



LYCKSELE  
KOMMUN  
LIKSIJUN KOMMUVDNA

# Delårsrapport 2021



Titel: Delårsrapport 2021

Utgiven av: Lycksele kommun 2021

# Innehåll

<b>1. Förenklad förvaltningsberättelse</b>	<b>4</b>
1.1 Inledning	5
1.2 Händelser av väsentlig betydelse	10
1.3 Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning	11
1.4 Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten	13
1.5 Balanskravsresultat	17
<b>2. Finansiella rapporter</b>	<b>18</b>
2.1 Resultaträkning	19
2.2 Balansräkning	21
2.3 Driftsredovisning	23
2.4 Investeringsredovisning	25
2.5 Noter	27
<b>3. Redovisningsprinciper</b>	<b>35</b>

# 1. Förenklad förvaltnings- berättelse

## 1.1 Inledning

Coronapandemin har ett fortsatt greppet över världen och Sverige. Pandemin har krävt stora insatser av många medarbetare och påverkat i stort sett alla verksamheter. Öppettider och arbetssätt inom bibliotek, musikskola, fritidsanläggningar, fritidsgårdar, resurscentrum, daglig verksamhet, med flera verksamheter är påverkade. Bemanningssituationen har varit ansträngd i stort sett alla verksamheter men framför allt i stöd, vård och omsorg (SVO). Under några veckor i februari hade kommunen den högsta smittspridningen i landet.

Många funktioner inom kommunstyrelsen har arbetat med planering, omvärldsbevakning och insatser för att minska konsekvenserna av pandemin. Kommunikationsarbetet kring pandemin har varit omfattande och avgörande, vilket har speglats både i kommunens sociala medier och hemsida. Alla politiska sammanträden och största delen av sammanträden i verksamhet är genomförda digitalt vilket har varit en stor omställning men även en kompetenshöjande faktor för organisationen. Nuvarande kommunchef har under våren aviserat pensionsavgång, ny kommundirektör har rekryterats. Konkurrensutsättning av fyra verksamhetsområden inom Gata/park har genomförts. Egenregi-anbudet har vunnit samtliga upphandlingar. Anläggandet av ny industrimark har påbörjats, likaså anläggandet av nya tomter för enbostadshus i Hedlunda. Köpmannen har fått en ny detaljplan som möjliggör anläggandet av ordnad parkeringsyta samt allmän lek- och aktivitetsplats. Pandemin har tydligt satt sin prägel på näringslivet vilket kraftigt påverkade framförallt besöksnäring och delar av detaljhandeln. Andra branscher har haft mindre påverkan och inom tillverkningsindustrin ser man positivt på resultat och orderingång under kvartal 3. Det syns inte minst på investeringsviljan och sökta regionala investeringsstöd. Pandemin har slagit hårt mot föreningslivet då planerade aktiviteter och arrangemang inte kunnat genomföras. Inomhus fritidsanläggningar har varit stängda för allmänheten sedan nov 2020 för att minska smittspridning av Covid-19. Föreningsverksamhet för yngre har periodvis kunnat bedrivas.

Socialnämndens arbete med införande av LOV ( Lagen om valfrihet ) i hemtjänst pågår, detta är ett stort omställningsarbete som kommer att ta tid. Alla enhetschefer inom hemtjänsten har genomgått en utbildning i "Att leda en intäktsfinansierad verksamhet". All personal inom hemtjänsten har fått information i omgångar vad lagen om valfrihet innebär. Under det första halvåret har ett intensivt arbete pågått med den pandemi som råder. Verksamheten har varit ansträngd och varit i stabsläge med krisled-





ningsmöten veckovis. Ett omfattande rutinarbete efter Folkhälsomyndighetens, Socialstyrelsen och vårdhygiens rekommendationer har tagit kraft från verksamheten. Verksamheten har haft en något högre bemanning för att minska smittspridning, då personal ej har kunnat arbeta på flera arbetsställen. Verksamheten har höga kostnader till följd av inköp av skyddsutrustning. Det har varit en högre sjukfrånvaro hos medarbetare vilket medfört högre kostnader. Vaccinationer har genomförts på alla särskilda boenden inom äldreomsorg och LSS verksamheten och verksamheten har en vaccinationsgrad på ca 80%. För Individ- och familjeomsorgs (IFO) del har verksamheten varit omställd på grund av pandemin och många medarbetare har arbetat hemifrån eller varit utplacerade på andra arbetsplatser där behovet av arbetskraft varit stort.

För och grundskolans verksamheter har fungerat under hela vårterminen även om om visa begränsningar funnits samt att fjärr- och distansundervisning under perioder förekommit. Förskolorna har varit öppna men vid vissa tillfällen har vädjan gått ut till vårdnadshavare att om möjligt hålla barnen hemma. Förskoleklass - åk 6 har i stort bedrivit närundervisning, undantaget enstaka dagar vid några skolor samt en lite längre period för Forsdala skolans åk 1. Högstadiet har under en längre period bedrivit fjärr- och distansundervisning. Närundervisning är att föredra men grundskolan är väl förbered för fjärr och distansundervisning då alla elever och lärare har tillgång till digitalt verktyg.

På gymnasiet har mycket kretsats kring pandemin som inneburit att eleverna har haft en stor del av sin undervisning på fjärr/distans i början av vårterminen. De största utmaningarna har varit för elever på yrkesprogram, där innehållet i yrkeskurserna är svåra att genomföra på distans. Alla program har haft kvällsundervisning under våren 2021. Elever med särskilda behov av stöd har kunnat komma in till skolan även om det varit fjärrundervisning. Under 2020–2021 har satsningar på vidareutbildning av

personal inom verksamhetsområde stöd, vård och omsorg skett med hjälp av äldreomsorgslyftet. Detta arbete fortlöper under hösten 2021. Totalt resulterar satsningen i Lycksele i att ca 30 anställda utbildats varav hälften till undersköterskor och hälften till vårdbiträden. Rekryteringen av elever till gymnasieskolan inför höstterminen 2021 är i augusti 195 st, vilket är drygt 20 fler än vid samma tidpunkt förra året.

Delar av Myndighetsnämnden har påverkats av pandemin genom distansarbete och ej fysisk tillsyn av livsmedel samt miljöfarlig verksamhet under våren 2021. Eftersom den fysiska tillsynen uteblev under våren kan några verksamheter få färre tillsynsbesök. Under våren har lite fler bygglovsärenden lämnats in jämfört med året innan. Räddningstjänsten jobbar vidare med att möta de nya lagkraven genom framtagande av en ny handlingsplan samt utökad samverkan med andra kommuner, främst inom R10.

Överförmyndarnämnden har under året arbetat för att hitta gemensamma rutiner för handläggning. Nytt verksamhetssystem är upphandlat för att möjliggöra att handläggarna handlägger ärenden från olika kommuner samt att handläggningen ska bedrivas rättssäkert.

Lycksele Bostäder AB fortsätter sitt arbete med målet att bli fossilfria år 2030. Under sommaren har solpaneler installerats på två tak på Brännbergsvägen 6-22 för att driva tvättstugor och undercentraler med solenergi. Det har även beställts en elbil till fastighetsskötarna, den andra elbilen bolaget har. Avgifter på besöksparkeringar har införts vid vissa fastigheter och där skänks hela överskottet till välgörenhet, hittills under 2021 har bolaget skänkt 20 000 kr till kvinnojouren.

Lycksele Avfall och Vatten AB utbyggnad av reningsverket i Lycksele är i det närmaste slutfört, driften av det nya reningssteget som bland annat installerats har fungerat över förväntan med goda utsläppsvärden. Umgränsele har numera ett nytt mini-reningsverk som startades upp innan semesterperioden. Inom avfall har matavfallsinsamlingen präglat vardagen. Nya insamlingsfordon har tagits i bruk samt nya kärl som även samlar in matavfall har börjat att ställas ut inom tätorten.

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

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

Lycksele Djurpark AB har hittills under året haft cirka 45 000 besökare vilket är 10 000 fler än föregående år där den förväntade "Hemestrandet" fått ett ökat genomslag denna sommar/högsäsong. Bolaget har under perioden i samarbete med Gataparkenheten på Lycksele kommun genomfört röjning och gallringsarbete jäms med Vilhelminavägen i Lyckolandet som inneburit en trevligare infart till Lycksele och en öppnare miljö i området.

Skogsmuseet i Lycksele AB har en ny vd, Eva Lundström påbörjade sitt nya jobb den 16 augusti. Styrelsen har under året beslutat att byta namn till Skogs och samemuseet i Lycksele AB vilket möjliggör att synliggöra de samiska samlingarna, men också för att möjliggöra att öka extern finansiering. Trots pandemiläget har antal besökande på skogsmuseet varit 1477 barn och 2852 vuxna, totalt 4329 besökare.

LYSTKOM som är ett kommunalförbund har fortsatt spela en nyckelroll när distansarbete rekommenderats av Folkhälsomyndigheten. Efterfrågan på digitala mötesrum och mötesplatser för distansundervisning och hemarbete har varit hög ända sedan pandemins utbrott. Från 1 januari 2021 ingår Vilhelmina kommun i kommunalförbundet och Lystkom kundtjänst. Anslutningen till växeltelefoni och kundtjänst genomfördes under februari 2021, med gott resultat och utan större driftstörningar.





## 1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Sjukfrånvaro ligger på en fortsatt hög nivå. Även om det går att se en viss stagnation. Detta trots att Lycksele kommun, som geografiskt område, i början av året var den del av landet som hade högst antal personer insjuknade i covid-19. Att sjukfrånvaron fortsatt är hög är rimligt utifrån den pandemi vi befinner oss i och de rekommendationer som gäller, att stanna hemma vid symptom.

Inom verksamheten Stöd Vård och Omsorg har dock sjukfrånvaron sjunkit, med 0,7 procentenheter, jämfört med förra året. Vaccinering mot covid-19 av både brukare och medarbetare, i ett tidigt skede, är en del av förklaringen till att sjukfrånvaron sjunkit, men även andra åtgärder som är gjorda inom verksamheten.

Inom För- och Grundskola har åtgärder gjorts för att upptäcka covid-19 bland medarbetarna i ett tidigt skede. Vilket kan ses som en förklaring till att sjuktalen ligger på samma nivå jämfört med tidigare år.

Övriga verksamheter har en ökning av sjukfrånvaron där Samhällsbyggnad har den högsta ökningen med 2,0 procentenheter. Detta har inneburit att vissa enheter har fått göra omprioriteringar av arbetsuppgifter utifrån den höga sjukfrånvaron bland medarbetarna.

Av den totala sjukfrånvaron utgör korttidssjukfrånvaro 60%, dvs mer än hälften av sjukfrånvaron är kortare än 60 dagar. Vilket är ungefär samma nivå som förra året. Det stärker uppfattningen att stor del av frånvaron är pandemirelaterat.

Att sjukfrånvaron fortfarande är hög ser vi som att medarbetarna fortfarande tar pandemin på stort allvar och följer folkhälsomyndighetens rekommendationer samt att vaccineringen mot covid-19 ger resultat och förhindrar en ytterligare ökning av sjukfrånvaron.

### Sjuktal i procent för perioden jan-aug

Verksamhet	2021	2020	2019
För- och grundskola	7,6	7,6	7,5
Individ och familjeomsorg	7,5	6,4	5,7
Kommunledningskontor	7,3	6,4	3,5
Samhällsbyggnad	6,1	4,1	4,7
Stöd vård och omsorg	9,8	10,5	9,0
Utbildningscentrum	3,8	3,1	3,0
<b>Kommunen totalt</b>	<b>7,8</b>	<b>7,6</b>	<b>6,7</b>

## 1.3 Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning

KF Övergripande inriktningsmål	Kommentar
● 1. Goda livsvillkor och levnadsvanor	Två av tre indikatorer är gula och en mäts inte längre.
● 2. Trygga invånare	Alla indikatorer är gula
● 3. Meningsfull fritid	Tre av tre indikatorer gula
● 4. Livslångt lärande	Tre av fyra indikatorer är gula
● 5. Växande näringsliv med fler i arbete	Fyra av sex indikatorer gröna
● 6. Ett hållbart samhälle för framtiden	Fyra indikatorer av fem indikatorer gula. En av indikatorerna är grön.
● 7. Attraktiv arbetsgivare	Två av tre indikatorer gula. En av indikatorerna är grön.
● 8. Verksamheter av hög kvalitet	Åtta av tio indikatorer är gula.
● 9. Finansiella mål	Se tabell och text nedan.

### Ord och begrepp för måluppfyllelse

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

Inför mandatperioden beslutades det om nya mål för hela kommunkoncernen. De övergripande målen består av nio inriktningsmål. Målen pekar ut riktning och prioriterade områden. Jämställdhet, jämlikhet och barnens rätt ska genomsyra allt som görs och är inte specifika mål. Målen ska vara mätbara och ha en indikator kopplade till sig. Indikatorerna bygger på fakta och officiell statistik och redovisas könsindelad och/eller åldersindelad där sådan statistik finns. Indikatorerna används för att mäta utveckling och måluppfyllelse. För kommunfullmäktiges övergripande inriktningsmål samt nämndernas och styrelsers prioriteringar och mål, redovisas måluppfyllelse i procent för varje indikator enligt följande:

80,0% ej uppfyllt- röd färgmarkering

80,0–99,4% delvis uppfyllt- gul färgmarkering

99,5% uppfyllt- grön färgmarkering

Indikatorerna ligger sedan till grund för bedömning av hur väl målet är uppfyllt. Majoriteten av indikatorerna kopplade till ett mål avgör om målet ej är uppfyllt, delvis uppfyllt eller uppfyllt. Kommunkoncernens måluppfyllelse består till stor del av delvis uppfyllda indikatorer. För sju av nio mål är majoriteten av indikatorerna gula. Två mål är uppfyllda, mål nr 5- växande näringsliv med fler i arbete samt mål nr 9- finansiella mål.

## Finansiella mål

	Målvärde	Utfall 2021-08-31	Prognos
Självfinansieringsgrad (%)	100	219,8	122,4
Nettokostnadsandel (%)	98	91,2	95,8
Budgetföljsamhet (%)	100	100	100

God ekonomisk hushållning för hela kommunkoncernen är avgörande för hur verksamheterna kan utföra sitt uppdrag, det kan betyda olika saker för olika delar av kommunkoncernen. För kommunorganisationen innebär god ekonomisk hushållning att självfinansieringsgraden på investeringar ska vara 100 procent och nettokostnadsandelen 98 procent. Budgetföljsamheten ska vara 100 procent. För de kommunalägda bolagen innebär god ekonomisk hushållning att följa de direktiv som finns i respektive ägardirektiv. Utfall per sista augusti för självfinansieringsgrad är 219,8 % och nettokostnadsandelen är 91,2%, dessa nyckeltal påverkas starkt av 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 + 21,7 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 21,7 mkr återigen intjänade och bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester.

Budgetföljsamheten vid delårsrapporten har en positiv avvikelse men eftersom avvikelsen är positiv anses kommunen ha 100 % budgetföljsamhet. Prognosen för de finansiella målen visar att de finansiella målen kommer att nås med god marginal. Med en självfinansieringsgrad på 122,4% och en nettokostnadsandel på låga 95,8% och 100% budgetföljsamhet.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen vara delvis förenligt med god ekonomisk hushållning då två inriktningsmål uppfylls och och sju inriktningsmål uppfylls till viss del.



## 1.4 Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Nämnderna och styrelsen prognostiserar ett underskott på -3,7 mkr. Det prognostiserade underskottet får ses som relativt litet med tanke på att den totala anslagsfinansierade budgeten är 869,4 mkr. De större avvikelserna finns inom Socialnämnden där äldreomsorg och arbetsmarknadsåtgärder har de största utmaningarna att hålla budget. Inom äldreomsorgen prognostiseras ett underskott på 8,6 mkr och där finns en fortsatt stor utmaning i verksamheten att hålla budget och där arbetssätten ses över samt att det blivit nya rutiner kring tidredovisning med mera i införandet av LOV. Inom arbetsmarknadsåtgärder prognostiseras ett underskott på 4,4 mkr, verksamheten har i stort sett varit stängd under pandemin och håller i dagsläget på att omstruktureras. Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 3,0 mkr och den positiva avvikelsen återfinns inom utbildningscentrum och beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat samt att distansundervisning minskat kostnaden för exempelvis måltider.

## Prognos styrelse och nämnder

Styrelse och nämnder	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
Kommunstyrelsen	102,3	102,6	-0,3
Utbildningsnämnden	341,5	338,5	3,0
Socialnämnden	391,3	398,0	-6,7
Myndighetsnämnden	28,8	28,9	-0,1
Kommunfullmäktige	4,2	3,7	0,5
Överförmyndarnämnd	1,3	1,4	-0,1
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>869,4</b>	<b>873,1</b>	<b>-3,7</b>

Resultatenheterna Lycksele kost, fastighetsenheten och bredbandsenheten tillhör kommunstyrelsen. Fastighetsenheten prognostiserar ett underskott på -3 mkr mot budget. Dock har Kommunfullmäktige beslutat att fastighetsenheten får gå med maximalt 3 mkr i underskott under 2021 i syfte att öka underhållsåtgärderna i kommunens fastighetsbestånd. Bredbandsenheten prognostiserar ett överskott på 1 mkr.

## Prognos resultatenheter

Resultatenheter	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Lycksele Kost	0,0	-0,4	-0,4
Fastighetsenheten	0,0	-3,0	-3,0
Bredbandsenheten	0,0	1,0	1,0
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>-2,4</b>

För 2021 prognostiseras årets resultat med ett överskott på 42,8 mkr och det budgetteras ett överskott på 9,2 mkr. Den stora positiva budgetavvikelsen beror i huvudsak på ökade skatteintäkter och generella statsbidrag på hela 38,2 mkr mer än budget. Den stora ökningen som SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) prognostiserar beror på att återhämtningen efter pandemin gått betydligt snabbare än de ursprungliga prognoser som gjordes i inledningen av pandemin. Styrelse och nämnder samt resultatenheter beräknas göra mindre underskott på totalt 6,1 mkr. Prognosen visar små budgetavvikelser rent historiskt för Lycksele Kommun. Under året har det gjorts ett aktieägartillskott till kommunens moderbolag Lycksele Stadshus AB på 5 mkr. Lycksele Stadshus AB har i sin tur gett dotterbolaget Lycksele Djurpark AB ett aktieägartillskott på 5 mkr efter att besöksnäringen drabbats hårt av pandemin och bolaget var i behov av ett kapitaltillskott. Den positiva budget avvikelsen på raden Övrigt utanför driftbudget innehåller försäkringsersättning för snökanonerna vid Tannens skidstadion som brann upp under 2020 på 1 mkr samt återföring av investeringsbidrag och en rättelse i anläggningsregistret.

Den starka prognosen på 42,8 mkr beror till stor del på att kommunen som helhet går enligt budget samt stora ökningar av skatter och generella statsbidrag. För att även i framtiden ha en god ekonomi krävs fortsatt fokus på nya arbetssätt utökad digitalisering samt medarbetare med rätt kompetens.

### Prognos totalt för kommunen

Totalt för kommunen	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Skatteintäkter och utjämning	911,1	949,3	38,2
Finansiella kostnader och intäkter	2,0	3,0	1,0
Styrelse och nämnder	-869,4	-873,1	-3,7
Resultatenheter	0,0	-2,4	-2,4
Avskrivningar utanför resultat- enheter	-18,0	-17,0	1,0
Pensioner, ansvarsförbindelse och avsättningar	-24,0	-22,5	1,5
Internränta inkl OH i resultat- enheter	7,5	7,5	0,0
Aktieägartillskott Lycksele Djurpark AB	0,0	-5,0	-5,0
Övrigt utanför driftbudgeten	0,0	3,0	3,0
<b>Årets resultat (Mkr)</b>	<b>9,2</b>	<b>42,8</b>	<b>33,6</b>

Kommunkoncernens bolag prognostiserar överlag bra resultat men det beror lite på vilken bransch de befinner sig i förutom Lycksele Flygplats AB som har ett tufft år. Lycksele Bostäder AB redovisar en prognos på 8,8 mkr, vilket är 1,5 mkr bättre än budget. Låga vakansgrader och ett välskött fastighetsbestånd förklarar de starka resultat bolaget gör. AB Lycksele Industrihus prognostiserar ett överskott på 2,0 mkr vilket är 1,1 mkr högre än innevarande års budget. Bolaget har mycket låga vakansgrader och fortsätter att jobba med energieffektiviseringar, till gagn både för hyresgäst och hyresvärd. Lycksele Flygplats AB har drabbats hårt av pandemin med betydligt färre resenärer än tidigare och ser ett underskott på -2,6 mkr vid årets slut jämfört med ett budgeterat underskott på -1,5 mkr. För Lycksele Djurpark AB ser 2021 år lite bättre ut med ett ökat antal besökare, detta gör att bolaget prognostiserar ett överskott på 50 tkr mot en budget på -2,1 mkr för helåret. Lycksele Stadshus AB prognostiserar ett underskott på -0,2 mkr och följer därmed budget och bolaget bedriver ingen aktiv verksamhet utan är moderbolag för övriga bolag förutom Skogsmuseet. Lycksele Avfall och Vatten AB bedriver sin huvudsakliga verksamhet där självkostnadsprincipen råder och beräknar ett noll resultat i sin prognos. Skogsmuseet i Lycksele AB har lagt en prognos på 0,6 mkr, överskottet beror i huvudsak på vakanshållna tjänster. Kommunalförbundet LYSTKOM har en prognos som vid årets slut beräknas till -0,1 mkr och en budget som visar +0,7 mkr.





## 1.5 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (tkr)	2020-12-31	Prognos 2021
Årets resultat	14,8	42,8
-Reducering av realisationsvinster	-0,1	-0,1
+justering för realisationsvinster enligt undantags- möjlighet	0	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	1,3	-1,2
-Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16,0	41,5
-reseservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-14,2
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>16,0</b>	<b>27,3</b>

Balanskravsutredningen utgår från prognosen för årets resultat som uppgår till 42,8 mkr. Det har sedan gjorts en reduktion av realisationsvinster med 0,1 mkr. 1,2 mkr för orealiserade vinster/förluster i värdepapper tas bort eftersom kortsiktiga förändringar av marknadsvärden på värdepapper inte ska påverka förutsättningarna att uppnå balanskravet. Lycksele kommuns lokala riktlinjer för resultatutjämningsreserv fastställer att avsättning årligen får ske med den delen av innevarande års resultat, efter balanskravsutredning, som överstiger 2 % av summan av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Högsta möjliga avsättning till RUR uppgår enligt senaste prognosen till 22,5 mkr för år 2021. Dock anger riktlinjerna även att totala storleken på RUR inte får överstiga 6 % av kommunens skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning som prognosticeras till 57 mkr. Efter ett antal goda ekonomiska år uppgår kommunens resultatutjämningsreserv redan vid ingången av året till hela 42,8 mkr vilket innebär att årets avsättning till RUR maximalt får uppgå till 14,2 mkr enligt de riktlinjer fullmäktige antagit. Att kommunen avsatt en reserv som uppgår till sex procent av skatteintäkter och ekonomisk utjämning kan visa sig vara betydelsefullt under kommande år då skatteunderlagstillväxten åter väntas minska avsevärt. Balanskravsresultatet prognostiseras bli +27,3 mkr för år 2021.

# 2. Finansiella rapporter

## 2.1 Resultaträkning

### Resultaträkning Lycksele Kommun

Belopp i mkr	Not	Utfall	Utfall	Budget	Prognos
		2021-08-31	2020-08-31	2021-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	148,5	147,7	253,0	238,8
Verksamhetens kostnader	Not 2	-700,5	-699,3	-1 117,9	-1 108,7
Av- och nedskrivningar	Not 4	-25,6	-24,8	-39,0	-39,6
<b>Verksamhetens netto-kostnader</b>		<b>-577,6</b>	<b>-576,4</b>	<b>-903,9</b>	<b>-909,5</b>
Skatteintäkter	Not 3	398,0	385,8	590,8	597,0
Generella statsbidrag		235,4	220,2	320,3	352,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>55,8</b>	<b>29,6</b>	<b>7,2</b>	<b>39,8</b>
Finansiella intäkter		3,8	13,6	8,0	7,0
Finansiella kostnader		-1,9	-14,4	-6,0	-4,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>57,7</b>	<b>28,8</b>	<b>9,2</b>	<b>42,8</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>57,7</b>	<b>28,8</b>	<b>9,2</b>	<b>42,8</b>
<b>Nettokostnadsandel</b>		<b>91,2 %</b>	<b>95,1 %</b>	<b>99,2 %</b>	<b>95,8 %</b>

Kommunens höga resultat på +57,7 mkr kan till viss 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 +21,7 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 21,7 mkr återigen intjänade och bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Den andra anledningen till det höga resultatet är den starka ekonomi kommunen har och där prognosen för helåret visar på ett överskott på 42,8 mkr. Den starka ekonomin beror till stor del på att skatteintäkterna och generella statsbidrag är 38,2 mkr högre än budget. Pensionsportföljen har under året avkastat 1,67% vilket motsvarar 2 mkr och uppgår till 123,7 mkr. Det får i sammanhanget anses vara en god avkastning med tanke på den låga risknivån. Sammanställda redovisningen visar ett överskott på 79,7 mkr för årets åtta första månader. Resultatet är mycket starkt i ett historiskt perspektiv.

## Resultaträkning sammanställd redovisning

Belopp i mkr	Not	Utfall	Utfall	Prognos
		2021-08-31	2020-08-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	254,9	246,6	399,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-764,2	-773,1	-1 230,9
Av- och nedskrivningar	Not 4	-44,4	-42,3	-66,4
<b>Verksamhetens netto-kostnader</b>		<b>-553,7</b>	<b>-568,8</b>	<b>-898,1</b>
Skatteintäkter	Not 3	398,0	385,8	597,0
Generella statsbidrag		235,4	220,2	352,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>79,8</b>	<b>37,2</b>	<b>51,2</b>
Finansiella intäkter		4,0	13,6	8,0
Finansiella kostnader		-4,1	-16,7	-8,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>79,7</b>	<b>34,1</b>	<b>51,2</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>79,7</b>	<b>34,1</b>	<b>51,2</b>

## 2.2 Balansräkning

Belopp i mkr	Not	Kommunen	Kommunen	Sammanställd	Sammanställd
		2021-08-31	2020-12-31	redovisning	redovisning
		2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGS-</b>					
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anl.tillg.	Not 4	1,8	1,8	1,8	1,8
Materiella anl.tillg.					
Mark, byggnader och tekn.anlägg.	Not 4	418,5	406,8	913,3	898,7
Maskiner och inventarier	Not 4	51,7	50,4	99,2	88,0
Övriga materiella anl.tillg.	Not 4	0,4	0,4	0,4	0,4
Finansiella anl.tillg.		39,4	38,2	8,9	7,6
<b>Summa anl.tillg.</b>		<b>511,8</b>	<b>497,6</b>	<b>1 023,6</b>	<b>996,5</b>
<b>OMSÄTTNINGS-</b>					
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Förråd		6,3	8,2	7,0	8,9
Fordringar		95,9	87,0	102,5	94,5
Kortfristiga placeringar		111,7	112,4	118,7	114,0
Kassa och bank	Not 5	110,1	125,1	162,6	158,6
<b>Summa omsättnings-</b>		<b>324,0</b>	<b>332,7</b>	<b>390,8</b>	<b>376,0</b>
<b>tillgångar</b>					
<b>Summa tillgångar</b>		<b>835,8</b>	<b>830,3</b>	<b>1 414,4</b>	<b>1 372,5</b>

Belopp i mkr	Not	Kommunen	Kommunen	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
		2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>	Not 6	614,9	557,2	739,1	659,4
- varav årets resultat		57,7	14,8	79,7	16,2
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		42,8	42,8	42,8	42,8
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner		14,5	11,6	14,6	11,7
Övriga avsättningar		0,0	0,0	4,7	4,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>14,5</b>	<b>11,6</b>	<b>19,3</b>	<b>16,3</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	Not 7	30,5	28,4	418,2	401,7
- varav skuld för investeringsbidrag		15,2	15,9	15,2	15,9
Kortfristiga skulder		175,9	233,1	237,8	295,1
<b>Summa skulder</b>		<b>206,4</b>	<b>261,5</b>	<b>656,0</b>	<b>696,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>835,8</b>	<b>830,3</b>	<b>1 414,4</b>	<b>1 372,5</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelser äldre än 1998		344,3	345,4	344,3	345,4
Ställda säkerheter	Not 8	545,1	519,9	169,9	169,9
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>889,4</b>	<b>865,3</b>	<b>514,2</b>	<b>515,3</b>
<b>Förvaltade fonder</b>		<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>

## 2.3 Driftsredovisning

### Nämnderna

Styrelse och nämnder	Budget 2021-08-31	Utfall 2021-08-31	Avvikelse
Kommunstyrelsen	67,8	68,6	0,8
Utbildningsnämnden	226,8	224,1	-2,7
Socialnämnden	264,3	270,3	5,9
Myndighetsnämnden	18,4	17,9	-0,5
Kommunfullmäktige	2,5	1,8	-0,7
Överförmyndarnämnd	0,9	0,6	-0,3
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>580,7</b>	<b>583,2</b>	<b>2,5</b>

I tabellen är budgeten för första gången månadsindelad efter förväntad förbrukning för att bättre spegla säsongvariationer. Det innebär att åtta tolfte delar av budgeten finns med till och med augusti. Kommunstyrelsen har en mindre underskott på 0,8 mkr, avvikelsen beror på lägre intäkter för bland annat simhallen som har haft stängt hittills under året pga. pandemin. Utbildningsnämnden har ett överskott mot budget på 2,7 mkr och där är det lägre personalkostnader för utbildningscentrum som står för överskottet. Det finns flera exempel på engångsintäkter under perioden. Staten betalar en del av kommunens sjuklönekostnader och hittills uppgår intäkten totalt i kommunen till 5,3 mkr. I socialnämndens utfall ingår kostnadsersättningar på 7,9 mkr för pandemin som avsåg 2020 men är intäktförda under första halvåret 2021 då de inte uppfyllde intäktskriterierna för år 2020. Socialnämnden har under året fått stora riktade statsbidrag: Äldreomsorgslyft på 5,0 mkr och motverka ensamhet bland äldre 0,9 mkr samt ett generellt statsbidrag: säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer på 5,9 mkr.

Totalt summerar riktade satsningar/kostnadsersättningar till socialnämnden under året till 19,7 mkr. Socialnämnden har haft extra kostnader beroende på pandemin på 8 miljoner hittills under året. Kostnaderna består främst av ökade personalkostnader samt inköp av skyddsmaterial. Avvikelsen mot budget per sista augusti är ett underskott på 5,9 mkr. Det är hemtjänsten och arbetsmarknadsåtgärder som har de största underskotten och där pågår åtgärder för en ekonomi i balans. Med tanke på de extra

statsbidrag som socialnämnden fått under året kommer det krävas fortsatta anpassningar av verksamheten kommande år för att åter ha en ekonomi i balans. Myndighetsnämnden har ett överskott mot budget på 0,5 mkr där bland annat färdtjänsten har ett överskott mot budget. Med ett minskat resande under pandemin kan ett lägre utfall ses som naturligt. Kommunfullmäktige har ett överskott på 0,7 mkr och det kan förklaras genom att allmänna beredningen och tillväxt beredningen inför detta år tagits bort. Överförmyndarnämnden har ett överskott på 0,3 mkr beroende på vakanshållen tjänst.

### Resultatenheter

Resultatenheter	Budget 2021-08-31	Utfall 2021-08-31	Avvikelse
Lycksele Kost	0,6	2,5	1,8
Fastighetsenheten	-1,7	-3,6	-1,9
Bredbandsenheten	0,1	-1,9	-2,0
<b>Totalt (Mkr)</b>	<b>-1,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>-2,1</b>

I tabellen är budgeten för första gången månadsindelad efter förväntad förbrukning för att bättre spegla säsongsvariationer. Lycksele kost har en budget med ett underskott på 0,6 mkr till och med augusti. Utfallet visar ett underskott på 2,5 mkr. Underskottet beror på minskade intäkter då framförallt gymnasieelever haft distansundervisning en stor del av tiden. Fastighetsenheten har ett budgeterat överskott på 1,7 mkr, utfallet är ett överskott på 3,6 mkr. Under sommaren och hösten har en hel del underhåll genomförts men där fakturering ännu inte skett. Bredband har en budgeterat underskott på 0,1 mkr. Utfallet visar ett överskott på 1,9 mkr. Ökade taxor har fått fullt genomslag under året.

Bolagen och kommunalförbundet som ingår i kommunkoncernen visar lite olika resultat per sista augusti. Kommunalförbundet LYSTKOM visar ett underskott med -1,2 mkr efter ett pandemitungt år där bland annat supporten stärkts upp för att klara av ökade antalet ärenden. Lycksele Djurpark AB visar ett överskott på 2,9 mkr där antalet besökare ökat under sommaren till 45 000 men det är fortfarande en bit upp till en normal sommar. Lycksele Flygplats AB har per sista augusti ett resultat på -0,6 mkr trots att bolaget fått ersättning från Tillväxtverket för korttidsarbete. AB Lycksele Industrihus har ett överskott på 2,9 mkr, resultatet som bolaget visar är en effekt av i det närmaste fullt uthyrda lokaler, minskade driftskostnader, och lägre räntekostnader. Lycksele Avfall och Vatten AB har ett underskott på 0,9 mkr pga. ökade underhållsåtgärder under första halvåret. Lycksele Bostäder AB har ett överskott på 13,3 mkr, ökade underhållsåtgärder finns inplanerade under andra halvåret. Lycksele Stadshus AB har ett underskott på 0,2 mkr. Skogsmuseet i Lycksele AB har per sista augusti ett överskott på 0,4 mkr pga. vakanta tjänster.



## 2.4 Investeringsredovisning

Lycksele kommun fortsätter att investera i välfärden vilket är en förutsättning för att fortsätta utveckla kommunen. Total budget är 65 mkr vilket är en historiskt hög nivå på investeringar och utfallet är per sista augusti 37,9 mkr. Totalt sett prognostiseras en avvikelse där budget beräknas överskridas med 2,3 mkr för kommunens alla investeringar under 2021. Det får i dessa sammanhang anses vara godkänt men målsättningen är alltid att hålla budget och att kvalitén håller sig inom efterfrågade ramar. Några av avvikelser mot budget är gång och cykeltunneln på Furuviik, där beräknas kostnaden öka med 1 mkr på grund av ändringar från Trafikverket. Den nya förskolan på Norräng som nu är klar blev 1,5 mkr dyrare på grund av ÄTA-kostnader. Renoveringen av lokaler för daglig verksamhet färdigställs nu under 2021 och där är prognosen att det blir 3 mkr lägre kostnader är budgeterat på grund av att projektet förkortats ner rent tidsmässigt då det inte gick att dela in i etapper på grund av bland annat asbest. Bredband drar också över sin investeringsbudget när fler vill ansluta sig till bredbandsnätet samt att i vissa projekt går staten in med investeringsbidrag men rent redovisningsmässigt sker hela investeringen i kommunen, därav en större budgetavvikelse.



**Resultatenheter**

<b>Nämnd (Mkr)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2021-08-31</b>	<b>Prognos</b>
Kommunledningskontoret	0,8	0,1	0,8
Samhällsbyggnad	25,0	9,5	23,8
Resultatenhet bredband	2,0	4,5	7,4
Resultatenhet fastighet	24,9	16,1	22,8
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>52,7</b>	<b>30,2</b>	<b>54,8</b>
Förskola/grundskola	1,5	0,6	1,5
Gymnasieskola inkl komvux	4,5	1,9	4,5
<b>Totalt Utbildningsnämnden</b>	<b>6,0</b>	<b>2,5</b>	<b>6,0</b>
Stöd, vård och omsorg	1,3	0,5	1,6
Individ- och familjeomsorg	1,2	0,0	0,2
Finansiell Leasing fordon	1,5	2,2	2,2
<b>Totalt Socialnämnden</b>	<b>4,0</b>	<b>2,7</b>	<b>4,0</b>
<b>Myndighetsnämnden</b>	<b>2,3</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
<b>Totalt</b>	<b>65,0</b>	<b>37,9</b>	<b>67,3</b>

## 2.5 Noter

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>1. Verksamhetens intäkter - kommunen</b>			
Försäljningsmedel	12,2	19,1	12,0
Taxor och avgifter	16,9	24,8	15,9
Hyror och arrenden	18,8	28,6	19,5
Bidrag	62,4	108,9	64,9
Övriga intäkter	38,2	57,3	35,4
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>148,5</b>	<b>238,7</b>	<b>147,7</b>
Lycksele Bostäder AB	62,0	92,2	61,1
AB Lycksele Industrihus	12,6	18,7	12,5
Skogsmuseet i Lycksele AB	3,0	3,9	2,4
Lycksele Flygplats AB	14,9	24,7	16,1
Lycksele Djurpark AB	11,0	7,0	4,7
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	23,8	40,2	23,8
LYSTKOM	13,4	19,2	11,9
Avgår koncerninterna poster	-34,3	-53,4	-33,6
<b>Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning</b>	<b>254,9</b>	<b>391,2</b>	<b>246,6</b>

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>			
<b>Personalkostnader</b>	<b>508,6</b>	<b>790,7</b>	<b>504,8</b>
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	39,8	59,5	37,9
Bidrag och transfereringar	30,5	42,2	26,3
Entreprenader och konsulttjänster	40,6	73,2	49,2
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	43,7	71,6	46,3
Varor och material	40,7	54,9	40,2
Övrigt	36,4	70,0	32,4
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>191,9</b>	<b>311,8</b>	<b>194,4</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>700,5</b>	<b>1 102,5</b>	<b>699,3</b>
Lycksele Bostäder AB	41,4	78,1	48,4
AB Lycksele Industrihus	5,9	10,5	6,3
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,7	3,9	2,4
Lycksele Flygplats AB	12,8	21,0	13,2
Lycksele Djurpark AB	7,3	9,7	6,7
Lycksele Stadshus AB	0,2	0,5	0,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	22,6	37,2	21,9
LYSTKOM	10,1	13,3	8,4
Avgår koncerninterna poster	-39,3	-53,4	-33,6
<b>Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning</b>	<b>764,2</b>	<b>1 223,3</b>	<b>773,1</b>

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>3. Skatteintäkter</b>			
Årets preliminära skatteintäkter	390,2	587,1	391,4
Prognos slutavräkning	7,8	-11,7	-5,6
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>398,0</b>	<b>575,4</b>	<b>385,8</b>
<b>4. Materiella &amp; immateriella anläggningstillgångar</b>			
Redovisat värde vid årets början	459,4	468,5	468,5
Nettoinvesteringar	37,9	57,5	20,3
Avyttring och utrangering	0,0	-29,2	-28,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-25,6	-37,4	-24,8
Övriga justeringar	0,7	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut - kommunen</b>	<b>472,4</b>	<b>459,4</b>	<b>435,8</b>
Lycksele Bostäder AB	306,7	300,5	301,0
AB Lycksele Industrihus	65,7	69,7	71,9
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	8,6	8,9	9,0
Lycksele Flygplats AB	55,1	57,4	58,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	94,3	80,7	69,1
LYSTKOM	11,9	12,3	14,4
<b>Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.</b>	<b>1014,7</b>	<b>988,9</b>	<b>959,2</b>

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>5. Kassa och bank</b>			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Bank och plusgiro (inkl. korräntefond)	98,7	116,6	112,8
Likvida medel hos kapitalförvaltare	11,5	8,5	4,8
<b>Summa kassa och bank - kommunen</b>	<b>110,2</b>	<b>125,1</b>	<b>117,6</b>
Lycksele Bostäder AB	13,4	18,8	13,7
AB Lycksele Industrihus	21,3	13,9	18,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,5	1,0	2,4
Lycksele Flygplats AB	4,7	2,3	4,8
Lycksele Djurpark AB	8,1	-0,2	1,2
Lycksele Stadshus AB	0,0	-4,8	-5,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	2,4	1,9	9,8
LYSTKOM	0,0	0,6	-3,6
<b>Summa kassa och bank - sammanställd redovisning</b>	<b>162,6</b>	<b>158,6</b>	<b>158,9</b>

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>6. Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	557,2	542,4	542,4
Direktbokning mot eget kapital	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	57,7	14,8	28,8
<b>Utgående eget kapital - kommunen</b>	<b>614,9</b>	<b>557,2</b>	<b>571,2</b>
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	123,7	121,7	119,9
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	42,8	42,8	42,8
Lycksele kommun	614,9	557,2	571,2
Lycksele Bostäder AB	117,8	104,6	106,7
AB Lycksele Industrihus	17,0	14,2	14,1
Lycksele Flygplats AB	8,7	9,2	9,9
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	1,0
Lycksele Djurpark AB	8,2	0,3	0,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,2	2,0	1,9
Lycksele Avfall och Vatten AB	5,6	6,5	7,0
LYSTKOM	0,4	1,0	0,8
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-35,6	-35,6
<b>Summa eget kapital - sammanställd redovisning</b>	<b>739,1</b>	<b>659,4</b>	<b>677,4</b>
- varav årets resultat	79,7	16,2	34,1

Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>7. Långfristiga skulder</b>			
Upplåning i kreditinstitut	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	30,5	28,4	24,8
-varav skuld för investeringsbidrag	15,2	15,9	15,3
<b>Summa långfristiga skulder - kommunen</b>	<b>30,5</b>	<b>28,4</b>	<b>24,8</b>
Lycksele Bostäder AB	191,0	191,0	191,0
AB Lycksele Industrihus	67,0	67,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5	28,5
Lycksele Flygplats AB	46,8	47,4	47,9
Lycksele Djurpark AB	8,0	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	65,0	50,0	50,0
LYSTKOM	9,9	9,9	9,9
Avgår koncerninterna poster	-28,5	-28,5	-28,5
<b>Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning</b>	<b>418,2</b>	<b>401,7</b>	<b>404,6</b>



Belopp i mkr	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>8. Ställda säkerheter</b>			
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	70,0	70,0
Lycksele Flygplats AB	87,5	62,3	62,3
LYSTKOM	16,4	16,4	16,4
Borgen för egna hem	0,2	0,2	0,3
<b>Summa ställda säkerheter - kommunen</b>	<b>545,1</b>	<b>519,9</b>	<b>520,0</b>
Lycksele Bostäder AB- inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB- avropbart underhåll	22,3	22,3	18,2
AB Lycksele Industrihus- inteckningar	41,6	41,6	41,6
Avgår koncerninterna poster	-511,9	-486,7	-486,7
<b>Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning</b>	<b>169,9</b>	<b>169,9</b>	<b>165,9</b>

## 9. Rättelser

I årsredovisningen för år 2020 har några rättelser gjorts i den sammanställda redovisningen. Rättelserna innebär en omräkning av jämförelsetalen för år 2020. Årets resultat för år 2020 i den sammanställda redovisningen har justerats från 17,6 mkr till 16,2 mkr samt utgående eget kapital har justerats från 659,6 till 659,4 mkr.

I kommunens redovisning har även rättelse gjorts i kommunens anläggningsreskontra. Rättelsen uppgår till 634 tkr och har uppkommit när kommunen uppgraderade ekonomisystemets anläggningsreskontramodul ett antal år tillbaka. Rättelsen har skett på innevarande period vilket medfört en positiv resultat effekt på 634 tkr för perioden.

---

## 10. Jämförelsestörande poster

---

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

---

## 11. Förändring i väsentliga ansvarsförbindelser

---

Kommunens pensionsförpliktelser som redovisas utanför balansräkningen uppgick vid årets ingång till 345,4 miljoner kronor inklusive löneskatt. Per sista augusti 2021 uppgick samma pensionsförpliktelser till 344,3 miljoner kronor inklusive löneskatt vilket innebär att de under årets 8 första månader har minskat med 1,1 miljon kronor. Anledningen till den förhållandevis låga minskningen är att det under året har ändrat livslängdsantagsande i RIPS vilket påverkar beräkningen av pensionsförpliktelserna.

# 3. Redovisnings- principer

### 3 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som i föregående årsredovisning har tillämpats i delårsrapporten. 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 en ny beräkning av KPA till delårsrapporten. Det har gjorts en inventering av lagren av skyddsmaterial, övriga lager är inte inventerade. 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  
LIKSIJUN KOMMUVDNA

Stadshuset, Storgatan 22, 921 31 Lycksele

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

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

0950-166 00