

Delårsrapport

PER SISTA AUGUSTI 2018

Lycksele – Staden i Lappland, 13 000 invånare 2040.

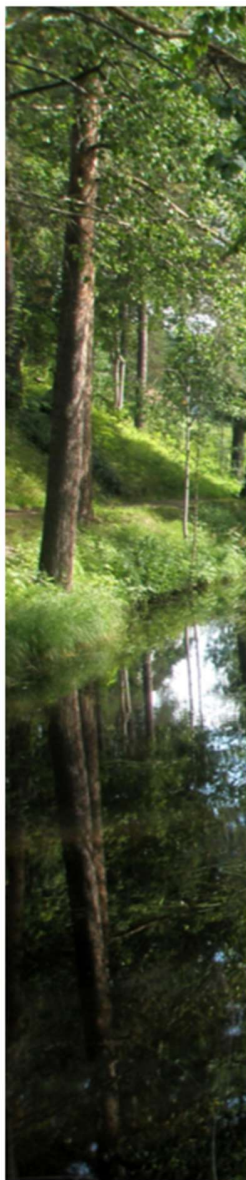
Lycksele är navet i Lappland där utbildning och kultur är i framkant. Lyckseles landsbygd utvecklas och är en självklar del av Staden i Lappland, lika självklart är Lycksele en del av Sápmi. Ett livskraftigt näringsliv och civilsamhälle bidrar till att utveckla Lycksele som den trygga och lagom stora staden.

Lycksele kommun

Telefon 0950-166 00
Fax 0950-660 35

Storgatan 22
921 81 Lycksele

www.lycksele.se
kommun@lycksele.se



Djupskolavan är en uppskattad park i centrala Lycksele.

Innehåll

Förvaltningsberättelse	1
Måluppfyllelse	3
Finansiell översikt och analys	5
Noter	11
Resultat- och balansräkning	15
Redovisningsprinciper	17
Kontaktinformation	18

Förvaltningsberättelse

Strategiska höjdpunkter

Lycksele kommuns invånarantal fortsätter att öka med drygt 60 personer sedan årsskiftet vilket ger bättre ekonomiska förutsättningar än vad som tidigare prognostiserats.

Processarbetet med "Attraktiva Lycksele" har inletts med en workshop i februari under tre dagar där ett 80-tal personer från offentlig och privat sektor samt civilsamhället deltog. Resultatet blev tio insatsområden där processen nu pågår. Ett externt finansierat projekt "100 nya jobb" har gett möjlighet till anställning av en projektledare som samordnar arbetet med Attraktiva Lycksele tillsammans med processledare vid Näringslivskontoret.

Bygget av multifunktionsbana på Tannberget beräknar man slutföra i höst förutom asfalteringen runt Lilltjärn som slutförs i vår, detta kommer på sikt att stärka Lyckseles betydelse som utbildningsort samt förväntas bidra till att skapa ett attraktivare Lycksele.

Beslut om en ny politisk organisation med start nästa mandatperiod. Förändringarna innebär i korthet att personalnämnd och teknisknämnd avvecklas och att dessa frågor lyfts in till Kommunstyrelsen som utökar antalet sammanträden. För Kommunfullmäktige tillkommer allmänberedning och tillväxtberedning. Det sker även en justering av tjänstemannaorganisationen där ett nytt verksamhetsområde Samhällsbyggnad bildas. Detta är en sammanslagning av Teknik, Näringsliv, kultur och fritid, Myndighet samt den gemensamma administrationen.

På Norrängsskolan pågår ett projekt där lärarna får hjälp av klassmentorer. Tanken i projektet är att lärarna arbetar med sitt huvudsakliga uppdrag som innebär planera, genomföra och utvärdera undervisning. Klassmentorer arbetar med normer, värden, trygghet samt att avlasta läraren med viss administration. Projektet har rönt visst nationellt intresse.

Finansiella höjdpunkter

Trots att alla nämnder och verksamheter inte uppvisar ett positivt resultat går kommunen, till följd av högre skatteintäkter än prognostiserat, mot ett positivt resultat på + 23 mkr för 2018.

Kommunens resultat på 61 mkr är ovanligt högt och kan till stor del förklaras genom periodisering av semesterlöneskulden. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet vilket innebär en positiv effekt på resultatet med + 22,1 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 22,1 mkr återigen bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Detta är första delårsrapporten som ej uttagen semester har periodiserats vilket måste beaktas när föregående års resultat i delårsrapporten jämförs.

Kommuner bedriver mycket bred och varierad verksamhet. En rättvis sammanfattning av all verksamhet är i det närmaste omöjlig. Därför rekommenderas du som läsare att ta del av respektive nämnds och styrelses verksamhetsberättelse per 31/8 där du i större detalj kan ta del respektive nämnds och styrelses arbete och utmaningar.

Verksamhetshöjdpunkter

Simhallen har efter ombyggnad/renovering varit mycket välbesökt, antalet badtillfällen har ökat med hela 43 %. Tack vare bra sommarväder har även antalet besökare på badparken ökat med ca 6 400 till 23 000.

Arbetet med ett bostadsförsörjningsprogram där riktade medborgardialoger har genomförts för att skapa delaktighet i samhället.

Inom Socialnämndens ansvarsområde pågår arbetet med att anpassa verksamhetens kostnader, däribland en successiv avveckling av äldreboendet Smedsberget som i sin tur byggs om till ett trygghetsboende av kommunens dotterbolag Lycksele Bostäder AB. Den tredje etappen av ombyggnationerna påbörjas i höst. Arbetet är helt i linje med vad som framkommit i bostadsförsörjningsprogrammet och borgar för en mer flexibel bostadsmarknad med ett bredare utbud av boendeformer i Lycksele tätort under de kommande åren. Inom nämndens ansvarsområde pågår även ett arbete med att finna lämpliga former för hur framtida placeringar och öppenvårdsinsatser gällande missbruk ska hanteras.

Inom Utbildningsnämndens ansvarsområde har kompetensförsörjningsfrågan högsta prioritet till följd av den brist på lärare som råder i hela landet. Behovet av förskoleplatser ökar snabbt och under året har 2 nya förskoleavdelningar öppnats samtidigt som bristen på lärare, förskollärare och fritidspedagoger de närmaste åren blir alltmer uppenbar. Dessa faktorer medför redan nu löneökningar och löneglidningseffekter som förväntas fortsätta under överskådlig tid.

Gymnasieskolans elevunderlag fortsätter att öka och inför hösten startar Naturbruksprogrammet upp igen med inriktning skog. Elever på Teknikprogrammet kom på andraplats i tävlingen Design Open. En elev på gymnasiesärskolan vann SM-guld inom Hälsa, vård och omsorg.

En framåtblick

Med en stabil ekonomi att utgå ifrån kan Lycksele stärka sin position, inte bara i inlandet utan även i länet som helhet. Från att ha arbetat med anpassning till sämre förutsättningar krävs nu ett annat tankesätt för att utveckla Lycksele och dess varumärke. Kompetensförsörjning och tillgång på arbetskraft är en av de största utmaningarna för kommunen och dess näringsliv. Här pågår ett febrilt arbete inom de olika verksamheterna med att hitta samt utbilda efterfrågad kompetens - rätt kompetens är en framgångsfaktor.

Utökad digitalisering av verksamheten är en nyckelfråga för organisationen för att möta framtida utmaningar. Det finns tydliga förväntningar från medborgarna att kunna nyttja e-tjänster så här gäller det att ligga i framkant. En ny digital e-tjänsteplattform håller på att tas fram i samarbete med 14 av länets kommuner.

Lycksele kommun positionerar sig som etableringsort och som en ort som expanderar. Det finns såklart utmaningar att överkomma men i det stora hela ser 2018 ut att bli ett mycket bra år för Lycksele.

Måluppfyllelse

Nr	Målområden och mål	De lär 2018
1	FINANSIELLT - Budgetföljsamheten ska vara 100 %. - Nettokostnadsandelen ska vara 98 % (±1 %-enhet) under mandatperioden. - Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden	Nej Ja Ja
2	BARN OCH UTBILDNING - Lycksele kommun har de bästa studieresultaten i Västerbotten före mandatperiodens slut.	Nej
3	TRYGGHET - I Lycksele kommun känner sig alla trygga och får det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation.	Delvis
4	SOCIALT - Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv.	Ja
5	JÄMSTÄLLDHET - I Lycksele kommun skapas förutsättningar för att kvinnor och män/flickor och pojkar har samma makt att 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	PERSONAL - 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 antalet arbetstimmar före mandatperiodens slut.	Ja Delvis Delvis - - -
7	HÄLSA - Lycksele kommun har länets högsta hälsotal.	Nej
8	MILJÖ OCH HÅLLBARHET - Lycksele kommun är en av landets bästa digitalkommuner före mandatperiodens slut. - Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.	Nej Delvis
9	TILLGÄNGLIGHET - Alla lokaler där kommunen bedriver verksamhet ska göras tillgängliga för personer med - All kommunal information till allmänheten ska finnas på enkel svenska och för personer med olika	Delvis Delvis
10	NÄRINGS LIV, TILLVÄXT OCH UTVECKLING - 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	INFRASTRUKTUR OCH UTVECKLING - Kommunen verkar för minskad klimatpåverkan genom effektivare energianvändning och transporter samt säkerställa att naturresurser, mark, vatten, natur- och kulturmiljövärden nyttjas på ett långsiktigt hållbart - 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 - Ingen kommuninvånare ska sakna möjlighet att ringa eller använda internet på sin hemadress.	Ja Ja Delvis
12	NATUR, KULTUR & FRITID - 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.	Ja Ja Ja

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 elva kommunövergripande mål för perioden 2015-2018. Den sammantagna bilden av nämndernas och styrelsernas måluppfyllnad är givetvis vanskelig att göra helt rättvisande. Sammanställningen får snarare ses som viktade bedömningar av helheter kontra små detaljer för att därigenom komma fram till ett sammanfattande omdöme som är någorlunda rimligt.

Flera verksamheter, nämnder och styrelser ger uttryck för att de fastställda målen är svåra att mäta och heller inte alltid är relevanta för den egna verksamheten. Det sistnämnda är helt naturligt sett till den breda variation som en kommuns verksamhet har.

Under året har en översyn av kommunens vision samt mål genomförts. Under Kommunfullmäktige den 25 juni togs beslut om det nya visions- och måldokumentet som gäller under nästa mandatperiod. Där finns tydliga och mätbara indikatorer vilket ska underlätta analysen av måluppfyllnaden. Analysen av denna mandatperiods måluppfyllnad hålls därför mycket kort.

De flesta av de fastställda målen är både relevanta, rimliga och mätbara medan andra brister i en eller flera av nyss nämnda delar. Det står dock klart att den upplevda måluppfyllnaden ligger på ungefär samma nivå som under samma period föregående år. Andelen invånare som aktivt deltar i föreningslivet har ökat och budgetföljsamheten ligger inte längre på 100 %. Detta beroende på att både Socialnämnd och Fastighet prognostiserar underskott på i storleksordningen 5 mkr vardera. Prognosen för kommunen totalt pekar på ett överskott på +23 mkr vid årets slut men det har budgeterats +27 mkr.

Det mest oroande i den bristande måluppfyllnaden är att organisationens ohälsotal fortsatt är för höga. Dock syns en tydlig trend att ohälsan minskar och frågan har fortsatt högsta prioritet. Under 2019 kommer ytterligare riktade insatser att genomföras. För att klara av att på sikt leverera välfärdstjänster i en acceptabel nivå till kommunens medborgare krävs att kommunen kommer tillrätta med ohälsotalen.

Ohälsan i organisationen är fortfarande för hög men det finns en tydlig trend mot lägre ohälsa.

Verksamhet	Totalt	Kvinnor	Män	Varav långtidssjuka
Myndighet	0,9	1,6	0,1	0
Utbildningscentrum	3,1	4,1	2	64,1
Individ- och familjeomsorg	4,9	6	3,5	40,4
Kommunstyrelsen	5,9	6,1	5,6	47,8
Teknik	7,3	8,9	5,4	66,4
Näringsliv, kultur och fritid	6,7	9,5	1,1	48,3
För- och grundskola	6,8	7,7	2,2	48,8
Stöd, vård och omsorg	9,3	10,7	6,1	41,7
Lycksele kommun jan-augusti 2018	6,8	8,1	4,1	46,6
Lycksele kommun jan-augusti 2017	8,9	10,6	5,2	58,0

Alla siffror i tabellen är procent.

Finansiell översikt och analys

Resultaträkningen för de två första tertialen visar ett resultat på + 61 mkr trots att nämnderna tillsammans har en negativ prognostiserad budgetavvikelse på ca – 12,5 mkr. Den negativa budgetavvikelsen kompenseras delvis av högre skatteintäkter än vad som budgeterats. Prognosen för kommunens resultat landar på +23 mkr trots det ovanligt höga delårsresultatet. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet vilket innebär en positiv effekt på resultatet med + 22,1 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 22,1 mkr återigen bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Detta är första delårsrapporten som ej uttagen semester har periodiserats vilket måste beaktas när föregående års resultat i delårsrapporten jämförs. Utifrån de fastställda kriterierna för god ekonomisk hushållning kan man konstatera att kommunen har en ekonomi i balans.

De i särklass största kostnadsposten i kommunens verksamhet är personalkostnader och dessa fortsätter att öka. Eftersom semesterlöneskulden periodiserats har personalkostnaderna krediterats med 22,1 mkr. Vid en rättvis jämförelse bör dessa kostnader beaktas. Detta innebär att personalkostnaderna ökar med 12 mkr från föregående delårsrapport. Under det innevarande året prognostiseras kostnaderna öka med uppemot 12 mkr till följd av utfallet av de centrala överenskommelserna samt en pågående löneglidning genom bristen på behörig personal inom kommunens kärnverksamheter.

Personalkostnader	20180831	20171231	20170831	20161231	20160831	20151231
Arvoden till förtroendevalda	2,2	3,3	2,1	3,3	2,1	3,2
Löner till personal	324,6	503,8	338,4	496,3	328,0	473,4
Kostnadsersättningar	2,3	3,6	2,3	3,4	2,1	3,4
Sociala avgifter	108,4	158,9	106,3	152,6	98,8	144
Pensionskostnader (inkl.löneskatt)	37,1	50,5	35,6	52,3	35,0	79,9
Personalsociala kostnader	-	-	-	-	-	5,6
Totalt	474,6	720,1	484,7	707,9	466	709,5

I och med införande av kommunbas 13 (ny kontoplan) redovisas inte personalsociala kostnader under personalkostnader.





Foto: Ingrid Sjöberg

Driftredovisning

Tekniska nämnden uppvisar störst negativ prognostiserad budgetavvikelse med totalt – 5,3 mkr. Där utgör kostnader för rivning av Bäckaborg samt Tjärhovet -4,8 mkr, inklusive utrangeringar. Dessa rivningar är planerade åtgärder och föranleder inte någon översyn av kostnaderna.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 4,8 mkr där hälso- och sjukvården står för -3,6 mkr, orsakade av ökade kostnader för köp av sjuksköterskor.

Utbildningsnämndens resultat beräknas till +/- 0 mkr.

Lycksele Kost prognostiserar ett underskott på skolmåltider med – 1 mkr samt -1,5 mkr på lasarettköket. Där pågår ett arbete med en översyn av verksamheten.

Övriga nämnders resultat avviker med mindre än 500 tkr vilket får ses som relativt små avvikelser i det stora hela.

Driftbudget	Budget 2018	Prognos 2018	Progn. Avvikelse	20171231	Budget 2017	Prognos 2017
Kommunfullmäktige	2,7	3,1	-0,4	2,9	2,7	2,7
Kommunstyrelsen	68,2	68,2	0,0	63,8	67,3	67,0
Utbildningsnämnden	308,4	308,4	0,0	298,9	300,5	298,6
Socialnämnden	363,9	368,8	-4,8	355,1	341,0	350,5
Tekniskanämnden	19,7	19,2	0,5	18,9	20,0	20,4
Miljö- och Samhällsnämnden	28,8	28,8	0,0	28,3	27,1	27,0
Personalnämnden	0,6	0,6	0,0	0,4	0,6	0,6
LySt-nämnden	0,1	0,1	0,0	0,0	0,2	0,2
Totalt	792,6	797,2	-4,7	768,3	759,4	767,0
Resultatenheter	Budget 2018	Prognos 2018	Progn. Avvikelse	20171231	Budget 2017	Prognos 2017
Bredbandsenheten	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0
Fastighetsenheten	0,0	-5,3	-5,3	-2,4	0,0	0,0
Lycksele Kost	0,0	-1,5	-1,5	-0,5	0,0	-0,5
Skolmåltider kostnämnd	0,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
IT-kontoret	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0

Investeringsredovisning

Inför året fanns planer på flera större investeringar och kommunfullmäktige har beslutat om att utöka investeringsvolymen med 89 mkr i form av strategiska investeringar utöver den fastställda ramen på 40 mkr. Alla investeringar har dock inte påbörjats och andra har försenats.

Investeringarna i Tannbergsskolans centralkök på 17 mkr fortlöper om än med viss försening och beräknas vara klart under slutet av året. Renovering av Forsdalaskolan för totalt 51 mkr påbörjades i maj månad och allt går enligt plan, renoveringen beräknas vara slutförd tills terminsstart 2019. LYST-IT fortsätter att investera i IT-utrustning, hela ramen på 10 mkr avses användas. Multifunktionsbanan på Tannberget slutbesiktigas under september månad förutom runt Lilltjärn där asfalteringen kommer att slutföras under våren 2019. Den ordinarie investeringsramen på 40 mkr kommer enligt prognos att hinna upparbetas vilket är positivt, kommunen behöver investera för att fortsätta utveckla verksamheten.

Investeringsbudget	Budget 2018	Utfall		Budget 2017
		2018-08-31	Återstår	
Kommunstyrelsen	12,5	10,1	2,4	10,0
Utbildningsnämnden	3,0	0,9	2,1	2,0
Socialnämnden	2,5	1,3	1,2	2,0
Tekniska nämnden	18,5	8,9	9,6	25,0
Kostnämnd	0,2	0,0	0,2	0,1
Miljö- och samhällsnämnden	3,5	0,1	3,4	0,8
Ofördelat	0,0	0,0	0,0	0,2
Totalt	40,2	21,3	18,9	40,1
Strategiska investeringar				
Ombyggnad Forsdalaskolan	51,0	16,6	34,4	19
Multifunktionsbana på Tannberget	21,0	17,0	4,0	19
Allmän omlastningscentral	0,0	0,0	0,0	5
Ombyggnad Centralkök	17,0	7,9	9,1	10
Summa investeringar	129,2	62,8	66,4	153,1
<i>Strategiska investeringar redovisas med totalbudget och utfall utan hänsyn tagen till andel 2018</i>				

Balanskrav

Vid beräkning av om resultatet uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans utgår man från slutsumman i resultaträkningen. Resultatet 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.

	20161231	20171231	Prognos 2018
Balanskravsutredning (enl. RKR's nya riktlinjer)			
Årets resultat	41 025	41 348	23 000
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-206	-620	0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+Orealiserade förluster i värdepapper	0	123	0
- Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-2 319	-645	-123
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	38 500	40 206	22 877
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-23 574	-5697
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Balanskravsresultat	38 500	16 632	17 180

Det sker en återföring av orealiserade förluster uppgående till 123 tkr och årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därigenom till 22,9 mkr. Högsta möjliga avsättning bör göras av medel till resultatutjämningsreserv då den ekonomiska utvecklingen för perioden 2019-2021 ser mindre gynnsam ut enligt Sveriges kommuner och landstings (SKL:s) prognoser. Den prognostiserade avsättningen till resultatutjämningsreserven uppgår till 5,7 mkr. Under 2017 reserverades medel till resultatutjämningsreserven för första gången och totalt finns där 23,6 mkr.



Foto: Ingrid Sjöberg

Finansiella mål

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

Finansiella mål	Prognos 2018	20180831	20171231	Prognos 2017	20170831
1	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja
2	97,6%	89,6%	95,4%	96,3%	94,4%
3	20,0%	26,6%	16,0%	14,6%	14,1%

God ekonomisk hushållning

Kommunen går mot ett positivt resultat men budgetföljsamheten prognostiseras inte till 100 % vilket innebär att inte alla finansiella mål ser ut att uppfyllas. Nettokostnadsandelen och soliditeten ser fortsatt ut att uppfylla de uppsatta målen.

Pensionsmedelsförvaltning

Kommunens åtagande för framtida utbetalningar av tjänstepensioner uppgick vid delårsbokslutet till 359,2 mkr. De årliga utbetalningar som detta genererar uppgår för helåret till ca 24 mkr. Då placeringsportföljen nästan helt och hållet består av värdepapper som klassificeras som räntebärande blir värdeökningen begränsad.

Pensionsmedelsförvaltning	Prognos 2018	20180831	20171231	Prognos2017
1. Avsättning för pensioner	9,7	9,7	9,6	9,6
2. Ansvarförbindelse för pensioner	357,0	359,2	374,0	369
3. Finansiella placeringar (bokfört värde)	116,0	115,3	114,4	113,0
4. Summa återlånat i verksamheten	250,7	253,6	269,2	265,6
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	117,0	116,1	114,4	113,7
6. Orealiserade värden i placeringarna	2,4	2,4	2,6	2,8
7. Vinster, förluster och utdelningar	1,4	0,9	2,7	1,5
8. Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna.	1,2%	0,8%	2,4%	3,0%

Ansvarförbindelser

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 397,4 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 mycket liten.

Sammanställd redovisning

Resultatet i den sammanställda redovisningen uppgår för årets första åtta månader till ett överskott på + 69,7 mkr, men detta är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen.

Lycksele Bostäder AB redovisar ett resultat på + 8,6 mkr för de två första tertialen men prognostiserar ett relativt svagt resultat på + 2,6 mkr vid årets slut. Orsaken är i huvudsak planerade direktavskrivningar för ombyggnaden av Smedsbergets äldreboende etapp3 till ordinärt boende. Bolaget redovisar att man med god marginal kommer att klara av både soliditets- och avkastningskraven från ägaren.

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.

Lycksele Flygplats AB har en prognos för helåret som ser ut att bli – 1,4 mkr. Det negativa resultatet som prognostiserats beror på konkursen den 17 maj 2018 i Nextjet där bolaget hade obetalda leverantörsfakturer på närmare 2 mkr till flygplatsen. Under året har bygget av en ny hangar till den nya ambulanshelikoptern påbörjats och beräknas slutföras under början av 2019.

Lycksele Djurpark AB redovisar en helårsprognos på -1 mkr. Djurparken har haft ca 10 % mindre besökare under säsongen på grund av den extremt varma sommaren.

Lycksele Stadshus AB prognostiserar ett underskott på -0,1 mkr, främst kopplat gemensamma revisions- och försäkringskostnader.

Lycksele Avfall och Vatten AB prognostiserar ett överskott på 0,8 mkr.

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar ett nollresultat för helåret.

	2018-08-31	Prognos 2018	Prognos 2017
Lycksele Stadshus AB	-0,1	-0,1	-0,2
Lycksele Bostäder AB	8,6	2,6	3,5
AB Lycksele Industrihus	1,2	0,1	0,1
Lycksele Flygplats AB	-3,4	-1,4	-1,1
Lycksele Djurpark AB	1,3	-1,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	1,0	0,8	0,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,2	0,0	0,0
Summa	8,8	1,0	2,3

Lycksele Flygplats är det bolag i koncernen som har det jobbigast med ekonomin under innevarande år. Detta på grund av konkursen i Nextjet.

Noter

Belopp i mkr	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			
Försäljningsmedel	19,6	20,6	11,7
Taxor och avgifter	18,1	26,6	18,1
Hyror och arrenden	16,8	28,5	17,6
Bidrag	70,7	122,8	72,1
Övriga intäkter	40,9	58,8	36,3
Jämförelsestörande post	5,1	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	171,2	257,3	155,8
- varav realisationsvinst	0,0	0,6	0,0
- försäljning av anläggningstillgångar	0,0	25,4	21,0
Lycksele Bostäder AB	60,9	86,9	57,9
AB Lycksele Industrihus	10,2	16	9,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,8	3,7	2,4
Lycksele Flygplats AB	14,6	23,1	14,1
Lycksele Djurpark AB	9,7	11,6	10,0
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	20,4	33,9	23,7
Avgår koncerninterna poster	-24,1	-39,4	-27,7
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	265,7	393,1	245,6
- varav realisationsvinst	2,1	2,2	0,0
- försäljning av anläggningstillgångar	2,2	2,9	21,0
2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	474,4	720,1	484,7
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt		50,5	
Bidrag och transfereringar	24,9	36,5	23,9
Entreprenader och konsulttjänster	49,6	82,0	40,8
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	33,3	53,9	32,5
Varor och material	38,3	58,4	40,2
Övrigt	34,6	55,7	29,0
Summa övriga kostnader	180,7	286,5	166,4
- varav realisationsförluster	0,0	3,6	0,0
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	0,0	0,8	1,3
Summa verksamhetens kostnader	655,1	1 006,6	651,2
Lycksele Bostäder AB	43,8	64,7	37,4
AB Lycksele Industrihus	5,5	9,8	5,3
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,7	3,7	2,5
Lycksele Flygplats AB	16,6	21,1	13,9
Lycksele Djurpark AB	7,7	11,7	7,7
Lycksele Stadshus AB	0,1	0,4	0,3
Lycksele Avfall och Vatten AB	18,3	32,8	18,6
Avgår koncerninterna poster	-24,1	-39,4	-27,7
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	725,7	1 111,4	709,2
- varav realisationsförluster	0,0	3,8	0,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	0,0	0,8	1,3

Belopp i mkr	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31
3. Skatteintäkter			
Egna skatteintäkter	385,3	570,7	385,0
Slutavräkning	-1,6	-1,8	-4,3
Summa skatteintäkter	383,7	568,9	380,7
4. Materiella & immateriella anläggningstillgångar			
Redovisat värde vid årets början	376,5	388,5	388,5
Nettoinvesteringar	49,7	61,1	32,8
Avyttring och utrangering	0,0	-29,5	-21,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-29,2	-43,6	-29,2
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	397,0	376,5	371,1
Anskaffningsvärde	1147,8	1098,1	1115,4
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-750,8	-721,6	-744,2
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	397,0	376,5	371,2
Goodwill	-	-	-
Lycksele Bostäder AB	302,3	300,7	302,1
AB Lycksele Industrihus	74,7	74,7	76,9
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	10,3	10,5	5,3
Lycksele Flygplats AB	19,0	10,4	9,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	30,1	29,4	27,5
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.	833,4	802,2	792,0
5. Kassa och bank			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	107,9	134,2	126,0
Likvida medel hos kapitalförvaltare	3,7	5,3	1,8
Summa kassa och bank - kommunen	111,6	139,5	127,8
Lycksele Bostäder AB	6,6	11,2	11,6
AB Lycksele Industrihus	11,6	7,2	6,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,5	0,9	0,5
Lycksele Flygplats AB	16,1	3,1	5,6
Lycksele Djurpark AB	5,1	1,0	4,8
Lycksele Stadshus AB	-2,8	-2,9	-2,8
Lycksele Avfall och Vatten AB	10,1	12,6	10,3
Summa kassa och bank - sammanställd redovisning	160,8	172,6	164,2

Belopp i mkr	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31
6. Eget kapital			
Balanserat resultat	496,5	456,2	456,2
Direktbokning mot eget kapital	0,0	-1,0	0,0
Årets resultat	61,0	41,3	31,6
Utgående eget kapital - kommunen	557,5	496,5	487,7
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	115,3	114,4	112,8
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	23,6	23,6	0,0
Lycksele kommun	557,5	496,5	486,7
Lycksele Bostäder AB	102,2	93,7	98,2
AB Lycksele Industrihus	9,7	9,5	8,1
Lycksele Flygplats AB	8,3	8,0	6,5
Lycksele Stadshus AB	2,3	-2,5	2,2
Lycksele Djurpark AB	5,4	4,6	6,6
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,1	2,0	1,9
Lycksele Avfall och Vatten AB	6,5	6,0	10,0
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-28,1	-35,6
Summa eget kapital - sammanställd redovisning	658,4	589,7	584,8
- varav årets resultat	69,7	47,1	47,2
- varav direktbokning mot eget kapital	0,0	0,0	0,0
7. Långfristiga skulder			
Upplåning i kreditinstitut	40,0	50,0	60,0
Summa långfristiga skulder - kommunen	40,0	50,0	60,0
Lycksele Bostäder AB	191,0	193,0	199,0
AB Lycksele Industrihus	73,0	73,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5	28,5
Lycksele Flygplats AB	21,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	8,0	2,0	2,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	17,0	17,0	20,3
Avgår koncerninterna poster	-38,5	-38,5	-38,5
Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	340,0	325,0	344,3
8. Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	374,0	385,3	385,3
Pensionsutbetalningar	-11,9	-15,5	-10,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,0	9,1	0,0
Ändring av beräkningsmässiga grunder	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	-2,7	0,0
Förändring av löneskatt	-2,9	-2,2	-2,6
Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998	359,2	374,0	372,0
- varav pensioner	289,1	301,0	299,4
- varav löneskatt	70,1	73,0	72,6
Aktualiseringsgrad	97%	97%	96,0%



Belopp i mkr	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31
9. Ställda säkerheter			
Lycksele Bostäder AB - borgen	191	199	201
AB Lycksele Industrihus - borgen	73	73	73
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33	33	33
Lycksele Djurpark AB	15	15	5
Lycksele Avfall och Vatten AB - borgen	50	50	50
Lycksele Flygplats AB	35	0	0
Borgen för egna hem	0,4	0,4	0,7
Summa ställda säkerheter - kommunen	397,4	370,4	362,7
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	18,8	18,8	22,6
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	38,5	38,5	38,5
AB Lycksele Industrihus - övrigt	0,0	0,1	0,0
Avgår koncerninterna poster	-364	-337,0	-238
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	163,5	163,6	258,6



Resultat- och balansräkning

Belopp i mkr	Kommunen					Sammanställd redovisning				
	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	
	2018-08-31	2017-08-31	2018-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-08-31	2018-12-31	2017-12-31	
Verksamhetens intäkter	Not 1	171,2	155,8	261,0	261,0	257,3	265,7	245,6	396,0	393,1
Verksamhetens kostnader	Not 2	-655,1	-651,2	-1045,6	-1054,0	-1 006,6	-725,7	-709,2	-1 164,7	-1 111,4
Av- och nedskrivningar	Not 4	-29,2	-29,2	-45,0	-45,0	-43,7	-42,1	-42,0	-65,0	-63,0
Verksamhetens nettokostnader		-513,1	-524,6	-829,6	-838,0	-793,0	-502,1	-505,6	-833,7	-781,3
Skatteintäkter	Not 3	383,7	380,7	576,9	576,3	568,9	383,7	380,7	576,3	568,9
Kommunalekonomisk utjämning		189,0	175,1	278,1	282,7	262,7	189,0	175,1	282,7	262,7
Finansiella intäkter		2,0	1,6	5,0	4,0	4,4	1,9	1,7	3,2	3,3
Finansiella kostnader		-0,6	-1,2	-3,0	-2,0	-1,7	-2,9	-4,8	-4,5	-5,1
Resultat före extraord. poster		61,0	31,6	27,4	23,0	41,3	69,7	47,2	24,0	48,5
Buffert		0,0	0,0	-17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)		0,0	0,0	-10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattekostnader		XX	XX	0,0	XX	0,0	XX	XX	XX	-1,4
Årets resultat		61,0	31,6	0,0	23,0	41,3	69,7	47,2	24,0	47,1
Nettokostnadsandel		89,6%	94,4%	97,0%	97,6%	95,4%				



Resultat- och balansräkning

	Kommunen			Sammanställd redovisning			
	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31	2018-08-31	2017-12-31	2017-08-31	
Belopp i mkr							
TILLGÅNGAR							
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
Immateriella & materiella							
anläggningstillgångar	Not 4	397,0	376,5	371,1	833,4	802,2	792,0
Finansiella anläggningstillgångar		51,7	51,6	51,6	11,2	11,1	11,4
Summa anläggningstillgångar		448,7	428,1	422,7	844,6	813,3	803,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
Förråd		3,1	3,0	3,1	3,7	3,5	3,6
Fordringar		71,9	85,5	58,4	80,2	92,8	65,1
Kortfristiga placeringar		111,0	108,5	112,8	111,0	110,1	114,2
Kassa och bank	Not 5	111,6	139,5	127,8	160,8	172,6	164,2
Summa omsättningstillgångar		297,6	336,5	302,1	355,7	379,0	347,1
Summa tillgångar		746,3	764,6	724,8	1 200,3	1 192,3	1 150,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
EGET KAPITAL	Not 6	557,5	496,5	487,7	658,4	589,7	584,8
- varav årets resultat		61,0	41,3	31,6	69,7	47,1	47,2
AVSÄTTNINGAR							
Avsättningar för pensioner		9,7	9,6	9,6	9,8	9,7	9,7
Övriga avsättningar		0,0	0,0	0,0	4,1	3,8	7,7
Summa avsättningar		9,7	9,6	9,6	13,9	13,5	17,4
SKULDER							
Långfristiga skulder	Not 7	40,0	50,0	60,0	340,0	325,0	344,3
Kortfristiga skulder		139,1	208,5	167,5	188,0	264,1	204,1
Summa skulder		179,1	258,5	227,5	528,0	589,1	548,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		746,3	764,6	724,8	1 200,3	1 192,3	1 150,5
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 8	359,2	374,0	372,0	359,2	374,0	372,0
Ställda säkerheter	Not 9	397,4	370,4	362,7	163,5	163,6	258,6
Övriga ansvarsförbindelser		0,4	0,4	0,7	0,4	0,4	3,8
Summa panter och ansvarsförbindelser		757,0	744,8	735,4	523,1	538,0	634,4

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 leverantörsfakturor 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 periodiserats i delårsbokslutet för första gången. 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 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, 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 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.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKJSJUN KOMMUVDNA

Kontaktinformation

Kontaktinformation

Lilly Bäcklund (S)
Kommunstyrelsens ordf.
0950-166 04
lilly.backlund@lycksele.se

Christer Rönnlund (M)
Kommunstyrelsens 2:e v.
ordf.
0950-166 16
christer.ronnlund@lycksele.se

Ingela Gotthardsson
Kommunchef
0950-166 01
ingela.gotthardsson@lycksele.se