

Delårsrapport

PER SISTA AUGUSTI 2020

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

Innehåll

Förvaltningsberättelse _____	1
Resultat- och balansräkning _____	14
Noter _____	17
Redovisningsprinciper _____	20
Kontaktinformation _____	21

Förvaltningsberättelse

Strategiskt viktiga händelser

År 2020 har hittills präglats av den världsomfattande pandemin COVID-19 som har inneburit stora påfrestningar för hela kommunen. Kommunen har följt myndigheternas rekommendationer och tagit ett ansvar att sprida information i samhället. Åtgärder för att minska smittspridningen har vidtagits i alla verksamheter. Pandemin har inneburit högre arbetsbelastning för många medarbetare. Kommunen gick upp i stabsläge i mars månad vilket strukturerat och säkerställt arbetet inom kommunen i stort och inom SVO.

Pandemin har påskyndat förändringsarbete genom digitalisering, det är idag självklart med distansmöten och digitala mötesplatser. Efter sommaren genomfördes kommunfullmäktige med möjlighet till deltagande digitalt.

Lycksele kommuns invånarantal fortsätter att öka, plus 59 personer sedan årsskiftet. Heltidsresan, arbetet med att möjliggöra heltid för alla pågår. Antalet heltidsarbetande har ökat inom kommunen men främst inom SVO, pågående förändringsarbete fortsätter trots att projektet avslutats.

Under året har arbetet med att förbereda Lag Om Valfrihetssystem (LOV) i hemtjänst pågått och vid senaste kommunfullmäktige beslutades det om ett införande från och med 1 oktober 2020. Det innebär att förfrågningsunderlag läggs ut och att privata utförare kan bedriva hemtjänstverksamhet. För brukarna innebär det en möjlighet att välja vem som skall utföra hemtjänst. Det blir ett helt nytt sätt att jobba, den kommunala hemtjänsten blir utförare och biståndsenheten blir beställare. Arbetet med att förbereda Lag om Valfrihetssystem (LOV) inom daglig verksamhet har påbörjats. Arbetet med att förbereda konkurrensutsättning av delar av gatu/park pågår. Konkurrensutsättning innebär att egen regi och privata aktörer har möjlighet att lämna in anbud vid upphandling av verksamhet.

Utredning kring bildandet av kommunalförbund för gymnasieskolan pågår inom delar av R10 kommunerna. Nytt platsvarumärke har tagits fram i Lycksele i samarbete med andra aktörer. Platsvarumärket lanserades i slutet på maj. Nu pågår arbetet med hur platsvarumärket kan användas i olika sammanhang för att stärka Lycksele.

Södra Lappland är utsedd till Modellkommun för God och nära vård, arbetet har påbörjats i samarbetet mellan Region Västerbotten. Ny samverkanstruktur har utarbetats med region Västerbotten, denna skall tas i bruk första september 2020.

Arbetet med hållbar översiktsplan, GIS-implementering, utredning av vattennära bostäder, översyn av tillgången på industriområden är exempel på pågående strategiska arbeten.

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.

Finansiella utmaningar

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat på + 2,2 mkr för 2020 jämfört med det budgeterade på +13,1 mkr trots stora extra statsbidrag kopplade till den pågående pandemin. Anpassningar av verksamheten till de medel som finns pågår men måste intensifieras för att nå ett resultat som kan anses vara god ekonomisk hushållning.

Kommunens resultat på +28,8 mkr 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 + 19,8 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 19,8 mkr återigen intjänade och bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester.

Viktiga händelser i verksamheten

Trots stora påfrestningar på verksamheten och medarbetarna under den pågående pandemin har kommunen levererat en god välfärd. Med kort varsel kom direktiv om att all gymnasieutbildning skulle ske på distans, från en dag till en annan genomfördes detta med ett gott resultat. Distansundervisningen pågick under större delen av vårterminen. Rekrytering till gymnasieskolan inför höstterminen 2020 är 167, vilket är 10 färre än föregående år. Antalet till sökande till övriga utbildningar inom Utbildningscentrum är något högre eller lika som föregående år förutom särskolan där elevunderlaget minskat. Under året har stort fokus lagts vid att förbättra närvaron och nya närvarorutiner har tagits fram, men effekterna har inte blivit så stora som förväntat, anses främst bero på covid-19.

Ett fortsatt högt tryck på förskolan har inneburit flertalet tillfälliga lösningar. Den planerade förskolan på Norräng med fyra avdelningar har varit försenad men bygget har nu påbörjats och beräknas färdig januari 2021. Renovering av Finnbackskolan plan 1 har startat vilket har varit mycket positivt, speciellt med tanke på att åk 7-9 ökar elevantalet med ca 100 elever under en 3 års period.

Genomlysning av ekonomin inom verksamhetsområdena IFO och SVO pågår, Lycksele har höga kostnader för verksamheterna i jämförelse med andra jämförbara kommuner. Inom SVO har nya riktlinjer för biståndsbedömning reviderats och även beslut om förenklad biståndsbedömning för personer som är fyllda 75 år. Biståndsenheten har bildats, med en egen enhetschef, och flyttat in i lokaler i kommunhuset. Införande av nytt verksamhetssystem (LifeCare) arbetas det intensivt med, arbetet att gå i skarpdrift planeras till november 2020. Antal bemanningssjuksköterskor har minskat under första halvåret från 7 bemanningssköterskor, under hösten beräknas behovet vara max 2 bemanningssköterskor.

Ett omfattande renoveringsarbete av Dagcenters (LSS) lokaler pågår. För 2020 fick IFO ett tilläggsanslag på 4 Mkr för att starta HVB-hemmet Kompassen. Tanken var att de externa institutionsplaceringarna skulle minska så pass mycket att det egna HVB-hemmet skulle rymmas inom tilldelad ekonomisk ram. Så har dock inte skett ännu och det är tveksamt om kostnaderna för externa placeringar kommer att kunna sänkas så pass mycket att det egna HVB-hemmet kan finansieras.

Kostnämnden har under flera års tid redovisat ett underskott som belastat kommunen och landstinget/Region Västerbotten. Problem har också noterats inom områden som arbetsmiljö, måluppfyllnad och redovisning. Som en del i åtgärdsplanen har extern konsult anlåtats under kv 1 2020, för ytterligare utredning och analys samt förslag till förändring av verksamheten. Utredningen beskriver 7 övergripande förändringsområden som enheten föreslås arbeta med. Förändringsprocessen är påbörjad och vissa åtgärder vidtagna under perioden jan-aug.

Corona-pandemin har också haft stor påverkan på näringslivet, och har slagit hårt mot flera företag och branscher. Näringslivskontoret har ställt om arbetet med fokus på rådgivning till företag som drabbats negativt. Glädjande är att företagsklimatet förbättrats för 3:e året i rad enligt Svensk Näringslivs årliga enkäter bland lokala företag. Även kultur- och föreningslivet har drabbats hårt av Corona-pandemin med inställda arrangemang och därmed förlorade intäkter. Stöd till föreningarna bland annat genom bibehållen nivå på aktivitetsbidraget, särskilt bidrag till föreningar som äger egna lokaler samt anstånd med betalning av lokalavgifter är några av de åtgärder som vidtagits.

Under våren har kommunens vision och mål revideras i syfte att stärka styrning och uppföljning av kvalitén i den kommunala verksamheten. Ett arbete pågår med införande av ett verksamhetssystem för planering och uppföljning av kommunens mål och indikatorer samt internkontroll.

Under våren har det pågått ett arbete med organisering och rekrytering till överförmyndarverksamheten för Södra Lapplands kommunerna Sorsele, Storuman, Åsele, Dorotea och Lycksele. Under hösten kommer all verksamhet samlas i en enhet under kommunledningskontoret i Lycksele.

En framåtblick

Med en pågående pandemi är läget fortsatt allvarligt och organisationen gör allt den kan för att stoppa smittspridningen och säkerställa en säker arbetsmiljö för medarbetarna. Kommunens svaga prognos på +2,2 mkr visar att kostanderna är för stora och verksamheten måste anpassas. Kompetensförsörjning är en av de största utmaningarna för kommunen och dess näringsliv. Här pågår ett febrilt arbete inom de olika verksamheterna med att rekrytera och/eller utbilda efterfrågad kompetens - rätt kompetens är en framgångsfaktor.

Måluppfyllelse

Inför mandatperioden beslutades det om nya mål. De kommunövergripande målen består av tre fokusområden; Goda livsvillkor (individ), Attraktivt samhälle (samhället) och Effektiv organisation (kommunens interna organisation). Målen pekar ut riktning och prioriterade områden. Jämställdhet och jämlikhet ska genomsyra allt som görs och är inte specifika mål.

Jämställdhet

Goda livsvillkor

1. God folkhälsa
2. Trygga invånare
3. Meningsfull fritid
4. Livslångt lärande

Attraktivt samhälle

5. Växande näringsliv med fler i arbete
6. Ett hållbart samhälle för framtiden

Effektiv organisation

7. Attraktiv arbetsgivare
8. Verksamheter av hög kvalitet

Jämlikhet

För att följa upp de åtta målen används indikatorer. Indikatorer är tydliga och mätbara vilket ska underlätta analysen av måluppfyllnaden. För att målet ska anses vara uppfyllt ska alla indikatorers målvärde vara uppfyllt på respektive mål, i annat fall anses målet vara delvis uppfyllt. I bilaga till delårsrapport finns sammanställning på mål, indikatorer, målvärde och måluppfyllelse för hela

kommunkoncernen¹. Många av indikatorerna följs upp årsvis varför det vid denna tidpunkt är svårt att bedöma måluppfyllelse för respektive indikator. Senast aktuella värde på indikatorerna har använts och det är trenden och analysen som är det intressant att utvärdera.

1. God folkhälsa - bedöms ej vara uppfyllt då ingen av de fyra indikatorerna når upp till målvärdet.
2. Trygga invånare – bedöms ej vara uppfyllt ingen indikator når sitt målvärde.
3. Meningsfull fritid – bedöms vara ej uppfyllt då ingen indikator når upp till målvärdet
4. Livslånga lärande – bedöms ej vara uppfyllt då ingen indikator når sitt målvärde.
5. Växande näringsliv med fler i arbete – bedöms vara delvis uppfyllt då indikatorn "tillväxt och sysselsättning hos företagare, placering i länet" når sitt målvärde samt indikatorn "antalet förvärvsarbetande 20 - 64 år når sitt målvärde.
6. Ett hållbart samhälle för framtiden – bedöms vara delvis uppfyllt då indikatorn "medborgarnas syn på möjligheten till goda kommunikationer" når sitt målvärde.
7. Attraktiv arbetsgivare – Bedöms vara delvis uppfyllt indikatorn "medarbetarindex" når sitt målvärde.
8. Verksamheter av hög kvalitet – bedöms ej vara uppfyllt då ingen indikator nå sitt målvärde. De fyra sista indikatorerna under målet verksamheter av hög kvalitet är tillika finansiella mål.

Prognosen för kommunen totalt pekar på ett överskott på +2,2 mkr vid årets slut jämfört med ett budgeterat överskott på 13,1 mkr. Kommunkoncernen prognostiserar ett överskott på +4,5 mkr. Där Lycksele Djurpark AB och Lycksele Flygplats AB drabbats hårt av konsekvenserna av COVID-19 och prognostiserar stora underskott. Sammantaget bedöms måluppfyllelsen vara delvis förenligt med god ekonomisk hushållning.

Ohälsotalen har ökat med knappt 1 procentenhet mellan åren vilket får anses vara ett bra utfall då världen befinner sig i en pandemi och där folkhälsomyndigheten har rekommenderat alla att vara hemma vid minsta förkylningssymtom. Skillnaderna mellan könen ser ut som tidigare och liknande skillnader finns i övriga kommuner. Dock är det en viktig fråga att fortsätta jobba med för våra medarbetare är vår viktigaste resurs.

¹ Delårsrapport 2020 uppföljning mål



Verksamhet	Kvinnor %	Män %	Totalt %	Varav långtidssjuka %
För- och Grundskola	8,2	4,3	7,6	44,5
Individ- och familjeomsorg	7,3	5,4	6,4	36
Kommunledningskontoret	5	9,5	6,4	33,2
Samhällsbyggnad	5,4	2,5	4,1	33
Stöd Vård och Omsorg	12,3	6,9	10,5	34,3
Utbildningscentrum	4,3	1,5	3,1	47
Lycksele kommun jan-augusti 2020	8,7	5,1	7,6	37,7
Lycksele kommun jan-augusti 2019	7,7	4,3	6,7	46,4

Tabellen visar sjukfrånvaro i procent inom de olika verksamheterna.

Med mål och indikatorer som inte mäts årligen blir det viss fördröjning med uppföljning och analys. Många av indikatorer lämpar sig bäst att följa i årsredovisning. Indikatorerna är officiell statistik vilket medför att resultatet kan jämföras med andra kommuner och trender är möjliga att se och analysera.



Finansiell översikt och analys

År 2020 har helt dominerats av arbetet med COVID -19 och dess konsekvenser, ekonomiska prognoser har varit särskilt svåra att göra både vad gäller kostnader och intäkter då osäkerheten varit så pass stor. Resultaträkningen för de två första tertialen visar ett resultat på + 28,8mkr att jämföra med föregående år samma tid då resultaträkningen visade +47,1 mkr. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet vilket innebär en positiv effekt på resultatet med + 19,8 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 19,8 mkr återigen bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Kommunen har av staten blivit kompenserad av de ökade kostnaderna för COVID-19 och eftersöker löpande de bidrag som finns att söka. Trots att skatteintäkterna prognostiseras bli +21,3 mkr mer än budgeterat så är resultatet betydligt lägre än tidigare år och prognosen visar på ett överskott på +2,2 mkr på helåret. När intäkterna ökat mycket mer än budgeterat så måste blicken vändas mot kommunens kostnader och kostnadsutveckling. Kostnadsmassan måste skyndsamt anpassas till de nya förutsättningarna.

Den i särklass största kostnadsposten i kommunens verksamhet är personalkostnader och där är ökningstakten hög med tanke på den budgeterade ökningstakten av skatter och utjämning. Kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning och bidrar till ett högre löneläge rent generellt, dock är det av yttersta vikt att behålla och rekrytera rätt medarbetare får att på sikt klara av att leverera en god välfärd till kommunens invånare.

Personalkostnader	2020-08-31	2019-12-30	2019-08-31
Arvoden till förtroendevalda	2,6	4,1	2,8
Löner till personal	368,8	528,4	355,1
Kostnadsersättningar och dyl	1,8	3,1	2,1
Sociala avgifter	113,7	164,4	110,9
Pensionskostnader (inkl.löneskatt)	37,9	64,9	37,6
Totalt mkr	524,8	764,9	508,5

Tabellen ovan inkluderar inte förändringen av semesterlöneskuld i delårssiffrorna. Varken för 2020 eller 2019. Uppbokningar av förväntat utfall av försenad lönerrevision för 2020 ingår.

Driftredovisning

Nämnderna och styrelsen prognostiserar med ett underskott på 23,4 mkr. Det är socialnämnden som prognostiserar det största underskottet på -22,8 mkr. De större avvikelserna mot budget beror på att äldreomsorgen beräknas överskrida budget med 11,4 mkr där hemtjänsten står för -10,8 mkr samt LSS insatser med 8,4 mkr. De ökade kostnaderna kan främst härledas till ökade personalkostnader. Övriga nämnder och styrelsen gör relativt små under/överskott i förhållande till budget.

Styrelse och nämnder Skattefinansierat	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-99,245	-99,167	-0,078
Utbildningsnämnden	-331,900	-332,667	0,767
Socialnämnden	-388,305	-411,125	22,820
Myndighetsnämnden	-29,105	-29,517	0,412
Kommunfullmäktige	-4,150	-3,600	-0,550
Överförmyndarnämnden	-0,232	-0,232	0,000
Totalt (tkr)	-852,937	-876,308	23,371

Resultatenheterna fastighet och bredband tillhör kommunstyrelsen och båda resultatenheter prognostiserar i förhållande till budget stora underskott. Fastighets underskott på 2,2 mkr beror på oförutsedda händelser som: skadegörelse, brand och vattenskador samt brådskande underhåll. Resultatenheten bredband prognostiserar ett underskott på 0,9 mkr och det beror på att teknisk utrustning måste bytas tidigare än beräknat. Lycksele kost där lasaretsköket ingår prognostiserar ett underskott på 2,1 mkr och där pågår anpassningar i verksamheten med målet om en ekonomi i balans.

Resultatenheter	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Lycksele Kost	-0,050	-2,084	2,034
Skolmåltider kostnämnd	0	-0,300	0,300
Fastighetsenheten	0	-2,200	2,200
Bredbandsenheten	0	-0,900	0,900
Totalt (tkr)	-0,050	-5,484	5,434

Totalt för kommunen	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Skatteintäkter och utjämning	898,559	919,840	21,281
Finansiella kostnader och intäkter	2,000	0,000	-2,000
Styrelse och nämnder	-852,937	-876,308	-23,371
Resultatenheter	-0,050	-5,484	-5,434
Avskrivningar utanför resultatenheter	-18,000	-15,500	2,500
Pensionskostnader (ansvarförb. och avs.)	-24,000	-23,000	1,000
Internränta inkl OH i resultatenheter	7,500	7,700	0,200
För lågt PO		-5,000	-5,000
Årets resultat (tkr)	13,072	2,248	-10,824

För 2020 prognostiseras årets resultat bli ett överskott på 2,2 mkr för kommunen och för 2020 budgeterades det ett överskott på 13,1 mkr. Avvikelsen är negativ på 10,8 mkr trots stora satsningar från staten pga. COVID -19 vilket inneburit stora skatteintäktsökningar på 21,3 mkr jämfört med budget. De finansiella intäkterna beräknas bli 2 mkr lägre då pensionsportföljen inte förväntas generera någon positiv avkastning. Styrelse och nämnder har en avvikelse på -23,4 mkr här måste krafttag tas för att nå en ekonomi i balans på sikt. Så länge nämnderna inte levererar ett utfall som överensstämmer med budget kommer kommunens ekonomi att vara fortsatt svag. Resultatenheterna avviker med -5,4 mkr mot budget där fastighet och Lycksele kost står för de större underskotten. Avskrivningar utanför resultatenheter prognostiseras bli 2,5 mkr lägre än budget. Detta beror på att IT-utrustning såldes till LYSTKOM under föregående år och den typen av inventarier skrivs av på relativt kort tid. PO-pålägget är i dagsläget för lågt budgeterat och prognostiseras överskrida budget med 5 mkr. De ökade kostnaderna beror på ökade pensionskostnader då fler medarbetare tjänar över brytpunkten för ökade pensionsavsättningar. Till 2021 kommer PO-pålägget att höjas med en procentenhet.

Kommunens svaga resultatutveckling under året innebär att verksamheten måste anpassas till de medel som finns. Anpassningarna pågår och måste intensifieras för att kommunen ska ha en ekonomi i balans i framtiden. Nya arbetssätt och en utökad digitalisering samt medarbetare med rätt kompetens ses som framgångsfaktorer.

Styrelse och nämnder	Budget 8/12	Utfall 2020-08-31	Avvikelse
Kommunstyrelsen	66,163	66,292	-0,129
Utbildningsnämnden	221,267	216,706	4,561
Socialnämnden	258,870	269,630	-10,760
Myndighetsnämnden	19,403	18,935	0,468
Kommunfullmäktige	2,767	2,034	0,733
Överförmyndarnämnden	0,155	0,054	0,101
Totalt (mkr)	568,625	573,651	-5,026

I tabellen är budgeten periodiserad med åtta tolfedelar för att bättre kunna bedöma eventuella avvikelser till och med augusti. De större avvikelserna är utbildningsnämnden som per sista augusti ligger +4,5 mkr och socialnämnden med ett underskott på -10,8 mkr till och med augusti. Inom socialnämnden är det äldreomsorg och LSS insatser som gör de största underskotten. Resterande avvikelser är i förhållande till kommunens totala budget relativt små.

Resultatenheter	Budget 8/12	Utfall 2020-08-31	Avvikelse
Lycksele Kost	-0,033	2,096	-2,063
Skolmältider kostnämnd	0,00	1,801	-1,801
Fastighetsenheten	0,00	1,002	-1,002
Bredbandsenheten	0,00	-0,585	0,585
Totalt (mkr)	-0,033	4,314	-4,281

I tabellen är budgeten periodiserad med åtta tolfedelar för att bättre kunna bedöma eventuella avvikelser till och med augusti. Lycksele kost har ett underskott per sista augusti på 2,1 mkr och prognostiserar en avvikelse på 2,1 mkr på helåret. Inom Lycksele Kost pågår ett arbete med att anpassa kostnaderna till budgeten. Skolmältider har ett underskott på -1,8 mkr eftersom de knappt har några intäkter under sommaren då förskolor och skolor i huvudsak är stängda. Verksamheten räknar med ett nollresultat vid årets slut. Fastighet har ett underskott på 1 mkr pga. oförutsedda händelser.

Investeringsredovisning

Lycksele kommun fortsätter att investera i välfärden vilket är en förutsättning för att fortsätta utveckla kommunen. Bygget av ny förskola på Norräng med fyra avdelningar pågår för fullt och beräknas vara färdig under januari 2021. Total budget för kommunens investeringar är 53,6 mkr och utfallet per sista augusti är 20,3 mkr. Prognosen på helåret är ett utfall på 55,5 mkr vilket är 1,9 mkr högre än budget.

Nämnd (mkr)	Budget	Utfall	Prognos
	2020	2020-08-31	2020
Kommunledningskontoret	1,30	0,63	1,20
Samhällsbyggnad	5,75	1,83	6,15
Resultatenhet bredband	2,00	1,64	2,61
Resultatenhet fastighet	30,85	13,47	31,21
Totalt kommunstyrelsen	39,90	17,57	41,16
Förskola/grundskola	1,50	0,27	1,50
Gymnasieskola inkl komvux	1,50	0,47	1,50
Totalt Utbildningsnämnden	3,00	0,75	3,00
VO Stöd, vård och omsorg	3,95	0,46	4,56
VO Individ- och familjeomsorg	1,25	0,33	1,34
Finansiell Leasing fordon	4,75	1,23	4,75
Totalt Socialnämnden	9,95	2,01	10,65
Myndighetsnämnden	0,50	0,00	0,50
Kostnämnden	0,25	0,00	0,25
Totalt inom ram	53,60	20,33	55,56

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

Balanskravsutredning	2019-12-31	Prognos 2020
Årets resultat	13 624	2 248
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-1 086	0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-6 009	2 000
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3 514	6 009
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 015	10 257
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	3 015	10 257

Från och med 2019-01-01 finns en ny kommunal redovisningslag. En stor skillnad i den nya lagen är att alla finansiella placeringar (räntefonder samt pensionsportfölj) ska redovisas till marknadvärde istället för som tidigare till anskaffningsvärdet. Detta innebär att kommunens resultat kommer upplevas som "ryckigare" eftersom värdeförändringarna löpande bokförs i enlighet med marknadens svängningar. I balanskravsutredningen undantas dock orealiserade vinster och förluster vilket i detta fall är betydande belopp. Det sker en återföring av fjolårets orealiserade vinster uppgående till 6009 tkr som är kopplat till de placeringar som finns i räntefonder samt pensionsportfölj. För 2020 prognosticeras orealiserade förluster i värdepapper uppgå till 2000 tkr. Det innebär att balanskravsresultatet prognostiseras till +10,3 mkr för helåret 2020 vilket är väsentligt högre än 2019 års balanskravsresultat.



Foto: Ingrid Sjöberg

Sammanställd redovisning

Resultatet i den sammanställda redovisningen uppgår för årets första åtta månader till ett överskott på 34,1 mkr. Prognosen för kommunkoncernen för helåret 2020 uppgår till 4,5 mkr.

Lycksele Bostäder AB redovisar en prognos på + 7,5 mkr vid årets slut. Bolaget har låga vakanser och jobbar med en långsiktig underhållsplanering av fastighetsbeståndet. AB Lycksele Industrihus redovisar en helårsprognos på + 1,5 miljoner kronor. Bolaget går starkt och har en god utveckling. 99% procent av lokalerna är uthyrda och energibesparingsåtgärder pågår.

Lycksele Flygplats AB prognostiserar ett underskott på -3 miljoner kronor utifrån nuvarande situation med COVID-19. Bolaget har påverkats mycket kraftigt av pandemin då folkhälsomyndigheten gick under våren ut med rekommendationer om att ej resa inrikes samt införande av mötesrestriktioner vilket resulterat i minskat affärs- och privatresande. Minskningen av passagerarunderlaget resulterade i att operatören tillsammans med Trafikverket, tog beslutet att flyga med en reducerad tidtabell från slutet av februari månad. Flygplatsen har sedan mars månad sett en stor minskning i antalet passagerare och färre avgångar, vilket resulterat i att flygplatsens personal har deltagit i korttidsarbete från april till augusti.

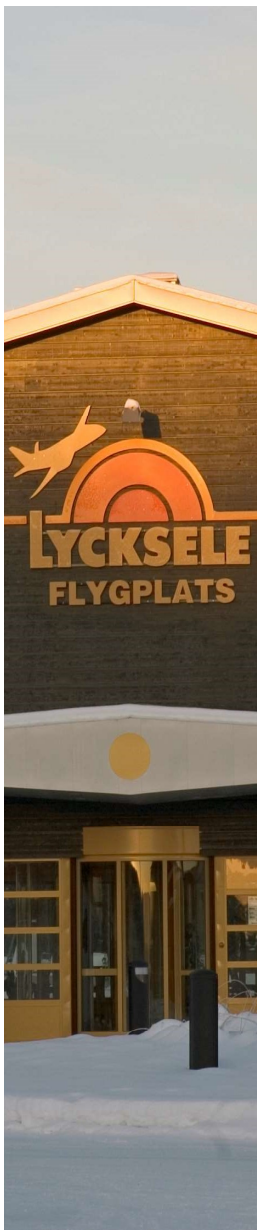
Lycksele Djurpark AB redovisar en helårsprognos på -3,5 miljoner kronor. Bolaget har påverkats mycket kraftigt av pandemin och har uppskattningsvis förlorat 35 - 40% av besökarna jämfört med tidigare år. Antalet besökare uppskattas till 35 000 på årsbasis att ställas i relation till 2019 med 59 000 besökare. För att kunna ha djurparken öppen under sommaren har stora delar av parkens verksamhet lags vilande eller begränsats för att följa folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Lycksele Stadshus AB prognostiserar ett underskott på -0,1 mkr genom att det inte finns några intäkter i bolaget. Kostnaderna är främst kopplat gemensamma revisions- och försäkringskostnader.

Lycksele Avfall och Vatten AB prognostiserar +0,5 mkr för den kommersiella delen av bolaget de bygger även om och bygger nytt centralt reningsverk för att uppfylla utsläppskraven enligt EU:s avloppsdirektiv. Projektet beräknas vara klart innan årsskiftet. Ledningsnätet i centrala Lycksele är nu renspolat med luft och vatten för att öka vattenkvaliteten ytterligare.

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar ett underskott på 140 tkr. Museet har från 1 april till 22 juni hållits stängt. Den utökade och förstärkta samverkan mellan kommunen och aktörerna på friluftsmuseiområdet Gammplatsen innebär stora möjligheter för en utvecklad verksamhet med helhetssyn på besökarna och området. Stora möjligheter ges bland annat för en utvecklad verksamhet med fokus på barnfamiljer

Kommunalförbundet LYSTKOM prognostiserar ett underskott på -1,8 miljoner kronor. Underskottet beror bland annat på utökade licenser då Office 365 införandet tidigarelades från 1 december till 12 juni.





Resultat- och balansräkning

Resultaträkning Lycksele kommun					
Belopp i mkr		Utfall	Utfall	Budget	Prognos
		2020-08-31	2019-08-31	2020-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	147,7	159,0	250,0	235,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-699,3	-676,6	-1097,5	-1115,1
Av- och nedskrivningar	Not 4	-24,8	-26,3	-40,0	-37,5
Verksamhetens nettokostnader		-576,4	-543,9	-887,5	-917,6
Skatteintäkter	Not 3	385,8	390,2	601,4	580,0
Generella statsbidrag och utjämning		220,2	194,5	297,2	339,8
Verksamhetens resultat		29,6	40,8	11,1	2,2
Finansiella intäkter		13,6	7,9	10,0	15,0
Finansiella kostnader		-14,4	-1,6	-8,0	-15,0
Resultat efter finansiella poster		28,8	47,1	13,1	2,2
Extraordinära poster				0,0	
Årets resultat		28,8	47,1	13,1	2,2
Nettokostnadsandel		95,1%	93,0%	98,8%	99,8%



Resultat- och balansräkning

Resultaträkning sammanställd redovisning

Belopp i mkr		Utfall	Utfall	Prognos
		2020-08-31	2019-08-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	246,6	261,3	386,4
Verksamhetens kostnader	Not 2	-773,1	-749,8	-1 232,7
Av- och nedskrivningar	Not 4	-42,3	-39,5	-65,0
Verksamhetens nettokostnader		-568,8	-528,0	-911,3
Skatteintäkter	Not 3	385,8	390,2	580,0
Generella statsbidrag och utjämning		220,2	194,5	339,8
Verksamhetens resultat		37,2	56,7	8,5
Finansiella intäkter		13,6	7,9	15,0
Finansiella kostnader		-16,7	-4,1	-19,0
Resultat efter finansiella poster		34,1	60,5	4,5
Extraordinära poster				
Årets resultat		34,1	60,5	4,5



Resultat- och balansräkning

Belopp i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella & materiella				
anläggningstillgångar	Not 4	435,8	468,5	959,2
Finansiella anläggningstillgångar		40,7	40,7	10,1
Summa anläggningstillgångar		476,5	509,2	969,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd		2,4	2,5	3,2
Fordringar		73,5	98,0	80,6
Kortfristiga placeringar		114,4	119,4	114,4
Kassa och bank	Not 5	118,1	86,4	159,4
Summa omsättningstillgångar		308,4	306,3	357,6
Summa tillgångar		784,9	815,5	1 326,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL	Not 6	571,2	542,4	677,4
- varav årets resultat		28,8	13,6	34,2
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner		15,6	15,9	15,7
Övriga avsättningar		3,2	0,0	9,1
Summa avsättningar		18,8	15,9	24,8
SKULDER				
Långfristiga skulder	Not 7	24,8	52,5	404,6
Kortfristiga skulder		170,1	204,7	220,1
Summa skulder		194,9	257,2	624,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		784,9	815,5	1 326,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		346,5	353,2	346,5
Ställda säkerheter	Not 8	520,0	500,0	165,9
Summa panter och ansvarsförbindelser		866,5	853,2	512,4

Noter

Belopp i mkr	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			
Försäljningsmedel	12,0	24,1	16,5
Taxor och avgifter	15,9	25,6	16,9
Hyror och arrenden	19,5	27,9	18,4
Bidrag	64,9	97,9	64,3
Övriga intäkter	35,4	69,7	42,9
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	147,7	245,2	159,0
Lycksele Bostäder AB	61,1	89,3	59,4
AB Lycksele Industrihus	12,5	18,3	12,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,4	3,9	3,0
Lycksele Flygplats AB	16,1	28,5	17,9
Lycksele Djurpark AB	4,7	11,8	11,2
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	23,8	38,9	22,7
LYSTKOM	11,9	10,9	
Avgår koncerninterna poster	-33,6	-46,5	-24,4
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	246,6	400,4	261,3
2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	504,8	764,9	486,4
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	37,9	64,9	37,6
Bidrag och transfereringar	26,3	37,8	24,5
Entreprenader och konsulttjänster	49,2	81,3	52,8
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	46,3	66,2	36,4
Varor och material	40,2	54,9	40,6
Övrigt	32,4	73,5	35,9
Summa övriga kostnader	194,4	313,6	190,2
Summa verksamhetens kostnader	699,3	1 078,5	676,6
Lycksele Bostäder AB	48,4	73,4	44,5
AB Lycksele Industrihus	6,3	9,2	5,7
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,4	4,1	3,0
Lycksele Flygplats AB	13,2	25,5	14,6
Lycksele Djurpark AB	6,7	11,6	8,5
Lycksele Stadshus AB	0,1	0,1	0,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	21,9	35,8	21,1
LYSTKOM	8,4	7,4	
Avgår koncerninterna poster	-33,6	-46,5	-24,4
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	773,1	1 199,1	749,8

Belopp i mkr	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
3. Skatteintäkter			
Årets preliminära skatteintäkter	391,4	590,6	393,8
Prognos slutavräkning	-5,6	-4,9	-3,6
Summa skatteintäkter	385,8	585,7	390,2
4. Materiella & immateriella anläggningstillgångar			
Redovisat värde vid årets början	468,5	423,2	423,2
Nettoinvesteringar	20,3	102,5	60,2
Avyttring och utrangering	-28,2	-18,2	-17,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-24,8	-39,0	-26,3
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	435,8	468,5	439,8
Lycksele Bostäder AB	301,0	305,6	306,0
AB Lycksele Industrihus	71,9	73,8	74,3
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	9,0	9,6	9,4
Lycksele Flygplats AB	58,0	30,2	30,3
Lycksele Avfall och Vatten AB	69,1	44,2	39,4
LYSTKOM	14,4	10,7	
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.	959,2	942,6	899,2
5. Kassa och bank			
Kassa	0,0	0,1	0,0
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	112,8	85,8	77,9
Likvida medel hos kapitalförvaltare	4,8	0,5	5,9
Summa kassa och bank - kommunen	117,6	86,4	83,8
Lycksele Bostäder AB	13,7	3,6	4,9
AB Lycksele Industrihus	18,0	14,3	12,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,4	0,7	2,4
Lycksele Flygplats AB	4,8	-0,5	5,3
Lycksele Djurpark AB	1,2	2,1	5,8
Lycksele Stadshus AB	-5,0	-4,0	-4,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	9,8	3,1	2,1
LYSTKOM	-3,6	1,1	
Summa kassa och bank - sammanställd redovisning	158,9	106,8	112,7

Belopp i mkr	2020-08-31	2019-12-31	2019-08-31
6. Eget kapital			
Ingående eget kapital	542,4	530,5	530,5
Direktbokning mot eget kapital	0,0	-1,7	-1,7
Årets resultat	28,8	13,6	47,1
Utgående eget kapital - kommunen	571,2	542,4	575,9
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	119,9	120,6	118,7
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	42,8	42,8	42,8
Lycksele kommun	571,2	542,4	575,9
Lycksele Bostäder AB	106,7	101,6	104,6
AB Lycksele Industrihus	14,1	11,9	12,1
Lycksele Flygplats AB	9,9	9,2	10,6
Lycksele Stadshus AB	1,0	-2,0	1,0
Lycksele Djurpark AB	0,4	4,3	6,1
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,9	1,9	2,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	7,0	8,4	6,6
LYSTKOM	0,8	1,1	
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-35,6	-35,6
Summa eget kapital - sammanställd redovisning	677,4	643,2	683,3
- varav årets resultat	34,1	20,1	60,5
- varav effekt av byte av redovisningsprincip	0,0	-1,7	
7. Långfristiga skulder			
Upplåning i kreditinstitut	0,0	30,0	30,0
Övriga långfristiga skulder	24,8	22,5	14,6
Summa långfristiga skulder - kommunen	24,8	52,5	44,6
Lycksele Bostäder AB	191,0	191,0	191,0
AB Lycksele Industrihus	73,0	73,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5	28,5
Lycksele Flygplats AB	47,9	19,4	20,0
Lycksele Djurpark AB	8,0	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	50,0	17,0	17,0
LYSTKOM	9,9	0,0	
Avgår koncerninterna poster	-28,5	-28,5	-28,5
Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	404,6	360,9	353,6
8. Ställda säkerheter			
Lycksele Bostäder AB - borgen	250,0	250,0	250,0
AB Lycksele Industrihus - borgen	73,0	73,0	73,0
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33,0	33,0	33,0
Lycksele Djurpark AB	15,0	15,0	15,0
Lycksele Avfall och Vatten AB - borgen	70,0	50,0	50,0
Lycksele Flygplats AB	62,3	62,3	35,0
LYSTKOM	16,4	16,4	
Borgen för egna hem	0,3	0,3	0,3
Summa ställda säkerheter - kommunen	520,0	500,0	456,3
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	18,2	18,4	18,4
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	41,6	41,6	41,6
Avgår koncerninterna poster	-486,7	-308,4	-423,0
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	165,9	166,1	166,1

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som i föregående årsredovisning har tillämpats med undantag för redovisningen av generella statsbidrag. Generella statsbidrag beslutade under 2020 har intäktsredovisats succesivt från och med den månad beslut fattades enligt RKR:s missiv.

De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet. 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.

Kommunen använder sig av både operationell och finansiell leasing, d v s att delar av betalda leasingavgifter har belastat resultatet som en kostnad och andra redovisas som anläggningstillgångar. Kommunen håller på att övergå från operationell till finansiell leasing i allt större utsträckning i samband med att gamla avtal om operationell leasing förfaller.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJUON KOMMUVDNA

Kontaktinformation

Kontaktinformation

Roland Sjögren (KD)
Kommunstyrelsens ordf.
070-325 0276
roland.sjogren@lycksele.se

Lilly Bäcklund (S)
Kommunstyrelsens 2:e v.
ordf.
0950-166 04
lilly.backlund@lycksele.se

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