	0,0
Utrangeringar	55,4	2,9
Överföringar	0,5	-0,5
Årets avskrivningar	-10,7	-9,7
Övriga justeringar	0,6	-
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-110,4</b>	<b>-157,3</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut - kommunen</b>	<b>53,9</b>	<b>50,4</b>
Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod 9,1 år		
Lycksele Bostäder AB	1,3	1,5
Lycksele Djurpark AB	5,0	5,6
Lycksele Airport AB AB	6,8	8,3
Lycksele Avfall och Vatten AB	15,3	9,9
Lycksele Industrihus AB	0,0	0,0
LYSTKOM	11,9	12,3
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.</b>	<b>94,2</b>	<b>88,0</b>

Belopp i mkr	2021	2020
<b>10. Övriga materiella anläggningstillgångar</b>		
Redovisat värde vid årets början	0,4	0,4
Investeringsutgifter	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
- varav konst som inte är föremål för avskrivning		0,4
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
<b>11. Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar		
Aktier och andelar i koncernföretag	2,1	2,1
Aktier och andelar i övriga företag	8,6	7,4
Grundfondskapital	0,1	0,1
Förlagslån	0,1	0,1
Fordringar på koncernföretag	28,5	28,5
<b>Summa finansiella anl.tillg. - kommunen</b>	<b>39,5</b>	<b>38,2</b>
Lycksele Bostäder AB	7,2	0,0
Lycksele Stadshus AB	33,5	33,5
Avgår koncerninterna poster	-64,1	-64,1
<b>Summa finansiella anl.tillg. - sammanställd redovisning</b>	<b>16,1</b>	<b>7,6</b>
<b>12. Förråd</b>		
Förråd och varulager	5,2	6,9
Exploateringsfastigheter	1,8	1,3
<b>Summa Förråd - kommunen</b>	<b>7,0</b>	<b>8,2</b>
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	0,1	0,1
Lycksele Djurpark AB	0,3	0,6
<b>Summa förråd - sammanställd redovisning</b>	<b>7,4</b>	<b>8,9</b>



<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>13. Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	26,0	14,0
Reservering för osäkra kundfordringar	-1,2	-0,9
Fordringar avs. mervärdesskatt	11,6	8,1
Övriga fordringar på staten	30,0	15,1
Fordringar projektavräkning	3,0	1,6
Kommunens F-skatt	16,5	16,5
Interimsfordringar	27,5	32,6
<b>Summa kortfristiga fordringar - kommunen</b>	<b>113,4</b>	<b>87,0</b>
Lycksele Bostäder AB	1,8	1,3
AB Lycksele Industrihus	2,6	2,6
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	0,2	0,2
Lycksele Djurpark AB	3,3	0,5
Lycksele Airport AB AB	2,1	1,9
Lycksele Stadshus AB	3,0	0,2
Lycksele Avfall och Vatten AB	3,8	5,0
LYSTKOM	2,4	2,9
Avgår koncerninterna poster	-11,1	-7,1
<b>Summa kortfristiga fordringar - sammanställd redovisning</b>	<b>121,5</b>	<b>94,5</b>
<b>14. Kortfristiga placeringar</b>		
Räntebärande placeringar (nominellt värde)	100,9	113,1
Värdereglering räntebärande placeringar	0,0	-0,7
Räntebärande placeringar redovisas löpande till verkligt värde. Verkligt värde har fastställts enligt officiella marknadsvärden för placeringarna inklusive valutaswappar i de fall placeringarna är i utländsk valuta.		
<b>Summa kortfristiga placeringar - kommunen</b>	<b>100,9</b>	<b>112,4</b>
Lycksele Bostäder AB	10,0	0,0
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	1,6	1,6
<b>Summa kortfristiga placeringar - sammanställd redovisning</b>	<b>112,5</b>	<b>114,0</b>

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>15. Kassa och bank</b>		
Kassa	0,0	0,0
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	100,1	116,6
Likvida medel hos kapitalförvaltare	22,3	8,5
<b>Summa kassa och bank - kommunen</b>	<b>122,4</b>	<b>125,1</b>
Lycksele Bostäder AB	13,4	18,8
AB Lycksele Industrihus	20,5	13,9
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	0,9	1,0
Lycksele Djurpark AB	5,2	-0,2
Lycksele Airport AB AB	3,8	2,3
Lycksele Stadshus AB	-5,1	-4,8
Lycksele Avfall och Vatten AB	9,1	1,9
LYSTKOM	2,9	0,6
<b>Summa kassa och bank - sammanställd redovisning</b>	<b>173,0</b>	<b>158,6</b>
<b>16. Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	557,2	542,4
Årets resultat	40,8	14,8
<b>Utgående eget kapital - kommunen</b>	<b>598,0</b>	<b>557,2</b>
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	123,9	121,7
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	57,2	42,8
Lycksele kommun	598,0	557,2
Lycksele Bostäder AB	119,4	104,6
AB Lycksele Industrihus	15,4	14,2
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	2,2	2,0
Lycksele Djurpark AB	7,0	0,3
Lycksele Airport AB AB	9,3	9,2
Lycksele Stadshus AB	-0,2	0,0

Belopp i mkr	2021	2020
<b>16. Eget kapital</b>		
Lycksele Avfall och Vatten AB	7,0	6,5
LYSTKOM	2,0	1,0
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-35,6
<b>Summa eget kapital - sammanställd redovisning</b>	<b>724,5</b>	<b>659,4</b>
- varav årets resultat	65,1	16,2
<b>17. Avsättning till pensioner</b>		
Ingående avsättning	11,6	15,9
Pensionsutbetalningar	-0,9	-0,8
Nyintjänad pension	0,9	0,2
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	0,3
Övriga ändringar	1,9	-3,2
Förändring av löneskatt	0,5	-0,8
<b>Summa avsättning till pensioner - kommunen</b>	<b>14,3</b>	<b>11,6</b>
- varav Pension till efterlevande	2,6	1,3
- varav PA-KL-pensioner	4,4	3,8
- varav OPF-KL-pensioner	0,4	0,4
- varav PBF	4,2	3,8
- varav löneskatt	2,8	2,3
Lycksele kommun	14,3	11,6
Lycksele Bostäder AB	0,1	0,1
<b>Summa avsättning till pensioner - sammanställd redovisning</b>	<b>14,4</b>	<b>11,7</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>		
Politiker	0	0

Belopp i mkr	2021	2020
<b>17. Avsättning till pensioner</b>		
Tjänstemän	0	0
<b>Summa visstidsförordnanden - kommunen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kommunen har inga särskilda pensionsvillkor som avviker från vad som är normalt och kan leda till betydande ekonomiska konsekvenser.	0	0
<b>18. Övriga avsättningar</b>		
Ingående avsättning	0,0	-
Bidrag till statlig infrastruktur, Trafikverket	0,4	-
<b>Summa övriga avsättningar - kommunen</b>	<b>0,4</b>	-
Lycksele Avfall och Vatten AB (deponi)	1,4	1,4
Lycksele Avfall och Vatten AB (regresskrav)	0,4	-
Lycksele Airport AB AB (uppskjuten skatt)	0,9	1,0
Lycksele Djurpark AB (uppskjuten skatt)	0,5	0,0
Lycksele Bostäder AB (uppskjuten skatt)	2,3	1,7
Lycksele Avfall och Vatten AB (uppskjuten skatt)	0,6	0,5
<b>Summa övriga avsättningar - sammanställd redovisning</b>	<b>6,5</b>	<b>4,6</b>
<b>19. Långfristiga skulder</b>		
Upplåning i kreditinstitut	-	0,0
Andra upplysningar om kommunens låneskuld		
Genomsnittlig upplåningsränta	1,10%	1,36%
Genomsnittlig räntebindningstid	-	0,1 år
Låneskuldens förfallostruktur		
- Kommunen amorterade sitt sista lån på 15 mkr i februari 2021		
Skulden redovisades år 2020 som kortfristig del av långfristig skuld		



Belopp i mkr	2021	2020
<b>19. Långfristiga skulder</b>		
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	15,9	15,3
Nya investeringsbidrag under året	1,8	1,6
Resultatförda investeringsbidrag	-1,0	-1,0
Summa förutbetalda investeringsbidrag	16,7	15,9
Återstående antal år (vägt snitt)		19
Förutbetalda anslutningsavgifter, ingående värde	4,7	4,0
Nya anslutningsavgifter under året	0,9	0,9
Resultatförda avgifter	-0,3	-0,2
<b>Summa förutbetalda anslutningsavgifter</b>	<b>5,3</b>	<b>4,7</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	20	19
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>22,0</b>	<b>20,6</b>
<p>Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften skrivs av.</p>		
<b>Finansiell Leasing fordon</b>		
Värde på balansdagen	9,9	7,8
Totala minimileaseavgifter	9,9	7,8
Totala minimileaseavgifternas nuvärde	9,7	7,7
Förfallotidpunkter för nuvärdesberäknade minimileaseavgifter		
- inom ett år	3,5	2,8
- senare än ett år, men inom fem år	6,2	4,9
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0
<b>Summa långfristiga skulder - kommunen</b>	<b>31,9</b>	<b>28,4</b>

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>19. Långfristiga skulder</b>		
Lycksele Bostäder AB	191,0	191,0
AB Lycksele Industrihus	67,0	67,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5
Lycksele Djurpark AB	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	70,0	50,0
Lycksele Airport AB AB	46,3	47,4
LYSTKOM	9,9	9,9
Avgår koncerninterna poster	-28,5	-28,5
<b>Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning</b>	<b>424,1</b>	<b>401,7</b>
<b>20. Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	63,6	45,1
Skuld avs mervärdesskatt	1,5	1,5
Skatteavräkning och övriga skulder till staten	26,0	36,1
Källskatt och diverse avdrag	12,2	14,2
Upplupen pensionskostnad, individuell del	22,6	22,6
Skuld till anställda	61,9	65,2
Upplupna sociala avgifter	13,8	16,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3,3	9,3
Övriga korta skulder	14,5	18,6
Skulder projektavräkningar	3,2	4,4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>222,6</b>	<b>233,1</b>
Lycksele Bostäder AB	27,5	23,2
AB Lycksele Industrihus	7,6	5,0

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>20. Kortfristiga skulder</b>		
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB i Lycksele AB	0,7	1,0
Lycksele Djurpark AB	1,5	1,5
Lycksele Airport AB AB	3,9	4,0
Lycksele Stadshus AB	3,1	0,4
Lycksele Avfall och Vatten AB	28,1	29,2
LYSTKOM	5,2	4,7
Avgår koncerninterna poster	-11,1	-7,1
<b>Summa kortfristiga skulder - sammanställd redovisning</b>	<b>289,1</b>	<b>295,1</b>
<b>21. Pensionsförpliktelser äldre än 1998</b>		
Ingående ansvarsförbindelse	345,4	353,2
Pensionsutbetalningar	-16,8	-16,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4,9	8,6
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	6,4	-
Övriga förändringar	-2,8	1,7
Förändring av löneskatt	-2,0	-1,5
<b>Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998</b>	<b>335,0</b>	<b>345,4</b>
- varav pensioner	269,6	278,0
- varav löneskatt	65,4	67,4
Aktualiseringsgrad	97%	97%
Överskottsfond	0,0	0,0
<b>22. Ställda säkerheter</b>		
Lycksele Bostäder AB- borgen	191,0	191,0
AB Lycksele Industrihus- borgen	67,0	67,0
Lycksele Medborgarhusförening- borgen	27,9	28,1
Lycksele Djurpark AB-borgen	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB- borgen	70,0	50,0
Lycksele Airport AB AB- borgen	46,3	47,4

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>22. Ställda säkerheter</b>		
LYSTKOM- borgen	11,9	11,9
Borgen för egna hem	0,2	0,2
<b>Summa ställda säkerheter - kommunen</b>	<b>422,3</b>	<b>403,6</b>
Siffrorna avser av bolagen utnyttjat borgensutrymme. I flera fall så har kommunfullmäktige beslutat om ett högre borgensutrymme, vilket bolagen inte hade utnyttjat vid utgången av 2021.		
Lycksele Bostäder AB- inteckningar	72,2	72,8
Lycksele Bostäder AB- avropbart underhåll	23,5	22,3
AB Lycksele Industrihus- inteckningar	41,6	41,6
Avgår koncerninterna poster	-394,2	-375,3
<b>Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning</b>	<b>165,4</b>	<b>165,0</b>
<b>23. Förvaltade fonder</b>		
Sociala samfonden	0,1	0,1
Lovisa Mattsons barnhemsfond	0,1	0,1
Ivan och David Holmlunds arvsfond	0,4	0,4
Gustav och Nicolina Israelssons minnesfond	1,3	1,3
<b>Summa förvaltade fonder</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>
<b>24. Kostnader för räkenskapsrevision</b>		
<b>Belopp i tkr</b>		
Sakkunnigt biträde	203	217
Förtroendevalda revisorer	44	50
<b>Kostnad för räkenskapsrevision - kommunen</b>	<b>247</b>	<b>267</b>
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>		
Sakkunnigt biträde	492	488
Förtroendevalda revisorer	44	50
<b>Kostnad för räkenskapsrevision - sammanställd redovisning</b>	<b>536</b>	<b>538</b>



Belopp i mkr	2021	2020
<b>24. Kostnader för räkenskapsrevision</b>		
I räkenskapsrevision ingår kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.		
<b>Kostnad för övrig revision</b>		
Sakkunnigt bittråde	472	508
Förtroendevalda revisorer	104	118
<b>Kostnad för övrig revision - kommunen</b>	<b>576</b>	<b>626</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>		
Sakkunnigt bittråde	494	544
Förtroendevalda revisorer / Lekmannarevisorer	209	223
<b>Kostnad för övrig revision - sammanställd redovisning</b>	<b>703</b>	<b>767</b>
I kostnad för övrig revision ingår granskning av verksamheterna samt annan revision som genomförts, men som inte är räkenskapsrevision.		
<b>Totala revisionskostnader - kommunen</b>	<b>823</b>	<b>893</b>
<b>Totala revisionskostnader - sammanställd redovisning</b>	<b>1239</b>	<b>1305</b>

## 25. Upprättade särredovisningar

Lycksele Avfall och Vatten AB har upprättat särredovisning enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns tillgänglig i bolagets årsredovisning.

## 26. Bidrag till statlig infrastruktur

Kommunen har beslutat att ge ett bidrag till statlig infrastruktur till Trafikverket avseende planskild passage E12. Bidraget uppgår till 8,7 mkr och är i sin helhet kostnadsfört på år 2021. Utbetalning av bidraget sker under år 2022 och 8,4 mkr av bidraget redovisas 2021 som kortfristig skuld samt 0,3 mkr som övrig avsättning.

Belopp i mkr	2021	2020
--------------	------	------

---

### 27. Jämförelsestörande poster

---

Kommunfullmäktige beslutade i februari att ge 5 miljoner kronor i aktieägartillskott till Lycksele Stadshus AB samt att lämna ett ägardirektiv med innebörd att Stadshus AB lämnar ett aktieägartillskott på 5 miljoner kronor till Lycksele Djurpark AB. Aktieägartillskottet redovisas i kommunen under verksamhetens kostnader.

Kommunfullmäktige beslutade i december att ge ett bidrag till statlig infrastruktur till Trafikverket.

Bidraget uppgår till 8,7 mkr och är i sin helhet kostnadsfört på år 2021 och redovisas under verksamhetens kostnader.

---

### 28. Rättelser

---

I årsredovisningen har några rättelser gjorts i den sammanställda redovisningen avseende år 2020 vilket innebär en omräkning av jämförelsetalen för året. Årets resultat för år 2020 i den sammanställda redovisningen har justerats från 17,6 mkr till 16,2 mkr samt utgående eget kapital har justerats från 659,6 mkr till 659,4 mkr. I kommunens redovisning har även rättelse gjorts i kommunens anläggningsreskontra. Rättelsen uppgår till 0,6 mkr och har uppkommit när kommunen uppgraderade ekonomisystemets anläggningsreskontramodul ett antal år tillbaka. Rättelsen har skett på innevarande period vilket medfört en positiv resultateffekt på 0,6 mkr för perioden.

<b>Belopp i mkr</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------

### **29. Borgen Kommuninvest**

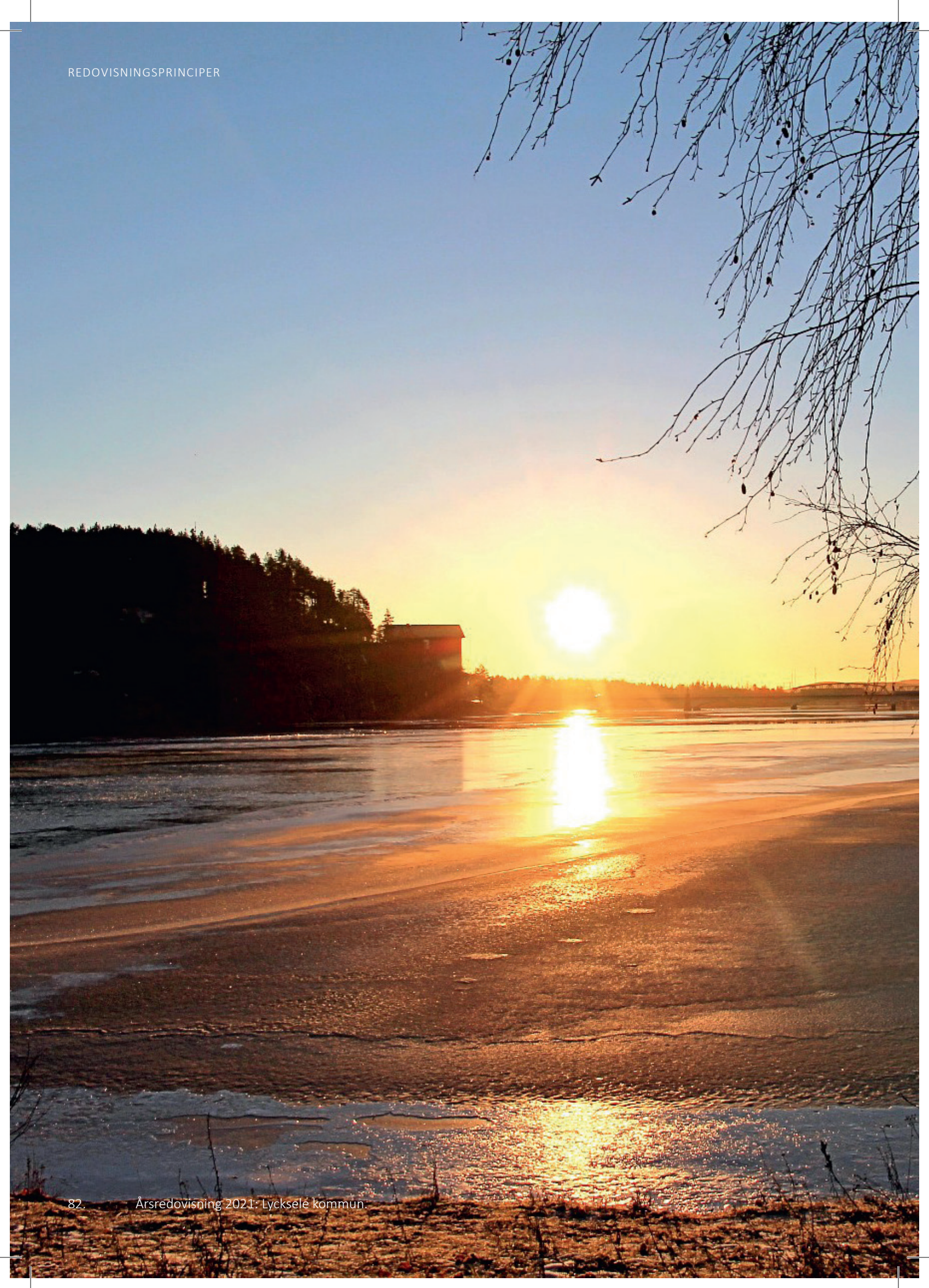
"Lycksele kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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


Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lycksele kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 996 139 138 kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr. Lycksele kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 469 443 859 kr och andelen av de totala tillgångarna till 475 057 327 kr."

# 4. Redovisnings- principer









2019-01-01 fick Sveriges kommuner en ny redovisningslag, Lag (5018:597) om kommunal redovisning och bokföring, (LKBR). Lycksele kommun följer den nya redovisningslagen samt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) som är den organisationen som tolkar LKBR och ger ut redovisningsrekommendationer för kommunal redovisning. Redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Den nya lagen innebär bland annat att placeringar i finansiella instrument vars syfte är att generera avkastning redovisas till verkligt värde enligt RKR R7. Vid anskaffningstillfället redovisas de finansiella omsättningstillgångar som kommunen innehar för att generera avkastning till anskaffningsvärdet. Efter första redovisningstillfället redovisas dessa finansiella tillgångar till verkligt värde (marknadsvärdet) och förändringen i tillgångarnas verkliga värde redovisas löpande i resultaträkningen.

Kommunen har även finansiella placeringar som är utfärdade i utländsk valuta. För att säkra exponeringen för valutarisken mellan svenska kronor och placeringar utfärdade i utländsk valuta så har kommunen ingått valutaswappar (valutaderivat) för samtliga placeringar i utländsk valuta. Valutaderivatet kvalificerar sig för säkringsredovisning enligt RKR R8 och säkringsdokumentation finns upprättad. Eftersom valutaderivatet kvalificerar sig för säkringsredovisning så redovisas inga negativa eller positiva värden för själva derivaten utan i stället så redovisas den underliggande finansiella tillgången tillsammans med valutaderivatet löpnade till det verkliga värdet utan uppdelning på komponenter.

Från 2019 och framåt redovisas förutbetalda anslutningsavgifter under långfristiga skulder i enlighet med Kommun-bas 19.

Intäkter och kostnader har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör. Investeringsbidrag samt anslutningsavgifter för bredband intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. I de fall där en inkomst inte uppfyller kriterierna för en intäkt så periodiseras den och redovisas som en skuld i balansräkningen. I de fall där kommunen har haft en inkomst som

uppfyller intäktskriterierna men betalningen ännu inte har erhållits redovisas en fordran i balansräkningen. Periodisering av leverantörsfakturor sker med maskinell hjälp i kommunens bokföring av respektive attestant. Skatteintäkterna är bokförda enligt RKR:s rekommendation nr 2 och periodiserade enligt SKR's cirkulär. Generella statsbidrag beslutade under 2021 har intäktsredovisats succesivt från och med den månad beslut fattades.

De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell pensionsdel och särskild löneskatt har periodiserats utifrån beställda beräkningar från KPA.

Kommunen använder sig av både operationell och finansiell leasing för fordon, d v s att delar av betalda leasingavgifter har belastat resultatet som en kostnad och andra redovisas som anläggningstillgångar och en skuld i balansräkningen. Vi håller på att övergå från operationell till finansiell leasing i allt större utsträckning i samband med att gamla avtal om operationell leasing förfaller. Löpande leasingbetalningar avseende de finansiellt leasade bilarna bokförs som amortering av leasingkulden samt räntekostnad. Räntan redovisas inte enligt annuitetsmetoden eftersom informationsvärdet av en sådan redovisning inte motsvarar arbetsinsatserna.

När det gäller anläggningstillgångar har kommunen per 2016-01-01 övergått till komponentavskrivningar. Det innebär i korthet att olika delar i exempelvis en fastighet har olika livslängd och ska därför också ha olika avskrivningstid. I noterna till anläggningstillgångarna framkommer bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för grupperna som helhet, de enskilda komponenterna har dock en avskrivningstid som varierar mellan tre och hundra år. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal som till exempel finansiell leasing av fordon så används avtalets längd som grund för avskrivningstiden och fordonen skrivs ner till restvärdet under avtalstiden. Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt under den beräknade nyttjandeperioden med hänsyn tagen till eventuellt restvärde. Inga avskrivningar görs på mark, konst eller pågående arbeten. För att klassas som en anläggningstillgång behöver nyttjandeperioden uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet måste uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp. Kommunen aktiverar inte ränteutgifter utan redovisar ränteutgifterna som en kostnad under det räkenskapsår de tillhör.

Pensionsåtagandet redovisas enligt den sk blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Årets intjänade pensionsförmåner ingår i verksamhetens kostnader tillsammans med årets utbetalningar av gamla pensioner och särskild löneskatt.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt Rådets för kommunal redovisning rekommendation nr. 16. I denna ingår kommunen samt bolag där kommunens ägarandel uppgår till minst 20 procent. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Obeskattade reserver redovisas som eget kapital, förutom den andel som avser uppskjuten skatt. Skatt på årets resultat i bolagen ingår i verksamhetens kostnader i enlighet med nya redovisningslagen. Mellanhavanden mellan kommunen och bolagen har i allt väsentligt eliminerats. Enhetliga redovisningsprinciper mellan kommunen och bolagen saknas till vissa delar. Där olikheter finns är kommunens principer vägledande.







## Ord och begrepp

Det kan vara svårt att läsa och förstå en ekonomisk redovisning. Därför har vi försökt förklara en del av orden och begreppen som används för att innehållet i redovisningen ska bli lättare att ta till sig.

**tkr** = tusen kronor.

**mkr** = miljoner kronor.

**Anläggningstillgång** är en sak som har ett bokföringsmässigt värde för kommunen eller ett kommunalt bolag. Avskrivningar är årlig värdeminskning av anläggningstillgångar. Kapitalkostnader är benämningen för summan av internränta och avskrivning. Den kapitalkostnad som bokförs i verksamheterna går utanför respektive verksamhets tilldelade budgetram. Intern ränta är en kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en verksamhet.

**Avsättning** redovisas i balansräkningen och är en förväntad framtida utbetalning av en legal förpliktelse till följd av en eller flera inträffade händelser

**Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital). Kommunens balansräkning är i första hand resultatutredande och inte förmögenhetsvärderande. Mark, byggnader och tekniska anläggningar samt maskiner och inventarier tas upp till anskaffningsvärdet minus eventuella investeringsbidrag och gjorda avskrivningar, oavsett det faktiska marknadsvärdet. Begreppet balansomslutning betyder summan av alla tillgångarna eller summan av eget kapital, avsättningar och skulder.

**Eget kapital** visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar:

**Rörelsekapital** som är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Anläggningskapital** som är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

**Finansnetto** är ett samlat begrepp för finansiella intäkter minus finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto innebär att intäkterna varit större än kostnaderna och ett negativt det omvända.

**Kassaflödesanalysen** visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas in och utbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller intäkter och kostnader. Skillnaden mellan de in och utbetalningar som redovisas inom drift, investeringar och finansiering utgörs av skillnaden i rörelsekapitalet mellan åren, vilket också kan utläsas av balansräkningen.

# Bilaga 1

## Kommunfullmäktiges övergripande indikatorer uppföljning mål

Lycksele kommun 2021

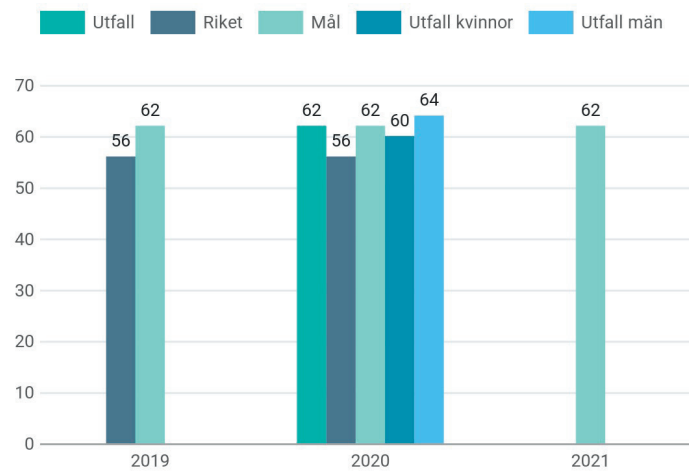
# 1 Kommunfullmäktiges övergripande indikatorer

Indikatorer	Kopplad till																														
<p>Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)</p>	<p>4. Livslångt lärande</p>																														
<table border="1"> <caption>Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>81</td> <td>73</td> <td>82</td> <td>85</td> <td>78</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>78</td> <td>71</td> <td>82</td> <td>80</td> <td>76</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>76</td> <td>71</td> <td>82</td> <td>79</td> <td>73</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>73</td> <td>70</td> <td>82</td> <td>73</td> <td>73</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män	2018	81	73	82	85	78	2019	78	71	82	80	76	2020	76	71	82	79	73	2021	73	70	82	73	73	
År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män																										
2018	81	73	82	85	78																										
2019	78	71	82	80	76																										
2020	76	71	82	79	73																										
2021	73	70	82	73	73																										
<p>Medarbetarindex (NMI)</p>	<p>7. Attraktiv arbetsgivare</p>																														
<table border="1"> <caption>Medarbetarindex (NMI)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>4,8</td> <td>4,8</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Målvärde	2021	4,8	4,8																									
År	Utfall	Målvärde																													
2021	4,8	4,8																													
<p>Nöjd Inflytande-Index- Förtroende</p>	<p>8. Verksamheter av hög kvalitet</p>																														
<table border="1"> <caption>Nöjd Inflytande-Index- Förtroende</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-</td> <td>43</td> <td>50</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>49</td> <td>44</td> <td>50</td> <td>51</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>50</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män	2019	-	43	50	-	-	2020	49	44	50	51	47	2021	-	-	50	-	-							
År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män																										
2019	-	43	50	-	-																										
2020	49	44	50	51	47																										
2021	-	-	50	-	-																										

## Indikatorer

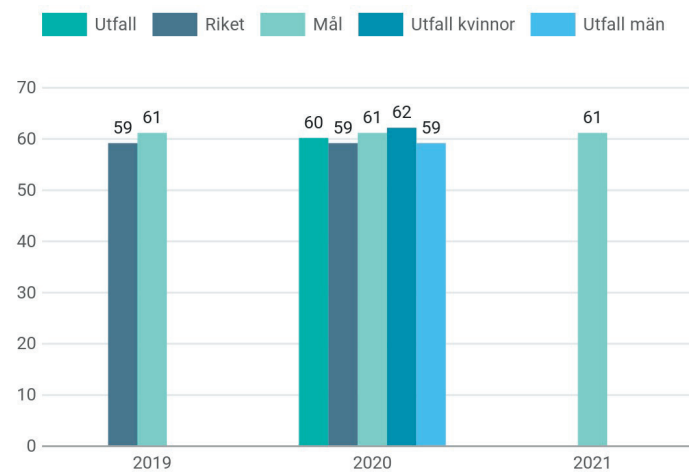
## Kopplad till

Nöjd Region-Index  
- Arbetsmöjligheter



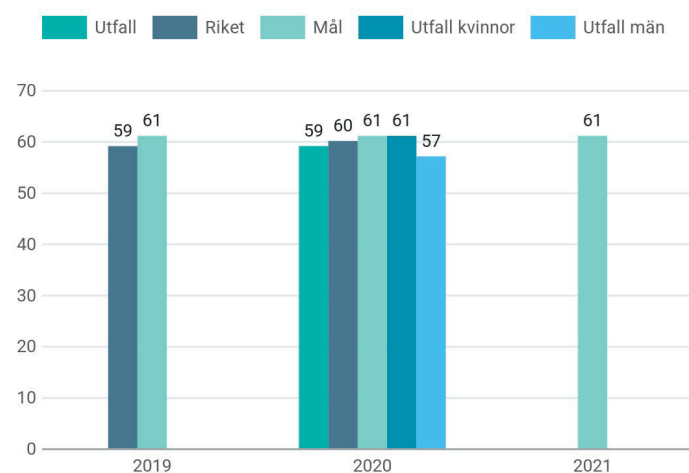
5. Växande  
näringsliv med  
fler i arbete

Nöjd Region-Index-  
Fritidsaktiviteter



3. Meningsfull  
fritid

Nöjd Region-Index-  
Kommunikationer

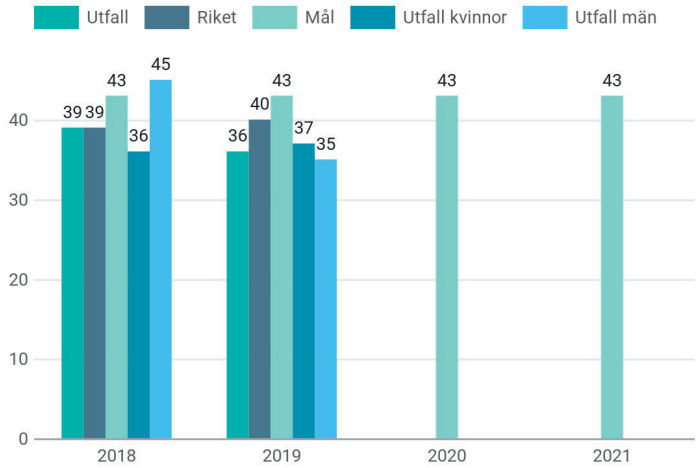
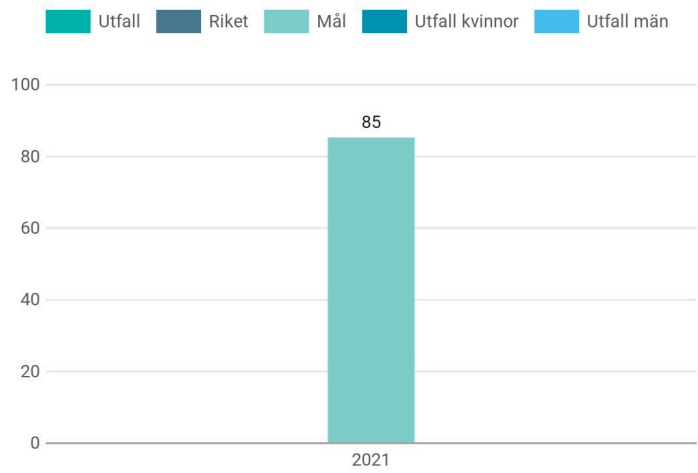
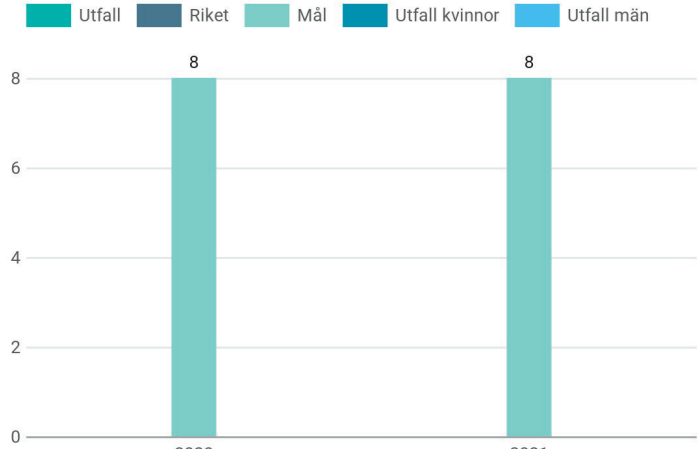


6. Ett hållbart sam-  
hälle för framtiden



**Indikatorer**

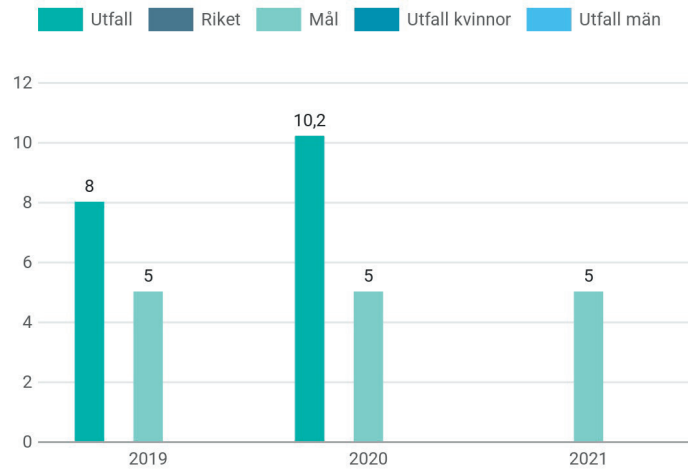
**Kopplad till**

<p>Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg- bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall Riket</th> <th>Mål</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>39</td> <td>43</td> <td>36</td> <td>45</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>36</td> <td>43</td> <td>37</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>43</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>43</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män	2018	39	43	36	45	2019	36	43	37	35	2020	43				2021	43				<p>2.Trygga invånare</p>
År	Utfall Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män																							
2018	39	43	36	45																							
2019	36	43	37	35																							
2020	43																										
2021	43																										
<p>Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Mål</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>85</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Mål	2021	85		<p>8.Verksamheter av hög kvalitet</p>																			
År	Utfall	Mål																									
2021	85																										
<p>Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Mål</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>8</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>8</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Mål	2020	8		2021	8		<p>4.Livslångt lärande</p>																
År	Utfall	Mål																									
2020	8																										
2021	8																										

## Indikatorer

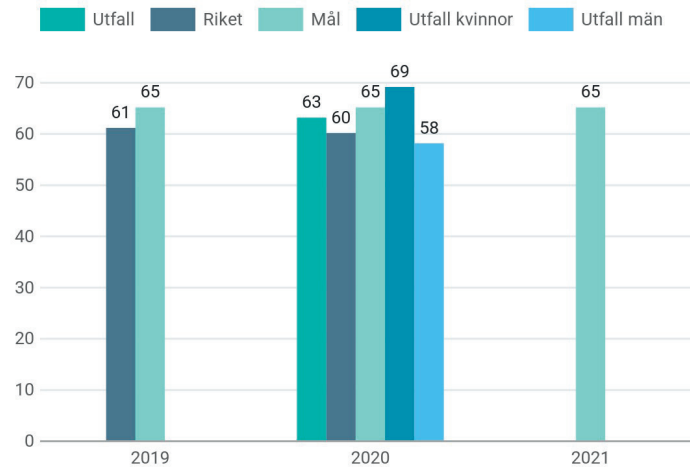
## Kopplad till

Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare



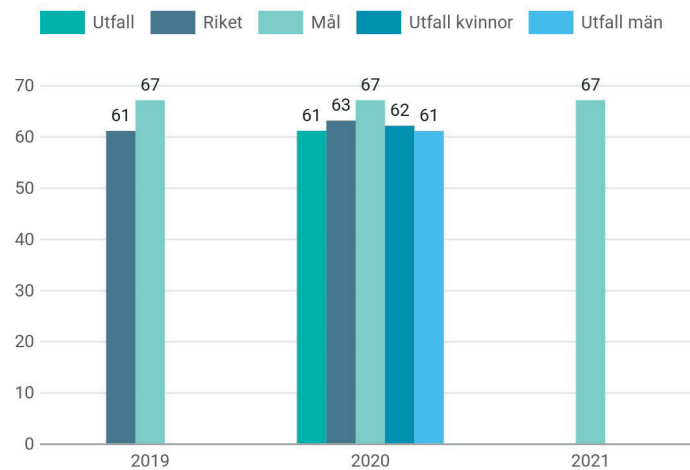
5. Växande näringsliv med fler i arbete

Nöjd Medborgar-Index- Kultur



3. Meningsfull fritid

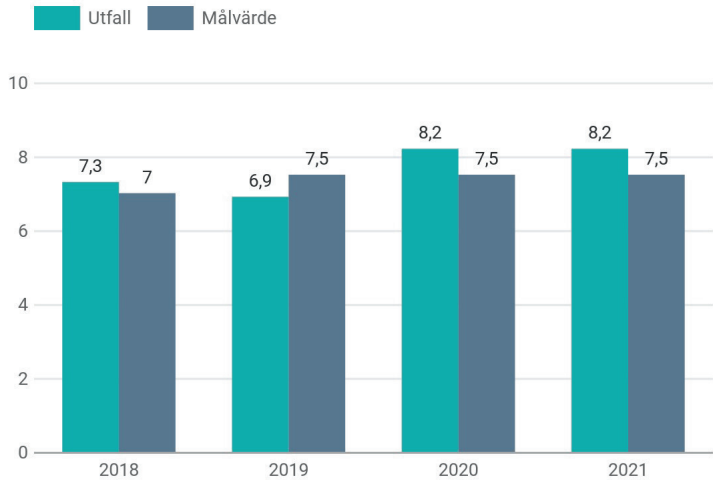
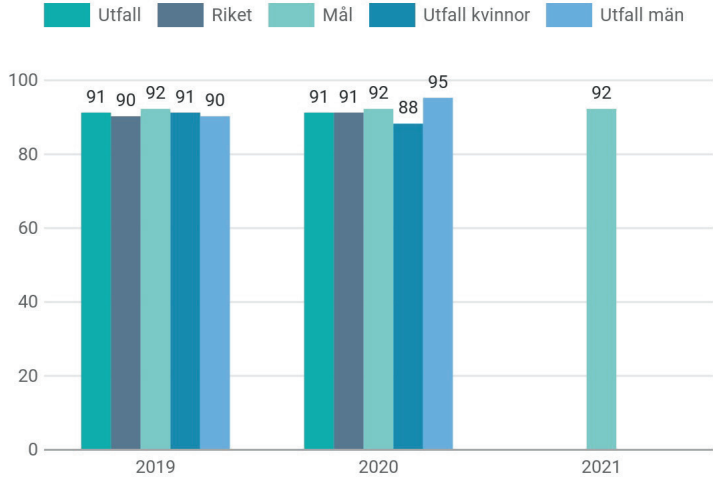
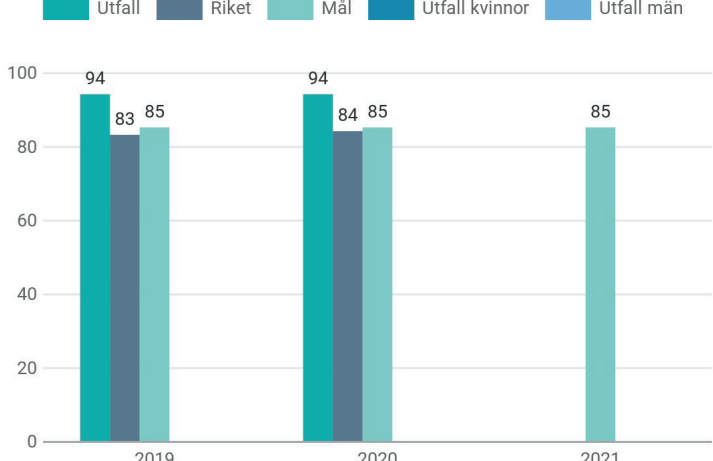
Nöjd Region-Index-Kommunikationer



6. Ett hållbart samhälle för framtiden

Indikatorer

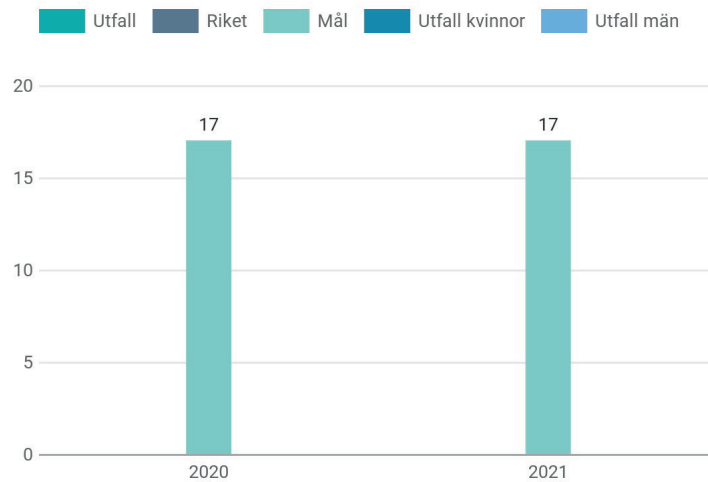
Kopplad till

<p>Sjuktal</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>7,3</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>6,9</td> <td>7,5</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>8,2</td> <td>7,5</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>8,2</td> <td>7,5</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Målvärde	2018	7,3	7	2019	6,9	7,5	2020	8,2	7,5	2021	8,2	7,5	<p>7. Attraktiv arbetsgivare</p>									
År	Utfall	Målvärde																								
2018	7,3	7																								
2019	6,9	7,5																								
2020	8,2	7,5																								
2021	8,2	7,5																								
<p>Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>91</td> <td>90</td> <td>92</td> <td>91</td> <td>90</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>91</td> <td>91</td> <td>92</td> <td>88</td> <td>95</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>92</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män	2019	91	90	92	91	90	2020	91	91	92	88	95	2021	92					<p>8. Verksamheter av hög kvalitet</p>
År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män																					
2019	91	90	92	91	90																					
2020	91	91	92	88	95																					
2021	92																									
<p>Egentlig verksamhet i kommunal regi, andel (%)</p>	 <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>94</td> <td>83</td> <td>85</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>94</td> <td>84</td> <td>85</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>85</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män	2019	94	83	85			2020	94	84	85			2021	85					<p>5. Växande näringsliv med fler i arbete</p>
År	Utfall	Riket	Mål	Utfall kvinnor	Utfall män																					
2019	94	83	85																							
2020	94	84	85																							
2021	85																									

## Indikatorer

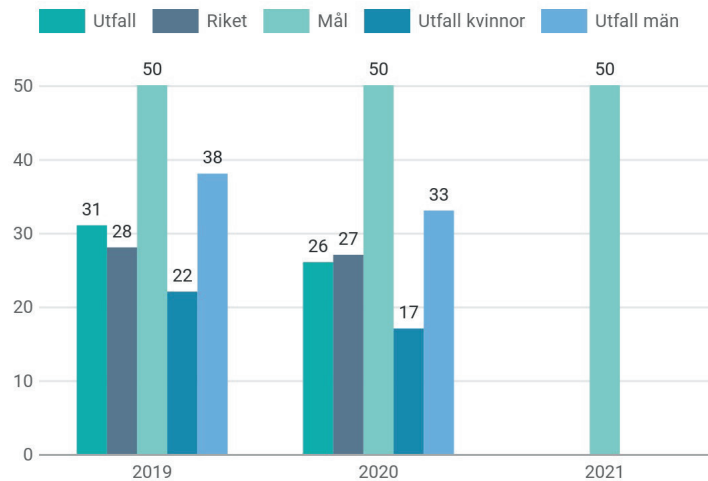
## Kopplad till

Ekonomiskt utsatta äldre 65+, andel (%)



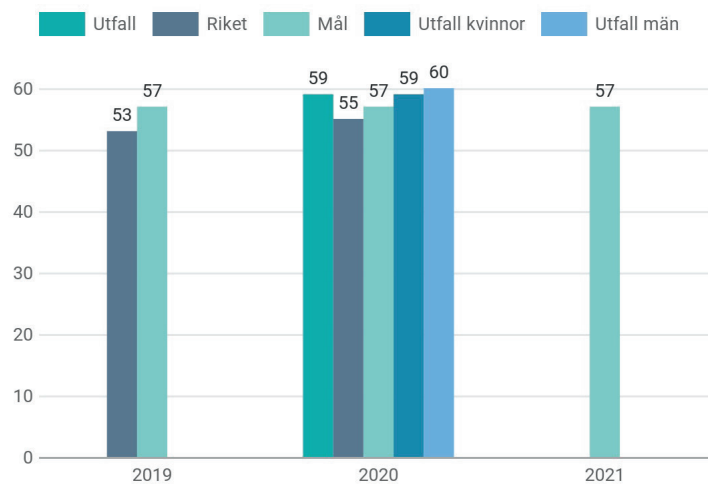
2. Trygga invånare

Lämnat etableringsbidraget och börjat arbeta (status efter 90 dagar), andel (%)



4. Livslångt lärande

Nöjd Region-Index - Bostäder



6. Ett hållbart samhälle för framtiden



**Indikatorer**

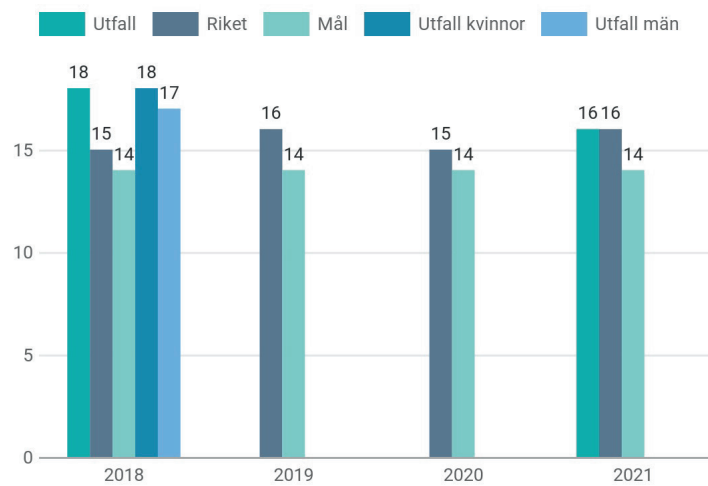
**Kopplad till**

<p>Personer som arbetar heltid, andel</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>66</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>75</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>85</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Målvärde	2019	66	85	2020	75	85	2021	-	85	<p>7. Attraktiv arbetsgivare</p>								
År	Utfall	Målvärde																				
2019	66	85																				
2020	75	85																				
2021	-	85																				
<p>Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-20 år</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>21</td> <td>24</td> <td>24</td> <td>28</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>20</td> <td>21</td> <td>21</td> <td>28</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>28</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall kvinnor	Utfall män	Riket	Mål	2019	21	24	24	28	2020	20	21	21	28	2021	-	-	-	28	<p>3. Meningsfull fritid</p>
År	Utfall kvinnor	Utfall män	Riket	Mål																		
2019	21	24	24	28																		
2020	20	21	21	28																		
2021	-	-	-	28																		
<p>Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall kvinnor</th> <th>Utfall män</th> <th>Riket</th> <th>Mål</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>82</td> <td>84</td> <td>86</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>85</td> <td>83</td> <td>85</td> <td>93</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall kvinnor	Utfall män	Riket	Mål	2019	-	-	-	93	2020	82	84	86	93	2021	85	83	85	93	<p>2. Trygga invånare</p>
År	Utfall kvinnor	Utfall män	Riket	Mål																		
2019	-	-	-	93																		
2020	82	84	86	93																		
2021	85	83	85	93																		

## Indikatorer

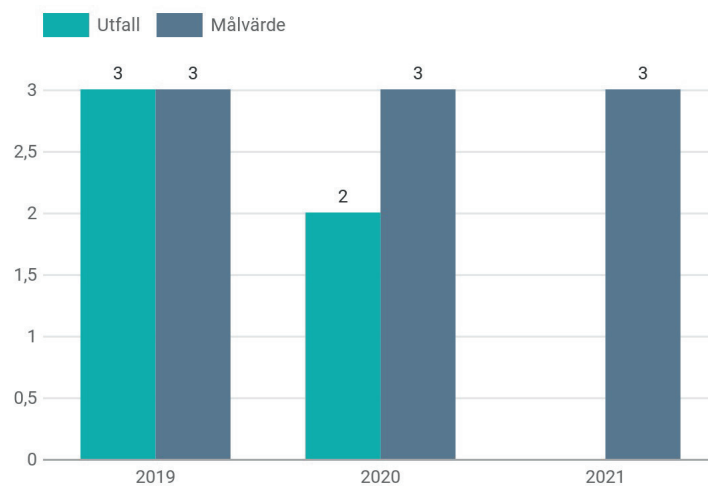
## Kopplad till

Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde



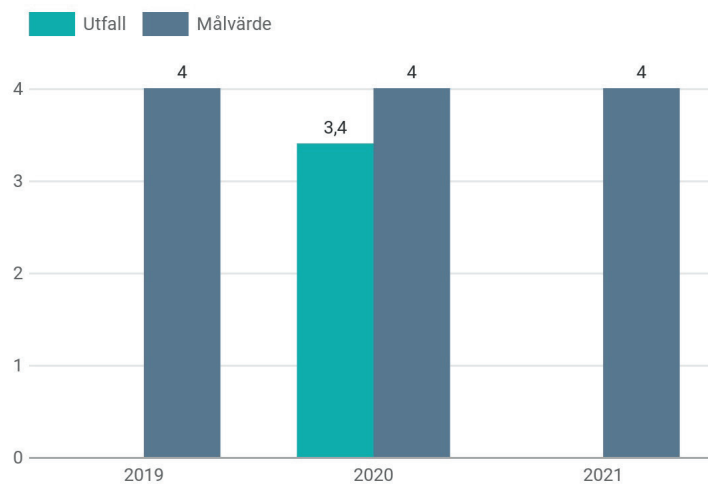
8. Verksamheter av hög kvalitet

Tillväxt och sysselsättning hos företag, placering i länet (SYNA)



5. Växande näringsliv med fler i arbete

Företagsklimat index



5. Växande näringsliv med fler i arbete

**Indikatorer**

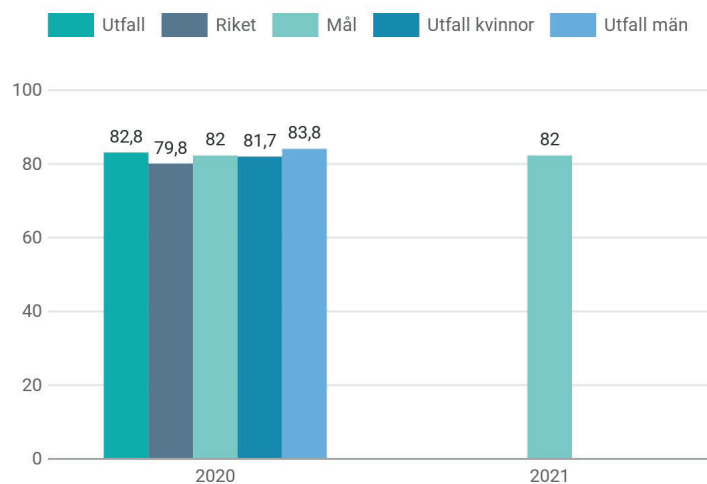
**Kopplad till**

<p>Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>9</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	2020	9	2021	9	<p>2. Trygga invånare</p>			
År	Utfall										
2020	9										
2021	9										
<p>Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av max-poäng (-2018)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>81</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	2021	81	<p>8. Verksamheter av hög kvalitet</p>					
År	Utfall										
2021	81										
<p>Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt)- Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Riket</th> <th>Utfall</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>72</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>75</td> </tr> </tbody> </table>	År	Riket	Utfall	2020	72	75	2021	-	75	<p>8. Verksamheter av hög kvalitet</p>
År	Riket	Utfall									
2020	72	75									
2021	-	75									

## Indikatorer

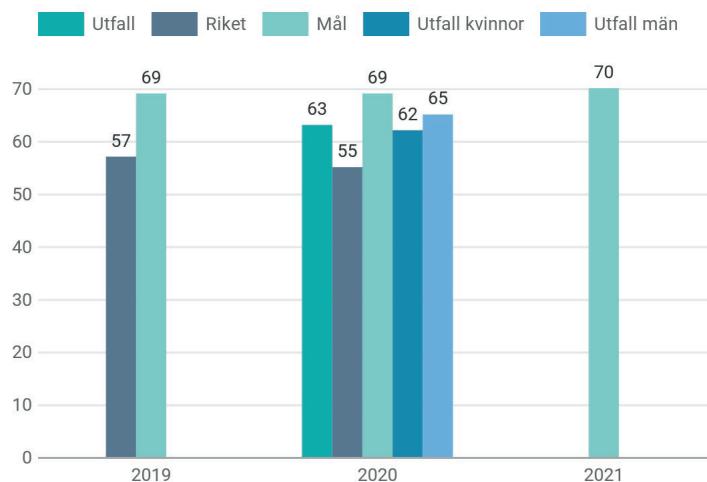
## Kopplad till

Förvärvsarbetande  
invånare 20-64 år,  
andel (%)



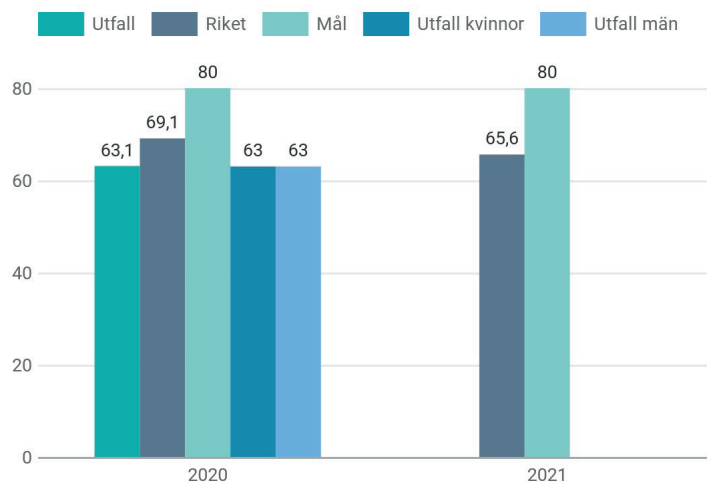
5. Växande  
näringsliv med fler  
i arbete

Nöjd Region-Index  
- Trygghet



3. Meningsfull  
fritid

Elever i åk 5:  
Skolarbetet gör  
mig så nyfiken att  
jag får lust att lära  
mig mer, positiva  
svar, andel (%)



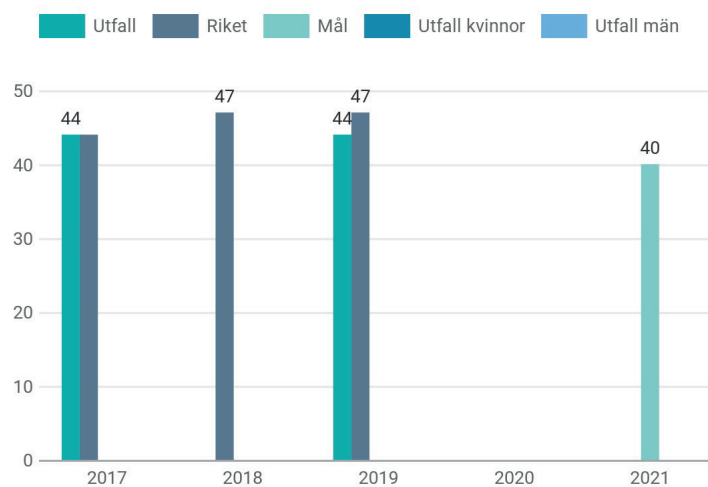
8. Verksamheter  
av hög kvalitet



## Indikatorer

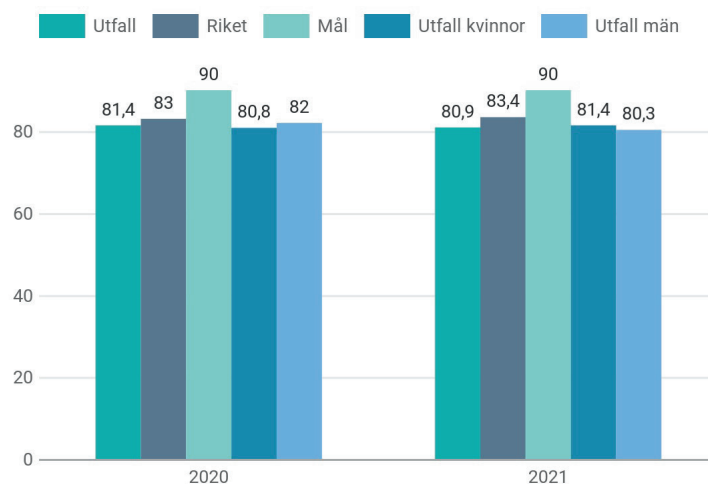
## Kopplad till

Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området, MWh/inv



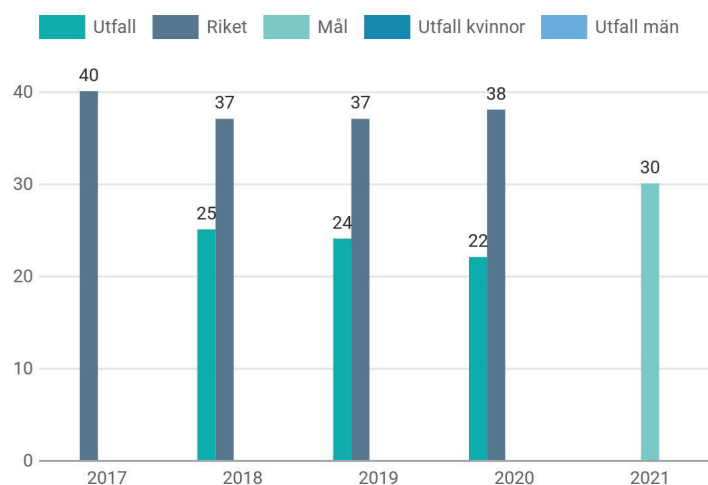
6. Ett hållbart samhälle för framtiden

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)



8. Verksamheter av hög kvalitet

Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)

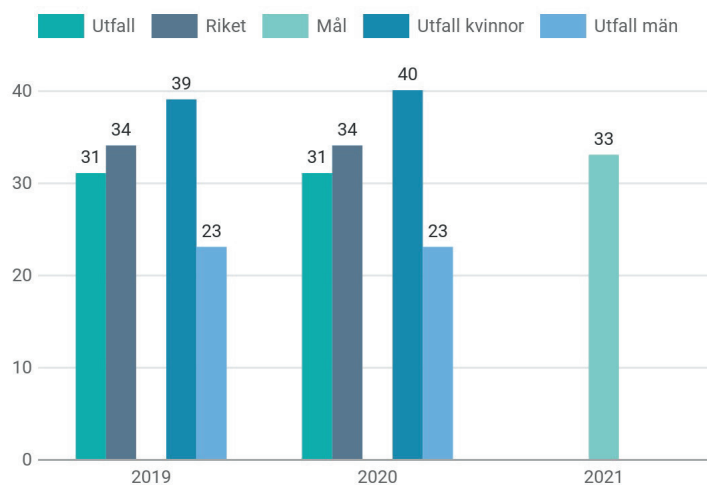


6. Ett hållbart samhälle för framtiden

## Indikatorer

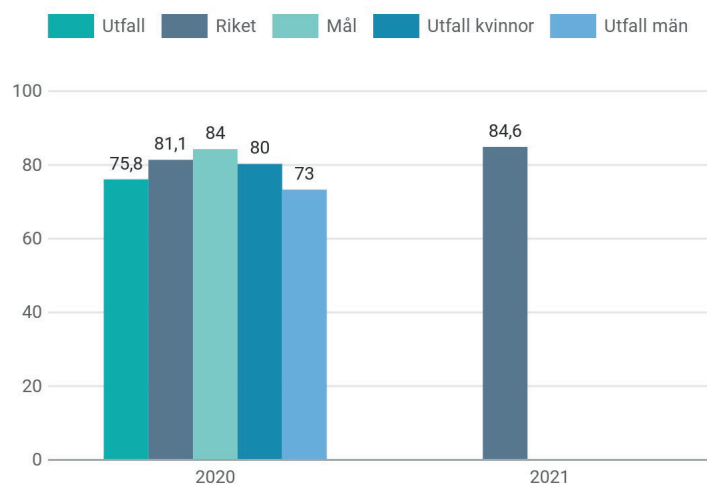
## Kopplad till

Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)



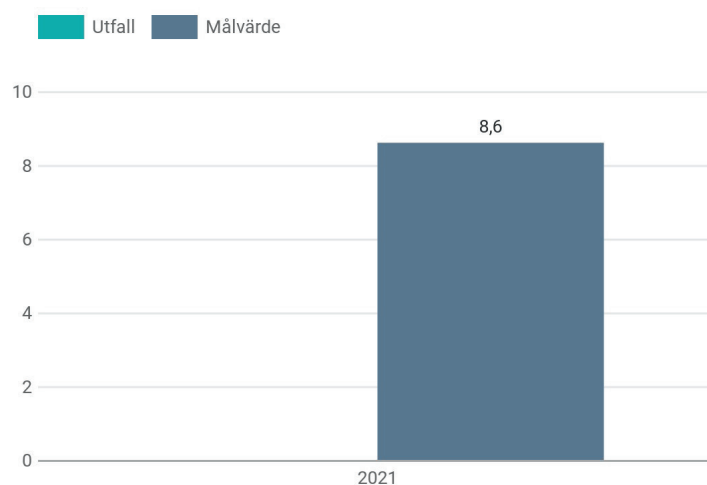
4. Livslångt lärande

Gymnasieelever år 2: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)



8. Verksamheter av hög kvalitet

Föräldraenkät förskola: Utveckling och lärande (Skolinspektionen)



8. Verksamheter av hög kvalitet

**Indikatorer**

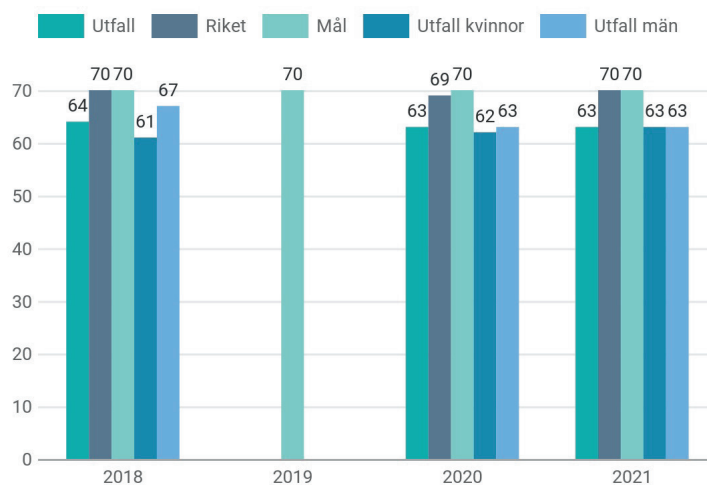
**Kopplad till**

<p>Nettokostnadsandel</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>-</td> <td>98</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>96</td> <td>98</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Målvärde	2020	-	98	2021	96	98	<p>9. Finansiella mål</p>
År	Utfall	Målvärde									
2020	-	98									
2021	96	98									
<p>Avvikelse prognos (prognos i april - utfall) %</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Målvärde (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>4,7</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Målvärde (%)	2021	4,7	10	<p>9. Finansiella mål</p>			
År	Utfall (%)	Målvärde (%)									
2021	4,7	10									
<p>Avvikelse driftsbudget nämnder mkr</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Målvärde</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>-10</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>8,8</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Målvärde	2020	-10	0	2021	8,8	0	<p>9. Finansiella mål</p>
År	Utfall	Målvärde									
2020	-10	0									
2021	8,8	0									

## Indikatorer

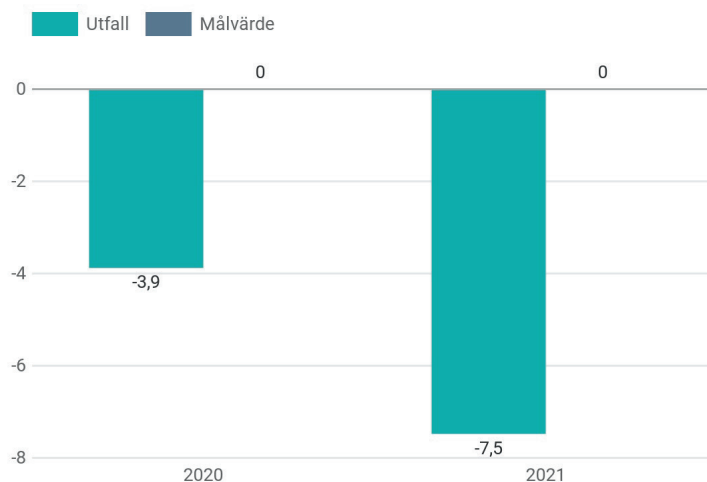
## Kopplad till

Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)



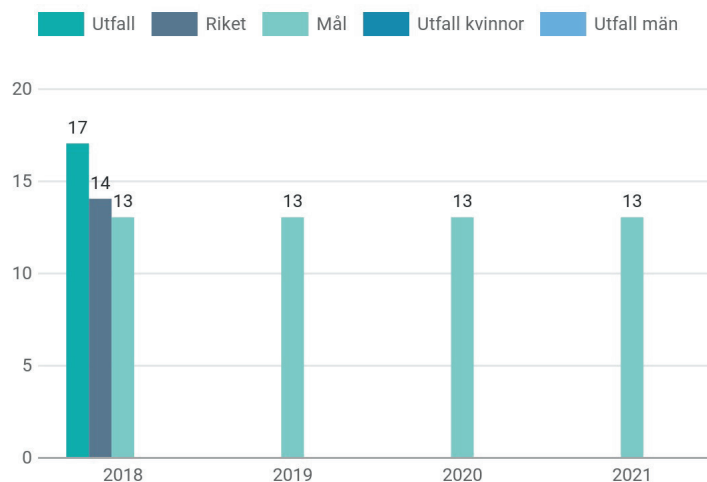
1. Goda livsvillkor och levnadsvanor

Avvikelse investeringsbudget mkr



9. Finansiella mål

Invånare 16-84 år med nedsatt psykiskt välbefinnande, andel (%)



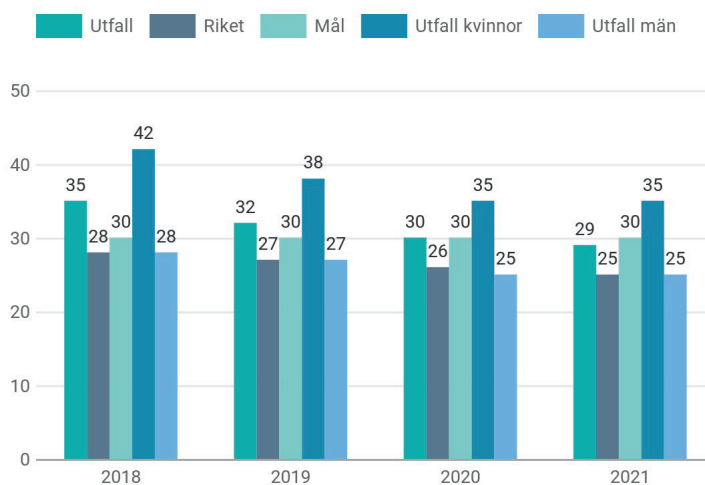
1. Goda livsvillkor och levnadsvanor



Indikatorer

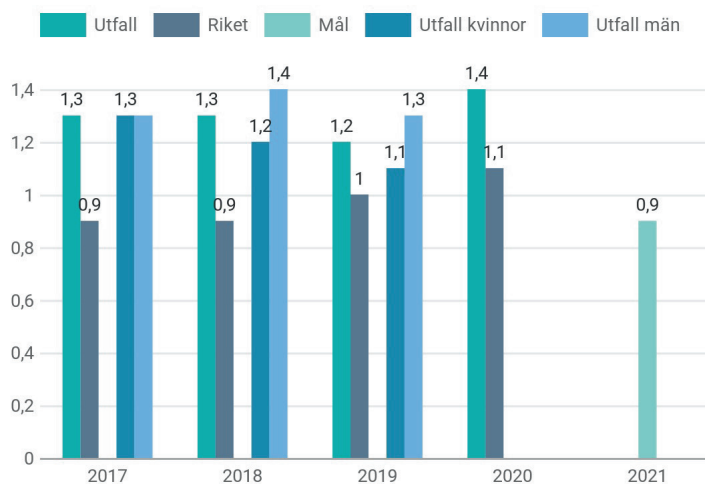
Kopplad till

Ohälsotal, dagar



1. Goda livsvillkor och levnadsvanor

Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen



1. Goda livsvillkor och levnadsvanor





LYCKSELE  
KOMMUN  
LIKSJUON KOMMUVDNA

Stadshuset, Storgatan 22, 921 31 Lycksele

[www.lycksele.se](http://www.lycksele.se)

[kommun@lycksele.se](mailto:kommun@lycksele.se)

0950-166 00