



LYCKSELE  
KOMMUN  
LIKJSUON KOMMUVDNA

# Delårsrapport

## januari – augusti 2016



*Till Kommunfullmäktige 2016-10-31*

## Innehållsförteckning:

INLEDNING	2
UPPFÖLJNING AV DE KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅLEN	3
Finansiellt	3
Barn och utbildning	4
Trygghet	5
Socialt	7
Jämställdhet	8
Personal	9
Hälsa	11
Miljö och hållbarhet	12
Tillgänglighet	14
Näringsliv, tillväxt och utveckling	15
Infrastruktur och utveckling	16
Natur, kultur & fritid	17
MÅLUPPFYLLELSE	18
FINANSIELL ANALYS	22
EKONOMISKA RAPPORTER	26
Redovisningsprinciper	33

## 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 2016 års delårsrapport. Rapporten blir en genomgång av hur de kommunala verksamheterna hanterat dessa mål samt deras kommentarer till resultaten och avslutas med en sammanställning av de gängse ekonomiska rapporterna.

Delårsrapporten får därmed 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 % ( $\pm$  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.



Torget i Lycksele – före "förändringarnas tid"!

## MÅLUPPFYLLELSE

1. Finansiellt	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	-300 tkr	Nej
Utbildningsnämnden	Utbildningsnämnden klarar en ekonomi i balans 2016.	Ja

**Kommentar:** Genom ett långsiktigt och hållbart förhållningssätt med ekonomi i fokus, i kombination med decentraliserat arbetssätt, har de av utbildningsnämnden beslutade åtgärderna gett effekt.

Socialnämnden	Stöd, vård och omsorg Arbete, sysselsättning, individstöd Stöd 0-20	Nej Ja Nej
---------------	---	------------------

**Kommentar:** Det bedrivs ett kontinuerligt arbete för en ekonomisk medvetenhet längst ut i verksamheten och för en budget i balans. Organisationsförändringen kommer att ge samordningsvinster över tid. Stöd 0-20 arbetar för att minska institutionsplaceringar och för att prioritera tidiga insatser.

Tekniska nämnden	Teknik: Budget i balans. Kravet på nettokostnadsandel är även uppfyllt.	Ja
	AVA: Budget i balans. Kravet på nettokostnadsandel är även uppfyllt.	Ja
	Bredband: Intäkter enligt budget - kostnader över budget.	Nej
	Fastighet: Budget i balans. Kravet på nettokostnadsandel är även uppfyllt.	Ja
	Gatu/park: Utfall per 30 juni: 47 %. Kravet på nettokostnadsandel är även uppfyllt.	Ja

**Kommentarer:** Teknik arbetar ständigt för att hålla nere kostnaderna.

AVA ser problem med att budgetera för förändringar i lagkrav samt oförutsedda händelser.

Bredband har fått ökade kostnader delvis p g a ett ökat behov av underhåll samt att nya affärsområden startats (IPTV och WiFi).

Verksamheten Fastighet ser svårigheter att hålla budgeten i händelse av mera vattenskador, inbrottskador eller andra oförutsedda händelser man inte kan styra över.

Gatu/park ser vinterväghållningen som en osäkerhetsfaktor.

Miljö- och samhälls-nämnden	Utfall per 26 augusti: 62 % (riktvärde ca 65 %).	Ja
-----------------------------	--	----

**Kommentar:** Under en period har verksamheten haft en stabil medarbetargrupp, där ökad kostnadsmedvetenhet har varit en del av kvalitetsprocessen.

Kostnämnden	Inom Lycksele Kost fortsätter nedgången av antalet portioner från landstinget och äldreomsorg. Nämnden följer kostnaderna för att ha möjlighet att fastställa ett portionspris samt för fortsatta samtal med verksamheterna skola/förskola.	Nej
Personalnämnden	Personalnämnden har ett positivt budgetutfall.	Ja
Samverkansnämnden - LYST	Budget i balans. Med ett plus för både Kundtjänsten och LYST-nämnden.	Ja
Bolag: Lycksele Stadshus AB Lycksele Bostäder AB	Året har hittills förflutit utan större avvikelser mot budget. Enligt budget med smärre avvikelser inom ramen. Soliditeten kommer att ytterligare ökas med årets beräknade vinst.	Ja Ja
Lycksele Djurpark AB Lycksele Flygplats AB	96 % Enligt budget med vissa variationer under perioden.	Nej Ja
AB Lycksele Industrihus Hedlunda Fastigheter KB	100 % Bolaget är under avveckling.	Ja -
Skogsmuseet i Lycksele AB	Enligt budget. Avstämningar görs månadsvis. Förstärkt finansiering bl a genom projektmedel.	Ja

## 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

Trygg lärandemiljö vid Furuviks förskola!

2. Barn och utbildning	Resultat	Måluppfyllelse
Utbildningsnämnden	<p>Grundskolan: Medelmeritvärdet för åk 9 är 219,5 poäng, vilket är en ökning med 18,2 poäng jämfört med 2015. Andelen elever från åk 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet är 88,1 %, vilket är en ökning med 3,4 % jämfört med 2015.</p> <p>Gymnasieskolan: Preliminär statistik för åk 3 i juni 2016 visar att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Meritvärdet har ökat från 14,2 till 14,3.</li> <li>- Andelen elever med grundläggande behörighet på högskoleförberedande program har ökat från 93,9 % till 94,2 %.</li> <li>- Andelen elever med grundläggande högskolebehörighet på yrkesprogram har ökat från 29,2 % till 30,7 %.</li> <li>- Andelen elever med gymnasieexamen har minskat från 95,0 % till 91,7 %.</li> </ul>	Nej

**Kommentarer:** Grundskolan: Resultatet för lå 15/16 är mycket bra, men stora svängningar mellan åren kan förekomma då elevantalet är förhållandevis litet. Utvecklingsarbetena inom Bedömning för lärande samt Matematiklyftet är nu avslutade, och Läsllyftet startar vid tre skolor – insatser som förväntas påverka resultaten positivt under de närmaste åren.

Gymnasieskolans resultat ligger generellt över riksgenomsnittet men räcker inte för att ligga i topp i länet. Ett tydligt fokus på utbildningsresultat i skolans utvecklingsarbete ska leda till att målsättningen nås.

### 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 känna sig trygga och säkra i sin hemmiljö – både på fritiden och i arbetet.



Väl upplyst stadspark med hjälp av ljusinstallationen "Renens fjäll"

### MÅLUPPFYLLELSE

3. Trygghet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Åtgärder för tryggare miljö vid fritidsanläggningar har vidtagits. På arbetsplatsträffar diskuteras alltid punkten hot och våld. För dem som har behov av samiska kontakter med kommunen finns resurspersoner i syd- och nordsamiska.	Delvis

**Kommentar:** Trygghetsvandringar vid ett urval fritidsanläggningar planeras under hösten 2016.

Utbildningsnämnden	De flesta barn och elever upplever en trygg miljö i förskola och skola. Elevernas bedömningar bekräftas i Skolinspektionens enkäter.	Ja
--------------------	--	----

**Kommentar:** En plan mot diskriminering och kränkande behandling upprättas årligen lokalt på förskolor och skolor. Arbetet med att förebygga och åtgärda diskriminering och kränkande behandling är ett prioriterat arbete för förskolechefer, rektorer och huvudmannen.

<b>Socialnämnden</b>	Stöd, vård och omsorg Arbete, sysselsättning, individstöd Stöd 0-20	Nej Ja Delvis
----------------------	---	---------------------

**Kommentarer:** Inom verksamheten Stöd, vård och omsorg uppfylls målen för den övervägande delen av brukarna/klienterna.

Verksamheten Arbete, sysselsättning, individstöd har bl a utökat HVB-hemmet Galaxen.

Stöd 0-20: De flesta barn och elever upplever en trygg miljö i förskola och skola.

Det saknas fullständiga mätinstrument inom *alla* verksamheter för att korrekt kunna bedöma måluppfyllelsen.

Upplevelsen att inte känna sig trygg och få det stöd man behöver finns sannolikt i olika omfattning. Arbetet med att förebygga och åtgärda diskriminering och kränkande behandling är ett prioriterat arbete, och en plan mot diskriminering och kränkande behandling upprättas årligen av förskolor och skolor. Enkäter visar att man känner sig trygg i Lycksele, och även polisen bekräftar detta.

<b>Tekniska nämnden</b>	Gatu-/parkenheten tillhandahåller belysning längs gator och GC-vägar samt längs byvägar med fast boende. Sommarsläckning tillämpas 1/5-31/7. Det sker en fortsatt översyn av parker, lekplatser och GC-vägar utifrån perspektiven trygghet och tillgänglighet. Under sommartid sker en utökning av antalet farthinder, eftersom många upplever otrygghet i sina bostadsområden p g a att fordon framförs för fort.	Ja, utifrån tilldelade medel
-------------------------	--	------------------------------

**Kommentar:** Neddragning i budget inför 2016 för belysningsunderhåll innebär en minskning av löpande underhåll och lampbyten.



*Hinder för att begränsa fordons (fram)far!*

<b>Miljö- och samhällsnämnden</b>	Kommunens räddningstjänst har beredskap dygnet runt, och förebyggande arbete genomförs via räddningstjänstens tillsynsverksamhet.	Ja
<b>Samverkansnämnden - LYST</b>	Konsumentvägledaren (KVL) har haft 520 kontakter. Budget och skuldrådgivarna har haft 40 nya ärenden. Kötid: 2-3 veckor.	Ja Delvis

**Kommentarer:** KVL har gjort utskick till alla ungdomar som fyller 18 år samt till företrädare för Svensk handel i LYST-kommunerna. Konsumentkunskap med åk 1 handelsprogrammet Lycksele och SFI-klass på Luspengymnasiet. Nationella tjänsten Hallå konsument har registrerat 22 samtal från LYST-kommunerna.

<b>Bolag: Lycksele Bostäder AB</b>	Kvalitetsmål: minst 90 % av hyresgästerna ska känna trygghet i sin boendemiljö - 4.5 (på en skala 1-5) i NKL-undersökningen	Ja
<b>Lycksele Flygplats AB</b>	Flygsäkerheten, som mäts med nyckeltal, prioriteras alltid högst.	Ja
<b>Skogsmuseet i Lycksele AB</b>	Museets lokaler upplevs som trygga för personal och för besökare.	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 stödande, 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 sättas in.
- Insatser ska så långt som möjligt utformas med delaktighet från den enskilde.



Foto: Nina Lindberg  
Vård- och boendebehov tillgodosedda på Skyttens äldreboende

4. Socialt	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Stödet till kultur- och fritidsföreningar bidrar till att skapa goda livsvillkor.	Ja
	Samiska aktiviteter för äldre genomförs och samiska attribut har köpts in till äldre - och barnomsorg.	Ja
	Budget- och skuldrådgivning marknadsförs mer än någonsin i syfte att nå fler utsatta.	Ja
Utbildningsnämnden	Elevhälsan bedriver främjande och förebyggande arbete, med bl a hälsosamtal.	Ja
Socialnämnden	Stöd, vård och omsorg: Alla individuella insatser planeras tillsammans med den enskilde i en genomförandeplan. Vänverksamhet, DUA (Dialog för Unga i Arbete), hälsofrämjande åtgärder, individuella handlingsplaner, "Väld i nära relationer" -handlingsplan samt kartläggning är genomförd.	Ja
	Arbete, sysselsättning, individstöd	Ja
	Stöd 0-20: Samverkan mellan verksamheterna inom Stöd 0-20 bidrar till tidiga upptäckter och förebyggande insatser inom psykisk ohälsa, exempelvis skola-, fritid-, öppna vårdinsatser. Ett strukturerat samarbete mellan socialtjänsten, skolan och primärvården HLT (Hälsa - Lärande - Trygghet) har påbörjats under våren -16	Ja

**Kommentar:** Kostnaden för placerade ungdomar minskar, då ungdomsboendet Källan har bidragit till färre placeringar. Nya Navet arbetar till stor del förebyggande genom fältarbete och föräldrautbildningar. Det är nödvändigt att utvärdera effekter av genomförda insatser för att veta om rätt insats görs. Arbetsgruppen HLT träffas regelbundet i syfte att stärka tidiga insatser.

Miljö- och samhällsnämnden	Miljö- och samhällsnämnden har i uppdrag att säkerställa verksamheten inom personligt ombud och familjerådgivning. Under året har dock verksamheten inom personligt ombud delvis varit underbemannad, vilket inneburit att människor i behov av stöd haft längre väntetider.	Delvis
----------------------------	--	--------

## 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.



Foto: Ingrid Sjöberg

*"Kommunen som arbetsgivare ska underlätta för föräldrar att dela på ansvaret för sina barn"*

5. Jämställdhet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsens förvaltning är fortfarande en kvinnodominerad arbetsplats, vilket är ett strukturellt problem i samhället.	Delvis

**Kommentarer:** Inom projektet MR (Möjligheternas Region) ges stöd, inspiration och rådgivning för att fler kvinnor ska starta företag. Biblioteket arbetar med att ge fri tillgång till information, kunskap och kultur. Föreningsbidraget är utformat för att skapa likvärdiga villkor mellan könen, och resursfördelningen mellan könen inom fritidssektorn bedöms likvärdig enligt tidigare JÄMGIS-resultat

Utbildningsnämnden	Skillnaden mellan flickor och pojkar i grundskolan är fortsatt stor, men pojkarnas resultat är betydligt bättre än föregående år. Meritvärden för åk 9 lå 15/16: Flickor: 240,4 p Pojkar: 197,9 p	Nej
--------------------	--	-----

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

Socialnämnden	Stöd, vård och omsorg Arbete, sysselsättning, individstöd Stöd 0-20	Ja Ja Ja
---------------	---	----------------

**Kommentar:** Socialnämnden beaktar könsfördelning vid rekrytering.

Tekniska nämnden	Teknik: En liten andel kvinnor i verksamheten samt få kvinnliga sökande till tjänster AVA: Mansdominerad verksamhet – inga kvinnor söker lediga tjänster.	Nej Nej
------------------	--	------------

**Kommentar:** Vid rekrytering eftersträvas ett jämställdhetsperspektiv i syfte att skapa lika förutsättningar för män och kvinnor.

Samverkansnämnden - LYST	I Kundtjänst arbetar endast kvinnor.	Nej
Bolag: Lycksele Bostäder AB	LYBO har som arbetsmiljömål att sträva efter att öka jämställdheten inom företagets respektive arbetsområden.	Ja
Lycksele Djurpark AB	Bolaget följer kommunens mångfalds- och jämställdhetsplan.	Ja
Lycksele Flygplats AB	Bolaget följer kommunens mångfalds- och jämställdhetsplan.	Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Skogsmuseet strävar i all sin verksamhet efter ett jämställt sätt att arbeta.	



## 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.



Foto: Ingrid Sjöberg  
Elektriker på en integrerad arbetsmarknad!

### 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.

6. Personal	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Utvecklingsfrågor är aktuella för de flesta av kommunstyrelsens arbetsplatser.	Delvis
	Förvaltningen klarar perioder av stor arbetsanhopning inom ramen för flexitid.	Ja
	Förvaltningen har låg personalomsättning, och det sker ett aktivt deltagande i nätverk samt intern respektive extern utbildning.	Ja

**Kommentar:** Många utvecklingsprojekt pågår just nu inom kommunstyrelsen, däribland IT-enhetens organisation, uppdatering av ekonomisystemet och hemsidan, vilka kommer att bidra till en positiv utveckling av arbetssätt. Däremot har långtidssjukskrivningar och låg bemanning gjort att det inte finns tid för utvecklingsfrågor inom några enheter.

Utbildningsnämnden	Ständig utveckling är en förutsättning för att nå målet bästa studieresultaten i Västerbotten. Målsättningen är att alla verksamhetsformer ska delta i Läslyftet inom de närmaste åren. Skolverket erbjuder många utvecklingsprojekt som är intressanta, men det är inte möjligt att delta i alla.	Ja
	Bristen på behöriga förskollärare, fritidspedagoger och lärare ökar inom vissa skolformer och ämnesområden.	Nej

**Kommentarer:** I nuläget nås inte målet 60 % förskollärare i förskolan. Fritidspedagoger för fritidshemsverksamheten är mycket svårrekryterade. I sarskolan saknas behöriga speciallärare till stor del, och dessa är också mycket svårrekryterade. Inom grundskolan finns behov av lärare inom alla stadier. I åk 7-9 finns ett stort behov av ma/nolärare. Dessutom är speciallärare/specialpedagoger svårrekryterade, och med väntade pensionsavgångar kommer problemet att öka. Inom gymnasieskolan/Komvux är många kategorier av ämneslärare mycket svårrekryterade.

Socialnämnden	Stöd, vård och omsorg: Verksamheten strävar kontinuerligt efter nya utvecklingsmöjligheter inom hela verksamhetsområdet. Medarbetarna har önskad sysselsättningsgrad med möjlighet att få påverka sitt tjänstgöringsschema.	Delvis
	Arbete, sysselsättning, individstöd: Samarbete med Human Health och Loke-verkstäder med rehabteam via HR-avdelningen när det gäller anpassning av arbetsplatser och bedömningar.	Ja

	Medarbetarna har önskad sysselsättningsgrad med möjlighet att få påverka sitt tjänstgörings-schema. Stöd 0-20: Stöd 0-20 är ett nytt verksamhetsområde, vilket innebär att alla arbetsplatser utmanas i sina uppdrag. Ett arbete pågår med att förbättra schemaläggning, att minska andelen timanställda vikarier till förmån för tillsvidareanställd personal med hög sysselsättningsgrad.	Ja Delvis
--	--	--------------

**Kommentar:** Det finns svårigheter att rekrytera inom vissa professioner. Inom Stöd 0-20 har man rätt kompetens där det finns behörighetskrav.

<b>Tekniska nämnden</b>	Teknik: Arbetet med utvecklingen av arbetsplatserna är en del i omorganisationen, men det är en bit kvar till måluppfyllelse. Personalen har rätt kompetens, och vid behov utbildas personal för att uppnå rätt kompetens för sitt uppdrag. Verksamheten har ingen timanställd personal.	Nej
	AVA: Enheten följer utvecklingen på marknaden och utvecklar samt är öppen för ny teknik och nya idéer på alla plan. Personalen har rätt kompetens för sina arbetsuppgifter, och dessutom sker kompetenshöjande insatser och utbildningar. De fast anställda har heltid. Timvikariat utnyttjas endast under semestertider.	Ja
	Bredband: Enheten följer utvecklingen på marknaden, och arbetsplatserna anpassas efter de behov och krav som finns. Personalen har den kompetens som krävs för uppdraget. Mertid och övertid minimeras så långt det är möjligt, även om det blir säsongvariationer. Under barmarksperioden t ex ökar flexsaldot ibland över tillåtna gränser.	Ja
	Fastighet: Enheten följer utvecklingen på marknaden och utvecklar samt är öppen för ny teknik och nya lösningar. Personalen har rätt kompetens för sina uppdrag, och dessutom sker vid behov kompetenshöjande insatser och utbildningar.	Ja
<b>Miljö- och samhällsnämnden</b>	Kvalitetsprocessen tar sikte på medarbetarens delaktighet i förändringsarbetet. Kompetensutveckling utgår från varje handläggares/specialists behov. Kompetensutveckling prioriteras för nyanställda deltidsbrandmän med utbildning på räddningsskolan på Sandö.	Ja

**Kommentarer:** I och med att verksamheten har utökats med fler ansvarsområden har implementeringen och genomförandet av kvalitetsprocessen avstannat. Utifrån att verksamheten har så få specialister kan inte back-up med rätt kompetens säkerställas, och därför blir rutiner avgörande för att möjliggöra god service och bra kundbemötande.

<b>Kostnämnden</b>	Två fortbildningsaktiviteter har genomförts. Vid nyrekrytering anställs om möjligt utbildade kockar, men detta är idag ett bristyrke. På grund av ny organisation är det inte möjligt att ta ut siffror för andelen timanställda. Statistikprogrammet klarar inte av detta.	Ja
--------------------	---	----

**Kommentarer:** Kompetensutvecklingsinsatser inplanerade i samverkan med Vilhelmina kommun. Kostchefen kommer att under 2017 lägga upp egen kontering i den ekonomiska redovisningen för att säkerställa uppföljning av kostnaden för vikarier.

<b>Personalnämnden</b>	Arbetsplatsen utvecklas kontinuerligt. En minskning har skett när det gäller fyllnads-/mertid samt timtid, men andelen övertid är ungefär densamma. Det finns befattningar som är väldigt svåra att rekrytera till, t ex inom skolan. Där har vid enstaka tillfällen behovet lösts genom att anställa obehöriga lärare.	Delvis
<b>Samverkansnämnden - LYST</b>	Arbete med att förfina/förbättra befintliga tjänster sker kontinuerligt. En extern gemensam utbildning för Kundtjänst har genomförts tillsammans med SAMSA (växelsamverkan Arvidsjaur, Malå, Sorsele och Arjeplog).	Delvis Delvis

**Kommentar:** P g a frånvaro/arbetsbelastning arbetar LYST i låg utsträckning med utvecklingsfrågor och kompetensutveckling.

<b>Bolag:</b> Lycksele Bostäder AB	LYBO erbjuder utbildningar mm för att öka möjligheten till utveckling. Mertid/övertid har minskat under 2016. LYBO har inga timanställda.	Ja
Lycksele Djurpark AB	Bolaget har kontinuerlig personalutveckling, bl a i form av olika utbildningar och kontinuerliga personalträffar. Vid anställning av säsonganställda är det inte alla gånger det finns tillgång till personer med rätt kompetens.	Ja Delvis
Lycksele Flygplats AB	Säsongarbete innebär av naturliga skäl många timanställningar. Flygplatsens personal är delaktig i arbetsplatsens utveckling. Bra dimensionering av personal. System för säkerhetsledning säkerställer rätt kompetens. Andelen timanställda är mindre än 5 %.	Nej Ja
Lycksele Industrihus AB Skogsmuseet i Lycksele AB	Utöver VD-tjänsten köps erforderlig kompetens av kommunen. Arbetsuppgifter och rutiner omprövas ständigt. Mertid och övertid förekommer inte. Rätt kompetens är bolagets strävan, både i samband med rekrytering och fördelning av arbetsuppgifter.	Ja Ja

## 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.



En vägledning till Hälsans Stig!

7. Hälsa	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Förbättringar i det förebyggande arbetet krävs. Merparten av långtids-sjukskrivningarna är "icke arbetsrelaterade" och därmed svåra att förebygga. Friskvårdstimmen nyttjas av de flesta medarbetare.	Nej
Utbildningsnämnden	Ohälsotalen är fortsatt höga inom förskolan. Förskolecheferna fokuserar under hösten 2016 på åtgärder för att minska ohälsotalen.	Nej

**Kommentarer:** Ohälsotal för perioden 160101-160731: Grundskolan 6 %, förskolan 13,9 %, utbildningscentrum mellan 3,4 och 4,0 %.

Socialnämnden	Ett intensivt arbete pågår med åtgärder kring hälsotal samt förebyggande arbete.	Delvis
Kostnämnden	Ohälsotalen har minskat med 3 %.	Ja
Personalnämnden	Sjuktalet för Lycksele kommun har minskat från 8,7 % för samma period 2015 till 7,9 för 2016.	Delvis
Samverkansnämnden - LYST	Sjuktalet 5,4 %.	Delvis

## SJUKTAL 2016 jan-augusti

VERKSAMHET	Totalt	Kvinnor	Män	Varav långtidssjuka
Arbete, sysselsättning, individstöd	4,3%	4,7%	3,9%	32,8%
Stöd, vård och omsorg	10,6%	11,6%	7,2%	60,0%
Stöd 0-20	9,9%	13,1%	4,3%	71,5%
Utbildningscentrum	2,8%	2,7%	3,0%	59,1%
Grundskola- förskola	8,0%	9,1%	2,5%	71,1%
Myndighet	5,8%	9,8%	0,8%	73,9%
Teknik	8,3%	11,7%	4,6%	65,4%
Näringsliv, kultur o fritid	8,6%	9,8%	7,0%	52,7%
Kommunstyrelsen	8,0%	8,3%	7,5%	55,8%
<b>Lycksele kommun 2016, jan-aug</b>	<b>7,9%</b>	<b>9,3%</b>	<b>4,9%</b>	<b>61,9%</b>
<b>Lycksele kommun 2015, jan-aug</b>	<b>8,7%</b>	<b>10,5%</b>	<b>4,3%</b>	<b>66,4%</b>

## 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

Resecentrum – en utgångspunkt för kommunalt resande

8. Miljö och hållbarhet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Sammanträden administreras så långt som möjligt i digital form, och en stegvis digitalisering sker löpande. Punktinsatser inom lokal upphandling sker, men det kan göras mer.	Ja Delvis

**Kommentar:** En handlingsplan för ökad lokal upphandling har tagits fram och kommuniceras med näringslivets företrädare.

Utbildningsnämnden	Datorer till samtliga elever i åk 7-9 och gymnasiet samt arbetsdatorer till alla lärare fr o m åk 1.	Nej
--------------------	--	-----

**Kommentar:** En ny nationell IT-strategi kommer troligen under hösten 2016. Digitala verktyg för elever i åk 1-6 kommer att behövas inom de närmaste åren. En utökning av digitala verktyg kommer även att ske inom förskolan.



Foto: Nina Lindberg

*Det ska börjas i tid!*

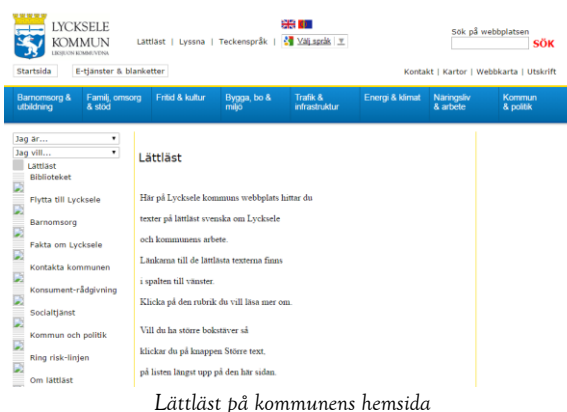
Tekniska nämnden	Bredband: När så är möjligt upphandlas närproducerade produkter. Vid nyproduktion och reinvesteringar tas hänsyn till energianvändningen i syfte att minimera klimatpåverkan.	Ja
Miljö- och samhällsnämnden	Moderna digitala kartor och ett bra GIS-material finns, men det saknas personal som arbetar och utvecklar kommunens GIS-tjänster och material.	Nej
Kostnämnden	Nämnden ökar andelen ekologiska produkter. Idag är 90 % av den köttfärs som används från lokala leverantörer. Matbröd levereras från ett lokalt bageri. Andelen produkter från Bastuträsk Charkuteri ökar.	Ja
Samverkansnämnden - LYST	Större andelen av verksamhetens möten sker digitalt via videokonferens eller Acano.	Ja
Bolag: Lycksele Djurpark AB Skogsmuseet i Lycksele AB	Funktionen Digital djurpark Bolaget strävar efter att så mycket som möjlig information om/från museet ska vara digitalt tillgänglig. Skogsmuseet har bidragit till att Augumented Reality-appen om Gammplatsen har vidareutvecklats. Vidare sprider museet information via hemsida och sociala medier och inbjuder där till interaktivitet.	Ja Ja

## 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.

9. Tillgänglighet	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Alla verksamhetslokaler är tillgängliggjorda för personer med funktionsnedsättning. Kommunen har en medborgarvänlig hemsida och med den nya beaktas 24-timmars service. Hemsidan – kommunens offentliga rum – används av många. På hemsidan finns viss information genom funktionerna Lyssna och Lättläst, och via den nya hemsidan kommer tillgänglighetsfunktionerna att kunna utvecklas.	Ja Ja Delvis
Utbildningsnämnden	Alla verksamhetslokaler är tillgängliggjorda för personer med funktionsnedsättning.	Ja
Socialnämnden	En del lokaler behöver ytterligare anpassningar, t ex hörslinor, duschutrymmen m m. Socialförvaltningens reception är ombyggd och anpassad, och Resurscentrum har försetts med automatisk dörröppnare.	Delvis
Tekniska nämnden	Teknik: Alla lokaler där verksamhet bedrivs är idag inte tillgängliga för personer med funktionsnedsättning. En del lättillgänglig information saknas. Fastighet: Inte fullständig, men 100 % tillämpas vid om- och tillbyggnad. Information saknas över alla tillgängliga lokaler.	Nej Nej

**Kommentar:** Tillgänglighetsinformation bör tas fram.

Miljö- och samhällsnämnden	Det saknas överblick över den information som finns för allmänheten när det gäller MSN:s verksamhet.	Nej
Samverkansnämnden – LYST	Ca 90 % av samtalen till kommunens Kundtjänst besvaras inom 20 sekunder.	Ja

**Kommentar:** Centrala funktioner inom ramen för LYST ska utveckla 24 timmars service och förbättra tillgängligheten/information för medborgare och medarbetare på kommunernas hemsida och intranät.

Bolag: Lycksele Bostäder AB	Det är hög tillgänglighet på LYBO:s kontor. Besiktning av tillgängligheten utfördes under 2012 i bolagets fastigheter. Nybyggnationer genomförs utifrån vid varje tillfälle gällande lagar och regler enligt PBL. Utöver detta hålls inbjudande samråd med information till berörda parter, däribland tillgänglighetsgruppen. Vid större ombyggnationer gäller samma förfarande.	Ja
Lycksele Djurpark AB	Djurparkens lokaler är tillgängliga för funktionsnedsatta.	Ja
Lycksele Flygplats AB	Alla lokaler är tillgängliga för personer med funktionsnedsättning förutom flygtrafikledningstjänstens lokaler som saknar hiss.	Ja

Skogsmuseet i Lycksele AB	Arbetet med tillgänglighetsåtgärder inom museibygnaderna är till stor del slutfört. Inte riktigt all information är lättillgänglig.	Nej
---------------------------	---	-----

**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.



Foto: Nina Lindberg

Välbesökt frukostmöte i april 2016

### 10.2 UPPDRAG

- Regelbundna och välorganiserade företagsbesök inom alla branscher.
- Utveckla Lilla Partnerskapet.
- Bredda arbetsmarknaden med fler arbetstillfällen inom det akademiska området.
- 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	Enligt Svenskt Näringslivs enkätundersökning om företagsklimatet 2015 är Lycksele kommun rankad på 11:e plats av länets 15 kommuner. Enligt SYNAS ranking om "Bästa tillväxt 2015" är Lycksele på 4:e plats i länet. Enligt SKL:s rapport om företagsklimatet 2015 kopplat till myndighetsutövning ligger Lycksele på 2:a plats i länet. Kontinuerlig rådgivning för utveckling av nya och befintliga företag genomförs, men statistik över nyföretagande och befintligt företagande redovisas vid årets slut i verksamhetsberättelsen. Inom projekt INTILL pågår kontinuerligt arbete med destinationsutveckling. Samarbete med föreningsliv och näringsliv för arrangemangsutveckling bidrar till tillväxt.	Nej  Ja  Ja

**Kommentarer:** En plan för näringslivsbefrämjande åtgärder har tagits fram inom den lokala utvecklingsplanen. Genomförandet av åtgärderna är påbörjade. Beslut om inrättande av Lycksele näringslivsråd har fattats av kommunfullmäktige. Mycket välbesökta frukostmöten för företag arrangeras tillsammans med Företagarna Lycksele. Inom projekt "Möjligheternas region" finns affärscoach och innovationsrådgivare. Arbetet med centrumutveckling i samverkan med näringslivsrepresentanter och fastighetsägare är påbörjat. En utredning om att öppna gågatan för trafik pågår.

Socialnämnden	Arbete, sysselsättning, individstöd: Enligt Arbetsförmedlingens statistik har arbetslösheten sjunkit i jämförelse med juli 2015.	Delvis
<b>Bolag:</b> Lycksele Djurpark AB	Bolaget driver ett målinriktat arbete för att fortsätta att vara en av Norrlands största turistanläggningar.	Ja
Lycksele Flygplats AB AB Lycksele Industrihus	Bolaget deltar i gemensamma besöksnäringsprojekt. Bolagets syfte är att som en del i Lycksele kommuns näringslivsverksamhet medverka i utvecklingen av näringslivet genom att erbjuda ändamålsenliga lokaler och byggbar industrimark.	Ja Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Museet bidrar till att Lycksele kommun ska bli bättre på besöksnäring genom förbättringar i museets och Gammplatsens verksamhet. En digital applikation har tagits fram för Gammplatsen.	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.*

### 11.1 MÅL

- 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  
Bredband – en modern trafikled!

### 11.2 UPPDRAG

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

11. Infrastruktur och utveckling	Resultat	Måluppfyllelse
Kommunstyrelsen	Framtagande av trafikstrategi påbörjad. Effektiv planering av skolskjutsar medför minskad klimatpåverkan.	Ja
	Åtgärder när det gäller vägnätet vidtas i nuvarande och kommande länstrafikplan	Ja



<b>Tekniska nämnden</b>	Bredband: Fibernätsutbyggnaden fortsätter. Fastighet: Enheten verkar för minskad klimatpåverkan genom effektivare energianvändning och transporter. Gatu/park: Enheten fortsätter prioriteringen av vinterväghållningen av gång- och cykelvägar. Däremot försämras barmarksunderhållet på grund av minskad medelstillelning.	Ja Ja Delvis
-------------------------	--	--------------------

**Kommentar:** Bredband: Där Telia tar bort XDSL (kopparnätet), och Lycksele kommun inte har fibernät på orten, blir vissa invånare/företagare hänvisade till mobilt bredband.

<b>Bolag:</b> Lycksele Bostäder AB Lycksele Flygplats AB	Alla bolagets flerbostadshus är anslutna till stadsnätet. Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet i enlighet med Miljöbalken.	Ja Ja
Skogsmuseet i Lycksele AB	Bolaget reser kollektivt när det är möjligt och anpassar möten etc. efter kollektivtrafikens tider. Ytterligare utställningsbeslysning skulle kunna bytas ut till energieffektivare varianter.	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.*

### 12.1 MÅL

- 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 Sápmi.



Foto: Lycksele kommun  
Samisk närvaro på Finnbacksskolan

### 12.2 UPPDRAG

- 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.

12. Natur, kultur & fritid	Resultat	Måluppfyllelse
<b>Kommunstyrelsen</b>	En svag minskning av aktiva i föreningslivet noteras för 1:a halvåret 2016 jämfört med 2015. Biblioteket är en viktig kulturbärare och mötesplats. Musikskolan har hög kvalitet i sin verksamhet för barn och ungdomar och utgör en stor tillgång för musik- och kulturlivet i Lycksele. Flera LONA-projekt i samverkan med föreningslivet pågår liksom en utveckling av Grubbans IP. Många aktiviteter sker inom ramen för samisk förvaltningskommun, och samiska aktiviteter och händelser finns i informationen på hemsidan. Ett arbete har påbörjats med att få den nya samiska parlamentsbyggnaden till Lycksele. Stöd till aktörerna på Gammplatsen synliggör den samiska kulturen, och biblioteket samarbetar aktivt med sameföreningen.	Nej Ja Delvis

**Kommentar:** De senaste åtta åren har kulturföreningarna fått minskade verksamhetsbidrag, vilket gör att vissa föreningar har svårt att klara sin ekonomi, något som påverkar utbudet av aktiviteter och arrangemang.

<b>Utbildningsnämnden</b>	Målsättningen är att bli bäst i Västerbotten på samisk integrering. En del i det målet är att erbjuda rimliga förutsättningar och tjänster för lärarna i samiska. Fr o m hösten 2016 säljer utbildningsnämnden tjänster i samiska.	Nej
---------------------------	--	-----

**Kommentarer:** Samiskt språkstöd erbjuds i förskolan. I grundskolan erbjuds samisk integrering i slöjd samt till viss del i hemkunskap. I grundskolan och gymnasieskolan erbjuds undervisning i syd-, nord- och umesamiska. Förutom samisk integrering har personal kontinuerligt fått ökade kunskaper i samisk kultur och historia. Insatser görs i förskola och skola för att öka barns och elevers kunskapsnivå kring ursprungsfolket samerna.

<b>Socialnämnden</b>	Stöd, vård och omsorg: Olika aktiviteter med samiska inslag har bedrivits på äldreboenden.	Delvis
<b>Tekniska nämnden</b>	Gatu/park: Parken Renen har upprustats med sittplatser och belysning. Torget och gågatan har getts ökad attraktivitet med lekutrustning och utsmyckning samt pulkbacke vintertid. Delar av den utsmyckning som görs präglas av samiska symboler och färger.	Ja

**Kommentar:** Behov finns av rensning/utbyte av buskar och ogrärensning av bl a gångbanor samt platsättning.

<b>Kostnämnden</b>	Måltidsverksamheten deltar i de samiska aktiviteter som skolan och äldreomsorgen anordnar.	Ja
<b>Bolag:</b> <b>Lycksele Bostäder AB</b> <b>Lycksele Flygplats AB</b>	LYBO:s grönytor sköts i enlighet med bolagets kvalitetskrav. Flygplatsen stärker den samiska närvaron i terminalen och utomhus. Det finns planer på skyltar på samiska i terminalbyggnaden.	Ja Ja
<b>Skogsmuseet i Lycksele AB</b>	Museet har bidragit till att arbetet med en vårdplan för Gammplatsens/Hembygdsgillet byggnader inletts. Utifrån museets samiska samling och utställning arbetas det frekvent med målet, och det finns flera utvecklingsmöjligheter.	Ja

**Kommentar:** Skogsmuseet: Gammplatsen som kulturmiljö, inkl. Kulturbotan, måste bättre tas om hand, och museets byggnader måste målas om.

## MÅLUPPFYLLELSE

<b>Kommunstyrelsen</b>	<p>Prognosen för kommunstyrelsen visar på en total budgetavvikelse på -300 tkr. Näringslivsbefrämjande åtgärder visar på ett överskott på 472 tkr, och orsaken är vakanshållning av en tjänst samt projektintäkter. Musikskolan prognostiserar ett underskott på -250 tkr, vilket beror på att den tilldelade budgeten inte täcker kostnaderna för personal och lokaler. De administrativa enheterna kommer att hålla budget. Kommunstyrelsens gemensamma verksamhet visar på ett underskott på -120 tkr för projektet "progressiva kommuner" samt med -306 tkr för kommunens del i Region 8.</p> <p>Kommunstyrelsen uppnår merparten av de indikatorer som tagits fram för de kommunövergripande målen, men dock inte målen om budgetföljksamhet, hälsotal, företagsklimat samt ökat deltagande i föreningsverksamheten. I några fall överträffas målen. t ex att vara bland de fem bästa i länet inom besöksnäringen. Där-emot görs bedömningen att det kommer att vara svårt att nå målet om att ha länets bästa företagsklimat redan under denna mandatperiod.</p>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<p><b>Fritidshem, förskola och grundskola:</b> Meritvärdena i åk 9 har förbättrats i förhållande till föregående år. Variationer mellan åren förekommer, då elevantalet i varje årskurs är förhållandevis litet. De utvecklingsarbeten i form av Matematiklyftet, Bedömning för lärande samt intensivsatsningen i svenska åk 2 som pågått under de senaste åren förväntas ge resultat under de närmaste åren.</p> <p>Hösten 2016 startar Läslyftet vid tre skolor (Furuviik, Forsdala, och Södermalm). Vårterminen 2017 går förskolan in i Läslyftet. Avsikten är att alla skolor på sikt ska ges möjlighet att delta med alla lärare samt fritidspedagoger på fritidshem.</p> <p>Statsbidraget Lågstadiesatsningen har inneburit att personalförstärkningar har gjorts med språkstöd och lärarassistenter på lågstadiet. Ansökan om deltagande i</p>

	<p>Lågstadiesatsningen för läsåret 16/17 är inlämnad, och med stor sannolikhet kommer den att beviljas.</p> <p>Kompetensförsörjningen är ett problem inom alla skolformer. Brist på förskollärare gör att målsättningen på 60 % förskollärare inte nås, fritidspedagoger saknas i fritidshem, och det råder brist på lärare och specialpedagoger/speciallärare inom grundskolan. På högstadiet undervisar nio lärare i matematik, varav endast fyra är behöriga.</p> <p>Ohälsotalen inom förskolan är ett problem som bidrar till lägre måluppfyllelse. Systematiskt kvalitetsarbete måste utvecklas ytterligare i alla skolformer och på alla nivåer för att ytterligare höja måluppfyllelsen.</p> <p><b>Utbildningscentrum:</b> Utbildningsresultaten i gymnasieskolan varierar mellan olika år men kan sammanfattas som att kommunen har något bättre resultat än riksgenomsnittet och att resultaten är genomsnittliga i konkurrens med övriga gymnasieskolor i Västerbotten. Då mycket stort fokus de senaste åren legat på att anpassa gymnasiet utbildningsorganisation till elevantal och finansiella förutsättningar har relativt sett mindre tid och kraft kunnat läggas på det statliga uppdraget, t ex utbildningsresultaten. Även den nya kommunala organisationen och samlokalisering av Lärcentrum till Utbildningscentrum har prioriterats. De finansiella resultaten kommer att påverkas positivt under resten av 2016 och under 2017, dels på grund av att beslutade förtätningar ger en fördröjd effekt, dels på grund av en mycket positiv elevrekrytering till åk 1 höstterminen 2016. Det har varit svårt rekrytera personal till de olika kompetensbehoven. Personalen har generellt mycket låga ohälsotal, och några orsaker kan vara ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete och att särskilda arbetsmiljöinsatser genomförts vid skolan under de senaste åren.</p> <p><b>Barn- och elevhälsa:</b> Utifrån en ny organisation i Lycksele kommun har elevhälsan fördelats på två verksamhetsområden, där special- och talpedagoger finns kvar i utbildningsnämnden, medan övriga professioner inom elevhälsan finns under socialnämnden. Detta ställer stora krav på strukturerat samarbete mellan de olika verksamhetsområdena för att följa en lagstadgad verksamhet.</p>
<p><b>Socialnämnden</b></p>	<p><b>Stöd vård och omsorg</b> har uppnått måluppfyllelse i tre målområden och delvis måluppfyllelse i sex målområden. Verksamhetsområdet arbetar ständigt med förbättringar för att nå en högre kvalitet inom alla uppsatta mål.</p> <p><b>Arbete, sysselsättning, individstöd</b> har under 2016 arbetat med tre prioriterade mål: Budget i balans, Arbetsmiljö och Kvalitet. Efter första halvåret kan man bli konstatera att verksamheten har budgetföljsamhet, och konkreta åtgärder har vidtagits när det gäller arbetsmiljö i form av lokaler, utbildningsinsatser och införskaffande av administrativa stödfunktioner. Under halvåret har även riktlinjer för handläggning av försörjningsstöd utarbetats och ett intensivt arbete har genomförts för att förkorta handläggningstider när det gäller biståndsansökningar.</p> <p><b>Stöd 0-20</b> är en verksamhet under uppbyggnad, där syftet är att stödja skolgången och förhindra ett misslyckande i uppväxten för våra barn och unga. Det arbete som påbörjats visar med tydlighet att samverkan och en helhetssyn kring barnet/den unge ger resultat. Det finns dock en komplexitet i uppdraget som inte ska underskattas. Det är flera olika kulturer som under gemensam ledning, ska sammanfogas till en målinriktad verksamhet – ett processinriktat arbete som måste få förutsättningar i form av tid och resurser för ett bra resultat.</p>
<p><b>Tekniska nämnden</b></p>	<p><b>Teknik</b> håller sig med god marginal inom budgetramarna till delårsbokslutet. Det som kan påverka resultatet för 2016 är bostadsanpassningsbidraget och hur stora anpassningar det fattas beslut om samt eventuella återställningskrav som är utförda historiskt. Juristkostnader i verksamheten är även en faktor som är svår att beräkna och som kan påverka bokslutet negativt.</p> <p><b>AVA:</b> För närvarande ligger budgeten i balans men kommer nog före årets slut att behöva balansera ut ett mindre överskott mot det överuttag som finns i verksamheten.</p> <p><b>Bredband:</b> Bredbandsenheten har utökats till två heltidstjänster samt delar på en mättjänst med AVA. Detta medför ökade kostnader för personal, materiel</p>

	<p>och kompetensutveckling. Intäkterna är enligt budget eller något över, medan kostnaderna har ökat. Ökningen beror i huvudsak på ett ökat behov av underhåll. Under första halvåret har man försökt att själv utföra så mycket av arbetet som möjligt i syfte att sätta sig in i verksamheten. Framgent kommer nog mer arbete att läggas ut på entreprenad.</p> <p><b>Fastighet:</b> Nu är budgeten i balans trots en del akuta skador, bl a vattenskador.</p> <p><b>Gatu/park:</b> Sparbetinget på 322 tkr i 2016 års driftbudget berör barmarksunderhåll, enskilda vägar och belysningsunderhåll. Utfallet pekar på att tilldelad budget följs, men liksom under tidigare år är kostnaden för vinterväghållningen svår att förutsäga. I och med minskade anslag blir delmålet som handlar om att göra underhåll i tid svårt att uppnå. Livligast trafikerade gator samt ytor där flest personer vistas prioriteras.</p>
<b>Miljö- och samhällsnämnden</b>	<p>Verksamheten har påbörjat ett arbete med att skapa en gruppstillhörighet för de olika områdena som ligger under verksamhetsområdet (utifrån att man förändrat organisationen). Fokus har varit att ta kontroll över och utreda vilka behov som finns för hela verksamheten. Övrigt kvalitetsarbete har fått stå tillbaka för detta arbete. Kontinuerliga uppföljningar för att säkerställa att arbetet inte blir lidande har utförts inom många områden, men att skapa gruppstillhörighet har ändå varit det mest prioriterade. Utifrån detta kan vissa insatser som en verksamhet förväntas göra inte har varit möjliga att delta i eller genomföra.</p>
<b>Kostnämnden</b>	<p>Lycksele Kost påvisar ett underskott per sista juni. Det beror på fortsatt minskad försäljning till landstingets och kommunens enheter. Det föreslås till nämnden att kommunen kontaktar landstinget för att se över avtalet enligt "§ 12 samråd om omförhandling".</p> <p>Skolmåltiderna påvisar också ett underskott per sista juni. Eftersom det är första året skolmåltiderna redovisas i kostnad/portion är det först i slutet av året man kan se den totala kostnaden. Av de kostnader som skolmåltiderna till dags dato debiterat verksamhetsområdet Grundskola/förskola har inte hela summan förts över till måltidsverksamheten. De samtal som hittills förts med skolan har inte gett resultat när det gäller hur enheterna tillsammans kan sänka kostnaderna.</p>
<b>Personalnämnden</b>	<p>Personalnämnden har positivt resultat, d v s utfallet är lägre än budget.</p>
<b>Bolag:</b> <b>Lycksele Bostäder AB</b>  <b>Lycksele Djurpark AB</b>  <b>Lycksele Flygplats AB</b>        <b>Lycksele Industrihus AB</b>          <b>Skogsmuseet i Lycksele AB</b>	<p>Det ekonomiska resultatet ligger per 0831 bättre än budgeterat. Under hösten kommer LYBO att genomföra både medarbetar- och kundundersökning och kommer då att kunna följa upp bolagets mål.</p> <p>Budgeten följer inte prognosen till 100 % p g a att djurparken har haft en 4 %-ig minskning av besöksantalet under säsongen.</p> <p>Verksamheten bedrivs med en långsiktig planering och på ett säkert och effektivt sätt med god service för flygplatsens kunder. Flygsäkerheten har prioriterats högst.</p> <p>Med en utveckling att regelverk som styr flygplatsens verksamhet och tillstånd som alltmer förändras till att gälla inom hela EU behöver också flygplatsens organisation och medarbetare fortbildas för att möta de nya förutsättningarna. Flygplatsen behöver också säkerställa speciella kompetenser och ansvarsfunktioner inom sin organisation och inte bara knytas till en individ inom respektive ansvarsområde. Organisationen blir därmed bli mindre sårbar.</p> <p>Resultatet per 0831 är +323tkr. Delårsresultatet beror på att det är lägre driftskostnader under sommarmånaderna. Vakansgraden för lokalerna har ökat, och det har inneburit lägre intäkter och högre el- och värmekostnader. Flera byggprojekt kommer att avslutas före årsskiftet, vilket innebär en ökad avskrivningskostnad.</p> <p>Skogsmuseets måluppfyllelse är i stort sett god i förhållande till Lycksele kommuns mål. Förbättringar att arbeta vidare med handlar för museet framför allt om tillgänglighet, där samarbete med fastighetsägaren Lycksele kommun kan leda framåt. Det finns också tillgänglighetsåtgärder att göra i utställningarna när det gäller informationsmaterial. Även små energibesparingar finns kvar att göra, där exempelvis armaturer kan bytas ut.</p>

	Besöksmålet Gammlplatsen måste utvecklas som natur- och kulturmiljö samt som besöksmål. Detta är bara till vissa delar möjligt för Skogsmuseet att påverka.
--	---

Nr	Målområden och mål	Resultat 2016
1	<b>FINANSIELLT</b> - Budgetföljsamheten ska vara 100 %. - Nettokostnadsandelen ska vara 98 % ( $\pm 1$ %-enhet) under mandatperioden. - Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden * Sett till det totala resultatet – trots negativ avvikelse för SN och KS.	Ja* Ja Ja
2	<b>BARN OCH UTBILDNING</b> - Lycksele kommun har de bästa studieresultaten i Västerbotten före mandatperiodens slut.	Nej
3	<b>TRYGGHET</b> - I Lycksele kommun känner sig alla trygga och får det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation.	Delvis
4	<b>SOCIALT</b> - Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv.	Ja
5	<b>JÄMSTÄLLDHET</b> - I Lycksele kommun skapas förutsättningar för att kvinnor och män/flickor och pojkar har samma makt att forma samhället och sina egna liv. * Många verksamheter har bedömt målet som icke uppfyllt av det skälet att man inte har jämn könsfördelning bland de anställda, vilket nog kan anses ligga lite bredvid själva målformuleringen.	Ja*
6	<b>PERSONAL</b> - 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.	Ja Delvis Delvis - - -
7	<b>HÄLSA</b> - Lycksele kommun har länets högsta hälsotal.	Nej
8	<b>MILJÖ OCH HÅLLBARHET</b> - Lycksele kommun är en av landets bästa digitalkommuner före mandatperiodens slut. - Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.	Nej Ja
9	<b>TILLGÄNGLIGHET</b> - 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.	Delvis Delvis
10	<b>NÄRINGS LIV, TILLVÄXT OCH UTVECKLING</b> - 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.	Nej Nej Ja Ja
11	<b>INFRASTRUKTUR OCH UTVECKLING</b> - 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.	Ja Ja Delvis
12	<b>NATUR, KULTUR &amp; FRITID</b> - 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 Sápmi.	Nej Ja Ja

Det är naturligtvis vanskligt att göra en vetenskapligt godtagbar analys av hur verksamheterna sammantaget lever upp till de mål som är uppsatta. Analysen får snarare grunda sig på viktbedömningar av helheter kontra små detaljer för att därigenom komma fram till ett sammanfattande omdöme som är någorlunda rimligt.

## FINANSIELL ANALYS

### Periodbokslut per den 31 augusti

Resultaträkningen för de två första tertialen visar ett överskott på 25,5 mkr.

Förändrade bedömningar från Försäkringskassan bi-drar till negativa budgetavvikelser men dessa vägs upp av högre utfall när det gäller statsbidrag. Samtidigt beräknas skatteintäkter och utjämningsbidrag minska med ca -3,5 mkr jämfört med budget. Dessa delar tar således ut varandra.

Kostnadsutvecklingen inom kommunens verksamheter har mattats något jämfört med samma period 2015, vilket naturligtvis är positivt, men det återstår en hel del arbete för att långsiktigt klara av

de ekonomiska utmaningar som finns. De negativa budgetavvikelseerna inom Socialnämnden, Kommunstyrelsen och Kostnämnden är besvärande, och åtgärder måste vidtas för att komma till rätta med utvecklingen.



Foto: Krister Granström

En ny gryning för kommunens ekonomi!

<b>Personalkostnader (mkr)</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014</b>	<b>2014-08-31</b>
Arvoden till förtroendevalda	2,1	3,2	2,3	3,2	2,1
Löner till personal	328,0	473,4	319,2	463,5	311,2
Kostnadsersättningar	2,1	3,4	2,3	3,2	2,1
Sociala avgifter	98,8	144,0	94,8	137,9	92,9
Pensionskostnader (inkl. löneskatt)	35,0	79,9	58,8	49,2	33,2
Personsociala kostnader*	-	5,6	3,1	5,5	3,0
<b>Totalt</b>	<b>466,0</b>	<b>709,5</b>	<b>480,5</b>	<b>662,5</b>	<b>444,5</b>

\* I och med införandet av kommunbas 13 (ny kontoplan) redovisas inte personsociala kostnader under personalkostnader.

<b>Budgetavvikelser (mkr)</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>2015</b>	<b>Prognos 2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Nämnderna	-10,3	-13,8	-22,6	1,8	-5,1
Resultatenheterna	-3,1	-1,7	-2,9	-0,1	1,7
Gamla pensioner	0,0	0,4	0,0	-2,5	-2,4
Personalförsäkringar (AFA)	0,0	7,4	7,4	0,0	15,7
Övr. utanf. driftbudgeten (partiell inlösen)	0,0	-25,0	-25,6	2,3	-8,6
Avskrivningar och kapitalkostnader	0,0	-2,7	0,0	-2,0	-14,9
Skatter och utjämningsbidrag	-3,5	-5,5	-7,4	-2,6	0,0
Övrigt	10,0	-6,6	-4,5	-0,9	0,7
Buffert och återställande av underskott	40,15	25,6	25,6		
<b>Totalt</b>	<b>33,3</b>	<b>-21,9</b>	<b>-30,0</b>	<b>-3,2</b>	<b>-14,5</b>

### Driftredovisning

Totalt sett visar nämnderna en prognos på -10,3 mkr gentemot tilldelad budget, vilket är i linje med ekonomiprognosen per den 30 april.

Kommunfullmäktige prognostiserar en avvikelse mot budget 2016 om knappt +0,3 mkr.

Kommunstyrelsen ser ut att avvika negativt från budget med ca -0,3 mkr. De huvudsakliga orsakerna till detta är kostnader som rör näringslivsfrämjande åtgärder.

Utbildningsnämnden redovisar en prognos som är i linje med budget. En avtagande kostnadsutveckling för nämnden beror på att nämnden har fattat - och verksamheterna har verkställt - beslut om kostnadsänkande åtgärder.



Foto: Lycksele kommun

Utbildningsnämndens kostnadsänkingsåtgärder börjar ge resultat!

Socialnämnden prognostiserar för helåret ett underskott mot budget med -11,1 mkr. Huvudsakliga avvikelser rör verksamhetsområdet Stöd, vård och omsorg samt Stöd 0-20 och kan spåras till kostnader för externa

placeringar, trots ett aktivt arbete med interna placeringar, samt ändringar i Försäkringskassans bedömningar, vilket föranlett ett ökat kostnadsläge.

Tekniska nämnden redovisar ett prognostiserat resultat i enlighet med budget.

Miljö- och samhällsnämnden prognostiserar ett resultat på +0,8 mkr.

Personalnämnden samt Samverkansnämnden LYST redovisar en prognos som är i linje med budget.

Kostnämnden samt skolmåltider gör ett betydande underskott, som sammantaget uppgår till -2,5 mkr. Orsaken är att verksamheten inte anpassats till de aktuella efterfrågade måltidsvolymerna.

<b>Driftbudget (mkr)</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>Prognostiserad avvikelse</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Kommunfullmäktige	2,7	2,4	0,3	3,2	2,2	2,4
Kommunstyrelsen	73,8	74,1	-0,3	58,5	40,8	56,4
Utbildningsnämnden	284,3	284,2	0,1	303,4	203,5	304,6
Socialnämnden	330,7	341,8	-11,1	325,3	219,7	314,7
Tekniska nämnden	19,8	19,8	0,0	48,4	31,1	44,8
Miljö- och samhällsnämnden	19,0	18,2	0,8	1,7	1,1	2,0
Personalnämnden	0,6	0,6	0,0	0,6	0,1	0,5
Samverkansnämnden LYST	0,1	0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
<b>Totalt</b>	<b>731,0</b>	<b>741,2</b>	<b>-10,2</b>	<b>741,0</b>	<b>498,5</b>	<b>725,3</b>
<b>Resultatenheter (mkr)</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>Prognostiserad avvikelse</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-12-31</b>
AVA-enheten	0,1	0,1	0,0	0,1	-2,7	-0,2
Bredbandsenheten	0,0	0,6	-0,6	0,5	0,9	0,3
Fastighetsenheten	0,5	0,5	0,0	0,0	-0,3	0,2
Lycksele Kost	0,0	1,0	-1,0	-1,3	-0,9	-0,2
Skolmåltider kostnämnd	0,0	1,5	-1,5	-1,7	-1,8	
IT-kontoret	0,0	0,0	0,0	0,7	-0,4	-0,1

### Investeringsredovisning

Investeringsvolymen uppgår under årets första åtta månader till 16,3 mkr. Prognosen är att 35 mkr kommer

att upparbetas under året.

<b>Investeringsbudget (mkr)</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Utfall 2016-08-31</b>	<b>Återstår</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Utfall 2015-08-31</b>
Kommunstyrelsen	4,8	3,2	1,6	1,3	0,3
IT-kontoret	4,5	2,9	1,6	8,1	7,2
Samverkansnämnden LYST	0,7	0,0	0,7	1,1	0,0
Utbildningsnämnden	2,0	0,7	1,3	1,3	0,5
Socialnämnden	2,0	0,2	1,8	5,5	3,9
Tekniska nämnden	3,9	3,0	0,9	12,7	8,0
AVA-enheten	7,2	0,4	6,8	2,0	1,4
Bredbandsenheten	2,0	0,9	1,1	2,0	0,4
Fastighetsenheten	12,6	5,1	7,6	6,0	3,0
Miljö- och samhällsnämnden	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>40,1</b>	<b>16,3</b>	<b>23,8</b>	<b>40,0</b>	<b>24,7</b>

### Balanskravsutredning

Vid beräkning av om resultatet uppfyller kommunalagens krav på en ekonomi i balans utgår man från slutsumman i resultaträkningen. Detta ska sedan justeras med reavinst 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 för 2016 visar på ett överskott på 33,3 mkr, vilket innebär att kommunen kan återställa hela det ackumulerade underskottet, som efter bokslutet 2015 uppgår till 26 mkr.



Balanskravsdemonstration!

<b>Redovisning av ackumulerade negativa resultat (tkr)</b>	<b>2015</b>	<b>Prognos 2016</b>
(IB) Ackumulerade ej återställda negativa resultat	-29 900	-25 959
Varav från 2012	-24 500	-20 559
Varav från 2013	-2 200	-2 200
Varav från 2014	-3 200	-3 200
Varav från 2015	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-21 021	31 209
+ Synnerliga skäl att inte återställa	24 692	0
+ Synnerliga släl för att återställa under längre tid	0	0
<b>(UB) Ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>-25 959</b>	<b>0</b>
(UB) Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0
(UB) Ackumulerade ej återställda negativa resultat	-25 959	0
Varav från 2012 (återställs senast 2015)	-20 559	0
Varav från 2013 (återställs senast 2016)	-2 200	0
Varav från 2014 (återställs senast 2017)	-3 200	0
Varav från 2015	0	0
<b>Balanskravsutredning (enl. RKR:s nya riktlinjer)</b>		
Årets resultat:	-21 946	33 300
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-2 039	-210
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Orealiserade förluster i värdepapper	-2 964	0
-Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper		-1 881
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-21 021	31 209
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-21 021</b>	<b>31 209</b>

## FINANSIELLA MÅL

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

<b>Finansiellt mål</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2015-08-31</b>
1	Ja	Ja	Nej	Nej
2	96,1 %	95,6 %	102,5 %	106,7 %
3	8,3 %	6,6 %	-1,5 %	-1,2 %

### *God ekonomisk hushållning*

Kommunen går mot ett positivt resultat och mycket talar för att samtliga finansiella mål uppfylls.

mkr. De årliga utbetalningar som detta genererar uppgår för helåret till ca 22 mkr.

### *Pensionsmedelsförvaltning*

Kommunens åtagande för framtida utbetalningar av tjänstepensioner uppgick vid delårsbokslutet till 395

Då placeringsportföljen nästan helt och hållet består av värdepapper som klassificeras som räntebärande blir värdeökningen begränsad. Under året har en återföring av orealiserade förluster gjorts på 1,8 mkr.

<b>Pensionsmedelsförvaltning (mkr)</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>2016-08-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2015-08-31</b>
1. Avsättning för pensioner	8,7	8,7	8,9	6,8
2. Ansvarförbindelse för pensioner	390,0	395,0	403,6	409,8
3. Finansiella placeringar (bokfört värde)	111,0	110,0	107,0	110,0
	0	5	6	9
4. Summa återlånat i verksamheten	287,7	293,2	304,9	305,7
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	111,0	110,5	107,6	110,9
6. Orealiserade värden i placeringarna	1,3	1,3	0,4	0,0
7. Vinster, förluster och utdelningar	1,5	1,0	0,8	1,3
8. Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	3,1 %	2,7 %	0,7 %	1,2 %



### Ansvarsförbindelser

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 308,2 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 ett överskott på 36,1 mkr, men detta är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen.

Lycksele Bostäder AB redovisar en prognos på 3,4 mkr, ett något svagare resultat än budgeterat. Orsakerna till avvikelserna är i huvudsak minskade räntekostnader, ökade kostnader för underhåll och reparationer. Soliditeten uppgår vid periodens slut till 29,2 % att jämföras med årsskiftets 27,0 %.



Foto: LYBO

God soliditet i LYBO!

AB Lycksele Industrihus redovisar en prognos som pekar mot 0,1 mkr. I övrigt följer prognosen budget. Det finns i nuläget inga större osäkerhetsfaktorer i prognosen.



Foto: LIAB

LIAB – helt enligt prognosema!

Lycksele Flygplats AB har en 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 med att begränsa höjden på uppstickande föremål t ex träd, byggnader och master inom fastigheter runt flygplatsen.

Flygplatsen har haft 11 900 passagerare under årets första åtta månader, vilket är en minskning med 11 % i förhållande till samma period förra året. Orsaken är att Trafikverkets upphandling lett till färre flygstolar än föregående år.



Foto: Lennart Näslund

Lycksele Flygplats – mitt i svenska Sápmi!

Lycksele Djurpark AB redovisar en helårsprognos på -0,3 mkr.



Foto: Lycksele Djurpark

4 % färre djurparksbesökare än i fjoll!

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

Puls i Lycksele AB har under första halvåret 2016 fusionerats med Lycksele Stadshus AB.

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar ett nollresultat för helåret.

Bolagen	Prognos 2016
Lycksele Stadshus AB	0,0
Lycksele Bostäder AB	3,4
AB Lycksele Industrihus	0,1
Lycksele Flygplats AB	0,1
Lycksele Djurpark AB	-0,3
Hedlunda Fastigheter KB	0,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0

## EKONOMISKA RAPPORTER



### RESULTATRÄKNING

Belopp i mkr		Kommunen					Sammanställd redovisning		Prognos		Utfall	
		Kommunen		Budget	Prognos	Utfall	redovisning		Prognos	Utfall		
		2016-08-31	2015-08-31	2016-12-31	2016-12-31	2015-12-31	2016-08-31	2015-08-31	2016-12-31	2015-12-31		
Verksamhetens intäkter	Not 1	167,3	141,9	250,0	260,0	240,6	236,2	210,2	365,0	343,2		
Verksamhetens kostnader	Not 2	-640,9	-661,1	-965,0	-978,1	-989,9	-683,8	-707,3	-1 055,5	-1 066,6		
Av- och nedskrivningar	Not 4	-31,0	-30,2	-45,8	-46,5	-45,8	-42,7	-41,9	-64,0	-63,0		
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-504,6</b>	<b>-549,4</b>	<b>-760,8</b>	<b>-764,6</b>	<b>-795,1</b>	<b>-490,3</b>	<b>-539,0</b>	<b>-754,5</b>	<b>-786,4</b>		
Skatteintäkter	Not 3	366,8	357,1	566,8	552,9	535,4	366,8	357,1	552,9	535,4		
Kommunalekonomisk utjämning		160,9	157,8	232,2	242,5	240,0	160,9	157,8	242,5	240,0		
Finansiella intäkter		3,6	1,5	5,5	5,5	2,5	3,7	1,0	4,0	0,5		
Finansiella kostnader		-1,2	-0,8	-3,0	-3,0	-4,8	-5,0	-5,2	-8,0	-10,1		
<b>Resultat före extraord. poster</b>		<b>25,5</b>	<b>-33,9</b>	<b>40,7</b>	<b>33,3</b>	<b>-21,9</b>	<b>36,1</b>	<b>-28,4</b>	<b>36,9</b>	<b>-20,5</b>		
Buffert		0	0	-25,9	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Återställande av tidigare års underskott		0	0	-14,0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Skattekostnader		XX	XX	XX	XX	XX	0,0	0,0	0,0	-0,2		
<b>Årets resultat</b>		<b>25,5</b>	<b>-33,9</b>	<b>0,8</b>	<b>33,3</b>	<b>-21,9</b>	<b>36,1</b>	<b>-28,4</b>	<b>36,9</b>	<b>-20,3</b>		
<b>Nettokostnadsandel</b>		<b>95,6%</b>	<b>106,7%</b>	<b>95,2%</b>	<b>96,1%</b>	<b>102,5%</b>						

BALANSRÄKNING	Kommunen			Sammanställd redovisning 2016-08-31			
	2016-08-31	2015-12-31	2015-08-31	2015-12-31	2015-08-31		
<b>Belopp i mkr</b>							
<b>TILLGÅNGAR</b>							
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>							
Immateriella & materiella anläggningstillgångar	Not 4	376,6	391,2	390,7	771,1	781,1	777,6
Finansiella anläggningstillgångar		76,4	76,4	76,1	6,2	6,2	5,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>453,0</b>	<b>467,6</b>	<b>466,8</b>	<b>777,3</b>	<b>787,3</b>	<b>783,4</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>							
Förråd		2,9	3,0	3,1	3,4	3,5	3,5
Fordringar		55,2	58,3	45,6	58,9	63,3	48,1
Kortfristiga placeringar		109,8	106,6	108,6	111,4	108,3	110,3
Kassa och bank	Not 5	64,8	66,0	21,8	85,3	93,4	46,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>232,7</b>	<b>233,9</b>	<b>179,1</b>	<b>259,0</b>	<b>268,5</b>	<b>208,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>685,7</b>	<b>701,6</b>	<b>645,9</b>	<b>1 036,2</b>	<b>1 055,9</b>	<b>991,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
<b>EGET KAPITAL</b>	Not 6	440,7	414,3	402,3	525,1	493,6	479,8
- varav årets resultat		25,5	-21,9	-33,9	36,1	-20,3	-28,4
<b>AVSÄTTNINGAR</b>							
Avsättningar för pensioner		8,7	8,9	6,8	9,4	9,6	6,9
Övriga avsättningar		1,8	3,6	2,9	8,1	5,0	11,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>10,5</b>	<b>12,5</b>	<b>9,7</b>	<b>17,5</b>	<b>14,6</b>	<b>18,4</b>
<b>SKULDER</b>							
Långfristiga skulder	Not 7	70,0	80,0	80,0	304,0	326,2	314,0
Kortfristiga skulder		164,5	194,8	153,9	189,6	221,5	179,2
<b>Summa skulder</b>		<b>234,5</b>	<b>274,8</b>	<b>233,9</b>	<b>493,6</b>	<b>547,7</b>	<b>493,3</b>

<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>685,7</b>	<b>701,6</b>	<b>645,9</b>	<b>1 036,2</b>	<b>1 055,9</b>	<b>991,5</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>							
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 8	395,0	403,6	409,8	395,0	403,6	409,8
Ställda säkerheter	Not 9	308,2	268,2	268,6	209,1	169,2	168,2
Övriga ansvarsförbindelser		2,9	2,9	2,9	3,8	3,8	5,5
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>706,1</b>	<b>674,7</b>	<b>681,3</b>	<b>607,9</b>	<b>576,6</b>	<b>583,5</b>

## KASSAFLÖDE

Belopp i mkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		2016-08-31	2015-12-31	2015-08-31	2016-08-31	2015-12-31	2015-08-31
<b>DRIFT</b>							
Årets resultat		25,5	-21,9	-33,9	36,1	-20,3	-28,4
Justering för av- och nedskrivningar	Not 4	31,0	45,8	30,2	42,7	63,0	41,9
Justering för gjorda avsättningar, m.m.	Not 2	0,0	3,0	0,0	0,9	3,6	1,8
Justering för ianspråktaga avsättningar		-1,1	-5,2	-5,2	-1,1	-5,2	-5,2
Justering för realisationsvinster/förluster	Not 1, 2	-0,2	-2,0	-0,5	-0,2	-2,1	-0,5
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>55,2</b>	<b>19,6</b>	<b>-9,4</b>	<b>78,4</b>	<b>38,9</b>	<b>9,6</b>
Förändring av omsättningstillgångar		3,2	22,6	35,2	4,5	22,4	37,6
Förändring av kortfristiga skulder		-30,3	-7,7	-48,6	-31,9	-4,3	-46,6
<b>Kassaflöde från drift</b>		<b>28,1</b>	<b>34,5</b>	<b>-22,8</b>	<b>51,0</b>	<b>57,0</b>	<b>0,6</b>

<b>INVESTERINGAR</b>							
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>							
Nettoinvesteringar	Not 4	-16,4	-30,8	-14,1	-34,0	-54,0	-27,8
Försäljningsinkomster	Not 1	0,2	2,1	0,7	0,2	2,2	0,7
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>							
Investeringsutgifter		0,0	0,3	0,0	0,0	0,3	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
<b>Kassaflöde från investeringar</b>		<b>-16,2</b>	<b>-28,4</b>	<b>-13,4</b>	<b>-33,8</b>	<b>-51,6</b>	<b>-27,1</b>
<b>FINANSIERING</b>							
Nyupptagna långfristiga lån	Not 7	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0
Amortering långfristiga lån		-10,0	-10,0	-10,0	-24,2	-10,0	-23,4
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansiering</b>		<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-22,2</b>	<b>-10,0</b>	<b>-23,4</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>1,9</b>	<b>-3,9</b>	<b>-46,1</b>	<b>-5,0</b>	<b>-4,6</b>	<b>-49,9</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>172,6</b>	<b>176,5</b>	<b>176,5</b>	<b>201,7</b>	<b>206,3</b>	<b>206,3</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>174,5</b>	<b>172,6</b>	<b>130,4</b>	<b>196,7</b>	<b>201,7</b>	<b>156,4</b>

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

## NOTER

Belopp i mkr	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-12-31</u>	2015-08-31
<b>1. Verksamhetens intäkter - kommunen</b>			
Försäljningsmedel	12,1	19,3	12,3
Taxor och avgifter	33,7	54,2	30,8
Hyror och arrenden	17,5	29,1	18,9
Bidrag	67,2	71,7	44,2
Övriga intäkter	36,8	66,4	35,7
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>167,3</b>	<b>240,6</b>	<b>141,9</b>
- varav realisationsvinst	0,2	2,0	0,5
- försäljning av anläggningstillgångar	0,2	2,1	0,7
Lycksele Bostäder AB	57,1	84,8	56,4
AB Lycksele Industrihus	9,4	15,4	10,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,0	3,0	2,2
Hedlunda Fastigheter KB	0,4	0,6	0,5
Lycksele Flygplats AB	13,6	20,5	13,1
Lycksele Djurpark AB	9,9	11,3	10,1
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Avgår koncerninterna poster	-23,5	-33,0	-24,4
<b>Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning</b>	<b>236,2</b>	<b>343,2</b>	<b>210,2</b>
- varav realisationsvinst	0,2	2,1	0,5
- försäljning av anläggningstillgångar	0,2	2,2	0,7
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader	<b>465,9</b>	<b>709,5</b>	<b>480,5</b>
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	35,0	79,9	58,8
Bidrag och transfereringar	26,7	41,1	27,8
Entreprenader och konsulttjänster	40,1	79,9	45,5
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	35,3	49,7	33,5
Varor och material	39,6	61,7	38,7
Övrigt	33,3	48,7	35,1
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>175,0</b>	<b>280,4</b>	<b>180,6</b>
- varav realisationsförluster	0,0	0,0	0,0
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	0,0	3,0	0,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>640,9</b>	<b>989,9</b>	<b>661,1</b>
Lycksele Bostäder AB	39,6	67,8	43,5
AB Lycksele Industrihus	5,1	8,9	5,3
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,9	3,0	1,9
Hedlunda Fastigheter KB	0,1	0,1	0,0
Lycksele Flygplats AB	11,5	18,4	11,7
Lycksele Djurpark AB	8,1	11,4	8,1
Lycksele Stadshus AB	0,1	0,1	0,1
Avgår koncerninterna poster	-23,5	-33,0	-24,4
<b>Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning</b>	<b>683,8</b>	<b>1 066,6</b>	<b>707,3</b>
- varav realisationsförluster	0,0	0,0	0,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	0,9	3,6	1,8

<b>3. Skatteintäkter</b>			
Egna skatteintäkter	370,4	535,8	357,1
Slutavräkning	-3,6	-0,4	0,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>366,8</b>	<b>535,4</b>	<b>357,1</b>
<b>4. Materiella &amp; immateriella anläggningstillgångar</b>			
Redovisat värde vid årets början	391,2	407,0	407,0
Nettoinvesteringar	16,4	30,8	14,1
Avyttring och utrangering	0,0	-0,8	-0,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-31,0	-45,8	-30,2
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>376,6</b>	<b>391,2</b>	<b>390,7</b>
Anskaffningsvärde	1 139,1	1 122,4	1 061,3
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-762,4	-731,2	-670,6
<b>Redovisat värde vid årets slut - kommunen</b>	<b>376,6</b>	<b>391,2</b>	<b>390,7</b>
Goodwill	11,9	11,9	11,9
Lycksele Bostäder AB	297,7	292,6	289,4
AB Lycksele Industrihus	70,1	70,7	70,6
Hedlunda Fastigheter KB	1,8	2,0	2,2
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	5,0	3,6	3,5
Lycksele Flygplats AB	8,1	9,1	9,3
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.</b>	<b>771,1</b>	<b>781,1</b>	<b>777,6</b>
<b>5. Kassa och bank</b>			
Kassa	0,0	0,0	0,1
Bank och plusgiro	4,2	65,2	19,5
Likvida medel hos kapitalförvaltare	60,6	0,8	2,2
<b>Summa kassa och bank - kommunen</b>	<b>64,8</b>	<b>66,0</b>	<b>21,8</b>
Lycksele Bostäder AB	5,1	5,9	9,8
AB Lycksele Industrihus	13,7	13,5	14,0
Hedlunda Fastigheter KB	-0,6	0,0	-0,9
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,7	0,8	1,0
Lycksele Flygplats AB	8,0	3,7	5,0
Lycksele Djurpark AB	4,3	2,5	5,0
Puls AB	-	1,0	0,3
Lycksele Stadshus AB	-10,7	0,0	-9,9
<b>Summa kassa och bank - sammanställd redovisning</b>	<b>85,3</b>	<b>93,4</b>	<b>46,1</b>
<b>6. Eget kapital</b>			
Balanserat resultat	414,3	436,2	436,2
Direktbokning mot eget kapital	0,9	0,0	0,0
Årets resultat	25,5	-21,9	-33,9
<b>Utgående eget kapital - kommunen</b>	<b>440,7</b>	<b>414,3</b>	<b>402,3</b>
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	110,5	107,5	110,9
Lycksele kommun	440,7	414,3	402,3
Lycksele Bostäder AB	87,8	80,0	80,7
AB Lycksele Industrihus	7,8	8,9	7,9
Hedlunda Fastigheter KB	1,1	1,1	1,1

Skogsmuseet i Lycksele AB	2,2	2,0	2,3
Lycksele Flygplats AB	8,3	7,5	7,5
Lycksele Stadshus AB	2,4	-0,2	1,7
Lycksele Djurpark AB	6,6	6,1	7,9
Puls i Lycksele AB	-	0,7	0,1
Avgår koncerninterna poster	-31,8	-26,9	-31,8
<b>Summa eget kapital - sammanställd redovisning</b>	<b>525,1</b>	<b>493,6</b>	<b>479,7</b>
- varav årets resultat	36,1	-20,3	-28,4
- varav direktbokning mot eget kapital	0,9	0,0	0,0
<b>7. Långfristiga skulder</b>			
Upplåning i kreditinstitut	70,0	80,0	80,0
<b>Summa långfristiga skulder - kommunen</b>	<b>70,0</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>
Lycksele Bostäder AB	199,0	201,0	201,0
AB Lycksele Industrihus	73,0	73,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	39,9	28,5
Lycksele Flygplats AB	0,0	0,0	0,0
Hedlunda Fastigheter KB	0,0	0,8	0,0
Lycksele Djurpark AB	2,0	0,0	0,0
Avgår koncerninterna poster	-68,5	-68,5	-68,5
<b>Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning</b>	<b>304,0</b>	<b>326,2</b>	<b>314,0</b>
<b>8. Pensionsförpliktelser äldre än 1998</b>			
Ingående ansvarsförbindelse	403,6	442,2	442,2
Pensionsutbetalningar	-11,1	-41,9	-31,2
- Varav partiell inlösen	0,0	-25,0	-20,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4,2	6,3	1,2
Ändring av beräkningsmässiga grunder	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,3	0,0
Förändring av löneskatt	-1,7	-3,4	-2,4
<b>Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998</b>	<b>395,0</b>	<b>403,6</b>	<b>409,8</b>
- varav pensioner	318,0	324,8	349,3
- varav löneskatt	77,0	78,8	84,7
Aktualiseringsgrad	96,00%	96,0%	96,0%
<b>9. Ställda säkerheter</b>			
Lycksele Bostäder AB - borgen	201,0	201,0	201,0
AB Lycksele Industrihus - borgen	73,0	33,0	33,0
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33,0	33,0	33,0
Borgen för egna hem	1,2	1,2	1,6
<b>Summa ställda säkerheter - kommunen</b>	<b>308,2</b>	<b>268,2</b>	<b>268,6</b>
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	23,6	23,6	21,9
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	38,5	38,5	38,5
AB Lycksele Industrihus - övrigt	0,0	0,0	0,4
Avgår koncerninterna poster	-234,0	-234,0	-234,0
<b>Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning</b>	<b>209,1</b>	<b>169,2</b>	<b>168,2</b>



## 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. Uppdatering av leasing-åtaganden 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, det vill säga med lika stora belopp varje år, enligt plan efter Kommunförbundets idéskrift i ämnet.

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.

**Pensionsåtagandet** har bokförts enligt den sk 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: Lycksele kommun

Den annalkande hösten från ett stadshusperspektiv!