

Delårsrapport

PER SISTA AUGUSTI 2019

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 _____	12
Noter _____	15
Redovisningsprinciper _____	19
Kontaktinformation _____	20

Förvaltningsberättelse

Strategiska höjdpunkter

Lycksele kommuns invånarantal fortsätter att öka med 80 personer sedan årsskiftet vilket är mycket positivt.

Regionens nya ambulanshelikopter flyttade in i nya lokaler vid Lycksele flygplats den 1 mars 2019. Ändamålsenlig hangar- och personalbyggnad som bolaget uppfört och Region Västerbotten hyr. Trafikverket har även tecknat avtal med Amapola Flyg AB för fortsatt trafik till och från Stockholm till och med 26 oktober 2023.

Ett nytt kommunalförbund har bildats från och med juni tillsammans med Storuman och Åsele kommun. Kommunalförbundet heter LYSTKOM och ansvarar för IT i Lycksele och Storuman samt för kundtjänst i Lycksele, Storuman samt Åsele.

På Forsdalaskolan kunde eleverna på sin första skoldag i höst flytta in i de nyrenoverade lokalerna. Lokalerna är nu fina och väl anpassade efter den verksamhet som bedrivs, en investering på dryga 50 miljoner. Centralköket på Tannbergsskolan invigdes i höst efter en renovering på 25 miljoner pga. en vattenskada.

Under året har arbetet med att utreda Lag Om Valfrihetssystem (LOV) i hemtjänst och valfrihetssystem inom daglig verksamhet genomförts. Nu börjar arbetet med att förbereda införandet. Införande av LOV innebär ett ändrat arbetssätt och kräver en utveckling av arbetssätt i ett beställar- /utförarperspektiv. Rutiner måste utvecklas samt kompetensutveckling för personalen utifrån detta behöver genomföras. Det pågår även en utredning om konkurrensutsättning av Gata/park, där tidplanen är att allt ska vara klart 1 juli 2020.

Lycksele kommun positionerar sig en etableringsort och som en ort som expanderar och under året har det skett nyetableringar i form av SMÅA-småföretagarnas a-kassa där rekryteringar pågår för fullt, även byggvarukedjan ByggMax öppnade i april.

Finansiella höjdpunkter

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat på + 23,3 mkr för 2019 jämfört med det budgeterade på +17,8 mkr. Vilket innebär att kommunen får anses ha en mycket god ekonomi.

Kommunens resultat på +47,1 mkr är ovanligt högt och kan till stor del förklaras genom periodisering av semesterlöneskulden. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet vilket innebär en positiv effekt på resultatet med + 23,2 mkr. Denna effekt

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.

uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 23,2 mkr återigen bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Detta är andra delårsrapporten som ej uttagen semester har periodiserats vilket måste beaktas vid jämförelser med tidigare år.

Verksamhetshöjdpunkter

Inom kulturområdet händer det mycket under året. Utredning av bokbussens utveckling och investeringsbehov, arbetet med en ny kulturplan och ny biblioteksplan. E-rum som projekt närmar sig sitt slut, projektet har varit mycket lyckat och arbetat med många olika insatser för att minska det digitala utanförskapet hos medborgare.

Ettap 4 av ombyggnad av 11 lägenheter till ordinärt boende på Smedsberget slutförs i november med beräknad inflyttning januari 2020, Lycksele Bostäder AB har då tillfört 47 lägenheter till den öppna marknaden. Inom IFO har ett HVB-hem i egen regi startat under året, allt för att utveckla kvalitén och hålla tillbaka kostnaderna.

Inom Utbildningsnämndens ansvarsområde har kompetensförsörjningsfrågan högsta prioritet till följd av den brist på lärare, förskolelärare samt fritidspedagoger som råder i hela landet. Dessa faktorer innebär ökad arbetsbelastning för medarbetarna och påverkar resultaten negativt.

Rekryteringen av elever till gymnasieskolan inför höstterminen 2019 är något lägre än föregående år, vilket till en del beror på att det är färre ungdomar i gymnasieålder inom upptagningsområdet. Naturbruksprogrammet och handels och administrationsprogrammet startar inte pga. för få sökande. Inriktningen jakt startar inte heller pga. för få sökande. Tannbergsskolan fortsätter med sin satsning på idrotter, i form av ishockey, fotboll samt även konstakning.

En framåtblick

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

Utökad digitalisering av verksamheten är en nyckelfråga för organisationen för att möta framtida utmaningar. Det finns tydliga förväntningar från medborgarna att kunna nyttja e-tjänster. Det finns för närvarande 35 e-tjänster inom Lycksele Kommun.

Måluppfyllelse

Inför den nya 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.

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2018 åtta kommunövergripande mål för perioden 2019–2022. För att bedöma måluppfyllelsen finns indikatorer under respektive 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 nått på respektive mål, i annat fall anses målet vara delvis uppfyllt. I bilaga till

delårsrapport finns sammanställning på indikatorer, målvärde och måluppfyllelse för hela kommunen¹. Många av indikatorerna följs upp årsvis varför det vid denna tidpunkt är svårt att bedöma måluppfyllelse för respektive indikator. Vid bedömning av måluppfyllnad har 2018 års utfall använts, där det funnits utfall för 2019 har detta kommenterats och använts. Inom vissa områden saknas mätvärde för de senaste åren vilket medför att analys försämras.

1. God folkhälsa - bedöms ej vara uppfyllt då ingen av de fyra indikatorerna når upp till målvärdet.
2. Trygga invånare – Bedöms vara delvis uppfyllt eftersom indikatorn "medborgarnas upplevelse av trygghet" når sitt målvärde.
3. Meningsfull fritid – bedöms vara ej uppfyllt då ingen indikator når upp till målvärdet
4. Livslånga lärande – bedöms vara delvis uppfyllt då två indikatorer når upp till målvärdet. "gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor" samt indikatorn "lämnat etableringsbidrag och börjar arbeta eller studera".
5. Växande näringsliv med fler i arbete – bedöms vara delvis uppfyllt då indikatorn "medborgarnas syn på att hitta attraktivt arbete" 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 då bland annat målvärdet för sjuktal nås.
8. Verksamheter av hög kvalitet – bedöms vara delvis uppfyllt då flera indikatorer når sitt målvärde. Den ekonomiska indikatorn nettokostandsandel i % prognostiseras att uppfyllas, de andra indikatorerna är i delårsrapporten svåra att följa upp. De fyra sista indikatorerna under målet Verksamheter av hög kvalitet är tillika finansiella mål.

Prognosen för kommunen totalt pekar på ett överskott på +23,3 mkr vid årets slut jämfört med ett budgeterat överskott på 17,8 mkr. Den stabila ekonomin är en förutsättning för att utveckla övrig verksamhet och nå de av kommunfullmäktige beslutade målen. Sammantaget bedöms måluppfyllelsen vara delvis förenligt med god ekonomisk hushållning.

Ohälsotalen fortsätter att sjunka vilket är glädjande och utfallet är lägre än målvärdet. Dock finns stora variationer inom de olika verksamhetsområdena. Det finns en trend att ohälsan fortsätter minska och frågan har fortsatt högsta prioritet. Under 2019 har ytterligare riktade insatser genomförts. För att klara av

¹ Delårsrapport 2019 uppföljning mål

att på sikt leverera välfärdstjänster i en acceptabel nivå till kommunens medborgare krävs att kommunen ytterligare sänker ohälsotalen.

Verksamhet	Kvinnor %	Män %	Totalt %	Varav långtidssjuka %
För- och Grundskola	8,0	4,7	7,5	53,2
Individ- och familjeomsorg	5,0	6,6	5,7	43,9
Kommunledningskontoret	2,6	5,1	3,5	33,3
Samhällsbyggnad	6,3	2,5	4,7	32,8
Stöd Vård och Omsorg	10,5	5,4	9,0	43,9
Utbildningscentrum	4,8	0,7	3,0	56,9
Lycksele kommun jan-augusti 2019	7,7	4,3	6,7	46,4
Lycksele kommun jan-augusti 2018	8,1	4,1	6,8	46,6

Tabellen visar sjukfrånvaro i procent inom de olika verksamheterna.

Med nya mål 2019 och indikatorer som inte mäts årligen blir det viss fördröjning med uppföljning och analys. Många av indikatorer lämpar sig bäst att följa i årsredovisning. Där indikatorer är samma som vi även tidigare år följt kan vi se resultat som går följa över tid. Nya indikatorer medför att vi kan jämföra med riket men inte inom kommunen.

Finansiell översikt och analys

Resultaträkningen för de två första tertialen visar ett resultat på + 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 + 23,2 mkr. Denna effekt uppstår bara i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 23,2 mkr återigen bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. Utifrån de fastställda kriterierna för god ekonomisk hushållning (kommunens mål) har kommunen en delvis god ekonomisk hushållning. I jämförelse med prognosen per 30/4 där kommunen prognostiserade +14 mkr vid årets slut är det framförallt tre saker som hänt. Skatteintäkterna prognostiseras blir +1,7 mkr högre. Nämnder räknar totalt med ett överskott om +4 mkr istället för +- 0. Orealiserade reavinster i kommunens finansiella placeringar förväntas öka med 3,5 mkr. De realiserade reavinsterna som uppstår är kopplat till den nya redovisningslag som gäller från och med 2019. Där finansiella placeringar löpande ska bokföras till marknadsvärde istället för till anskaffningsvärde. Prognos för kommunens resultat på helåret är +23,3 mkr vilket är ett mycket starkt resultat med tanke på att konjunkturen toppat för denna gång.

Den i särklass största kostnadsposten i kommunens verksamhet är personalkostnader och där är ökningstakten lika stor som lönerrevisionen varit senaste året vilket innebär att personalkostnaderna är under kontroll. En förklaring till att personalkostnaderna inte ökar mer är brist på rätt kompetens, det tar längre tid att rekrytera de medarbetare som behövs vilket innebär ökad arbetsbelastning för övriga medarbetare.

Personalkostnader	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Arvoden till förtroendevalda	2,8	3,3	2,2	3,3
Löner till personal	333,1	512,5	324,6	503,8
Kostnadsersättningar	2,1	3,4	2,3	3,6
Sociala avgifter	110,8	165,4	108,4	158,9
Pensionskostnader (inkl.löneskatt)	37,6	59,9	37,1	50,5
Totalt (mkr)	486,4	744,5	474,6	720,1





Foto: Ingrid Sjöberg

Driftredovisning

Nämnderna prognostiserar historiskt små prognosavvikelser vilket är glädjande. Avvikelseerna är dessutom positiva. Nämnderna och styrelse har totalt gjort en prognos på +4,2 mkr, att nämnderna prognostiserar ett överskott är ovanligt. Eftersom avvikelserna är så pass små behövs inga ytterligare kommentarer.

Styrelse och nämnder Skattefinansierat	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
Kommunstyrelsen	99,345	98,794	0,551
Utbildningsnämnden	321,000	318,846	2,154
Socialnämnden	376,850	376,850	0,000
Myndighetsnämnden	27,805	26,622	1,183
Kommunfullmäktige	4,000	3,655	0,345
Lyst-nämnd	0,152	0,120	0,032
Överförmyndarnämnden	0,000	0,046	-0,046
Totalt (tkr)	829,152	824,933	4,219

Resultatenheterna fastighet och bredband tillhör från och med årsskiftet kommunstyrelsen. LYST-nämndens verksamhet blev från och med 2019-06-01 kommunalförbundet. Kommunalförbundet heter LYSTKOM och där hanteras IT för Storuman och Lycksele kommun och kundtjänst för Åsele, Storuman och Lycksele. Från och med 2019-01-01 till 2019-05-31 ligger ekonomin inom Lycksele Kommun. Från och med 2019-06-01 och framåt är ekonomin i det nya kommunalförbundet. Alla tillgångar som fanns inom LYST-nämnden 2019-05-31 såldes för bokfört värde till kommunalförbundet vilket innebär att det blev helt kostnadsneutralt för alla inblandade parter.

Resultatenheter	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
LYST IT	0	0,012	0,012
Lycksele Kost	0	-0,500	-0,500
Skolmåltider kostnämnd	0	0,000	0,000
Fastighetsenheten	0	0,000	0,000
Bredbandsenheten	0	-0,200	-0,200
Totalt (tkr)	0	-0,688	-0,688



Totalt för kommunen	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
Skatteintäkter och utjämning	880,907	876,883	-4,024
Finansiella kostnader och intäkter	2,000	5,000	3,000
Styrelse och nämnder	-829,152	-824,933	4,219
Resultatenheter	0,000	-0,688	-0,688
Avskrivningar utanför resultatenheter	-20,500	-17,000	3,500
Pensionsavsättningar	-23,000	-23,000	0,000
Internränta inkl OH i resultatenheter	7,500	7,000	-0,500
Årets resultat (tkr)	17,755	23,262	5,507

För 2019 prognostiseras årets resultat bli ett överskott på 23,3 mkr för kommunen. För 2019 budgeterades det ett överskott på 17,8 mkr. Avvikelsen är positiv på 5,5 mkr. Det som avviker är lägre prognostiserade skatteintäkter, det är SKL som gör dessa prognoser. Finansiella intäkter ökar rejält i och med den nya redovisningslagen där marknadsvärdet styr hur de finansiella placeringarna bokförs, detta i kombination med en kraftig uppgång på världens börser. Styrelse och nämnder gör en positiv prognos. Avskrivningarna bedöms också bli lägre än budgeterat, det är framförallt avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar (programvara) som blivit väsentligt lägre.

Investeringsredovisning

Under året har tidigare beslutade strategiska investeringar slutförts. Ombyggnationen på forsdalaskolan var klar så eleverna kunde flytta in i den nya delen när skolan började efter sommarlovet. Centralköket på Tannbergsskolan var även klart lagom till skolstart i höst. Dock har investeringen blivit rejält mycket dyrare än ursprunglig budget. På Kommunfullmäktige 2019-04-08 redovisades kostnadsökningar på 4 mkr pga. ÄTA-kostnader, ökade lokalhyror samt asbetsanering. Ytterligare kostnadsökningar härrör från extra sanering av el ventilation, projektledning och dyrare antagen entreprenad. Lycksele kommun har fått 5 mkr i försäkringsersättning pga. av vattenskadans som föranledde renoveringen av centralköket.

Ny förskola på Norräng är budgeterad till totalt 20 mkr varav 13 mkr för 2019 och 7 mkr för år 2020. För 2019 bedöms kostnader för 7 mkr upparbetas. Viket innebär att av beslutad ram på 44,9 mkr prognostiseras 38,9 mkr att upparbetas under året. Samtliga strategiska investeringar färdigställs under året.

Nämnd (tkr)	Budget 2019	Utfall 2019-08-31	Återstår
Kommunstyrelsen	33 000	14 782	18 218
Utbildningsnämnden	3 000	1 463	1 537
Socialnämnden	4 250	845	3 405
Myndighetsnämnden	4 400	899	3 501
Kostnämnden	250	171	79
Totalt	44 900	18 160	26 740

Strategiska investeringar (tkr)	Total budget	Utfall	Avvikelse
Ombyggnation av Centralköket	17 000	25 424	-8 424
Multifunktionsbana på Tannberget	24 000	26 090	-2 090
Ombyggnation Forsdalaskolan	51 000	52 194	-1 194
Löpande investeringar Lyst-IT 2019	3 000	6 945	-3 945
Totalt	95 000	110 653	-15 653

Strategiska investeringar redovisas med totalbudget och utfall utan hänsyn tagen till andel 2019

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.

Balanskravsutredning (enl. RKR's nya riktlinjer)	2018-12-31	Prognos 2019
Årets resultat	35 001	23 262
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-378	-2 474
+Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+Orealiserade förluster i värdepapper	1 802	450
- Orealiserade vinster i värdepapper		-4 900
- Justering för återföring av realiserade förluster i värdepapper	-123	-3 247
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	36 425	13 091
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-19 218	0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat (tkr)	17 207	13 091

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 marknadsvärde 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 realiserade vinster och förluster vilket i detta fall är betydande belopp. Det sker en återföring av realiserade förluster uppgående till 3247 tkr som är kopplat till de placeringar som finns i räntefonder samt pensionsportfölj samt omvärderingar av ingående balans för just nämnd poster kopplat till ny redovisningslagstiftning. 4900 tkr är realiserade vinster i värdepapper kopplat till en stark marknad under 2019 samt ny redovisningslagstiftning.

I och med den nya redovisningslagstiftningen kan årets resultat och balanskravsresultatet skilja sig åt rejält. Detta visar sig i prognosen redan nu. 10,2 mkr skiljer mellan resultatmått.



Foto: Ingrid Sjöberg

Sammanställd redovisning

Resultatet i den sammanställda redovisningen uppgår för årets första åtta månader till ett överskott på + 60,5 mkr, men detta är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen.

Lycksele Bostäder AB redovisar ett resultat på + 6,3 mkr för de två första tertialen men prognostiserar ett resultat på + 4,9 mkr vid årets slut. Orsaken är i huvudsak planerade kostnader för ombyggnaden av Smedsbergets äldreboende etapp 4 till ordinärt boende. Projektet med badrumsrenoveringar på KV hjärtat 4 pågår och slutförs under oktober 2019. Då avslutas en lång period av badrumsrenoveringar omfattande över 300 badrum. AB Lycksele Industrihus redovisar en prognos på + 0,1 mkr. Digitalisering av övervakning för värme och ventilation är påbörjad och tre av fastigheterna är klarar och uppkopplade. Målsättningen är förutom minskad miljöpåverkan samt ekonomisk vinning att även få nöjdare kunder med mindre störningar och problem.

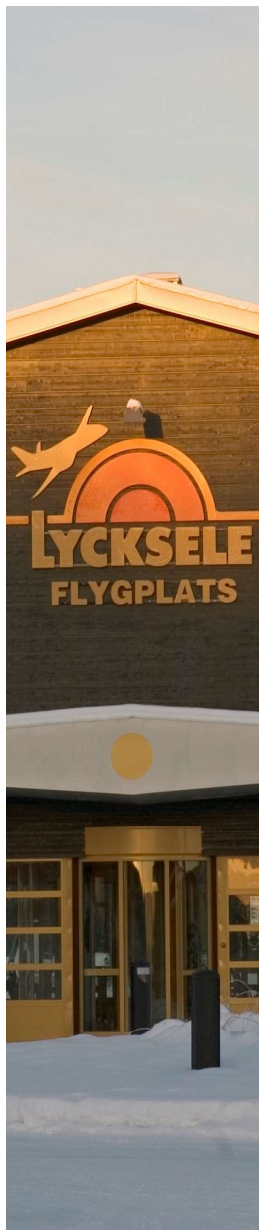
Lycksele Flygplats AB har en prognos för helåret om – 0,2 mkr. Regionens nya ambulanshelikopter flyttade in i nya lokaler vid Lycksele flygplats den 1 mars 2019. Ändamålsenlig hangar- och personalbyggnad som bolaget uppfört och Region Västerbotten hyr. Amapola Flyg AB fortsätter att trafikera Lycksele fram till 26 oktober 2023.

Lycksele Djurpark AB redovisar en helårsprognos på +/- 0. Försäljningsmässigt har djurparken haft en omsättningsökning på 1,5 mkr i jämförelse med föregående år. 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 ett överskott på 0,4 mkr för den kommersiella delen av verksamheten.

Skogsmuseet i Lycksele AB prognostiserar ett underskott på -0,4 mkr.

	2019-08-31	Prognos 2019
Lycksele Stadshus AB	-0,1	-0,1
Lycksele Bostäder AB	6,3	4,9
AB Lycksele Industrihus	3,1	0,1
Lycksele Flygplats AB	1,7	-0,2
Lycksele Djurpark AB	2,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	0,4	0,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	-0,4
Summa (mkr)	13,4	4,7



Resultat- och balansräkning

Resultaträkning Lycksele kommun

		Utfall 2019-08- 31	Utfall 2018-08- 31	Budget 2019-12- 31	Prognos 2019-12- 31
Belopp i mkr					
Verksamhetens intäkter	Not 1	159,0	171,2	250,0	251,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-676,6	-655,1	-1 070,1	-1 067,6
Av- och nedskrivningar	Not 4	-26,3	-29,2	-45,0	-42,5
Verksamhetens nettokostnader		-543,9	-513,1	-865,1	-859,1
Skatteintäkter	Not 3	390,2	383,7	597,0	585,0
Generella statsbidrag och utjämning		194,5	189,0	283,9	291,9
Verksamhetens resultat		40,8	59,6	15,8	17,8
Finansiella intäkter		7,9	2,0	4,0	8,0
Finansiella kostnader		-1,6	-0,6	-2,0	-2,5
Resultat efter finansiella poster		47,1	61,0	17,8	23,3
Extraordinära poster					
Årets resultat		47,1	61,0	17,8	23,3
Nettokostnadsandel		93,0%	89,6%	98,2%	98,0%



Resultat- och balansräkning

Resultaträkning sammanställd redovisning

		Utfall 2019-08-31	Utfall 2018-08-31	Prognos 2019-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 1	261,3	265,7	410,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-749,8	-725,7	-1 194,0
Av- och nedskrivningar	Not 4	-39,5	-42,1	-66,7
Verksamhetens nettokostnader		-528,0	-502,1	-850,7
Skatteintäkter	Not 3	390,2	383,7	585,0
Generella statsbidrag och utjämning		194,5	189,0	291,9
Verksamhetens resultat		56,7	70,7	26,3
Finansiella intäkter		7,9	1,9	7,0
Finansiella kostnader		-4,1	-2,9	-5,5
Resultat efter finansiella poster		60,5	69,7	27,8
Extraordinära poster				
Årets resultat		60,5	69,7	27,8



Resultat- och balansräkning

Belopp i mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella & materiella anläggningstillgångar	Not 4	439,8	423,3	899,2
Finansiella anläggningstillgångar		40,7	50,7	10,2
Summa anläggningstillgångar		480,5	474,0	909,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd		3,1	3,0	3,6
Fordringar		91,4	78,7	103,7
Kortfristiga placeringar		112,3	111,8	112,3
Kassa och bank	Not 5	83,8	124,2	112,7
Summa omsättningstillgångar		290,6	317,7	359,8
Summa tillgångar		771,2	791,7	1 241,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL	Not 6	575,9	528,8	683,3
- varav årets resultat		47,1	35,0	60,5
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner		10,5	10,4	10,6
Övriga avsättningar		0,0	0,0	4,5
Summa avsättningar		10,5	10,4	15,1
SKULDER				
Långfristiga skulder	Not 7	44,6	53,8	353,6
Kortfristiga skulder		140,2	198,7	189,7
Summa skulder		184,8	252,5	602,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		771,2	791,7	1 241,7
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser äldre än 1994	Not 8	349,8	364,8	349,8
Ställda säkerheter	Not 9	456,3	405,3	163,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		806,1	770,1	512,8

Noter

Belopp i mkr	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			
Försäljningsmedel	16,5	29,0	19,6
Taxor och avgifter	16,9	26,4	18,1
Hyror och arrenden	18,4	27,5	16,8
Bidrag	64,3	117,7	70,7
Övriga intäkter	42,9	64,5	40,9
Jämförelsestörande post	0,0	5,1	5,1
Summa verksamhetens intäkter	159,0	270,2	171,2
- varav realisationsvinst	2,5	0,4	0,0
- försäljning av anläggningstillgångar	0,1	0,4	0,0
Lycksele Bostäder AB	59,4	90,8	60,9
AB Lycksele Industrihus	12,4	15,7	10,2
Skogsmuseet i Lycksele AB	3,0	4,2	2,8
Lycksele Flygplats AB	17,9	10,7	14,6
Lycksele Djurpark AB	11,2	23,7	9,7
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	22,7	34,7	20,4
Avgår koncerninterna poster	-24,4	-39,3	-24,1
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	261,3	410,7	265,7
- varav realisationsvinst	2,5	2,6	2,1
- försäljning av anläggningstillgångar	0,1	2,7	2,2
2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	486,4	744,5	474,4
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	37,6	59,9	37,1
Bidrag och transfereringar	24,5	38,9	24,9
Entreprenader och konsulttjänster	52,8	78,5	49,6
Hyrda lokaler, fordon och maskiner	36,4	54,6	33,3
Varor och material	40,6	50,0	38,3
Övrigt	35,9	77,2	34,6
Summa övriga kostnader	190,2	299,2	180,7
- varav realisationsförluster	0,0	2,5	0,0
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	0,0	15,2	0,0
Summa verksamhetens kostnader	676,6	1 043,7	655,1
Lycksele Bostäder AB	44,5	71,7	43,8
AB Lycksele Industrihus	5,7	10,0	5,5
Skogsmuseet i Lycksele AB	3,0	4,2	2,7
Lycksele Flygplats AB	14,6	25,0	16,6
Lycksele Djurpark AB	8,5	11,3	7,7
Lycksele Stadshus AB	0,1	0,1	0,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	21,1	32,1	18,3
Avgår koncerninterna poster	-24,4	-39,3	-24,1
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	749,8	1 158,8	725,7
- varav realisationsförluster	0,0	2,5	0,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	0,0	15,2	0,0

Belopp i mkr	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31
3. Skatteintäkter			
Egna skatteintäkter	393,8	577,9	385,3
Slutavräkning	-3,6	-2,5	-1,6
Summa skatteintäkter	390,2	575,4	383,7
4. Materiella & immateriella anläggningstillgångar			
Redovisat värde vid årets början	423,2	376,5	376,5
Nettoinvesteringar	60,2	102,5	49,7
Avyttring och utrangering	-17,3	-2,4	0,0
Nedskrivningar	0,0	-10,0	0,0
Avskrivningar	-26,3	-43,4	-29,2
Redovisat värde vid årets slut	439,8	423,2	397,0
Anskaffningsvärde	1197,1	1198,2	1147,8
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-757,3	-775,0	-750,8
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	439,8	423,2	397,0
Goodwill	-	-	-
Lycksele Bostäder AB	306,0	302,9	302,3
AB Lycksele Industrihus	74,3	76,1	74,7
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0	0,0
Lycksele Djurpark AB	9,4	10,1	10,3
Lycksele Flygplats AB	30,3	25,6	19,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	39,4	32,8	30,1
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd red.	899,2	870,8	833,4
5. Kassa och bank			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	77,9	123,6	107,9
Likvida medel hos kapitalförvaltare	5,9	0,6	3,7
Summa kassa och bank - kommunen	83,8	124,2	111,6
Lycksele Bostäder AB	4,9	6,6	6,6
AB Lycksele Industrihus	12,4	7,6	11,6
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,4	1,1	2,5
Lycksele Flygplats AB	5,3	7,5	16,1
Lycksele Djurpark AB	5,8	1,4	5,1
Lycksele Stadshus AB	-4,0	-2,8	-2,8
Lycksele Avfall och Vatten AB	2,1	13,5	10,1
Summa kassa och bank - sammanställd redovisning	112,7	159,1	160,8

Belopp i mkr	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31
6. Eget kapital			
Balanserat resultat	528,8	496,5	496,5
Direktbokning mot eget kapital	0,0	-2,7	1,2
Årets resultat	47,1	35,0	61,0
Utgående eget kapital - kommunen	575,9	528,8	558,7
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	118,7	113,0	116,2
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	42,8	42,8	23,6
Lycksele kommun	575,9	528,8	558,7
Lycksele Bostäder AB	104,6	98,3	102,2
AB Lycksele Industrihus	12,1	9,0	9,7
Lycksele Flygplats AB	10,6	5,7	8,3
Lycksele Stadshus AB	1,0	1,1	2,3
Lycksele Djurpark AB	6,1	1,3	5,4
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,0	2,0	2,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	6,6	5,6	6,5
Avgår koncerninterna poster	-35,6	-29,0	-35,6
Summa eget kapital - sammanställd redovisning	683,3	623,1	659,6
- varav årets resultat	60,5	37,0	69,7
- varav direktbokning mot eget kapital	0,0	-2,7	1,2
7. Långfristiga skulder			
Upplåning i kreditinstitut/investeringsbidrag	44,6	53,8	40,0
Summa långfristiga skulder - kommunen	44,6	53,8	40,0
Lycksele Bostäder AB	191,0	191,0	191,0
AB Lycksele Industrihus	73,0	73,2	73,0
Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5	28,5
Lycksele Flygplats AB	20,0	20,5	21,0
Lycksele Djurpark AB	8,0	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	17,0	17,0	17,0
Avgår koncerninterna poster	-28,5	-38,5	-38,5
Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	353,6	353,5	340,0



Belopp i mkr	2019-08-31	2018-12-31	2018-08-31
8. Pensionsförpliktelser äldre än 1998			
Ingående ansvarsförbindelse	364,8	374,0	374,0
Pensionsutbetalningar	-12,1	-17,0	-11,9
Ränte- och basbeloppsuppräkningsar	0,0	8,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	1,9	0,0
Förändring av löneskatt	-2,9	-2,1	-2,9
Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998	349,8	364,8	359,2
- varav pensioner	281,5	293,6	289,1
- varav löneskatt	68,3	71,2	70,1
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%
9. Ställda säkerheter			
Lycksele Bostäder AB - borgen	250,0	199,0	191,0
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	50,0	50,0	50,0
Lycksele Flygplats AB	35,0	35,0	35,0
Borgen för egna hem	0,3	0,3	0,4
Summa ställda säkerheter - kommunen	456,3	405,3	397,4
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	18,4	18,4	18,8
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	41,6	38,5	38,5
Avgår koncerninterna poster	-423,0	-372,0	-364
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	166,1	163,0	163,5

Redovisningsprinciper

Vi följer den nya lagen för kommunal bokföring och redovisning (LKBR) vilken trädde i kraft 2019-01-01 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.

Den nya lagen innebär bland annat innebär att placeringar i finansiella instrument skall värderas till verkligt värde. Tidigare års jämförelsetal med undantag av resultaträkningen har justerats i enlighet med nya lagen och effekten av bytet av redovisningsprincip redovisas som en korrigeringspost i eget kapital.

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 2. 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. Vi håller på att övergå från operationell till finansiell leasing i allt större utsträckning i samband med att gamla avtal om operationell leasing förfaller.

När det gäller anläggningstillgångar har kommunen per 2016-01-01 övergått till komponentavskrivningar. Det innebär i korthet att olika delar i exempelvis en fastighet har olika livslängd och ska därför också ha olika avskrivningstid.

Pensionsåtagandet har bokförts enligt den s k blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade under 1998 och därefter redovisas under rubriken "Avsättningar för pensioner" i balansräkningen. Årets ny intjänade 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. 16. I denna ingår kommunen samt bolag där kommunens ägarandel uppgår till minst 20 procent. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Obeskattade reserver redovisas som eget kapital, förutom den andel som avser uppskjuten skatt. Skatt på årets resultat har inte beräknats i delårsbokslutet. Mellanhavanden mellan kommunen och bolagen har i allt väsentligt eliminerats. Enhetliga redovisningsprinciper mellan kommunen och bolagen saknas till vissa delar. Där olikheter finns är kommunens principer vägledande.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJON KOMMUVDNA

Kontaktinformation

Kontaktinformation

Christer Rönnlund (M)

Kommunstyrelsens ordf.

0950-166 16

christer.ronnlund@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