



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJUON KOMMUVDNA

Delårsrapport

januari – augusti 2015



Foto: Nina Loughlin

Till Kommunfullmäktige 2015-11-02

Innehållsförteckning:

INLEDNING	2
UPPFÖLJNING AV DE KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅLEN	3
Finansiellt	3
Barn och utbildning	5
Trygghet	6
Socialt	7
Jämställdhet	8
Personal	9
Hälsa	10
Miljö och hållbarhet	12
Tillgänglighet	13
Näringsliv, tillväxt och utveckling	14
Infrastruktur och utveckling	15
Natur, kultur & fritid	16
MÅLUPPFYLLELSE	17
FINANSIELL ANALYS	17
EKONOMISKA RAPPORTER	22
Redovisningsprinciper	29

INLEDNING

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 elva kommunövergripande mål för perioden 2015-2018. Dessa verksamhetsmål ska genomsyra all kommunal verksamhet och ligger därför till grund för 2015 års delårsrapport. Rapporten blir en genomgång av hur de kommunala verksamheterna hanterat dessa mål samt korta redogörelser för övriga viktiga händelser under perioden och avslutas med en sammanställning av de gängse ekonomiska rapporterna.

Delårsrapporten får sålunda en starkare koppling till de övergripande kommunala verksamhetsmålen och blir

på så sätt en första indikation på hur de olika kommunala verksamheterna förhållit sig till dessa mål.

För en mera detaljerad redogörelse för de olika förvaltningarnas och bolagens verksamheter under perioden januari-augusti hänvisas därför till de olika nämndernas och styrelsernas egna delårsrapporter.

Vid samma sammanträde fastställde även fullmäktige kommunens vision: "Bäst på hållbar tillväxt" och kommunens varumärke: "Lycksele – Staden i Lappland, kommunen med guldkant".

Lycksele har den lilla stadens styrka i form av trygghet, närhet och med en kreativ miljö för människors växande, för utbildningsnivåer och för företag. I den lilla staden upplever man det man inte trodde fanns. Lycksele ska bli en välfärdskommun som bygger på sammanhållning och som ska ge frihet och trygghet åt varje invånare. Den trygghet som välfärden skapar gör att fler vågar t ex starta eget, flytta hit, bo kvar, byta jobb, studera, bilda familj.

1. FINANSIELLT

I Lycksele kommun definieras god ekonomisk hushållning som en sammanvägd bedömning av läget för kommunens övergripande mål. Dessa delas in i de två perspektiven – verksamhetsmål och insatta resurser.

1.1 MÅL

- Budgetföljsamheten ska vara 100 % (endast positiva avvikelser är acceptabla).
- Nettokostnadsandelen ska vara 98 % (± 1 %-enhet) under mandatperioden.
- Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden.

1.2 UPPDRAG

- Varje kommunal tjänst och insats ska utföras kostnadseffektivt.
- Varje förändring ska åtföljas av en finansieringskalkyl.
- Varje investering ska åtföljas av en driftkostnads-kalkyl.



Foto: Agne Hörnestic

Kostnadseffektivitet = vad man får för pengarna!

MÅLUPPFYLLELSE

1. Finansiellt	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Ekonomienheten: Enligt budget på helårsbasis	Ja
	Kanslienheten: Enligt budget	Ja
	IT-kontoret: Enligt budget	Ja
	Arbetsmarknadsenheten: Klarar inte budgetmålet	Nej
	Samiskt förvaltningsområde: +336 tkr	Ja
	Kommunfullmäktige, Överförmyndaren: -358 tkr	Nej
	Kommunstyrelsen: -235 tkr	Nej

Kommentar: IT-enhetens investeringsbudget för 2015 räcker inte för utbyte av datorer i den takt som är planerad. Utbytestakten förlängs temporärt för att klara ett nollresultat.

Arbetsmarknadsenhetens underskott är att hänföra till ResursCentrums övertagande av 27 anställda, utökade lokaler och ett ökat antal arbetsledare.

Kostnämnden	Underskott för 2015 p g a minskade intäkter från landstinget och kommunen.	Nej
-------------	--	-----

Kommentar: I samband med vakanser under hösten reduceras personalstyrkan med en tjänst. Ytterligare besparingar kommer att göras på livsmedelskostnader, vilket kommer att försvåra ökade inköp av ekologisk och närproducerad mat.

Kultur- och utbildningsnämnden	Prognos för en ekonomi i balans 2015-12-31	Ja
--------------------------------	--	----

Kommentar: Verkställda åtgärder under 2013 och 2014 ger full effekt 2015. Åtgärder pågår, varav en del är verkställda och en del verkställs under hösten.

Miljö- och samhällsnämnden	52 % av fastställd budget förbrukad per 2015-08-31	Ja
----------------------------	--	----

Kommentar: Beror bl a på minskade personalkostnader, eftersom någon systemadministratör ännu inte har anställts. Även nämndens personalkostnader är lägre än budgeterat, bl a p g a att halvdagsmöten prioriteras. Fram till 2015-08-31 var kostnadstäckningen för samtliga tillsynsområden (exkl. naturskydd, hälsoskydd och livsmedel) 77 % eller högre, medan livsmedel hade en kostnadstäckning på 96 %.

Personalnämnden	Enligt budget på helårsbasis	Ja
Samverkansnämnden - LYST	403 tkr oförbrukat per 2015-08-20 (+353tkr för Kundtjänst, +50 tkr för LYST-nämnden)	Ja

Kommentar: Kundtjänst förväntas ha något lägre intäkter p g a tjänsteköp som inte kommer att genomföras under 2015 samt färre anknytningar än budgeterat. Personalkostnaderna beräknas också bli något lägre för ej tillsatta vikariat. Kundtjänst har en ekonomi i balans, vilket också gäller LYST-nämndens övriga verksamhet.

Servicenämnden -resultatenheter	AVA: 100 %, Bredband: 100 %, Fastighet: 100 %	Ja
---------------------------------	---	----

Kommentar: AVA-enheten kommer att göra ett underskott, vilket balanseras ut mot det överuttag som finns i verksamheten. Taxan justeras mot det beräknade underskottet för balansera ut intäkterna. En taxehöjning för bredband genomfördes av fullmäktige, vilket innebär att intäkterna justeras fr o m 15-08-31. Detta bidrar till prognosen för bredband ser bra ut samt att förbindelsefaktureringen är ojämn över året. Det som påverkar fastighetsenhetens budget mest är vattensador som är kostnadsdrivande och oförutsägbara.

Servicenämnden -skattefinansierade verksamheter	Fritidsenheten har haft för höga kostnader och lägre intäkter än vad som budgeterats.	Nej
	Gatu-/parkenheten har en budget i balans.	Ja
	Räddningstjänsten har en budget i balans.	Ja
	Servicenämnden/planeringsenheten har lägre intäkter än vad som budgeterats	Nej

Kommentar: Prognosen för fritidsenheten blir för 2015 ett underskott på 539 tkr. Det har varit en kraftig minskning av besök på Ansia Badpark. 26 000 besök 2014 mot 12 000 besök 2015 beräknas ge ett underskott på 585 tkr. Bowlinghallens drift är samordnad med simhallens verksamhet enligt beslut i servicenämnden. Finansieringen av de ökade driftskostnaderna är ännu inte löst och förväntas ge ett underskott på 300 tkr. Föreningsbidragen förväntas ge ett överskott på 100 tkr p g a minskad föreningsverksamhet. Gatu-/parkenhetens sparbetning inför 2015 var 500 tkr, vilket till största delen berör barmarksunderhåll och innebär en minskning av beläggningsunderhållet med 25 %. Det finns en osäkerhet vad gäller vinterväghållning av enskilda vägar beroende på höjda priser samt att kostnader för hösten 2014 är bokförda på 2015. Enheten kommer att göra ett underskott, som balanseras ut mot det överuttag som finns i verksamheten. Taxan justeras mot det beräknade underskottet för balansera ut intäkterna.

I den nya organisationen är förslaget för Räddningstjänsten att tjänsten som beredskapssamordnare hamnar under biträdande kommunchef och då även en del av det statliga bidraget som finansierar tjänsten. Om det inte sker någon förändring under året trots ökade kostnader då verksamheten står inför nyrekrytering av personal, ser budgeten ut att hålla.

Servicenämnden och planeringsenheten verkar gå mot ett underskott på ca 600 tkr. I halvårsuppföljningen ser det ut att fattas intäkter. Orsaken är troligen att utförda tjänster i verksamheten inte är fakturerade under första delen av året. Faktureringar utreds av förvaltningen och av ekonomienheten i syfte att komma i balans med intäkterna.



Foto: Agne Hörnestic
Solen har tyvärr lyst med sin frånvaro för Ansia Badpark!

Socialnämnden	Prognosen för 2015 pekar mot ett underskott på ca 23 mkr.	Nej
---------------	---	-----

Kommentar: Budgeten för 2015 drogs ner med 2 mkr och är alltså lägre än 2014. Beslut om kostnadsminskningar på 1 %, motsvarande 500 tkr, har tagits men hinner inte få någon större effekt i år. Prognosen visar på följande kostnadsökningar om inga åtgärder vidtas inom den närmaste tiden: Löneökningarna står för ca 7 mkr totalt. Det ökade PO-pålägget beräknas till ca 900 tkr. Kostnaderna för hälso- och sjukvården beräknas öka ytterlige en miljon jämfört med 2014. Antalet hemsjukvårdspatienter har ökat med över 100 % från tidpunkten för skatteväxlingen tills nu. Äldreomsorgens ökning jämfört med 2014 är främst löneökningar. Handikappomsorgens ökning förutom löneökningar är minskade intäkter och ökade kostnader för personlig assistans, och ökningen beräknas till 4,5 mkr. Dagcenters kostnader ökar med ca 1 mkr. Nya korttidsärenden under året kommer att innebära en ökning med 1 mkr. Individ- och familjeomsorgens nettokostnader ökat enligt prognosen med 2,5 mkr, varav bostadsanpassning beräknas öka med 1,2 miljoner och personalkostnaderna med ca 1,3 mkr. Socialnämnden har beslutat om strukturella åtgärder. Åtgärderna ger ingen effekt i år, medan en viss effekt kan uppnås under 2016.

Bolag:		
Lycksele Stadshus AB	Året har hittills förflutit utan större avvikelser mot budget.	Ja
Lycksele Bostäder AB	Enligt budget	Ja
Lycksele Djurpark AB	Enligt budget	Ja
Lycksele Flygplats AB	100 %	Ja
AB Lycksele Industrihus	100 %	Ja
Hedlunda Fastigheter KB	Året har hittills förflutit utan större avvikelser mot budget.	Ja
Puls i Lycksele AB	Enligt budget	Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Enligt budget	Ja

Kommentarer:

LYBO: Minskade räntekostnader men ökade kostnader för underhåll och reparationer. Rekrytering av ny VD, ekonomichef och byggprojektledare har även inneburit ökade personalkostnader.

LIAB: Resultatet per 31/8 beror på att det är lägre kostnader under sommarmånaderna, medan resultatet utslaget på helår följer budget.

Skogsmuseet: Resultat efter avskrivningar per sista augusti uppgår till 603 tkr. Överskottet förklaras till stor del av ej periodiserade intäkter, utbetalade men ej förbrukade bidrag och planerade ännu ej realiserade kostnader. Ett marginellt beräknas för helåret 2015.

2. BARN OCH UTBILDNING

I möjligheternas Lycksele vill vi skapa en ännu bättre skola, som ger eleverna utveckling och grundläggande kunskaper i ett tidigt skede. Ingen ska behöva gå till skolan och vara rädd. Mobbning, våld och kränkande särbehandling ska omedelbart bekämpas. I våra skolor får eleverna en trygg lärandemiljö med hög kunskapsutveckling i fokus.

2.1 MÅL

- Lycksele kommun har de bästa studieresultaten i Västerbotten före mandatperiodens slut.

2.2 UPPDRAG

- Kompetens ska inom alla områden hålla hög kvalitet.
- Resurser ska fördelas utifrån elevers behov.
- Lärhjälper för alla.
- Ingen ska utbildas till arbetslöshet.
- Gymnasieskolan/Komvux och Lärcentrum är flexibla och klarar snabba omställningar till vad arbetsmarknaden efterfrågar.
- Tillgång till en god och jämlik elevhälsa.
- Utveckla skoldemokratin, så att elever får ännu mer inflytande.
- Föräldrars engagemang är viktigt och ska stimuleras



Foto: Lycksele kommun

Utbildning för en framtida arbetsmarknad

2. Barn och utbildning	Resultat	Måluppfyllelse
Kultur- och utbildningsnämnden	Grundskolan: Medelmeritvärdet för åk 9 är 5 p lägre än 2014. Gymnasieskolan: Betygsresultatet för årskurs 3 är 13,2 p, vilket är 0,6 p lägre än förra året.	Nej

Kommentar: Pojkarnas betygsresultat är betydligt lägre än flickornas.

3. TRYGGHET

I möjligheternas Lycksele har alla god livskvalitet. Gemensamma resurser går till välfärd. Kraven på kvalitet, insyn och utvärdering är höga i all välfärdsverksamhet, vilket ger trygghet.

3.1 MÅL

- I Lycksele kommun känner sig alla trygga och får det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation.

3.2 UPPDRAG

- Kommunen verkar aktivt för att offentliga miljöer är upplysta, väl underhållna och attraktiva som mötesplatser.
- Könrelaterat våld ska motverkas och bekämpas.
- Alla ska kunna sig trygga och säkra i sin hemmiljö – både på fritiden och i arbetet.



Trygg och offentlig lyckselemiljö!

MÅLUPPFYLLELSE

3. Trygghet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	AME/ResursCentrum har avtal med samhällsbyggnadsförvaltningen om att upprätthålla attraktiva mötesplatser genom stadsstädning och rastplatsstädning. Samiskt förvaltningsområde	Ja Delvis

Kommentar: Samer möter fortfarande fördomar i samhället.

Kultur- och utbildningsnämnden	De allra flesta barn, elever och föräldrar upplever en trygg miljö i förskola och skola	Ja
--------------------------------	---	----

Kommentar: Plan mot diskriminering och kränkande behandling upprättas årligen som stöd för lokala förskolors och skolors lokala arbete.

Miljö- och samhällsnämnden	Fram t o m 31/8 har avvikelse noterats vid 1,5 % av slutsamråden.	Ja
----------------------------	---	----

Kommentar: Miljö- och samhällsförvaltningen ska säkerställa trygga miljöer vid nybyggnation eller ombyggnation av offentliga och allmänna lokaler.

Samverkansnämnden – LYST	Hittills under året har budget- och skuldrådgivningen fått 40 nya klienter, och 476 kontakter har tagits med konsumentvägledningen, som även har gjort 275 utskick till alla som fyller 18 år.	Ja
--------------------------	--	----

Kommentar: Budget- och skuldrådgivningen har haft en marginell ökning av antalet klienter, och väntetiden är 2-3 veckor. Även kontakterna med konsumentvägledningen ökar, och det är då framför allt telefonförsäljning som ställer till bekymmer.

Serviceämnden	Gatu-/parkenheten håller offentliga miljöer upplysta, väl underhållna för att göra dem till attraktiva mötesplatser. Räddningstjänsten har alltid personal i jour och bedriver ständig övning och utbildning.	Ja, utifrån tilldelade medel Ja
---------------	--	------------------------------------

Kommentar: Fastighetsenheten strävar efter att upprätthålla en god standard, hygien och miljö i kommunens lokaler.

Socialnämnden	Med ett nytt verksamhetsstöd sker en rättssäker hantering vid utredningar. Under första halvåret har det skett en ökning av antalet ensamkommande barn med 86 % jämfört med fjolåret.	Ja
----------------------	---	----

Kommentar: ÄBIC (Äldre brukare i centrum) kommer att införas under 2015 för att ytterligare förstärka rättssäkerheten.

Bolag: Lycksele Bostäder AB	4.5 (skala 1-5) i NKI-undersökningen	Ja
Lycksele Flygplats AB	Flygsäkerheten, som mäts med nyckeltal, prioriteras alltid högst.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Personal och besökare är trygga i museets lokaler.	Ja

4. SOCIALT

I möjligheternas Lycksele får den som är i behov av omsorg och stöd sina behov tillgodosedda.

4.1 MÅL

- Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv.

4.2 UPPDRAG

- Upprätta säkra arbetsrutiner vid orosanmälan.
- Socialt arbete ska vara stödjande, förebyggande och uppsökande.
- Ingen ska mot sin vilja flyttas på grund av ålderdom eller funktionsnedsättning.
- Motverka och om möjligt förhindra missbruk och kriminalitet.
- Barn som far illa ska omedelbart uppmärksammas och åtgärder sätts in.
- Insatser ska så långt som möjligt utformas med delaktighet från den enskilde.



Foto: Agne Hörmestig

"Socialt uppdrag ska vara stödjande!"

4. Socialt	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	AME/ResursCentrum har service för pensionärer som har ett uttalat när det gäller gräsklippning och snöskottning, vilket gör det möjligt för många äldre att bo kvar hemma. Vidare har integrationsavdelningen i uppdrag att stödja nyanlända och introducera dem i samhället. ResursCentrum erbjuder individuellt anpassad sysselsättning till personer som befinner sig i eller riskerar att hamna i utanförskap. Ett visst antal platser avsätts för dem som har ett socialmedicinskt handikapp. Nyanlända erbjuds snabbt praktik inom verksamheten. Samiskt förvaltningsområde	Ja Ja

Kommentar: För närvarande finns ingen efterfrågan på äldreomsorg för samer. Samiska besök görs dock på äldreboenden.

Kostnämnden	Samtliga recept beräknas i ett kostdataprogram för att kunna säkerställa att närings- och energiinnehåll följer SLVs rekommendationer.	Ja
--------------------	--	----

Kommentar: Brukare som är undernärda eller på gränsen till undernärda inom kommunens särskilda boenden är emellertid i dagsläget 50 %.

Kultur- och utbildningsnämnden	Orosanmälningar genomförs.	Ja
---------------------------------------	----------------------------	----

Kommentar: ESF-ansökan pågår i samverkan med socialförvaltningen, för utveckling av ett neuropsykiatriskt team. I samverkan mellan socialförvaltningen, förskola/skola och primärvården, planeras HLT-möten (Hälsa - Lärande - Trygghet) att genomföras i Lycksele under 2015/2016

Socialnämnden	Socialnämnden främjar förebyggande insatser och samverkar inom Region 8 för att hitta familjehem i närområdet.	Ja
---------------	--	----

Kommentar: Se kommentar från KoU med följande tillägg: ESF-ansökan pågår i samverkan med Region 8 och KoU.

5. JÄMSTÄLLDHET

I möjligheternas Lycksele ska det råda lika villkor för kvinnor och män/flickor och pojkar. Ett jämställt samhälle utvecklar tillväxten. Mångfald uppmuntras i samhällslivet och på arbetsplatserna.

5.1 MÅL

- I Lycksele kommun skapas förutsättningar för att kvinnor och män/flickor och pojkar har samma makt att forma samhället och sina egna liv.

5.2 UPPDRAG

- Kommunen som arbetsgivare ska underlätta för föräldrar att dela på ansvaret för sina barn.
- Beslutsprocesser ska ha ett representativt deltagande av kvinnor och män.
- Mångfald ska uppmuntras i samhällslivet och på arbetsplatser.
- Alla beslut ska prövas ur ett jämställdhetsperspektiv.



Man ska underlätta för föräldrar att dela på ansvaret för sina Guldungar!

5. Jämställdhet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Andelen män och kvinnor inom förvaltningen jämnas ut men är fortfarande en mansdominerad arbetsplats.	Nej

Kommentar: Mångfaldsarbetet kan förbättras. AME/RC arbetar med metoden "Genushanden". Samtliga samer är involverade i samiska aktiviteter. Ny bildbank är producerad för Lycksele kommun med bilder tagna ur ett genus- och mångfaldsperspektiv. Jämställdhetsarbetet är ständigt pågående och medvetet t ex genom sammansättning av grupper, konkreta insatser för målgrupper, statistik uppdelad efter kön.

Kultur- och utbildningsnämnden	Pojkars betygsresultat är betydligt sämre än flickors.	Ja
--------------------------------	--	----

Kommentar: En handlingsplan utarbetas för hur pojkarnas resultat ska kunna förbättras.

Miljö- och samhällsnämnden	Arbetsplan finns för varje medarbetare. Förvaltningen arbetar aktivt för att möjliggöra att föräldraskap kan förenas med yrkesrollen.	Delvis
Personalnämnden	Personalenheten arbetar med jämställdhetsfrågor kontinuerligt.	Ja
Serviceämnden	Fritidsenhetens resurser i form av föreningsbidrag och fritidsanläggningar är jämt fördelade mellan könen enligt JÄMGIS-rapporten 2014. Planeringsenhetens verksamhet är liten men strävar efter jämställdhet.	Ja, delvis Ja, delvis
Bolag: Lycksele Bostäder AB	Jämställdhetsplan och diskrimineringspolicy är riktvärde för LYBO:s verksamhet.	Ja
Lycksele Djurpark AB	Bolaget följer kommunens mångfalds- och jämställdhetsplan.	Ja
Lycksele Flygplats AB	Bolaget följer kommunens mångfalds- och jämställdhetsplan.	Ja
AB Lycksele Industrihus	Bolaget följer kommunens mångfalds- och jämställdhetsplan.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele	Museet strävar i all sin verksamhet efter ett jämställt sätt att arbeta.	Ja

Kommentar:

LYBO: Nyanställningar genomförs utifrån de mål som finns för likabehandling och för att främja det underrepresenterade könet.

6. PERSONAL

I möjligheternas Lycksele är personalen den viktigaste resursen. Det ska vara den anställdes arbetsplats, där man får bekräftelse för kompetens och yrkesskicklighet. Det handlar om lön och utvecklingsmöjligheter.

6.1 MÅL

- I Lycksele kommun är varje arbetsplats en arbetsplats i utveckling.
- Andelen timtid, mertid och övertid minimeras.
- Varje tjänst och insats ska utföras av personal med rätt kompetens.
- Andelen timanställda som används i kommunens verksamheter ska årligen minska och är högst 5 % av det totala antalet arbetstimmar före mandatperiodens slut.

6.2 UPPDRAG

- Heltid är en rättighet och deltid en möjlighet.
- Förutsättningar till kompetensutveckling ska stimuleras.
- Som arbetsgivare tar kommunen ett ansvar för att bryta den könssegregerade arbetsmarknaden.



Foto: Lycksele kommun

Personell kompetensutveckling på blockflöjt resp. flygelhorn

6. Personal	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Ekonomienheten: Alla som vill arbetar heltid. Rätt kompetens finns. Ingen är timavlönad.	Ja
	Personalenheten: Alla som vill arbetar heltid. Rätt kompetens finns. Det finns dock medarbetare inom bemanningsenheten som är timavlönade.	Ja/delvis
	Kanslienheten: Alla som vill arbetar heltid. Rätt kompetens finns.	Ja
	Arbetsmarknadsenheten	Ja
	Samiskt förvaltningsområde: Kompetent personal - två lärare i samiska är anställda på timtid inom skolan och förskolan.	Delvis
Kostnämnden	98 % av personalgruppen har godkänd kockutbildning.	Ja
Kultur- och utbildningsnämnden	Bristen på behöriga lärare är hög inom vissa skolformer och ämnesområden.	Nej

Kommentar: Av andelen årsarbetare är andelen kvinnor ca 85-89 %. Ett viktigt framtida uppdrag är att rekrytera fler män i syfte att öka andelen könsblandade arbetsgrupper.

Miljö- och samhällsnämnden	Samtliga medarbetare inom förvaltningen har fastställda individuella kompetensutvecklingsplaner.	Ja
----------------------------	--	----

Kommentar: Medarbetarnas kompetenser följs upp via utfallet från medarbetarenkät samt via resultat från INSIKT-undersökning.

Personalnämnden	Arbetsplats i utveckling.	Ej mätbart
	Andelen timtid, mertid och övertid har inte minskat sedan 2014.	Nej
	Det är svårt att mäta om personal har rätt kompetens. NöjdMedarbetarIndex (NMI) låg emellertid på 5,2 av 6 vid senaste mätningen	Ja
	Andelen timavlönade ligger för perioden på 5,85 %.	Nej

Kommentar: Ett arbete har påbörjats i syfte att minska andelen, timtid, mertid och övertid samt andelen timavlönade.

Service-nämnden	Personalen har rätt kompetens för vad arbetsuppgifter och risker kräver.	Ja
Socialnämnden	Svårigheter att rekrytera vissa personalkategorier. Insatser planeras för att utbilda/behålla specialistkompetenser och för att höja utbildningsnivån inom vård- och omsorgsarbetet.	-
Bolag: Lycksele Bostäder AB Lycksele Djurpark AB Lycksele Flygplats AB	4,9 (skala 1-6) i NMI-undersökningen	Ja Ja
AB Lycksele Industrihus	Bolagets system för säkerhetsledning säkerställer att samtliga medarbetare har rätt kompetens.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele	Bolagets VD har fortlöpande genomgått kurser som berör bolagets arbete. Mertid och övertid har minskat.	Ja Ja

Kommentar:

LYBO: Grunden för kompetenshöjande insatser är medarbetarsamtal med en dialog om behovet av kompetenshöjande utbildningar. LYBO har minst en personalaktivitet per år.

7. HÄLSA

I möjligheternas Lycksele ska det finnas akutsjukhus och hälsocentraler. Lycksele bidrar till att Västerbottens län har världens friskaste befolkning år 2020.

7.1 MÅL

- Lycksele kommun har länets högsta hälsotal.

UPPDRAG

- Ingen anställd i Lycksele kommun ska riskera att skadas på sin arbetsplats.
- Arbetsmiljöproblem ska omedelbart åtgärdas i samråd med berörda.
- Föreningslivet ska vara en naturlig samarbetspartner för kommunen i folkhälsofrågor.



Hälsans Stig – en friskare väg att vandra!

7. Hälsa	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Ett systematiskt arbete när det gäller arbetsmiljö och rehabiliteringsfrågor pågår. Åtgärder kopplade till medarbetarenkäten vidtagna. Dock krävs ständiga förbättringar	Pågående

Kommentar: Landstinget arbetar med hälsofrågan för samer.

Kostnämnden	Hälsotalen för Lycksele Kost har försämrats något, medan de förbättrats något bland skolmåltidspersonalen. Hälsotalen är dock klart bättre än genomsnittet för kommunen.	Ja
Kultur- och utbildningsnämnden	Förskolepersonalens hälsotal har försämrats.	Nej

Kommentar: Åtgärder är påbörjade i samverkan med företagshälsovården.

Miljö- och samhällsnämnden	Goda hälsotal.	Ja
----------------------------	----------------	----

Kommentar: Förvaltningen arbetar kontinuerligt med den psykosociala arbetsmiljön och stimulerar utnyttjandet av friskvårdstimmen.

Personalnämnden	En prognos visar att sjukfrånvaron är något högre jämfört med medelvärdet för länet. Hälsotalen för Lycksele kommuns anställda har försämrats jämfört med 2014, och detta är en genomgående tendens för hela riket.	Nej
-----------------	---	-----

Kommentar: Målet bör omformuleras.

Servicenämnden	Goda hälsotal. Bra och kontinuerligt arbetsmiljöarbete	Ja
Socialnämnden	Försämrade hälsotal. Åtgärder har påbörjats i samverkan med företagshälsovården.	Nej
Bolag:		
Lycksele Bostäder AB	Sjukfrånvaro: 4,1 %	Nej
Lycksele Flygplats AB	Sjukfrånvaro: 1,4 %	Ja
AB Lycksele Industrihus	Ingen sjukfrånvaro	Ja

Kommentar:

LYBO: LYBO har subventionerat motion och friskvård i förebyggande syfte samt avtal med Previa. Strävan är att sjukskrivningarna inte ska överstiga 3,5 %. En medarbetare är långtidssjuk sedan flera år tillbaka, vilket påverkar resultatet.

HÄLSOSTATISTIK

Hälsotal, sjuklön, sjukdagar och sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid						
	Utbetald sjuklön (tkr) till		Sjukdagar		Sjukfrånv. i %	
	anställda exkl PO-pålägg		under året		av ord. arb.tid	
Nämnd	2014-08-31	2015-08-31	2014-08-31	2015-08-31	2014-08-31	2015-08-31
KS	398	326	2082	1 388	6,0	8,6
KoU	1 147	1 310	5926	6 772	6,4	6,7
Soc	1 995	2 320	8944	10 861	8,1	11,3
SBF	302	252	1606	1 340	7,5	6,6
MSF	14	25	21	39	1,7	3,4
Totalt	3 856	4 233	18 579	20 400	7,1	8,7

Hälsotal 60 dagar eller mer					
Nämnd	Sjuktim under året		varav 60 dgr el mer	2015-08-31	2014-08-31
KS	11 141		7 647	68,60	61,20
KoU	31 872		45 759	69,70	67,20
Soc	78 210		51 185	65,40	57,70
SBF	10 384		6 173	59,40	73,40
MSF	355		0	0,00	0,00
Totalt	145 050		96 877	66,40	59,9

Hälsotal per kön				
Nämnd	Sjukfrånvaro i % 2015-08-31		Sjukfrånvaro i % 2014-08-31	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
KS	9,1	7,6	6,7	4,8
KoU	8,1	2,5	7,5	3,3
Soc	12,7	6,7	9,2	4,6
SBF	13,6	1,9	11,9	4,4
MSF	4,5	1,6	0,5	3,0
Totalt	10,5	4,3	8,3	4,3

Hälsotal åldersgrupper	2015-08-31			2014-08-31		
	<29	30-49	>50	<29	30-49	>50
Nämnd	sjuk %	sjuk %	sjuk %	sjuk %	sjuk %	sjuk %
KS	4,1	6,2	12,6	2,3	5,5	8,6
KoU	5,9	7,1	6,4	5,6	6,7	6,4
Soc	8,8	12,5	11,2	5,4	8,3	9,3
SBF	6,6	6,6	7,1	7,2	8,2	7,2
MSF	0	1,8	8,2	0	2,4	0

8. MILJÖ OCH HÅLLBARHET

I möjligheternas Lycksele bidrar vi till länets vision om att bli det hållbaraste länet år 2020 uppnås, vilket innebär att det regionalt och lokalt arbetas för en långsiktig hållbarhet med målet att kommande generationer ska ha möjlighet att leva i ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbart samhälle.

8.1 MÅL

- Lycksele kommun är en av landets bästa digitalkommuner före mandatperiodens slut.
- Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.

8.2 UPPDRAG

- Kommunen ska vara en rättssäker och effektiv myndighet.
- Kommunen – tillsammans med övriga intressen i regionen – arbetar för att bli resurssmart.
- Återvinning och källsortering ska vara en naturlig del i all verksamhet.
- Kommunen ska vara ledande i frågor som stärker en hållbar konsumtion.
- Kommunen engagerar sig för rättvis handel och etisk konsumtion för att före mandatperiodens slut vara en Fairtrade City-diplomerad kommun.
- Kommunen ska planera och genomföra resandet utifrån sin resepolicy.
- Kommunen ska minska antalet papperskopior inom sin organisation.



Foto: Lycksele kommun
ÅVC – ett centrum för återvinning och källsortering!

8. Miljö och hållbarhet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	<p>Ekonomienheten: Upphandling av med fokus på lokalproducerat livsmedel är genomförd.</p> <p>Kanslienheten: Sammanträden administreras digitalt i så stor utsträckning som möjligt. Handlingar lämnas ut i digital form där så är möjligt i syfte att minska på pappersanvändning och brevutskick.</p> <p>IT-kontoret: Skrotade datorer säljs vidare för återvinning. Har implementerat "Follow print"-lösning på Tannbergsskolan samt minskat antalet skrivare och kopiatorer från ca 47 till 25 enheter. Kommer att minska pappersförbrukningen samt service- och supportkostnader för kopiatorer, multifunktionsskrivare och skrivare. Lösningen är möjlig att genomföra inom fler verksamheter.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten: Certifierade "Miljönärer". Hela verksamheten präglas av återvinning och miljöhänsyn.</p>	<p>Delvis</p> <p>Har endast varit i drift i 5 månader</p> <p>Ja</p>
Kostnämnden	Ett samarbete med lokala producenter av nötkött har inletts. Under senare delen av perioden har mat producerats av de första leveranserna av köttfärs och serverats på alla enheterna.	Ja
Kultur- och utbildningsnämnden	Skolmaten är inte närproducerad.	Nej

Kommentar: Fler tillagningskök på förskolor och skolor skulle nog bidra till en förbättring av miljö och hållbarhet. Under 2015 kommer fem klassrum att förbättras när det gäller ljudmiljö.

Miljö- och samhällsnämnden	Fram t o m augusti hade 30 % (30 st) inom miljöfarlig verksamhet genomförts.	Nej
----------------------------	--	-----

Kommentar: I dagsläget är det bygglov/byggnämnan som går att fylla i med hjälp av e-legitimation. Arbetet med att lägga ut förvaltningen blanketter på "Blankethimlen" kommer att påbörjas under hösten/vintern 2015/16.

Serviceämnden	Fastighetsenheten arbetar fortlöpande med optimering av anläggningarna genom EPC-projektet.	
Socialnämnden	Utveckling av e-hälsa.	Tveksamt

Kommentar: Nytt verksamhetssystem införd. NPÖ (nationell patientöversikt) införd. Medborgarvy påbörjad.

Bolag: Lycksele Bostäder AB	Bolaget ska minska energianvändningen med 20 % till 2016 med basår 2007.	Ja
Lycksele Djurpark AB	Bolaget uppfyller kraven för de tillstånd som krävs för att driva djurpark	Ja
Lycksele Flygplats AB	Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet i enlighet med Miljöbalken.	Ja
AB Lycksele Industrihus	Bolagets samtliga fastigheter är anslutna till fjärrvärme och kommunens övriga nät.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Reser kollektivt, källsorterar, väljer lokala leverantörer och produkter när så är möjligt. Kan ytterligare minska pappersförbrukningen.	Ja

Kommentar:

LIAB: Genomgång och utbyte av värmeregleringsutrustning har gjorts på en del fastigheter.

9. TILLGÄNGLIGHET

I möjligheternas Lycksele har alla kommuninvånare – oavsett funktionsnedsättning – samma möjlighet att delta i samhällslivet.

9.1 MÅL

- Alla lokaler där kommunen bedriver verksamhet ska göras tillgängliga för personer med funktionsnedsättning.
- All kommunal information till allmänheten ska finnas på enkel svenska och för personer med olika läshandikapp.

9.2 UPPDRAG

- Medborgare och företag ska ges en bra kommunal service med gott bemötande.



Foto: Lycksele Djurpark

Tillgänglighetshöjande tåg på djurparken

9. Tillgänglighet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Verksamheterna bedrivs i lokaler där samtliga har möjlighet till tillträde. Arbetsmarknadsenheten arbetar med checklistor som Handisam tagit fram. En huvuduppgift är att öka tillgängligheten för medarbetare och brukare. Bl a finns informationsmaterial översatt till olika språk, och tolkar kan erbjudas för sju olika språk. Samiskt förvaltningsområde: Information på samiska finns på kommunens hemsida. Kommunen har beredskap för att tillgodose ärendehantering på samiska. Kommunens nya logotyp används inte fullt ut i alla dokument	Ja Ja Delvis
Kultur- och utbildningsnämnden	Lokaler inom förskola och grundskola är till stor del tillgängliga.	Ja

Kommentar: Underhållsplan för lokaler behöver fastställas.

Miljö- och samhällsnämnden	Sju remisser har skickats till tillgänglighetsgruppen och vid ytterligare fyra tillfällen har information om ärenden lämnats till gruppen	Ja/delvis
-----------------------------------	---	-----------

Kommentar: Förvaltningen ska säkerställa tillgängligheten vid nybyggnation eller ombyggnation av offentliga och allmänna lokaler.

Samverkansnämnden – LYST	89 % av inkommande samtal besvaras inom 20 sekunder. (Målet på 90 % uppnås inte riktigt p g a ökat antal och mer komplexa arbetsuppgifter.)	Ja/delvis
---------------------------------	---	-----------

Kommentar: I KKiK (Kommunernas kvalitet i korthet) ligger Lycksele kommun på 14:e plats bland 131 deltagande kommuner.

Servicenämnden	Bredband: 99,7 % tillgänglighet. Fritidsenheten: De flesta fritidsanläggningar är tillgängliga.	Ja Ja/delvis
-----------------------	--	-----------------

Kommentar: Investeringsmedel har avsatts för att göra samtliga fritidsanläggningar tillgängliga före mandatperiodens slut.

Socialnämnden	Flertalet av de befintliga lokalerna är tillgängliga. Jour och beredskapslinjer under helger är införda.	Tveksamt
----------------------	--	----------

Kommentar: Det saknas en långsiktig plan för tillgänglighet för såväl lokaler som bostadsbeståndet.

Bolag:		
Lycksele Bostäder AB	4.4 (skala 1-5) i NKI-undersökningen	Ja
Lycksele Djurpark AB	Anläggningen erbjuder guidade turer med tåg för personer med funktionsnedsättning.	Ja
Lycksele Flygplats AB	Verksamheten är anpassad till de tider som flygverksamheten efterfrågar.	Ja
AB Lycksele Industrihus		Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Arbetet med tillgänglighetsåtgärder inom museibygnaderna är till stor del åtgärdade.	Ja

Kommentar:

LYBO: Genomförda besiktningar av tillgänglighet gör att LYBO har dokumentation över vilka behov som finns vid framtida åtgärder.

LIAB: På bolagets hemsida finns information om verksamheten, och via mejl kan meddelanden lämnas direkt till fastighetsskötare.

10. NÄRINGS LIV, TILLVÄXT OCH UTVECKLING

I möjligheternas Lycksele finns många jobb att välja på. Lycksele kommun är en attraktiv arbetsplats där många väljer att söka jobb. Vårt stabila och flexibla näringsliv erbjuder en bred arbetsmarknad med stora möjligheter att välja ett arbete.

10.1 MÅL

- Lycksele kommun har länets bästa företagsklimat, när mandatperioden är slut.
- Lycksele kommun har länets högsta andel arbetande i åldrarna 16-65 år.
- Lycksele kommun har goda livsvillkor och är en bra plats för att driva och etablera företag.
- Lycksele kommun är bland de fem bästa i länet på besöksnäring.

10.2 UPPDRAG

- Regelbundna och välorganiserade företagsbesök inom alla branscher.
- Utveckla Lilla Partnerskapet.
- Bredda arbetsmarknaden med fler arbetstillfällen inom det akademiska området.



Foto: Agne Hörnestic

Kommunal tårtutdelning till framgångsrika företagare – en företagsklimathöjare

- Samrekrytering till nyckelkompetenser tillsammans med andra arbetsgivare i kommunen och i närområdet eftersträvas.
- Utveckla arrangemang till året-runt-verksamhet i samarbete med föreningar och företag.
- Under mandatperioden har åtta nya innovationer genererat fler arbetstillfällen.
- Kommunens kärnverksamheter tillämpar och bidrar till forskning och utveckling.
- Kommunen ska arbeta utifrån EU 2020.

10. Näringsliv, tillväxt och utveckling	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Ekonomienheten: Upphandlarna för tät dialog med näringslivet i form av företagsbesök och kring aktuella upphandlingsfrågor. Tillväxtkontoret: 60 företagsbesök. Initierat, samarbetat och berett nya tillväxt- och innovativa projekt. Aktiv part i Lilla partnerskapet. Stort engagemang för att förhindra Skatteverkets nedläggning och flytt. Ny varuförsörjningsplan för kommersiell service. Deltagande i regionala, nationella och internationella infrastrukturnätverk, där möjligheter för Lycksele säkerställs.	Delvis Pågående
Kultur- och utbildningsnämnden	Bidrar inte till forskning på ett konkret sätt.	Nej

Kommentar: Kultur- och utbildningsnämnden utreder möjligheten att avsätta 1 % av tilldelad budget för forskning och utveckling fr o m 2016.

Samverkansnämnden – LYST	Förstudie om gemensam IT-organisation är genomförd.	Ja/delvis
Socialnämnden	Socialnämnden finansierar en del i FoU Välfärd Västerbotten, där viss praktisk forskning ingår.	Ja

Kommentar: Det pågår ett förändringsarbete inom FoU Västerbotten. Två FoU-ombud finns inom förvaltningen.

Bolag: Lycksele Djurpark AB	Bolaget driver ett målinriktat arbete för att fortsätta att vara en av Norrlands största turistanläggningar samt bidrar till att öka antalet arbetstillfällen under säsongen för ungdomar	Ja
AB Lycksele Industrihus	Bolagets syfte är att som en del i Lycksele kommuns näringslivsverksamhet medverka i utvecklingen av näringslivet.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Museet bidrar till att Lycksele kommun ska bli bättre på besöksnäring genom förbättringar i sin och Gammplatsens verksamhet.	Ja

11. INFRASTRUKTUR OCH UTVECKLING

I möjligheternas Lycksele finns goda förutsättningar för att arbetsmarknaden blir större och att arbetspendlingen till andra orter ökar. Vi har ett välutvecklat nät av gång- och cykelvägar som används av många. Lycksele flygplats är den naturliga destinationen för flygresor.

11.1MÅL

- Kommunen verkar för minskad klimatpåverkan genom effektivare energianvändning och transporter samt för att säkerställa att naturresurser, mark, vatten, natur- och kulturmiljövärden nyttjas på ett långsiktigt hållbart sätt.
- Kommunens vägnät ska vara väl underhållet och farbart under alla årstider. Beläggningsarbeten och övrigt underhåll ska utföras i tid, så att det inte uppstår extrakostnader och olägenheter för dem som använder det.
- Ingen kommuninvånare ska sakna möjlighet att ringa eller använda internet på sin hemadress.



Foto: Lycksele kommun
GCvägar – en infrastrukturell satsning för icke-bilburna trafikanter!

11.2UPPDRAG

- Service på landsbygden utvecklas tillsammans med ortens befolkning.
- Upprätthålla/förbättra standarden på infrastrukturens samtliga områden.

11. Infrastruktur och utveckling	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	En ny varuförsörjningsplan för kommersiell service är framtagen. Tillväxtkontoret deltar i regionala, nationella och internationella nätverk, där möjligheter för Lycksele säkerställs.	Pågående
Kultur- och utbildningsnämnden	Service på landsbygden erbjuda utifrån lokala förutsättningar, men det är svårt att tillhandahålla behöriga lärare i skolor på landsbygden.	Nej
Serviceenämnden	AVA-enheten: Delvis ökad leveranssäkerhet från vattentäkten. Långsiktig plan för att höja leveranssäkerheten. Gatu-/parkeringen: Vägnätet är väl underhållet och farbart under alla årstider. Minskade underhållsanslag (-390 tkr jämfört med 2014) medför ökade kostnader för framtida underhåll	Delvis Ja Nej

12. NATUR, KULTUR & FRITID

I möjligheternas Lycksele tas naturen till vara, så att positiva effekter uppnås för folkhälsan, friluftslivet och kulturmiljön. Kultur och fritid är till för alla och ger glädje, insikt och upplevelser. Den samiska närvaron ska synas.

12.1MÅL

- Öka andelen invånare som aktivt deltar i föreningslivet.
- I Lycksele kommun är naturmiljöer och offentliga rum tillgängliga och inbjudande.
- Alla ska känna av att Lycksele är en del av Sapmi.

12.2UPPDRAG

- Biblioteket ska vara en viktig kulturmötesplats.
- Ideella föreningar stimuleras att aktivt arbeta med värdegrundsfrågor och inkludering.
- Kommunens verksamheter ska aktivt samverka med den ideella sektorn.
- Samverkan mellan förenings-/näringsliv och myndigheter prioriteras och utvecklas.
- Stärka den samiska närvaron med hjälp av förenings-/näringsliv och myndigheter.



Foto: Lycksele bibliotek

Kultur "on wheels"!



Foto: Agne Hörmestig

Samisk närvaro i Lycksele kommun

12. Natur, kultur & fritid	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Samiskt förvaltningsområde: Skyltning på samiska av kommunens byggnader i centrum. Uppmärksammande av den samiska nationaldagen. Utbildning om samer för politiker och lärare.	Delvis
Kultur- och utbildningsnämnden	Biblioteket är en viktig kulturmötesplats, en motor för kommunens kulturaktiviteter samt en sammanhållande resurs för att tillvarata studieförbund och kulturella föreningars kompetens och engagemang.	Ja
Serviceenämnden	Antalet invånare som deltar i föreningsaktiviteter har ökat	Ja
Bolag: Skogsmuseet i Lycksele		Ja

MÅLUPPFYLLELSE

Nr	Mål	Resultat 2015
1	FINANSIELLT	⊘
2	BARN OCH UTBILDNING	⊘
3	TRYGGHET	✓
4	SOCIALT	✓
5	JÄMSTÄLLDHET	✓
6	PERSONAL	⊘
7	HÄLSA	⊘
8	MILJÖ OCH HÅLLBARHET	---
9	TILLGÄNGLIGHET	⌚
10	NÄRINGS LIV, TILLVÄXT OCH UTVECKLING	---
11	INFRASTRUKTUR OCH UTVECKLING	✓
12	NATUR, KULTUR & FRITID:	✓

✓ = Målet uppnått ⊘ = Målet ej uppnått ⌚ = Målet delvis uppnått --- = Målet har ej gått att mäta

FINANSIELL ANALYS

Periodbokslut per den 31 augusti

Resultaträkningen för de två första tertialen visar ett resultat på -33,9 mkr. Av det avgår ca 25 mkr från balanskravet, eftersom det härrör från partiell inlösen av pensioner. Verksamhetens intäkter är väsentligt lägre än föregående år. Tappade projektintäkter, förändrade bedömningar från försäkringskassan och sämre utfall vad gäller statsbidrag gör att kommunen sammantaget minskar sina intäkter med nästan 10 mkr jämfört med 2014. Det tillkommer en premieåterbetalning från AFA på ca 7,4 mkr samt en tillfällig kompensation för ökade arbetsgivaravgifter motsvarande ca 1 mkr. Samtidigt beräknas skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas minska med ca 8,4 mkr jämfört med budget, och dessa delar tar således ut varandra.

Kommunen ökar sina kostnader med drygt 2 mkr varje månad, vilket ackumulerar en total kostnadsökning över året som närmar sig 30 mkr jämfört med 2014. Givet att budgetramarna är oförändrade jämfört med 2014 är detta en ohållbar utveckling. Det är framför allt socialnämnden som inte klarat av att hantera sin kostnadsutveckling. Även kommunstyrelsen och kostnämnden har avvikelser att hantera.



Vård och omsorg har hittills under året kostat mer än beräknat

Personalkostnader (mkr)	2015-08-31	2014	2014-08-31	2013	2013-08-31
Arvoden till förtroendevalda	2,3	3,2	2,1	3,1	2,1
Löner till personal	319,2	463,5	311,2	459,3	311,6
Kostnadsersättningar	2,3	3,2	2,1	3,6	2,5
Sociala avgifter	94,8	137,9	92,9	136,0	91,9
Pensionskostnader (inkl. löneskatt)	58,8	49,2	33,2	51,9	32,9
Personsociala kostnader	3,1	5,5	3,0	6,1	3,0
Totalt	480,5	662,5	444,5	660,0	444,0

Budgetavvikelser (mkr)	Prognos 2015	2014	Prognos 2014	2013	2012
Nämnderna	-22,6	1,8	-5,6	-5,1	-38,4
Resultatenheterna	-2,9	-0,1	0,4	1,7	-1,8
Gamla pensioner	0,0	-2,5	-2,4	-2,4	-1,5
Personalförsäkringar	7,4	0,0	0,0	15,7	16,4
Övr. utanf. driftbudgeten (partiell inlösen)	-25,6	2,3	0,0	-8,6	0,0
Avskrivningar och kapitalkostnader	0,0	-2,0	-2,0	-14,9	-4,4
Skatter och utjämningsbidrag	-7,4	-2,6	0,0	0,0	2,3
Övrigt	-4,5	-0,1	0,0	-0,9	0,7
Buffert och återställande av underskott	25,6				
Totalt	-30,0	-3,2	-9,6	-14,5	-26,7

Driftredovisning

Totalt sett visar nämnderna en prognos på -22,7 mkr gentemot tilldelad budget, vilket är mer än vid ekonomiprognosen per den 30 april.

Kommunfullmäktige prognostiserar en avvikelse mot budget 2015 om knappt -0,4 mkr. Orsaken är att ersättningen för förlorad arbetsinkomst ökat.

Även kommunstyrelsen avviker negativt med ca -1,8 mkr. Förlorade projektintäkter samt avvikelser inom bemanningsenheten och färdtjänsten är huvudorsakerna.

Kultur- och utbildningsnämnden beräknas i år göra ett överskott på ca 1,8 mkr. Den avtagande kostnadsutvecklingen för nämnden beror på att nämnden har fattat - och verksamheterna har verkställt - beslut avseende kostnadssänkande åtgärder.



Kultur & utbildning har uppnått större kostnadseffektivitet!

Kostnämnden samt Lycksele Kost gör ett betydande underskott, som sammantaget uppgår till strax under 3 mkr. Orsaken är att verksamheten inte anpassats till de efterfrågade måltidsvolymerna som gäller nu.



Foto: Ian Johansson. VK

Minskad efterfrågan = krympt verksamhet!

Miljö- och samhällsnämnden, personalnämnden och LYST-nämnden redovisar en prognos som är i linje med budget.

Socialnämnden prognostiserar för helåret ett underskott gentemot budget med knappt -22 mkr. Huvudområden med negativa avvikelser är individ- och familjeomsorgen, handikappomsorgen samt området hälso- och sjukvård.

Servicenämnden redovisar ett prognostiserat underskott med -0,5 mkr jämfört med budget. Avvikelsen finns i huvudsak inom fritidsenheten, som förlorat intäkter från Ansia Badpark som en konsekvens av den dåliga badsommaren.

Driftbudget (mkr)	Budget 2015	Prognos 2015	Prognostiserad avvikelse	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
Kommunfullmäktige	2,7	3,1	-0,4	2,2	2,4	1,7
Kommunstyrelsen	59,6	61,4	-1,8	40,8	56,4	41,8
Kultur- och utbildningsnämnden	308,3	306,5	1,8	203,5	304,6	201,5
Socialnämnden	306,3	328,2	-21,9	219,7	314,7	204,4
Servicenämnden	47,2	47,8	-0,6	31,1	44,8	28,0
Miljö- och samhällsnämnden	2,3	2,2	0,1	1,1	2,0	1,5
Personalnämnden	0,6	0,5	0,1	0,1	0,5	0,1
Samverkansnämnden LYST	0,2	0,2	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Totalt	727,2	749,9	-22,7	498,5	725,3	478,0

Resultatenheter (mkr)	Budget 2015	Prognos 2015	Prognostiserad avvikelse	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
AVA-enheten	0,0	0,0	0,0	-2,7	-0,2	-2,4
Bredbandsenheten	0,0	0,0	0,0	0,9	0,3	0,5
Fastighetsenheten	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,2	0,7
Lycksele Kost	0,0	-0,9	0,9	-0,9	-0,2	0,0
Skolmältider kostnämnd	0,0	-2,1	2,1	-1,8		
IT-kontoret	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,1	0,0

Investeringsredovisning

Investeringsvolymen uppgår under årets första åtta månader till 24,7 mkr. Prognosen är att hela investeringsramen om 40 mkr kommer att upparbetas under året.

Investeringsbudget (mkr)	Budget 2015	Utfall 2015-08-31	Återstår	Budget 2014	Utfall 2013-08-31
Kommunstyrelsen	1,3	0,3	1,0	0,8	0,3
IT-kontoret	8,1	7,2	0,9	3,5	3,2
Samverkansnämnden LYST	1,1	0,0	1,1	0,0	0,0
Kultur- och utbildningsnämnden	1,3	0,5	0,8	5,1	1,8
Socialnämnden	5,5	3,9	1,6	0,0	2,6
Serviceämnden	12,7	8,0	4,7	24,2	2,6
AVA-enheten	2,0	1,4	0,6	2,2	0,1
Bredbandsenheten	2,0	0,4	1,6	11,4	4,2
Fastighetsenheten	6,0	3,0	3,0	11,4	4,2
Miljö- och samhällsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Summa investeringar	40,0	24,7	15,3	51,3	15,9

Balanskrav

Vid beräkning av om resultatet uppfyller kommunalagens krav på en ekonomi i balans utgår man från slutsumman i resultaträkningen. Detta ska sedan justeras med reavinster och förluster samt i enlighet med de undantag som får göras enligt lagstiftningen, t ex kostnader för omstruktureringsåtgärder och ianspråktagande av speciellt hanterade gamla resultat.

Prognosen visar på ett underskott med -5,4 mkr. I det prognostiserade resultatet undantas partiell inlösen av ansvarsförbindelsen uppgående till ca 25 mkr. Eftersom ett underskott på 29,9 mkr ackumulerats sedan tidigare år, kommer kommunen att behöva återställa 35,3 mkr under de kommande tre åren.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Årets resultat	-30,0	-2,1	-5,9	-26,7
Avgår realisationsvinster och -förluster	-1,0	-1,1	-1,0	-0,1
Resultat efter balanskravsjustering	-31,0	-3,2	-6,9	-26,8
Kvittning mot underhållsfond	0,0	0,0	1,5	2,3
Synnerliga skäl (partiell lösen)	25,6	0,0	3,2	0,0
Årets balanskravsresultat	-5,4	-3,2	-2,2	-24,5
Balanskravsresultat från tidigare år	-29,9	-26,7	-24,5	0,0
Att återställa	-35,3	-29,9	-26,7	-24,5

FINANSIELLA MÅL

- Budgetföljsamheten ska vara 100 %.
- Nettokostnadsandelen av skatteintäkter ska vara 98 % (+/- 1 %-enhet) under mandatperioden.
- Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden.

Finansiellt mål	Prognos 2015	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
1	Nej	Nej	Nej	Nej
2	104,2 %	106,7 %	100,7 %	100,0 %
3	-1,2 %	-1,2 %	-0,8 %	-1,5 %

God ekonomisk hushållning

För att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning räcker det inte med att uppfylla balanskravet. I den bedömningen ingår även att fastställa och utvärdera finansiella mål. Inget av de tre finansiella mål som fullmäktige fastställt beräknas vara uppfyllda. Det är alltså svårt att hävda att prognosen pekar mot en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

Vad gäller de övriga 11 verksamhetsmålen bedöms inte samtliga av dem vara uppfyllda, varför kommunen inte kan anses uppfylla god ekonomisk hushållning.

Pensionsmedelsförvaltning

Kommunens åtagande för framtida utbetalningar av tjänstepensioner uppgick vid delårsboks slutet till 409,8 mkr, åtagande har minskat genom en partiell inlösen.

Pensionsmedelsförvaltning (mkr)	Prognos 2015	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
1. Avsättning för pensioner	6,8	6,8	6,7	7,4
2. Ansvarförbindelse för pensioner	401,8	409,8	442,2	449,5
3. Finansiella placeringar (bokfört värde)	110,9	110,9	134,6	133,1
4. Summa återlånat i verksamheten	297,7	305,7	314,3	323,8
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	110,9	110,9	134,6	133,1
6. Orealiserade värden i placeringarna	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Vinster, förluster och utdelningar	1,3	1,3	3,2	2,0
8. Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	1,2 %	1,2 %	2,4 %	1,5 %

Ansvarförbindelser

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 268,6 mkr. Jämfört med den senaste årsredovisningen är skillnaden väldigt liten beträffande risken i åtagandena. Vissa delar är förknippade med en viss risk, men eftersom beloppen i varje enskilt fall är relativt små i sammanhanget, är risken att kommunen drabbas av en allvarlig ekonomisk förlust liten.

Sammanställd redovisning

Resultatet i den sammanställda redovisningen uppgår för årets första åtta månader till - 28,4 mkr, men det är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen.

Lycksele Bostäder AB redovisar en prognos på 5,6 mkr - ett något svagare resultat än budgeterat. Orsakerna till avvikelsen är i huvudsak minskade räntekostnader, ökade kostnader för underhåll och reparationer samt ökade personalkostnader p g a rekrytering av ny VD, ekonomichef och byggprojektledare. Soliditeten uppgår vid periodens slut till 27,4 % att jämföras med årsskiftets 26,9 %. Avkastningen på sysselsatt kapital uppgår enligt prognos för 2015 till 4,02. Avkastningen har sjunkit p g a oförutsedda utgifter som brand i lokal samt omfattande asbestsanering.

Mer om den nedan. De årliga utbetalningar som detta genererar uppgår för helåret till ca 22 mkr.

De särskilda placeringarna för pensionsändamål, den s.k. pensionsfonden, har under de första åtta månaderna minskat eftersom kommunen förutbetalt kommande pensioner genom en så kallad partiell inlösen uppgående till totalt ca 25 mkr. Den prognostiserade värdeökningen på kvarvarande placering uppgår till ca 1,2 % vilket inte riktigt når vårt avkastningsmål, framför allt beror det på det historiskt låga ränteläget.

Då placeringsportföljen består nästan helt och hållet av värdepapper som klassificeras som räntebärande blir värdeökningen begränsad.



Ökade underhållkostnader för LYBO!

AB Lycksele Industrihus redovisar en prognos som pekar mot 0,1 mkr. Den befarade kundförlust som var upptagen i budgeten kommer att utebli. I övrigt följer prognosen budget. Det finns i nuläget inga större osäkerhetsfaktorer i prognosen.



Industrihusbolaget undgick befarad kundförlust!

Lycksele Flygplats AB har prognos för helåret som ser ut att bli 0,1 mkr. För att långsiktigt lösa att hinder tränger igenom flygplatsens fastställda hinderytor har bolaget fortsatt arbetet att begränsa höjden på uppsticande föremål, exempelvis träd, byggnader och master inom fastigheterna runt flygplatsen.

Flygplatsen har haft 13 258 passagerare under perioden januari-augusti 2015, vilket är en minskning med 4,3 % i förhållande till samma period förra året. Bedömningen är att minskningen till stor del beror på att flygbolaget Nextjet inte haft lika attraktiva biljettpriser som föregående år.



Foto: Lycksele Flygplats

Det är inte bara passagerare som trafikerar Lycksele Flygplats utan även idrottstroféer – här lyckselesonen David Rundblad med sin Stanley Cup!

Lycksele Djurpark AB redovisar helårsprognos på 0,1 mkr, vilket gör att ägardirektivet att resultatet ska vara positivt uppfylls.



Foto: Lycksele Djurpark

Visenterna – Lycksele Djurparks tungviktare!

Lycksele Stadshus AB och Hedlunda Fastigheter KB visar tillsammans ett prognostiserat nollresultat.



Foto: Agne Hörnestigs
Lycksele Stadshus bakom prunkande sommargrönska

Puls i Lycksele AB förvärvades av Lycksele Stadshus AB i januari 2014. Företaget är under avveckling och visar ett prognostiserat nollresultat.



Puls – ett bolag under avveckling!

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar för helåret är ett nollresultat.



Foto: Skogsmuseet

Tungviktare i Skogsmuseets maskinutställning – skotaren SMV Drivax från 60-talet!

Bolagen	Prognos 2015
Lycksele Stadshus AB	0,0
Lycksele Bostäder AB	5,6
AB Lycksele Industrihus	0,1
Lycksele Flygplats AB	0,1
Lycksele Djurpark AB	0,1
Hedlunda Fastigheter KB	0,0
Puls i Lycksele AB	0,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0

EKONOMISKA RAPPORTER



RESULTATRÄKNING

Belopp i mkr		Kommunen					Sammanställd redovisning		Prognos		Utfall		
		Kommunen		Budget		Prognos		Utfall		Prognos		Utfall	
		2015-08-31	2014-08-31	2015-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2015-08-31	2014-08-31	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	
Verksamhetens intäkter	Not 1	141,9	153,6	240,0	230	243,2	210,2	221,7	330,1	343,5			
Verksamhetens kostnader	Not 2	-661,1	-625,0	-952,8	-989,4	-950,7	-707,3	-666,4	-1 060,5	-1 013,4			
Av- och nedskrivningar	Not 4	-30,2	-28,9	-45,0	-46,3	-44,9	-41,9	-40,7	-62,9	-62,5			
Verksamhetens nettokostnader		-549,4	-500,3	-757,8	-805,7	-752,4	-539,0	-485,4	-793,3	-732,4			
Skatteintäkter	Not 3	357,1	349,8	548,6	535,9	521,2	357,1	349,8	535,8	521,2			
Kommunalekonomisk utjämning		157,8	150,6	232,3	237,3	226,2	157,8	150,6	237,4	226,2			
Finansiella intäkter		1,5	2,3	5,5	4	5,1	1,0	1,6	2,0	3,1			
Finansiella kostnader		-0,8	-1,5	-3	-1,5	-2,2	-5,2	-6,5	-6,5	-8,5			
Resultat före extraord. poster		-33,9	0,9	25,6	-30,0	-2,1	-28,4	10,1	-24,6	9,5			
Buffert		0	0	-15,6	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Återställande av tidigare års underskott		0	0	-10	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Skattekostnader		XX	XX	XX	XX	XX	0,0	0,0	0,0	-1,2			
Årets resultat		-33,9	0,9	0,0	-30,0	-2,1	-28,4	10,1	-24,6	8,3			
Nettokostnadsandel		106,7%	100,0%	97,0%	104,2%	100,7%							

BALANSRÄKNING

Kommunen

Sammanställd redovisning

Belopp i mkr		2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
TILLGÅNGAR							
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
Immateriella & materiella anläggningstillgångar	Not 4	390,7	407	393,8	777,6	791,7	781,8
Finansiella anläggningstillgångar		76,1	76,1	76,1	5,8	5,9	4,4
Summa anläggningstillgångar		466,8	483,1	469,9	783,4	797,6	786,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
Förråd		3,1	3,1	3,5	3,5	3,5	3,9
Fordringar		45,6	80,8	61,0	48,1	85,7	65,9
Kortfristiga placeringar		108,6	133,7	121,0	110,3	135,3	122,6
Kassa och bank	Not 5	21,8	42,8	42,9	46,1	71,1	69,7
Summa omsättningstillgångar		179,1	260,4	228,4	208,0	295,6	262,1
Summa tillgångar		645,9	743,5	698,3	991,5	1 093,2	1 048,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
EGET KAPITAL	Not 6	402,3	436,2	439,2	479,8	513,4	513,3
- varav årets resultat		-33,9	-2,1	0,9	-28,4	8,3	10,1
AVSÄTTNINGAR							
Avsättningar för pensioner		6,8	6,7	7,4	6,9	6,8	7,5
Övriga avsättningar		2,9	8,1	11,2	11,5	9,7	13,4
Summa avsättningar		9,7	14,8	18,6	18,4	16,5	20,9
SKULDER							
Långfristiga skulder	Not 7	80,0	90,0	90,0	314,0	337,4	341,3
Kortfristiga skulder		153,9	202,5	150,4	179,2	225,8	172,7
Summa skulder		233,9	292,5	240,4	493,3	563,2	514,0

**Summa eget kapital, avsättningar
och skulder**

645,9	743,5	698,2	991,5	1 093,2	1 048,3
--------------	--------------	--------------	--------------	----------------	----------------

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 8	409,8	442,2	449,5	409,8	442,2	449,5
Ställda säkerheter	Not 9	268,6	268,6	279,0	168,2	168,2	173,0
Övriga ansvarsförbindelser		2,9	2,9	2,9	5,5	5,5	5,5
Summa panter och ansvarsförbindelser		681,3	713,7	731,4	583,5	615,9	628,0

KASSAFLÖDE

Belopp i mkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
DRIFT							
Årets resultat		-33,9	-2,1	0,9	-28,4	8,3	10,1
Justering för av- och nedskrivningar	Not 4	30,2	44,9	28,9	41,9	62,5	40,7
Justering för gjorda avsättningar, m.m.	Not 2	0,0	-0,2	0,0	1,8	0,4	0,9
Justering för ianspråktaga avsättningar		-5,2	-3,9	-0,3	-5,2	-3,9	0,0
Justering för realisationsvinster/förluster	Not 1, 2	-0,5	-1,6	-0,6	-0,5	-1,6	-1,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-9,4	37,0	28,9	9,6	65,7	50,7
Förändring av omsättningstillgångar		35,2	11,3	30,7	37,6	8,8	28,2
Förändring av kortfristiga skulder		-48,6	19,2	-32,9	-46,6	14,4	-38,7
Kassaflöde från drift		-22,8	67,5	26,6	0,6	88,9	40,3

INVESTERINGAR							
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>							
Nettoinvesteringar	Not 4	-14,1	-45,7	-16,5	-27,8	-52,6	-20,1
Försäljningsinkomster	Not 1	0,7	1,8	0,9	0,7	1,8	0,9
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>							
Investeringsutgifter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0
Utlåning		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningsinkomster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0
Kassaflöde från investeringar		-13,4	-43,9	-15,6	-27,1	-49,9	-19,2
FINANSIERING							
Nyupptagna långfristiga lån	Not 7	0,0	15,0	0,0	10,0	19,9	10,3
Amortering långfristiga lån		-10,0	-15,0	0,0	-33,4	-13,5	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansiering		-10,0	0,0	0,0	-23,4	6,4	10,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		-46,1	23,6	11,0	-49,9	45,4	31,4
Likvida medel vid årets början		176,5	152,9	152,9	206,3	160,9	160,9
Likvida medel vid årets slut		130,4	176,5	163,9	156,4	206,3	192,3

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

NOTER

Belopp i mkr	2015-08-31	2014-12-31	2014-08-31
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			
Försäljningsmedel	12,3	23,2	12,5
Taxor och avgifter	30,8	57,8	34,0
Hyror och arrenden	18,9	29,0	19,2
Bidrag	44,2	77,9	50,8
Övriga intäkter	35,7	55,3	37,1
Jämförelsestörande post	0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	141,9	243,2	153,6
- varav realisationsvinst	0,5	1,6	0,6
- försäljning av anläggningstillgångar	0,7	1,8	0,9
Lycksele Bostäder AB	56,4	85,7	56,9
AB Lycksele Industrihus	10,4	15,3	10,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,2	3,2	2,3
Hedlunda Fastigheter KB	0,5	0,7	0,6
Lycksele Flygplats AB	13,1	19,8	13,0
Lycksele Djurpark AB	10,1	10,5	9,2
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Puls i Lycksele AB	0,0	-0,2	0,0
Avgår koncerninterna poster	-24,4	-34,7	-24,3
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	210,2	343,5	221,7
- varav realisationsvinst	0,5	1,6	0,0
- försäljning av anläggningstillgångar	0,7	1,8	0,0
2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	480,5	662,5	444,5
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	58,8	49,2	33,2
Bidrag och transfereringar	27,8	45,7	29,4
Entreprenader och konsulttjänster	45,5	82,2	46,9
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	33,5	51,3	31,7
Varor och material	38,7	60,7	43,1
Övrigt	35,1	48,3	29,4
Summa övriga kostnader	180,6	288,2	180,5
- varav realisationsförluster	0,0	0,0	0,0
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	0,0	-0,2	-0,3
Summa verksamhetens kostnader	661,1	950,7	625,0
Lycksele Bostäder AB	43,5	56,5	35,7
AB Lycksele Industrihus	5,3	8,4	6,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,938	3,2	2,2
Hedlunda Fastigheter KB	0	0,1	0,1
Lycksele Flygplats AB	11,7	17,9	11,8
Lycksele Djurpark AB	8,1	10,8	8,5
Lycksele Stadshus AB	0,1	0,1	0,1
Puls i Lycksele AB	0	0,4	0,9
Avgår koncerninterna poster	-24,4	-34,7	-24,3
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	707,3	1 013,4	666,4
- varav realisationsförluster	0,0	0,0	0,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	1,8	0,4	0,0

3. Skatteintäkter

Egna skatteintäkter	357,1	522,4	348,3
Slutavräkning	0	-1,3	1,5
Summa skatteintäkter	357,1	521,1	349,8

4. Materiella & immateriella anläggningstillgångar

Redovisat värde vid årets början	407,0	406,4	406,4
Nettoinvesteringar	14,1	45,5	16,5
Avyttring och utrangering	-0,2	-0,2	-0,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-30,2	-44,7	-28,9
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	390,7	407,0	393,8

Anskaffningsvärde	1 061,3	1 092,1	1 063,1
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-670,6	-685,1	-669,3

Redovisat värde vid årets slut - kommunen **390,7** **407,0** **393,8**

Goodwill	11,9	11,9	11,8
Lycksele Bostäder AB	289,4	285,6	287,4
AB Lycksele Industrihus	70,6	72,9	73,9
Hedlunda Fastigheter KB	2,2	2,4	2,6
Skogsmuseet i Lycksele AB	0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	3,5	3,7	3,5
Lycksele Flygplats AB	9,3	8,2	8,8

Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red. **777,6** **791,7** **781,8**

5. Kassa och bank

Kassa	0,1	0,0	0,1
Bank och plusgiro	19,5	42,8	31,3
Likvida medel hos kapitalförvaltare	2,2	0,0	11,5

Summa kassa och bank - kommunen **21,8** **42,8** **42,9**

Lycksele Bostäder AB	9,8	10,4	18,4
AB Lycksele Industrihus	14,0	10,3	7,1
Hedlunda Fastigheter KB	-0,9	0,8	-0,9
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,0	2,1	0,7
Lycksele Flygplats AB	5	4,4	5,7
Lycksele Djurpark AB	5	0,0	6,5
Puls AB	0,3	0,3	
Lycksele Stadshus AB	-9,9	0,0	-10,7

Summa kassa och bank - sammanställd redovisning **46,1** **71,1** **69,7**

6. Eget kapital

Balanserat resultat	436,2	438,3	438,3
Direktbokning mot eget kapital	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-33,9	-2,1	0,9

Utgående eget kapital - kommunen **402,3** **436,2** **439,2**

- varav fond för fastighetsunderhåll	0	0,0	8,6
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	110,9	134,6	131,4

Lycksele kommun	402,3	436,2	439,2
Lycksele Bostäder AB	80,7	78,4	80,5

AB Lycksele Industrihus	7,9	14,8	6,6
Hedlunda Fastigheter KB	1,1	1,1	1,2
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,3	2,0	2,2
Lycksele Flygplats AB	7,5	9,1	9,2
Lycksele Stadshus AB	1,7	0,8	0,5
Lycksele Djurpark AB	7,9	6,1	6,6
Puls i Lycksele AB	0,1	0,1	0,1
Avgår koncerninterna poster	-31,8	-35,2	-32,8
Summa eget kapital - sammanställd redovisning	479,8	513,4	513,3
- varav årets resultat	-28,4	8,3	10,1
- varav direktbokning mot eget kapital	0,0	8,4	0,0
7. Långfristiga skulder			
Upplåning i kreditinstitut	80,00	90,0	90,0
Summa långfristiga skulder - kommunen	80,0	90,0	90,0
Lycksele Bostäder AB	201	201,0	213,0
AB Lycksele Industrihus	73	73,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	41,0	28,5
Lycksele Flygplats AB	0,0	0,0	5,3
Hedlunda Fastigheter KB	0,0	0,9	0,0
Lycksele Djurpark AB	0,0	0,0	2,0
Avgår koncerninterna poster	-68,5	-68,5	-70,5
Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	314,0	337,4	341,3
8. Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	442,2	464,2	464,2
Pensionsutbetalningar	-31,2	-16,9	-11,3
- Varav partiell inlösen	20,1	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,2	-1,0	-0,7
Ändring av beräkningsmässiga grunder	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,2	0,1
Förändring av löneskatt	-2,4	-4,3	-2,9
Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998	409,8	442,2	449,5
- varav pensioner	349,3	359,2	361,8
- varav löneskatt	84,7	87,1	87,8
Aktualiseringsgrad	96,00%	96,0%	96,0%
9. Ställda säkerheter			
Lycksele Bostäder AB - borgen	201	201,0	217,0
AB Lycksele Industrihus - borgen	33	33,0	27,0
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33	33,0	33,0
Borgen för egna hem	1,6	1,6	2,0
Summa ställda säkerheter - kommunen	268,6	268,6	279,0
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	21,9	21,9	23,9
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	38,5	38,5	38,5
AB Lycksele Industrihus - övrigt	0,4	0,4	2,8
Avgår koncerninterna poster	-234	-234,0	-244,0
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	168,2	168,2	173,0

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen bygger på Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. De avsteg som gjorts kommenteras nedan. Detta innebär att redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Intäkter och kostnader har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör enligt matchningsprincipen. Periodisering av leverantörsfakturer sker med maskinell hjälp i kommunens bokföring av respektive attestant. Skatteintäkterna är bokförda enligt RKR:s rekommendation nr 4.2. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester och övertid har inte periodiserats i delårsbokslutet, eftersom detta mer bedöms försvåra uppföljningen av ekonomin. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell del och särskild löneskatt har periodiserats utifrån den beräkning som utfördes av KPA vid föregående årsskifte. Det har inte gjorts någon ny värdering av varulager, och uppdatering av leasingåtaganden har inte gjorts.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningskostnaden minskat med eventuella investeringsbidrag samt av- och nedskrivningar. Erhållna investeringsbidrag och gatubyggnadsersättning har bokförts enligt kontantprincipen och minskar anskaffningsvärdet på tillgången. Avskrivning sker linjärt, d v s med lika stora belopp varje år, enligt plan efter Kommunförbundets idéskrift i ämnet.

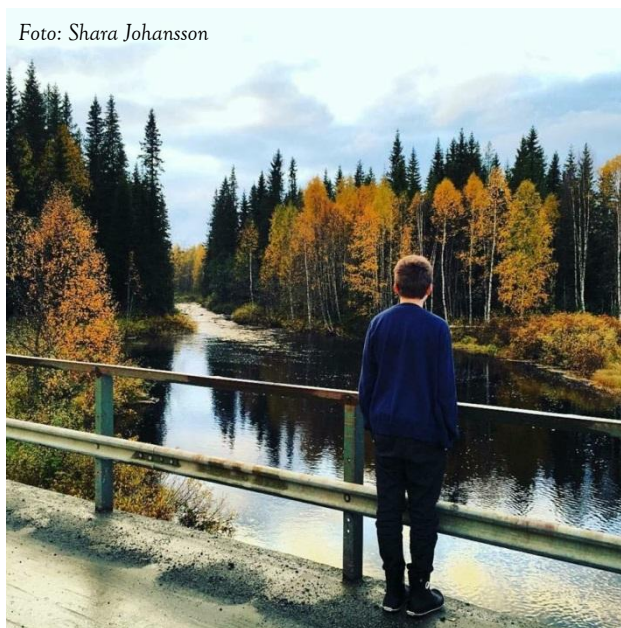
När det gäller anläggningstillgångar har kommunen under året arbetat med en övergång till komponentav-

skrivningar. Det innebär i korthet att olika delar i exempelvis en fastighet har olika livslängd och ska därför också ha olika avskrivningstid. Från 2014 ska den här principen tillämpas. Denna övergång har inte klarats av fullt ut, varför redovisningen av anläggningstillgångar i rapporten utgår från tidigare redovisningsprinciper. Målet är att övergången ska vara helt klar vid utgången av 2015.

Pensionsåtagandet har bokförts enligt den s k blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade under 1998 och därefter redovisas under rubriken "Avsättningar för pensioner" i balansräkningen. Årets nyintjänade 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. 8.2. 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 har inte beräknats i delårsbokslutet. 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

Foto: Shara Johansson



Höstmotiv i Vänjaurbäck i september 2015!