



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJUON KOMMUVDNA

Delårsrapport

PER SISTA AUGUSTI 2017

Lycksele har den lilla stadens styrka i form av trygghet, närhet och med en kreativ miljö för människors växande, för utbildningsnivåer och för företag. I den lilla staden upplever man det man inte trodde fanns. Lycksele ska bli en välfärdskommun som bygger på sammanhållning och som ska ge frihet och trygghet åt varje invånare.

Den trygghet som välfärden skapar gör att fler vågar starta eget, flytta hit, bo kvar, byta jobb, studera och bilda familj.

Lycksele kommun

Telefon 0950-166 00
Fax 0950-660 35

Storgatan 22
921 81 Lycksele

www.lycksele.se
kommun@lycksele.se



Innehåll

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



Fotograf:
Josefin Svensson

Umeälven södra
brofästet

Förvaltningsberättelse

Strategiska höjdpunkter

Lycksele kommuns invånarantal har ökat med drygt 100 personer sedan årsskiftet vilket ger bättre ekonomiska förutsättningar än vad som tidigare prognostiserats, dessutom gör det ju Lycksele till en roligare plats att bo på!

Arbetsförmedlingens beslut att etablera ny enhet i Lycksele som innebär upp till 100 nya jobb skapar nya möjligheter för fler att bo och verka i Lycksele. I samverkan med Region Västerbotten har en arbetsgrupp påbörjat en bred analys av vilka möjligheter och utmaningar som etableringen innebär för kommunen och de företag och organisationer som finns här.

Hedlunda Industri är ny ägare till IKEA Industrys fabrik vilket förhoppningsvis leder till tryggade jobb och möjlighet till framtida nyanställningar.

Bygget av multifunktionsbana på Tannberget har påbörjats vilket på sikt kommer att stärka Lyckseles betydelse som utbildningsort samt förväntas bidra till att skapa ett attraktivare Lycksele.

Om- och tillbyggnationen av simhallen håller på att färdigställas och den beräknas kunna öppna under höstlovet. Med den nya simhallen utlovas bättre inomhusklimat, modern miljö och lägre driftkostnader.

Lycksele har under första halvåret 2017 också fått sina första laddstolpar för elektrifierade bilar vilket är en förutsättning för en övergång till fossilfria persontransporter.

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 överstigande + 30 mkr för 2017. Det är framförallt en handfull variabler i skattefördelningssystemet som fallit speciellt väl ut för Lyckseles del, däribland att invånarantalet stigit, att andelen invånare i åldrarna 1-5 år är högre än genomsnittet i landet samt fördelningen av skattemedel till följd av invandring.

Verksamhetshöjdpunkter

Ett nytt Näringslivsprogram med handlingsplan för bättre företagsklimat är framtagen av Lycksele näringslivsråd och beslutad av kommunstyrelsen. Handlingsplanens åtgärder genomförs löpande under året.

Arbetet med ett bostadsförsörjningsprogram, en trafikstrategi och en reviderad översiktsplan pågår och har blivit ytterligare prioriterat som en direkt följd av Arbetsförmedlingens beslut om etablering.

Kommuner bedriver mycket bred och varierad verksamhet. En rättvis sammanfattning 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 av deras arbete och utmaningar.

Lycksele kommun positionerar sig som etableringsort och som en ort som expanderar. Det finns såklart utmaningar att överkomma men i det stora hela ser 2017 ut att bli ett mycket bra år för Lycksele.

Inom Socialnämndens ansvarsområde pågår arbetet med att anpassa verksamhetens kostnader, däribland en successiv evakuering av äldreboendet Smedsberget som i sin tur byggs om till ett ordinärt lägenhetsboende av kommunens dotterbolag Lycksele Bostäder AB. Arbetet är helt i linje med vad som framkommit i bostadsförsörjningsprogrammet och borgar för en mer flexibel bostadsmarknad med ett större utbud av attraktiva lägenheter 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 givits högsta prioritet till följd av den brist på lärare som råder i hela landet. Behovet av förskoleplatser ökar snabbt samtidigt som bristen på lärare, förskollärare och fritidspedagoger de närmaste åren blir alltmer uppenbar. Dessa faktorer medför redan nu löneökningar och löneglidningseffekter som förväntas tillta under överskådlig tid. Gymnasieskolan går bra och har inför läsåret gjort en stark rekrytering av elevunderlag samtidigt som både Teknikprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammet rönt framgångar i tävlingar på nationell nivå.

En framåtblick

Med en ny kommunchef vid rodret och 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, både som ort att bo på och att arbeta i. Fokus på det interna arbetet i den närmaste framtiden måste bli att komma tillrätta med de höga ohälsotal som kommunen uppvisar. Lycksele kommun ska vara en bra arbetsgivare dit personer aktivt söker sig, inte en arbetsgivare vars personal blir sjuka av de arbetsuppgifter som utförs.



Lyckseles nya kommunchef Ingela Gotthardsson tillträdde sin tjänst den 1 augusti och hon ser fram emot utmaningen

Måluppfyllelse

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.

Målområden och mål	Delår 2017
FINANSIELLT - Budgetföljisamheten ska vara 100 %. - Nettokostnadsandelen ska vara 98 % (±1 %-enhet) under mandatperioden. - Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden	Ja Ja Ja
BARN OCH UTBILDNING - Lycksele kommun har de bästa studieresultaten i Västerbotten före mandatperiodens slut.	Nej
TRYGGHET - I Lycksele kommun känner sig alla trygga och får det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation.	Delvis
SOCIALT - Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv.	Ja
JÄMSTÄLLDHET - I Lycksele kommun skapas förutsättningar för att kvinnor och män/flickor och pojkar har samma makt att forma samhället och sina egna liv. * Många verksamheter har bedömt målet som icke uppfyllt av det skälet att man inte har jämn könsfördelning bland de anställda, vilket nog kan anses ligga lite bredvid själva målformuleringen.	Ja*
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 totala antalet arbetstimmar före mandatperiodens slut.	Ja Delvis Delvis - - -
HÄLSA - Lycksele kommun har länets högsta hälsotal.	Nej
MILJÖ OCH HÅLLBARHET - Lycksele kommun är en av landets bästa digitalkommuner före mandatperiodens slut. - Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.	Nej Delvis
TILLGÄNGLIGHET - Alla lokaler där kommunen bedriver verksamhet ska göras tillgängliga för personer med funktionsnedsättning. - All kommunal information till allmänheten ska finnas på enkel svenska och för personer med olika läshandikapp.	Delvis Delvis
NÄRINGSLEV, 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
INFRASTRUKTUR OCH UTVECKLING - Kommunen verkar för minskad klimatpåverkan genom effektivare energianvändning och transporter samt för att säkerställa att naturresurser, mark, vatten, natur- och kulturmiljövärden nyttjas på ett långsiktigt hållbart sätt. - Kommunens vägnät ska vara väl underhållet och farbart under alla årstider. Beläggningsarbeten och övrigt underhåll ska utföras i tid, så att det inte uppstår extrakostnader och olägenheter för dem som använder det. - Ingen kommuninvånare ska sakna möjlighet att ringa eller använda internet på sin hemadress.	Ja Ja Delvis
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

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 men ett tydligare uppdrag och mandat från kommunfullmäktige efterfrågas likväl på bred front samt från den förtroendevalda revisionen.

Det pågår ett arbete med översyn av såväl målstyrningsprocessen som formuleringen av de mål som fastställts av kommunfullmäktige i syfte att tillmötesgå de åsikter som framkommit under den innevarande mandatperioden och analysen av måluppfyllnaden kommer därför att hållas 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 inte når fullt lika högt som under samma period det föregående året vilket sannolikt har sin förklaring i att medel i större utsträckning prioriterats före mål – helt i linje med vad kommunfullmäktige beslutat.

Det mest oroande i den bristande måluppfyllnaden är att organisationens ohälsotal fortsätter att stiga trots att riktade insatser gjorts för att minska desamma.

Ohälsan i organisationen oroar och krafttag utlovas för att komma tillrätta med problemet.

VERKSAMHET	Totalt	Kvinnor	Män	Varav långtidssjuka
Individ- och familjeomsorg	4,60%	6,00%	2,80%	35,90%
Stöd, vård och omsorg	10,30%	11,80%	6,60%	47,80%
Stöd 0-20 (upplöst våren 2017)	7,90%	6,50%	9,70%	69,70%
Utbildningscentrum	4,10%	5,20%	2,60%	48,10%
Grund- och förskola	10,60%	11,80%	4,70%	70,10%
Myndighet	4,60%	8,70%	0,70%	80,30%
Teknik	11,40%	14,60%	6,20%	72,90%
Näringsliv, kultur och fritid	11,50%	12,20%	10,60%	81,10%
Kommunstyrelsen	10,00%	11,30%	7,50%	61,40%
Lycksele kommun 2017, jan-aug	8,90%	10,60%	5,20%	58,00%
Lycksele kommun 2016, jan-aug	7,90%	9,30%	4,90%	61,50%

För att klara av att på sikt leverera välfärdstjänster i en acceptabel nivå till kommunens medborgare krävs att kommunen kommer tillrätta med utvecklingen av ohälsotalen.

Finansiell översikt och analys

Resultaträkningen för de två första tertialen ser stark ut trots att nämnderna tillsammans har en negativ budgetavvikelse på ca - 7,6 mkr. Den negativa budgetavvikelsen kompenseras till största delen av högre skatteintäkter än vad som budgeterats. Prognosen per sista augusti pekar mot ett resultat på + 31,6 mkr vid årets slut.

Utifrån de fastställda kriterierna för god ekonomisk hushållning kan man konstatera att kommunen har en ekonomi i balans. Det finns givetvis utmaningar att överkomma, bland annat i hur budgetprocessen ser ut och hur förankringen i den processen sker ute i verksamheterna.

Den i särklass största kostnadsposten i kommunens verksamhet är personalkostnader och dessa fortsätter att öka med ca 10 mkr per år. Under det innevarande året prognostiseras kostnaderna öka med uppemot 11 mkr till följd av utfallet av de centrala överenskommelserna samt en pågående löneglidning som får näring genom bristen på behörig personal inom kommunens kärnverksamheter.

Personalkostnader	20170831	20161231	20160831	20151231	20150831	2014	20140831	2013
Arvoden till förtroendevalda	2,1	3,3	2,1	3,2	2,3	3,2	2,1	3,1
Löner till personal	338,4	496,3	328,0	473,4	319,2	463,5	311,2	459,3
Kostnadsersättningar	2,3	3,4	2,1	3,4	2,3	3,2	2,1	3,6
Sociala avgifter	106,3	152,6	98,8	144	94,8	137,9	92,9	136,0
Pensionskostnader (inkl.löneskatt)	35,6	52,3	35,0	79,9	58,8	49,2	33,2	51,9
Personalsociala kostnader	-	-	-	5,6	3,1	5,5	3,0	6,1
Totalt	484,7	707,9	466	709,5	480,5	662,5	444,5	660,0

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



Lärare och sjuksköterskor, en riktig bristvara för många kommuner i Sverige.

Driftredovisning

Socialnämnden uppvisar störst negativ budgetavvikelse med totalt – 9,5 mkr. De åtgärder som vidtagits för att anpassa Socialnämndens verksamhetsområden har en fördröjd verkan vilket förklarar stora delar av nämndens negativa budgetavvikelse. Utbildningsnämndens resultat å andra sidan är + 1,9 mkr vilket bland annat beror på en mycket hög träffsäkerhet i återsökning av statsstöd och bidrag riktade till utbildningsverksamhet.

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

Driftbudget	Budget	Prognos	Progn.	Budget		
	2017	2017	Avvikelse	20161231	2016	Prognos 2016
Kommunfullmäktige	2,7	2,7	0	2	2,7	2,4
Kommunstyrelsen	67,3	67,0	0,3	73,1	73,8	74,1
Utbildningsnämnden	300,5	298,6	1,9	278,5	284,3	284,2
Socialnämnden	341,0	350,5	-9,5	352,9	330,7	341,8
Tekniskanämnden	20,0	20,4	-0,4	18,4	19,8	19,8
Miljö- och Samhällsnämnden	27,1	27,0	0,1	18,4	19,0	18,2
Personalnämnden	0,6	0,6	0	0,5	0,6	0,6
LySt-nämnden	0,2	0,2	0	-0,1	0,1	0,1
Totalt	759,4	767,0	-7,6	743,7	731	741,2

Resultatenheter	Budget	Prognos	Progn.	Budget		
	2017	2017	Avvikelse	20161231	2016	Prognos 2016
AVA-enheten (bolagiserat 2017-01-01)		-	-	-0,8	0,1	0,1
Bredbandsenheten	0,0	0,0	0	-0,5	0	0,6
Fastighetsenheten	0,0	0,0	0	-0,7	0,5	0,5
Lycksele Kost	0,0	-0,5	0,5	-1,1	0	1,0
Skolmåltider kostnämnd	0,0	0,0	0	-0,5	0	1,5
IT-kontoret	0,0	0,0	0	0,5	0	0

Budgetavvikelser (mkr)	Prognos		Prognos			
	2017	20161231	2016	2015	2014	2013
Nämnderna	-7,6	-2,7	-10,3	-13,8	1,8	-5,1
Resultatenheterna	-0,5	-2,4	-3,1	-1,7	-0,1	1,7
Pensioner intjänade före 1998	0,0	0,9	0	0,4	-2,5	-2,4
RUR (AFA för år 2013-2015)	15,2	-	0	7,4	0,0	15,7
Övrigt utanför driftbudget	0,0	-3,5	0	-25	2,3	-8,6
Avskrivning och kapitalkostnader	1,8	-3	0	-2,7	-2,0	-14,9
Skatter och utjämning	6,2	-1,3	-3,5	-5,5	-2,6	0,0
Övrigt (bland annat uttökat statsstöd flyktingsituation)	0,0	23	10,0	-6,6	-0,1	-0,9
Buffert och återställande av underskott	16,5	30	40,15	25,6		
Totalt	31,6	41,0	33,3	-21,9	-3,2	-14,5



Investeringsredovisning

Inför året fanns planer på flera större investeringar och kommunfullmäktige beslutade om att utöka investeringsvolymen med 113 mkr utöver den fastställda ramen på 40 mkr. Alla investeringar har dock inte påbörjats och andra har försenats. Den enskilt största planerade investeringen stötte på bakslag när beslutet överklagades och talan fick bifall av Förvaltningsrätten. Av den anledningen utgår 60 miljoner kronor ur den utökade investeringsvolymen.

Investeringarna i Tannbergsskolans centralkök samt på Forsdalaskolan är försenade och kommer inte att vara i full skala förrän under 2018.

Entreprenadarbetena på Tannberget för anläggande av en multifunktionsbana inleds under september månad 2017.

Förseningar i ombyggnationen av Simhallen gör att stora delar av kostnaden för den investeringen tas under 2017 istället för 2016 som var den ursprungliga avsikten.

Den ordinarie investeringsramen på 40 mkr kommer enligt prognos inte att hinna upparbetas eftersom de personella projektledarresurserna allokerats till att driva igång de större investeringarna som finansieras utanför ramarna. Enkelt uttryckt har kommunens resurser inte kunnat matcha den satta ambitionsnivån.

Investeringsbudget	Budget Utfall		Återstår	Budget Utfall	
	2017	20170831		2016	20160831
Kommunstyrelsen	10,0	5,0	5,0	10	6,1
Utbildningsnämnden	2,0	0,7	1,3	2,0	0,7
Socialnämnden	2,0	0,8	1,2	2,0	0,2
Tekniskanämnden	25,0	25,7	-0,7	25,7	9,4
Kostnämnd	0,1	0,0	0,1		
Miljö- och Samhällsnämnden	0,8	0,4	0,4	0,4	0
Ofördelat	0,2	0,0	0,2		
Totalt	40,1	32,6	7,5	40,1	16,4
Strategiska investeringar					
Ombyggnad Forsdalaskolan	19	0,2	18,8		
Multifunktionsbana på Tannberget	19	0,6	18,4		
Allmän omlastningscentral	5	0,0	5		
Ombyggnad Centralkök	10	1,6	8,4		
Garage kv. Köpmannen	60	0,0	60		
Summa investeringar	153,1	35,0	118,1	40,1	16,4



Stor investeringslust i Lycksele

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.

Kommunen kunde vid 2016 års bokslut återställa resterande del av det ackumulerade negativa resultatet från föregående år och kommunfullmäktige har inför 2017 beslutat att reservera högsta möjliga belopp till resultatutjämningsreserv då den ekonomiska utvecklingen för perioden 2018-2020 ser mindre gynnsam ut enligt Sveriges kommuner och landstings (SKL:s) prognoser.

Redovisning av ackumulerade negativa resultat (tkr)	2015-12-31	2016-12-31	Prognos 2017
(IB) Ackumulerade ej återställda negativa resultat	-29900	-25 959,0	0
Varav från 2012	-24500	-20 559,0	0
Varav från 2013	-2200	-2 200,0	0
Varav från 2014	-3200	-3 200,0	0
Varav från 2015	0		0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-21021	38 500	16 700
+ Synnerliga skäl att inte återställa	24962	0	0
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	0	0	0
(UB) Ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-25959	0	0
(UB) Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	0
(UB) Ackumulerade ej återställda negativa resultat	-25959	0	0
Varav från 2012 (återställs senast 2015)	-20559	0	0
Varav från 2013 (återställs senast 2016)	-2200	0	0
Varav från 2014 (återställs senast 2017)	-3200	0	0
Varav från 2015 (återställs senast 2018)	0	0	0
Varav från 2016 (återställs senast 2019)		0	0
Varav från 2017 (återställs senast 2020)			0

Det sker en reduktion av realisationsvinster med – 500 tkr och en återföring av orealiserade förluster uppgående till + 600 tkr och årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därigenom till 31,7 mkr. Då högsta möjliga avsättning bör göras av medel till resultatutjämningsreserv blir det prognostiserade balanskravsresultatet 16,7 mkr.

Balanskravsutredning (enl. RKR's nya riktlinjer)			
Årets resultat	-21946	41025	31 600,0
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-2039	-206	-500,0
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0,0
+Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0,0
+Orealiserade förluster i värdepapper	2964	0	
- Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper		-2319	600,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-21021	38500	31700
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-15 000,0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Balanskravsresultat	-21021	38500	16700

Fotograf:
Ingrid Sjöberg

Balanserad ekonomi ger utrymme för mer att glädjas åt

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 2017	20170831	20161231	Prognos 2016	20160831	20151231
1	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
2	96,3%	94,4%	95,3%	96,1%	95,6%	102,5%
3	14,6%	14,1%	9,3%	8,3%	6,6%	1,5%

God ekonomisk hushållning

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

Pensionsmedelsförvaltning

Kommunens åtagande för framtida utbetalningar av tjänstepensioner uppgick vid delårsbokslutet till 369 mkr. De årliga utbetalningar som detta genererar uppgår för helåret till ca 22 mkr.

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

Pensionsmedelsförvaltning	Prognos 2017	20170831	20161231	Prognos 2016	20160831
1. Avsättning för pensioner	9,6	9,6	9,5	8,7	8,7
2. Ansvarsförbindelse för pensioner	369	372	385,3	390	395
3. Finansiella placeringar (bokfört värde)	113,0	112,8	111,7	111,0	110,5
4. Summa återlånat i verksamheten	265,6	268,8	283,1	287,7	293,2
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	113,7	113,4	111,7	111,0	110,5
6. Orealiserade värden i placeringarna	2,8	2,8	1,7	1,3	1,3
7. Vinster, förluster och utdelningar	1,5	1,0	4,1	1,5	1,0
8. Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna.	3%	2,4%	3,8%	3,1%	2,7%

Ansvarsförbindelser

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 344,3 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 + 47,2 mkr, men detta är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen.

Lycksele Bostäder AB redovisar ett resultat på + 10,9 mkr för de två första tertialen men prognostiserar ett relativt svagt resultat på + 3,5 mkr vid årets slut. Orsaken är i huvudsak planerade direktavskrivningar för omvandlingen av Smedsbergets äldreboende till ordinärt lägenhetsboende. 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 -1,1 mkr. Flygplatsen har haft 12 956 passagerare under årets första åtta månader, vilket är en ökning med 8,5 % i förhållande till samma period förra året. Det negativa resultatet som prognostiserats beror på ökade kostnader i samband med införande av nya regelverk för flygplatsverksamhet.

Lycksele Djurpark AB redovisar en helårsprognos på +/- 0 kr.

Lycksele Stadshus AB prognostiserar ett underskott på -0,2 mkr, främst kopplat till beställd samhällsnyttoanalys avseende Lycksele Flygplats samt gemensamma revisions- och försäkringskostnader.

Det nybildade bolaget Lycksele Avfall och Vatten AB prognostiserar ett nollresultat för helåret.

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar ett nollresultat för helåret.

	Prognos		
	20170831	2017	2016
Lycksele Stadshus AB	-0,3	-0,2	0,0
Lycksele Bostäder AB	10,9	3,5	3,4
AB Lycksele Industrihus	0,2	0,1	0,1
Lycksele Flygplats AB	-1,1	-1,1	0,1
Lycksele Djurpark AB	2,0	0,0	-0,3
Lycksele Avfall och Vatten AB	3,9	0,0	0,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	-0,2	0,0	0,0
Summa	15,4	2,3	3,3

Lycksele Flygplats, det bolag i koncernen som har det jobbigast med ekonomin under det innevarande året. Men verksamheten håller å andra sidan en mycket hög nivå.

Noter

Belopp i mkr	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			
Försäljningsmedel	11,7	19,6	12,1
Taxor och avgifter	18,1	57,4	33,7
Hyror och arrenden	17,6	28,2	17,5
Bidrag	72,1	121,6	67,2
Övriga intäkter	36,3	55,7	36,8
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	155,8	282,5	167,3
- varav realisationsvinst	0,0	0,2	0,2
- försäljning av anläggningstillgångar	21,0	0,7	0,2
Lycksele Bostäder AB	57,9	87,8	57,1
AB Lycksele Industrihus	9,4	13,9	9,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,4	3,1	2,0
Hedlunda Fastigheter KB	-	10,8	0,4
Lycksele Flygplats AB	14,1	20,7	13,6
Lycksele Djurpark AB	10,0	0,1	9,9
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	23,7	-	-
Avgår koncerninterna poster	-27,7	-34,2	-23,5
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	245,6	384,7	236,2
- varav realisationsvinst	0,0	2,2	0,2
- försäljning av anläggningstillgångar	21,0	3,1	0,2
2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	484,7	707,9	465,9
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt		52,3	35,0
Bidrag och transfereringar	23,9	39,7	26,7
Entreprenader och konsulttjänster	40,8	82,5	40,1
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	32,5	55,9	35,3
Varor och material	40,2	58,4	39,6
Övrigt	29,0	56,7	33,3
Summa övriga kostnader	166,4	293,2	175,0
- varav realisationsförluster	0,0	3,1	0,0
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	1,3	0,3	0,0
Summa verksamhetens kostnader	651,2	1 001,1	640,9
Lycksele Bostäder AB	37,4	64,5	39,6
AB Lycksele Industrihus	5,3	7,9	5,1
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,5	3,1	1,9
Hedlunda Fastigheter KB	-	-	0,1
Lycksele Flygplats AB	13,9	18,8	11,5
Lycksele Djurpark AB	7,7	11,1	8,1
Lycksele Stadshus AB	0,3	0,1	0,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	18,6	-	-
Avgår koncerninterna poster	-27,7	-34,2	-23,5
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	709,2	1 072,4	683,8
- varav realisationsförluster	0	3,1	0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	1,3	0,3	0,9

Belopp i mkr	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31
3. Skatteintäkter			
Egna skatteintäkter	385	557	370,4
Slutavräkning	-4,3	-2	-3,6
Summa skatteintäkter	380,7	555,0	366,8
4. Materiella & immateriella anläggningstillgångar			
Redovisat värde vid årets början	388,5	391,2	391,2
Nettoinvesteringar	32,8	46,3	16,4
Avyttring och utrangering	-21,0	-2,6	0,0
Nedskrivningar	0	0,0	0,0
Avskrivningar	-29,2	-46,6	-31,0
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0,2	0,0
Redovisat värde vid årets slut	371,1	388,5	376,6
Anskaffningsvärde	1115,4	1166,3	1139,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-744,2	-777,8	-762,4
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	371,2	388,5	376,6
Goodwill	-	-	11,9
Lycksele Bostäder AB	302,1	298,1	297,7
AB Lycksele Industrihus	76,9	71,5	70,1
Hedlunda Fastigheter KB	-	-	1,8
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	5,3	5,5	5
Lycksele Flygplats AB	9,1	8	8,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	27,5	-	-
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.	792,0	771,6	771,1
5. Kassa och bank			
Kassa	0	0	0
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	126	111,4	4,2
Likvida medel hos kapitalförvaltare	1,8	0,2	60,6
Summa kassa och bank - kommunen	127,8	111,6	64,8
Lycksele Bostäder AB	11,6	7,5	5,1
AB Lycksele Industrihus	6,4	12,2	13,7
Hedlunda Fastigheter KB	-	-	-0,6
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,5	0,7	0,7
Lycksele Flygplats AB	5,6	6,1	8,0
Lycksele Djurpark AB	4,8	1,6	4,3
Lycksele Stadshus AB	-2,8	-2,7	-10,7
Lycksele Avfall och Vatten AB	10,3	-	-
Summa kassa och bank - sammanställd redovisning	164,2	137,0	85,3

Belopp i mkr	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31
6. Eget kapital			
Balanserat resultat	455,2	414,3	414,3
Direktbokning mot eget kapital	0,0	-0,9	0,9
Årets resultat	31,6	41,0	25,5
Utgående eget kapital - kommunen	486,7	455,2	440,7
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	112,8	111,6	110,5
Lycksele kommun	486,7	455,2	440,7
Lycksele Bostäder AB	98,2	87,4	87,8
AB Lycksele Industrihus	8,1	7,9	7,8
Hedlunda Fastigheter KB	-	-	1,1
Lycksele Flygplats AB	6,5	7,5	8,3
Lycksele Stadshus AB	2,2	2,4	2,4
Lycksele Djurpark AB	6,6	5,1	6,6
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,9	2,0	2,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	10,0	-	-
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-30,5	-31,8
Summa eget kapital - sammanställd redovisning	584,8	537,1	524,9
- varav årets resultat	47,2	48,5	36,1
- varav direktbokning mot eget kapital	0,0	0,9	0,9
7. Långfristiga skulder			
Upplåning i kreditinstitut	60,0	70,0	70,0
Summa långfristiga skulder - kommunen	60,0	70,0	70,0
Lycksele Bostäder AB	199,0	199,0	199,0
AB Lycksele Industrihus	73,0	73,0	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5	28,5
Lycksele Flygplats AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	2,0	2,0	2,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	20,3	-	-
Avgår koncerninterna poster	-38,5	-48,5	-68,5
Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	344,3	324,0	304,0
8. Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	385,3	403,6	403,6
Pensionsutbetalningar	-10,7	-15,6	-11,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,0	4,7	4,2
Ändring av beräkningsmässiga grunder	0,0	0	0,0
Övriga förändringar	0,0	-3,8	0,0
Förändring av löneskatt	-2,6	-3,6	-1,7
Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998	372,0	385,3	395,0
- varav pensioner	299,4	310,1	318
- varav löneskatt	72,6	75,2	77
Aktualiseringsgrad	96,0%	96,0%	96,0%



Belopp i mkr	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31
9. Ställda säkerheter			
Lycksele Bostäder AB - borgen	201	201	201
AB Lycksele Industrihus - borgen	73	73	73
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33	33	33
Lycksele Djurpark AB	5	5	-
Lycksele Avfall och Vatten AB - borgen	50	50	-
Borgen för egna hem	0,7	0,7	1,2
Summa ställda säkerheter - kommunen	362,7	362,7	308,2
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	22,6	22,6	23,6
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	38,5	38,5	38,5
AB Lycksele Industrihus - övrigt	0,0	0,2	0,0
Avgår koncerninterna poster	-238	-329,0	-234
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	258,6	167,7	209,1



Resultat- och balansräkning

Belopp i mkr	Kommunen			Sammanställd redovisning			Utfall		
	2017-08-31	2016-08-31	2017-12-31	2017-08-31	2016-08-31	2017-12-31	2017-08-31	2016-08-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	155,8	167,3	266,7	245,6	236,2	387,0	384,7	384,7	384,7
Verksamhetens kostnader	-651,2	-640,9	-1 015,4	-709,2	-683,8	-1 115,1	-1 072,4	-1 072,4	-1 072,4
Av- och nedskrivningar	-29,2	-31,0	-45,0	-42,0	-42,7	-64,0	-63,6	-63,6	-63,6
Verksamhetens nettokostnader	-524,6	-504,6	-793,7	-505,6	-490,3	-792,1	-751,3	-751,3	-751,3
Skatteintäkter	380,7	366,8	580,0	380,7	366,8	575,6	555,0	555,0	555,0
Kommunalekonomisk utjämnning	175,1	160,9	242,8	175,1	160,9	253,4	247,5	247,5	247,5
Finansiella intäkter	1,6	3,6	5,5	1,7	3,7	2,2	4,1	4,1	4,1
Finansiella kostnader	-1,2	-1,2	-3,0	-4,8	-5,0	-5,2	-5,9	-5,9	-5,9
Resultat före extraord. poster	31,6	25,5	31,6	47,2	36,1	33,9	49,4	49,4	49,4
Buffert	0,0	0,0	-16,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	-15,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattekostnader	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX
Årets resultat	31,6	25,5	0,0	47,2	36,1	33,9	48,5	48,5	48,5
Nettokostnadsandel	94,4%	95,0%	96,5%	96,3%	96,5%	96,3%	95,4%	95,4%	95,4%



Resultat- och balansräkning

	Kommunen			Sammanställd redovisning			
	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31	2017-08-31	2016-12-31	2016-08-31	
Belopp i mkr							
TILLGÅNGAR							
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
Immateriella & materiella							
anläggningstillgångar	Not 4	371,091	388,5	376,6	792,0	771,6	771,1
Finansiella anläggningstillgångar		51,6	61,6	76,4	11,4	11,4	6,2
Summa anläggningstillgångar		422,7	450,1	453,0	803,4	783,0	777,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
Förråd		3,1	2,9	2,9	3,6	3,4	3,4
Fordringar		58,4	86,6	55,2	65,1	88,9	58,9
Kortfristiga placeringar		112,8	111,0	109,8	114,2	112,5	111,4
Kassa och bank	Not 5	127,8	111,6	64,8	164,2	137,0	85,3
Summa omsättningstillgångar		302,1	312,1	232,7	347,1	341,8	259,0
Summa tillgångar		724,8	762,1	685,7	1 150,5	1 124,8	1 036,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
EGET KAPITAL	Not 6	486,7	455,2	440,7	584,8	538,1	524,9
- varav årets resultat		31,636	41	25,5	47,2	48,5	36,1
AVSÄTTNINGAR							
Avsättningar för pensioner		9,6	9,5	8,7	9,7	9,6	9,4
Övriga avsättningar		0,0	1,3	1,8	7,7	2,7	8,1
Summa avsättningar		9,6	10,8	10,5	17,4	12,3	17,5
SKULDER							
Långfristiga skulder	Not 7	60,0	70,0	70,0	344,3	324,0	304,0
Kortfristiga skulder		168,5	226,1	164,5	204,1	250,4	189,6
Summa skulder		228,5	296,1	234,5	548,4	574,4	493,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		724,8	762,1	685,7	1 150,5	1 124,8	1 036,0
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 8	372,0	385,3	395,0	372,0	385,3	395,0
Ställda säkerheter	Not 9	362,7	362,7	308,2	258,6	167,7	209,1
Övriga ansvarsförbindelser		0,7	0,7	2,9	3,8	3,8	3,8
Summa panter och ansvarsförbindelser		735,4	748,7	706,1	634,4	556,8	607,9

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 inte periodiserats i delårsbokslutet, eftersom detta mer bedöms försvåra uppföljningen av ekonomin. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell del och särskild löneskatt har periodiserats utifrån den beräkning som utfördes av KPA vid föregående årsskifte. Det har inte gjorts någon ny värdering av varulager. Uppdatering av 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 2017-01-01 övergått till komponentavskrivningar. Det innebär i korthet att olika delar i exempelvis en fastighet har olika livslängd och ska därför också ha olika avskrivningstid.

Pensionsåtagandet har bokförts enligt den sk blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade under 1998 och därefter redovisas under rubriken "Avsättningar för pensioner" i balansräkningen. Årets nyintjänade pensionsförmåner ingår i verksamhetens kostnader tillsammans med årets utbetalningar av gamla pensioner och särskild löneskatt.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt Rådets för kommunal redovisning rekommendation nr. 8.2. I denna ingår kommunen samt bolag där kommunens ägarandel uppgår till minst 20 procent. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Obeskattade reserver redovisas som eget kapital, förutom den andel som avser uppskjuten skatt. Skatt på årets resultat har inte beräknats i delårsbokslutet. Mellanhavanden mellan kommunen och bolagen har i allt väsentligt eliminerats. Enhetliga redovisningsprinciper mellan kommunen och bolagen saknas till vissa delar. Där olikheter finns är kommunens principer vägledande.



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

Eric Lundström
Ekonomichef
0950-166 25
eric.lundstrom@lycksele.se