



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJUON KOMMUVDNA



Årsredovisning 2017

Lycksele har den lilla stadens styrka i form av trygghet, närhet och med en kreativ miljö för människor, utbildningsnivåer och företag. I den lilla staden upplever man det man inte trodde fanns. Lycksele ska bli en välfärds kommun som bygger på sammanhållning och som ska ge frihet och trygghet till invånarna.

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

Innehåll

Politisk kommentar	3
Varumärke och vision	4
Förvaltningsberättelse	5
Inledning	5
Mål för mandatperioden 2015-2018	5
Kommunens politiska organisation	6
Kommunens förvaltningsorganisation	7
Lycksele kommunkoncern	8
Utblick	8
Strategiska höjdpunkter	9
Finansiella höjdpunkter	9
Verksamheten i sammanfattning	10
Framtiden	11
Demokrati, medborgarinflytande och insyn	11
Medborgarförslag	11
Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)	12
Ungdomsrådet	12
Lyckseles befolkning	12
Personalredovisning	13
Personalkostnader och personalsammansättning	13
Sjuktalesstatistik	14
Måluppfyllelse	15
Finansiell översikt och analys	16
Ställning	17
Kassaflöde	17
Balanskrav	17
God ekonomisk hushållning	17
Ansvarsförbindelser	18
Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning	18
Driftredovisning	18
Nämnderna (anslagsfinansierad verksamhet)	19
Resultatenheter	20
Bolagen	21
Investeringsredovisning	22
Nyckeltal	23
Sammanställd redovisning	24
Finansiella rapporter	24
Resultaträkning	24
Kassaflödesanalys	25
Balansräkning	26
Noter	27
Redovisningsprinciper	31
Ord och begrepp	31



Politisk kommentar

Det mesta har gått Lyckseles väg under året. Lycksele kommun har vuxit med 70 invånare vilket gett ett större skatteunderlag och högre intäkter. Givetvis tillkommer även kostnader genom inflyttning och ökat barnafödande men det är angenäma utmaningar som vi välkomnar och mer än gärna tar oss an. Nämnderna och resultatenheterna gör, liksom föregående år, ett underskott jämte budget men avvikelserna har sina förklaringar och det pågår ett målmedvetet arbete för att komma tillrätta med kostnadsutvecklingen.

Saknar kompetens och bostäder

Två frågor som varit i blickfånget under året är kompetens- och bostadsförsörjning. Fler företag och offentliga organisationer vänder sig till oss och ger uttryck för frustration eftersom man inte kan matcha efterfrågan på arbetskraft med rätt kompetens. Hittar man den man vill anställa saknas många gånger arbete till medföljande samt en lämplig bostad. Här står Lycksele inför en riktig utmaning för kommande år och vi får absolut inte glömma att nyttja den resurs som finns i våra byar i det arbetet. Vi behöver ta tag i dessa viktiga frågor och med eftertryck visa att i Lycksele tar vi uttrycket "Hela Sverige ska leva" på största allvar.

Näringslivet går bättre än tåget

Alla som valt att resa med tåg till och från Lycksele vet att det kan vara lite vanskligt. Det är däremot inte vanskligt att påstå att näringslivet i Lycksele går som på räls. Stora satsningar görs inom både Hedlunda Industri, Maxmoduler, Arbetsvagnar och Texor som säkerställer arbetstillfällen inom trä- och tillverkningsindustrin. Under året har det startats 75 nya företag varav 26 med kvinnliga ägare – en stor ökning jämfört med föregående år. Smolket i glädjebägaren är att detaljhandeln får det svårare allt eftersom näthandeln ökar. Här har vi nog alla något att fundera över när det kommer till vårt vardagliga konsumtionsmönster.

På radarn i nationella arenor

Vi kämpade tillsammans med en rad duktiga opinionsbildare för att behålla Skattekontoret och lyckades. Som en effekt av detta, samt ett lyckosamt arbete på nationell nivå, ska Arbetsförmedlingen öppna ett servicekontor i Lycksele som på sikt skapar upp till 100 arbetstillfällen för personer med akademisk bakgrund – ett mycket välkommet tillskott till vårt redan breda yrkesutbud. Ett beslut som vi firade tillsammans med Lyckselebor och tillresta med 100 meter tårta.

God vård till alla

Landstinget har inlett den största satsningen på Lycksele lasarett sedan det byggdes. Satsningen säkerställer ett långsiktigt åtagande och kompletteras av en ny helikopterhangar med tillhörande kontors- och bostadsdel på Lycksele Flygplats. Allt detta har kunnat uppnås genom en väl fungerande samverkan med Lycksele och Västerbottens inland i fokus.



Lilly Bäcklund (S), Kommunstyrelsens ordförande.

Foto: Nina Lindberg

Vi kan med årets goda ekonomiska resultat fortsätta bygga ett Lycksele för framtiden och det är ett arbete vi ser fram emot – Attraktiva Lycksele!

Varumärke och vision

Kommunfullmäktige har fastställt en vision för Lycksele kommun för åren 2015-2018:

*Lycksele – Staden i Lappland, kommunen med guldkant i tillvaron
Bäst på hållbar tillväxt.*

*Lycksele kommuns
årsredovisning
omfattar kommunen,
dess nämnder och de
bolag och
organisationer som
kommunen har ett
betydande
ägarinflytande över.
Årsredovisningen
görs utifrån ett
övergripande
kommunalt
perspektiv. För mer
detaljerad information
hänvisas till
respektive nämnds,
styrelses eller bolags
verksamhets-
berättelse.*

Förvaltningsberättelse

Inledning

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 tolv kommunövergripande mål för perioden 2015-2018. Dessa verksamhetsmål ska genomsyra all kommunal verksamhet och ligger därför till grund för 2017 års redovisning. Tanken är att ge årsredovisningen en stark koppling till de av kommunfullmäktige antagna övergripande målsättningarna för att på så sätt visa på hur den kommunala verksamheten förhållit sig till dessa mål. När så har varit tillämpligt har även nyckeltal i SKL:s undersökning Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) använts för att utvärdera måluppfyllelsen. Redovisningen avslutas med en sammanställning av de gängse ekonomiska rapporterna.

Mål för mandatperioden 2015-2018

Finansiella mål

- Budgetföljksamheten ska vara 100 % (endast positiva avvikelser är acceptabla)
- Nettokostnadsandelen ska vara 98 % (+/- 1 %-enhet) under mandatperioden
- Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstärkas under mandatperioden

Barn- och utbildningsmål

- Lycksele har de bästa studieresultaten i Västerbotten innan mandatperiodens slut

Trygghetsmål

- I Lycksele kommun känner sig alla trygga och få det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation

Sociala mål

- Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv

Jämställdhetsmål

- I Lycksele kommuns skapas förutsättningar för att kvinnor och män, flickor och pojkar har samma makt att forma samhället och sina egna liv

Personalmål

- I Lycksele kommun är varje arbetsplats en arbetsplats i utveckling
- Andelen timtid, mertid och övertid minimeras
- Varje tjänst och insats skall utföras av personal med rätt kompetens
- Andelen tidsanställda som används i kommunens verksamheter ska årligen minska och är högst 5% av totalt arbetade timmar innan mandatperiodens slut

Hälsomål

- Lycksele kommun har länets högsta hälsotal

Miljö- och hållbarhetsmål

- Lycksele är innan mandatperiodens slut en av landets bästa digitala kommuner.
- Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.

Tillgänglighetsmål

- Alla lokaler där kommunen bedriver verksamhet ska göras tillgängliga för personer med funktionsnedsättning.
- All kommunal information till allmänheten skall finnas på enkel svenska och för personer med olika läshandikapp.

Näringsliv, tillväxt och utvecklingsmål

- Lycksele kommun har länets bästa företagsklimat när mandatperioden är slut.
- Lycksele kommun har högst andel arbetande i länet i åldrarna 16-65 år.
- Lycksele kommun har goda livsvillkor och är en bra plats att driva och etablera företag.
- Lycksele kommun är bland de 5 bästa i länet på besöksnäring.

Infrastruktur och utvecklingsmål

- 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 färdigt alla årstider, beläggningsarbeten och övrigt underhåll ska göras i tid så det inte uppstår extrakostnader och olägenhet för som använder det.
- Ingen kommuninnevärdare ska sakna möjlighet att ringa eller använda internet på sin hemmaadress.

Natur, kultur och fritidsmål

- Öka andelen invånare som aktivt deltar i föreningsverksamhet.
- I Lycksele kommun är naturmiljöer och offentliga rum tillgängliga och inbjudande.
- Alla ska känna av att Lycksele är en del av Sapmi

Kommunens politiska organisation har varit ett hett ämne under 2017. En särskild organisationskommitté har under året arbetat med två alternativa förslag med andemening att vitalisera kommunfullmäktiges arbete. Oavsett utgång av arbetet talar mycket för att den politiska organisationen kommer att förändras inför den kommande mandatperioden. Förändringen innebär sannolikt att antalet nämnder minskar och att det tillskapas en eller flera beredningar direkt underställda fullmäktige.

Kommunens politiska organisation

Det högsta styrande organet i Lycksele kommun är fullmäktige, som under mandatperioden 2015-2018 har 31 folkvalda ledamöter.

Fullmäktige representerar invånarna i kommunen och fattar beslut i viktiga frågor, t ex inriktning, verksamhet, övergripande planer och ekonomi samt avgifter för kommunal service. Kommunfullmäktige beslutar vilka nämnder som ska finnas och utser även ledamöter till dessa. I Lycksele kommun finns nio olika nämnder som ansvarar för var sitt verksamhetsområde.

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda och/eller samordna:

- utvecklingen av den kommunala demokratin,
- sysselsättnings-, besöks- och näringslivsfrågor,
- kultur- och fritidsfrågor,
- den översiktliga planeringen av användningen av mark och vatten,
- mark- och bostadspolitik samt de strategiska fastighetsfrågorna, sett ur ett kommunalt helhetsperspektiv,
- strategiska frågor som jämställdhet, utbildning, infrastruktur, integration, miljö, energi och klimat,
- informationsverksamhet,
- omvärldsbevakning och internationella frågor ur ett strategiskt perspektiv,
- upphandling av varor och tjänster ur ett kommunalt helhetsperspektiv,
- utveckling av teknik och kommunikation,
- arbetet med att reformera det kommunala regelbeståndet och att effektivisera administrationen.

Kommunstyrelsens ordförande är även kommunalråd och ägnar hela sin arbetstid åt uppdrag som främjar kommunens intressen. Ett insyns-/oppositionsråd, tillika kommunstyrelsens andre vice ordförande, företräder oppositionen. Det åligger kommunalråden att närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över hela kommunens nämndsorganisation.

Miljö- och samhällsnämnden hanterar alla myndighetsfrågor förutom dem som socialnämnden ansvarar för. Dess huvuduppgifter är bl a att ansvara för prövning och tillsyn inom plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, smittskyddslagen, strålskyddslagen, tobakslagen, alkohollagen, lagen om särskilda bestämmelser om gaturenhållning och skyltning, lagen om nikotinläkemedel, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel, lagen om skyldighet att tillhandahålla förnybara drivmedel och föreskrifter meddelade med stöd av dessa lagar. Nämnden ansvarar även för räddningstjänstens verksamhet och är den nämnd som bereder planärenden för beslut i fullmäktige.

Socialnämnden ansvarar bl a för utredning, bedömning, beslut, prövning och tillsyn enligt socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen, lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade och lagen om bostadsanpassningsbidrag. Nämnden arbetar även med frågor som rör den kommunala hälso- och sjukvården, ensamkommande flyktingbarn och integration av nyanlända, arbete, sysselsättningsåtgärder och individstöd.

Tekniska nämnden ansvarar bl a för att tillhandahålla lokaler för de kommunala nämndernas behov samt planering, utveckling och förvaltning av fastigheter för den kommunala verksamheten. Nämnden företräder även kommunen inom fastighetsägarplanering, utveckling och förvaltning inom renhållning, vattenförsörjning och avlopp. Den planerar, bygger ut och förvaltar även gator, torg, allmän platsmark samt gång- och cykelvägar, parker, grönområden, naturvårdsområden och naturreservat samt jordbruks- och skogsmark.

Utbildningsnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter inom förskola, fritidshem samt förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, särskola, vuxenutbildning, lärvux, svenska för invandrare och högskoleutbildning. Dessutom ansvarar nämnden för att verksamheten följer gällande lagar, förordningar och avtal.

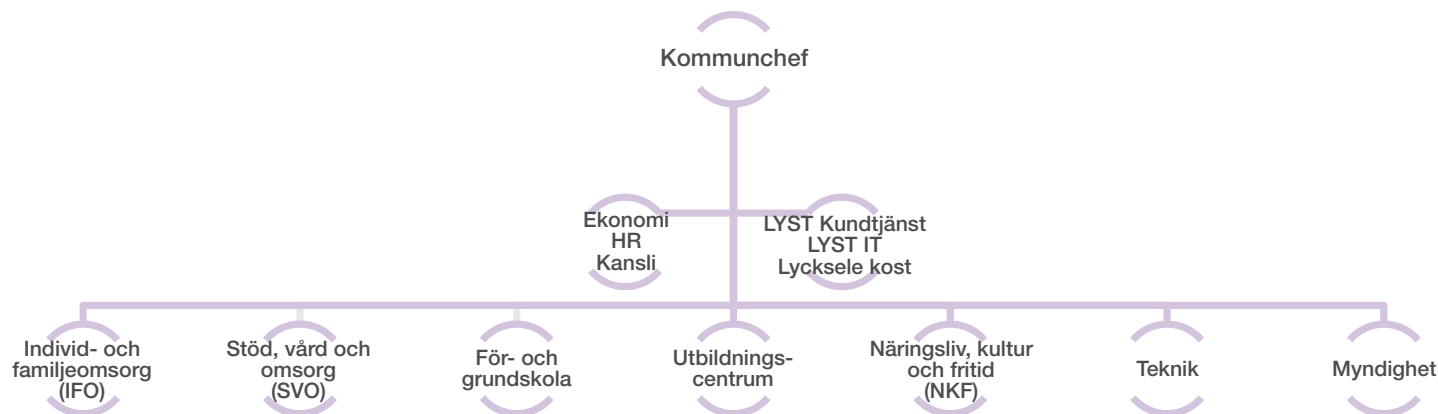
Kostnämnden är en gemensam nämnd som Lycksele kommun har tillsammans med Västerbottens läns landsting. Lycksele kommun är värdkommun och nämnden ingår i kommunens organisation. Den ansvarar för måltidsproduktionen vid Lycksele lasarett samt på Tannbergsskolans centralkök och producerar måltider både till Lycksele lasarett, kommunens särskilda boenden och till barn och unga inom för-, grund och gymnasieskola.

Personalnämnden är kommunens centrala personal-, pensions- och lönemyndighet och har hand om frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare. Dess huvuduppgifter är att vara kommunens anställningsmyndighet, att besluta om anställningsvillkor för kommunens anställda samt att utforma och fastställa kommunens personalpolitik.

Samverkansnämnden (LYST) är en nämnd som Lycksele kommun har bildat tillsammans med Storumans och Åsele kommuner. Lycksele kommun är värdkommun, och nämnden ingår i kommunens organisation. LYST ansvarar bl a för konsumentvägledning, budget- och skuldrådgivning, drift och utveckling av kundtjänst, telefoni och IT samt utveckling av andra samverkansområden.

Kommunens förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen är den verkställande organisationen som leds av kommunchef och som består av tjänstepersoner med olika roller. Förvaltningen är uppdelad i verksamhetsområden och enheter vars syfte är att bereda ärenden inför politiska beslut samt utföra de uppdrag som den politiska organisationen delar ut.



Myndighet: myndighetsutövning inom miljö- och samhällsnämndens ansvarsområde samt ansvar för kommunens räddningstjänst.

Stöd, vård och omsorg (SVO): hemtjänst, särskilda boenden, personlig assistans samt sjuksköterskor.

Individ- och familjeomsorg (IFO): Resurscentrum, integrationsenheten, bistånd, missbruk och beroende, familjecentral, Ung fritid, Navet, ungdomsboende, utredning, insatser och familjerätt, elevhem för särskoleelever samt insatser för stöd och service 0-20 år, daglig verksamhet samt Röda villan.

Förskola och grundskola: förskolor, språkförskola, skola F-6, fritidshem, grundsärskola, barn- och elevhälsa, träningsskola och högstadieskola.

Utbildningscentrum (UC): gymnasieskolan Tannbergsskolan, lärcentrum, svenska för invandrare (SFI), vuxenutbildning, lärvux, yrkeshögskola och elevhemmet.

Näringsliv, kultur och fritid (NKF): näringsliv, infrastrukturplanering, översiktsplan och trafikplan, fritidslokaler och -anläggningar, simhall och badpark, musikskola, bibliotek, föreningsliv, friluftsliv och fiske, turism, arrangemang samt marknadsföring av Lycksele.

Teknik: gatu- och park, lokalvård, fastighet och drift, avfall, vatten och avlopp samt bredband.

LYST Kundtjänst (KS): telefoni, ansökningshjälp för färdtjänst och riksferdtjänst, lokal- och anläggningsbokning samt busskort för skolskjutsselever.

LYST IT (KS): anskaffning och drift av IT-lösningar, datakommunikation, datalagring, licenshantering, service och support.

Ekonomienheten (KS): samordning av den löpande redovisningen, fakturahantering, budget-, boksluts och finansfrågor samt upphandling.

HR-enheten (KS): kompetensförsörjning, kompetensutveckling, personalvård, löne- och pensionsfrågor samt ledning och samordning av kommunens personalpolitik.

Kanslienheten (KS): inkommande post, e-post och kommunens övriga handlingar, nämndsekretariat, tillgänglighetsfrågor, arkiv, Rådet för funktionsnedsatta, Folkhälsorådet.

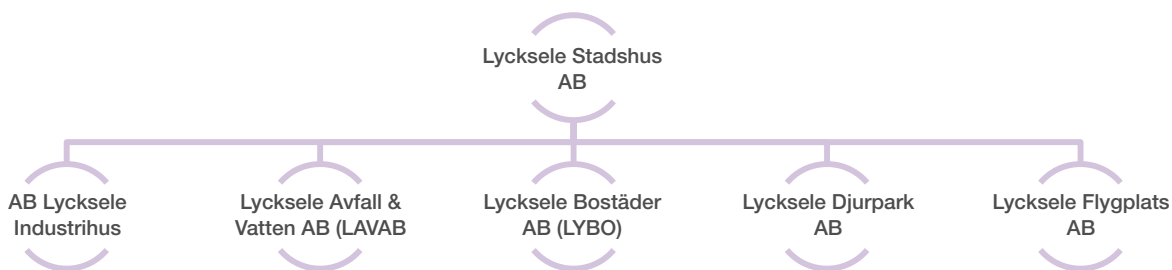
Lycksele Kost (KS): gemensam kostverksamhet som omfattar förskola/skola, äldre- och handikappomsorg, sjukhusets patienter och personal samt servicetjänst i form av matlådor som distribueras till sjukpensionärer och till äldre.



I en orolig och allt otryggare värld satsar Lycksele på belysning och andra trygghetsskapande åtgärder. Här är ett exempel från parken Renen mellan torget och Simhallen.

Lycksele kommunkoncern

Lycksele Stadshus AB är kommunens holdingbolag och moderbolag till Lycksele Bostäder (LYBO), AB Lycksele Industrihus, Lycksele Djurpark AB, Lycksele Flygplats AB samt Lycksele Avfall & Vatten AB (LAVAB). Lycksele kommun äger även 51 % i Skogsmuseet i Lycksele AB men det bolaget ingår inte i Stadshuskoncernen. Varje år utfärdar Stadshus ägardirektiv som bolagen inom koncernen har att följa och förhålla sig till. Direktiven ses nu över för att bli mer likriktade i sin utformning i syfte att skapa en sammanhållen ledning som gör koncernen starkare.



Utblick

Det händer mycket i världen och på ett eller annat sätt berörs vi alla. Sverige och Europa befinner sig i en högkonjunktur trots oro i omvärlden, en oro som inte minst gjorde sig påmind genom terrorattentatet på Drottninggatan i Stockholm under april månad och ytterligare ett terrorattentat i Manchester kort därpå. Oförrätter mot kvinnor har under året satts i fokus genom #metoo-rörelsen. Det är djupt beklagligt att den här mycket viktiga frågan inte lyfts upp till ytan tidigare och kanske via andra kanaler men det är positivt att samhället börjat ställa krav på förändring – det gör världen bättre.

Bostadspriserna i de starkaste tillväxtregionerna har under senare hälften av året börjat sjunka vilket kan vara en indikation på avtagande konjunktur men kan likaväl vara den initiala reaktionen på regeringens hårdare amorteringskrav.

Mycket tid och kraft läggs på en ökad grad av digitalisering och automatisering, vi vill synas, höras och finnas på allt fler platser vilket ställer betydligt högre krav på både organisationer och människor.

De övergripande trender som influerar omvärlden påverkar givetvis Lycksele på både kort och lång sikt, lyckligtvis står vi relativt väl rustade.

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

Strategiska höjdpunkter

Lycksele kommuns invånarantal ökade under året med 70 personer vilket ger bättre ekonomiska förutsättningar än vad som tidigare prognostiserats, dessutom gör det ju Lycksele till en roligare plats att bo på.

Arbetsförmedlingens etablering av ny enhet i Lycksele innebär upp till 100 nya akademiska arbets-tillfällen. Flera företag i Lycksele, däribland Hedlunda Industri, Maxmoduler och Texor, växer.

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 har färdigställts, trots att projektet blev dyrare än beräknat så måste insatsen ändå summeras som lyckad då besökarantalet efter nyinvigningen till och med överträffat de på förhand högt ställda förväntningarna.

Delar av kvarteret Köpmannen har lagts ut till försäljning och Tekniska nämnden har fattat beslut om att Cityfastigheter får köpa fastigheterna Köpmannen 3 och 4 i syfte att uppföra ett flerbostadshus.

Vattenfall Vindkraft har beslutat att investera tre miljarder kronor i två vindkraftparker inom Lycksele och Åsele kommuner vilket förväntas innebära stora möjligheter för lokala företag inom flera branscher.

Lycksele har under året börjat rusta för framtiden bland annat genom uppförande av laddstolpar för elbilar, införande av fjärrtillsyn för äldre samt en utökad digitalisering inom skolan.

Finansiella höjdpunkter

Trots att alla nämnder och verksamheter inte uppvisar ett positivt resultat gör kommunen, till följd av högre skatteintäkter än prognostiserat, ett resultat på + 41,3 mkr 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.

Resultat- och verksamhetsmässigt har 2017 varit ett bra år för koncernen där endast två bolag visat negativt resultat. Djurparksbolagets resultat blev -700 tkr till följd av en regnig sommar med färre besökare än förväntat. LAVAB's negativa resultat är en följd av att man inte höjde taxorna inför året samt att man fått betala för bortforsling och omhändertagande av träflis, något som man under tidigare år fått ersättning för av mottagaren. Lycksele Bostäder AB gjorde ett väsentligt mycket bättre ekonomiskt resultat än budgeterat till följd av att deras kontrakterade ramavtalsleverantör inom byggarbeten gick i konkurs vilket fick till följd att höstens planerade underhållsarbeten fick skjutas på framtiden.

+ 41,3 mkr i resultat för året till följd av att Lycksele växer.

Varje nämnd och styrelse fastställer sin egen verksamhetsberättelse.

För en mer detaljerad genomgång av årets verksamhet och måluppfyllelse hänvisas till: <http://www2.lycksele.se/diaweb/>

*Sök
"verksamhetsberättelse"*

Verksamheten i sammanfattning

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 med hänsyn till Arbetsförmedlingens beslut om etablering.

Inom Socialnämndens ansvarsområde pågår arbetet med att anpassa verksamhetens kostnader, där ibland en successiv evakuering av äldreboendet Smedsberget som i sin tur byggs om moderna och tillgänglighetsanpassade lägenheter av Lycksele Bostäder AB. Arbetet är helt i linje med vad som framkommit i arbetet med bostadsförsörjningsprogrammet och borgar för en mer flexibel bostadsmarknad med ett bredare utbud av boendeformer i Lycksele tätort under de kommande åren. Inom nämndens ansvarsområde pågår även ett arbete med att finna lämpliga former för hur framtida placeringar och öppenvårdsinsatser gällande missbruk ska hanteras.

Inom Utbildningsnämndens ansvarsområde har kompetensförsörjningsfrågan 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.

Miljö- och samhällsnämnden har tagit den ledande rollen i att utveckla medborgardialog, dels inom arbetet med Centrumutvecklingsplanen men också genom arbetet med bostadsförsörjningsprogrammet och arbetet med att förändra riktlinjer för färdtjänsten.

Lycksele Bostäder AB påbörjade under året omdaningen av lägenheter på Smedsberget. Efter förhandlingar med Hyresgästföreningen tecknades en överenskommelse om en generell hyreshöjning med 0,8 % from 2017-07-01.

Under året stod det klart att Sverige inte lever upp till EU:s avloppsdirektiv, vilket gör att centrala reningsverket i Lycksele måste försees med ett nytt reningssteg för biologisk rening. LAVAB kommer att ansvara för ombyggnationen och säkerställande av driften kommer att vara klar under 2020.

AB Lycksele Industrihus har minskat sin vakansgrad ytterligare samt byggt ut lokaler på fastigheten Rörläggaren 3. Bolaget har också sålt fastigheterna Kolen 2 och 4 samt färdigställt fem byggklara industritomter på kv. Flisen.

Djurparksbolaget har förvärvat anläggningstillgångarna man nyttjat av kommunen till det bokförda restvärdet.

Flygplatsbolaget har under året tecknat ett långsiktigt hyresavtal med Västerbottens läns landsting om hyra av ny ambulanshelikopterhangar med personaldel som kommer att uppföras under 2018 och Transportstyrelsen har beslutat att konvertera Lycksele Flygplats nationella certifikat till EU-certifikat. Godkännandet gäller från och med den 30 november 2017 och tillsvidare.

Skogsmuseet har haft en tillfällig utställning "Utsikter – så långt ögat når" och bedrivit ett målmedvetet arbete för att bli ett nationellt Skogsmuseum.

Samtliga bolag rapporterar att de följt ägardirektiven sånär som på Djurparken och LAVAB eftersom dessa inte gjort ett positivt ekonomiskt resultat.

Framtiden

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 är 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 ser
fram emot utmaningen.*

Demokrati, medborgarinflytande och insyn

Kommunfullmäktige fattade i april 2014 ett beslut att demokratigruppen skulle upphöra och att fullmäktige skulle få ansvar för de aktiviteter som demokratigruppen tidigare ansvarat för.

Medborgarförslag

Under året har kommunfullmäktige fått in sex medborgarförslag, och av dessa har fem besvarats och ett förslag har avslagits.

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)

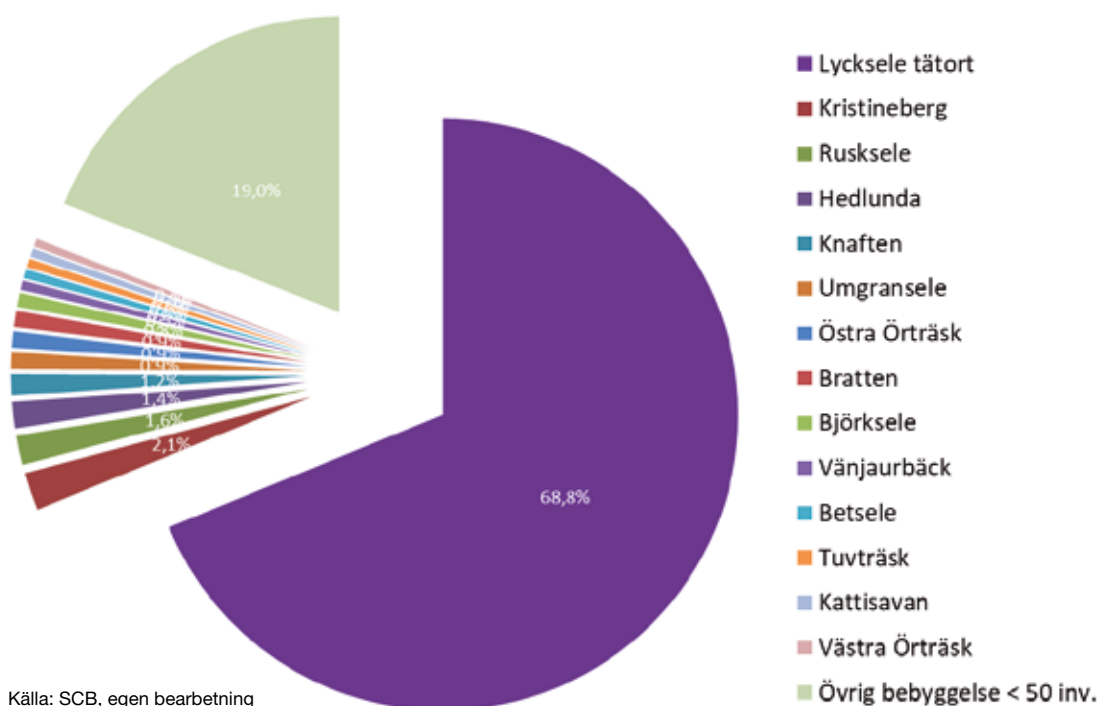
Lycksele kommun har sedan ett antal år deltagit i det nätverk som deltar i undersökningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), initierad av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Undersökningen görs vartannat år och under 2016 deltog drygt 250 kommuner. Undersökningen, som beskriver kommunens kvalitet och effektivitet, består av ett antal för kommuninvånarna viktiga kunskapsområden och ligger till grund för hur de flesta kommuner mäter sin organisations effektivitet och kvalitet.

Ungdomsrådet

Kommunfullmäktige beslutade i december 2014 att införa ett ungdomsråd. Enligt modellen "Dialog Unga Lycksele" ska ungdomsenkäten LUPP göras vartannat år, under 2016 genomfördes enkäten på högskolan och gymnasiet. Resultatet har kartlagts av kommunens ungdomssamordnare tillsammans med ungdomsrådet och var utgångspunkten i den ungdomskonferens som planerades i Lycksele under året. Under hösten meddelade ledamöterna i ungdomsrådet att man ville upplösa rådet med anledning av arbete, studier och engagemang i andra forum på regional och nationell nivå.

Lyckseles befolkning

Lycksele är per definition den lilla staden med nästan 70 % av kommunens invånare boende i tätorten. Trenden är tydlig över tid. Byarna med mer än tre mil in till tätorten minskar i snabbare takt än övrig landsbygd. Glädjande är dock att några byar inom tre mils radie från Lycksele tätort de senaste åren vuxit, samtidigt som tätorten ändå växer snabbare i jämförelse med dessa byar.



Personalredovisning

Personalen är en kommuns viktigaste tillgång och samtidigt den största enskilda kostnaden för organisationen. Att följa upp och analysera personalkostnader och personalsammansättning är därför ytterst viktigt ur flera perspektiv.

Personalkostnader och personalsammansättning

Det totala antalet personer som arbetar inom Lycksele kommun har minskat från 1710 st. 2016 till 1683 st. under 2017 men personalkostnaderna har ändå ökat med ca 12 mkr mellan åren. Det är framförallt inom kommunstyrelsens verksamheter samt inom stöd, vård och omsorg som personalneddragningarna märks medan för- och grundskola samt Utbildningscentrum har utökat sin personalstock något. Man bör dock vara medveten om att jämförelse mellan åren inte är helt rättvisande i och med att verksamhetsområdet Stöd 0-20 har avvecklats och fusionerats in de kvarvarande verksamhetsområdena.

Personalkostnader

Mkr	2017	2016
Arvoden till förtroendevalda	3,3	3,3
Löner till personal	503,8	496,3
Kostnadsersättningar o dyl	3,6	3,4
Sociala avgifter		
(exkl löneskatt på pensioner)	158,9	152,6
Pensionskostnader (inkl löneskatt)	50,5	52,3
Totalt	720,1	707,9

Anledningen att personalkostnaderna ökar är huvudsakligen att lönerna ökar. Med bibehållet antal anställda mellan åren hade personalkostnaden ökat ytterligare ca 6,5 mkr med tanke på att utfallet av 2017 års löneöversyn blev +2,6 %.



Personalnämndens ordförande Anna-Lena Danielsson uppmärksammade medarbetare som varit anställda i 25 år.

Personalsammansättning

Verksamhet	Män	Kvinnor	Summa
KS	45	86	131
Myndighet	8	12	20
SVO	158	450	608
IFO	65	100	165
För-/Grundskola	74	362	436
Utbildningscentrum	91	109	200
NKF	13	27	40
Teknik	35	48	83
Totalt	489	1194	1683

Antalet män i organisationen är i det närmaste oförändrat (+1) medan antalet kvinnor minskat från 1222 till 1194 mellan åren 2016 till 2017. Av det totala antalet anställda 2017 (1683 stycken) var 1388 stycken tillsvidareanställda. Andelen kvinnor uppgår till 70,9 % av det totala antalet anställda med månadslön. Kommunen har minskat antalet helårsarbeten från 1572 år 2016 till 1552 under 2017.

68 % av kommunens anställda med månadslön har heltidsanställning, andelen kvinnor med heltidsanställning uppgår till 66,8 % medan motsvarande siffra för männen är 71,3 %.

Åldersfördelningen bland kommunens anställda är ganska jämn men det är likväl 16 % av alla anställda som är över 60 år vilket kommer att innebära en utmaning att under de närmaste åren ersätta kompetenta medarbetare som går i pension.

Kvinnors sjukskrivning har ökat marginellt kontra 2016, medan mäns ligger på samma nivå.

Den största skillnaden inom åldersgrupperna ser vi bland unga medarbetare mellan 0-29 år, där sjukfrånvaron ökat med 1,4 procentenheter.

Sjuktagen för långtidsfrånvaron (60 dagar eller mer) har gått från 59,3% under 2016 till 55,2% under 2017.

Åldersfördelning

Ålder	Män	Kvinnor	Summa
-19 år	2	0	2
20-29 år	105	195	300
30-39 år	102	244	346
40-49 år	108	282	390
50-59 år	104	278	382
60 år -	68	195	263
Totalt	489	1194	1683

Pensionsavgångar 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Totalt i kommunen	23	38	38	40	46

Pensionsavgång sker för de flesta vid 65 års ålder, och beräkningarna utgår även från detta. Det innebär att inom en 5-årsperiod förväntas 185 personer gå i pension, vilket motsvarar 13,3 % av de tillsvidareanställda.

Sjuktalesstatistik

Året 2017 började som 2016 slutade, alltså med höga sjuktales. Under våren sjönk sjuktales något för att till sist landa på 8,7% totalt för 2017.

Arbetet med hälsosamtal vid korttidsfrånvaro har fortsatt under 2017 och alla nya chefer får introduktion i arbetsmaterialet för detta arbete. Utbildningsinsatser till medarbetare gällande skyldigheter och rättigheter samt arbetsmiljö har genomförts. Det är av yttersta vikt att kommunen kommer tillrätta med utvecklingen om vi ska kunna vara en konkurrenskraftig arbetsgivare i framtiden.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid

År	2017	2016
	8,70%	8,40%

Sjukdagar och sjuklönekostnader

	2017	2016
Sjukdagar	35 041	33 764
Sjuklön (mkr inkl. PO-pålägg)	11,353	9,318

Sjukfrånvaro uppdelat på ålder

	2017	2016
>29 år	8,20%	6,80%
30-49 år	8,70%	8,60%
50 år<	8,90%	8,90%

Sjukfrånvaro uppdelat på kön

År	2017	2016
Kvinnor	10,30%	9,90%
Män	5,10%	5,10%



Måluppfyllelse

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 elva kommun-övergripande verksamhetsmål för perioden 2015-2018 samt finansiella mål.

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.

I tabellen redovisas varje nämnds och styrelses måluppfyllnad samt den sammanställda bilden av den bedömda måluppfyllnaden. De "tomma" fälten innebär att verksamheten inte svarat på frågeställningen om målet.

Nr	Målmåråden och mål - 2017	Totalt										
		Kommunstyrelsen	Utbildningsråden	Miljö- och samhällsråden	Tekniska råden	AB Lycksele Industrihus	Lycksele Bostäder AB	Lycksele Djurpark AB	Lycksele Fjälls AB	Skogsmuseet i Lycksele AB		
1	FINANSIELLT - Budgeteffektiviteten ska vara 100 %. - Nettokostnadsandelen ska vara 98 % (±1 %-enhet) under mandatperioden. - Soliditeten inkl. pensionsåtagandet ska förstås under mandatperioden	Ja	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Nej	Ja	Ja		
2	BARN OCH UTBILDNING - Lycksele kommun har de bästa studieresultaten i Västerbotten före mandatperiodens slut.	Nej	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
3	TRYGGHET - Lycksele kommun känner sig alla trygga och får det stöd eller den hjälp man behöver utifrån sin situation.	Delvis	Delvis	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
4	SOCIALT - Genom förebyggande insatser verka för att förbättra människors hälsa och livsvillkor i syfte att skapa förutsättningar för ett väl fungerande liv.	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
5	JÄMSTÄLLDHET - 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 inte uppfyllt av det skälet att man inte har jämn könsfördelning bland de anställda, vilket nog kan anses ligga lite bredvid själva målformuleringen.	Ja*	Delvis	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
6	PERSONAL - Lycksele kommun är varje arbetsplats en arbetsplats i utveckling. - Andelen timtid, mer tid och övertid minimeras. - Varje tjänst och insats ska utföras av personal med rätt kompetens. - Andelen inanställda som används i kommunens verksamheter ska årligen minska och är högst 5 % av det totala antalet arbetsstimer före mandatperiodens slut.	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
7	HALSA - Lycksele kommun har länets högsta hälsotal.	Nej	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Nej	Delvis	Nej		
8	MILJÖ OCH HÅLLBARHET - Lycksele kommun är en av landets bästa digitala kommuner före mandatperiodens slut. - Lycksele kommun prioriterar närproducerade varor/produkter vid upphandling.	Nej	Nej	Ja	Nej	Ja	Ja	Delvis	Delvis	Delvis		
9	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	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
10	NÄRINGS- OCH UTVÄCKLING - Lycksele kommun har länets bästa företagsklimat, när mandatperioden är slut. - Lycksele kommun har länets högsta andel arbetande i äldreomsorg 16-65 år. - Lycksele kommun har goda livsvillkor och är en bra plats för att driva och etablera företag. - Lycksele kommun har goda livsvillkor och är en bra plats för att driva och etablera företag.	Nej	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
11	INFRASTRUKTUR OCH UTVÄCKLING - 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. Beleggningsarbeten 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	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		
12	NATUR, KULTUR & FRITID - Öka andelen invånare som aktivt deltar i föreningslivet. - Lycksele kommun är naturmjöglig och offentlig rum tillgängliga och inbjudande. - Alla ska känna av att Lycksele är en del av Sápmi.	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja		

Finansiell översikt och analys

I budgeten för 2017 fastställde fullmäktige att kommunen skulle göra ett nollresultat, men med en buffert på 2 % av skatter och kommunal utjämning samt en avsättning till resultatutjämningsreserv. Om alla verksamheter höll budget skulle detta innebära ett resultat på +31,6 mkr, vilket hade motsvarat en nettokostnadsandel på 96,2 %.

Utfallet blev i själva verket +41,3 mkr, vilket ger en nettokostnadsandel på 95,4 %.

Nämnderna visar totalt sett på ett negativt resultat och avviker mot budget med -8,9 mkr. Det totala utfallet för resultatenheter blev -3,4 mkr jämfört med budget. Pensionskostnaderna blev ca 2,7 mkr lägre än budget och skatteintäkterna blev 8,8 mkr högre än budgeterat vilket påverkar resultatet positivt. Dessutom försenades förändringen av statsstödet för flyktingsituationen samtidigt som kommunen fick en mycket hög utdelning i skatteutjämningsvariabeln för flyktingmottagande vilket ytterligare bidrog till att höja resultatet. Det goda resultatet till trots är sjuktagen bland personalen fortsatt oroande höga.

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. Kostnaderna är svåra att påverka eftersom de bottnar i utfallet av de centrala överenskommelserna samt en pågående löneglidning som får näring genom bristen på behörig personal inom kommunens kärnverksamheter.

Budgetavvikelser (mkr)	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse 2017
Driftbudget - nämnder	-743,7	-759,4	-768,3	-8,9
Driftbudget - resultatenheter	-2,4	0,0	-3,4	-3,4
Pensionskostnader	-21,1	-23,0	-20,3	2,7
Övrigt utanför driftbudgeten	-3,5	0,0	1,2	1,2
Internränta inkl. OH i resultatenheter	9,8	8,2	7,7	-0,5
Avskrivningar utanför resultatenheter	-19,8	-19,5	-18,8	0,7
Buffert, 2 % av skatteintäkter	0	-16,4	0	16,4
Utökat statsstöd - flyktingsituationen	20,4	0,0	8,9	8,9
Resultatutjämningsreserv (RUR)	0	-15,2	23,6	8,4
Verksamhetens nettokostnader	-760,3	-810,1	-793	25,5
Skatteintäkter	555,0	580	568,9	-11,1
Kommunalekonomisk utjämning	242,5	242,8	262,7	19,9
Finansiella intäkter	5,7	5,5	4,4	-1,1
Finansiella kostnader	-1,9	-3,0	-1,7	1,3
Årets resultat	41,0	0,0	41,3	34,5

Ställning

Kassabehållningen och kassalikviditeten har ökat under året. Det innebär att betalningsförmågan på kort sikt har förstärkts sedan föregående år. Till följd av marknadssituationen med minusränta för inlånat kapital finns stora delar av kommunens likvida medel placerade i kortfristiga räntepapper som är lätta att avyttra och på så sätt omsättas i pengar om så skulle behövas. De långfristiga skulderna är ca 50 mkr. De kortfristiga skulderna har minskat med 16,6 mkr under året.

Kassaflöde

Kassaflödet är tillräckligt för att finansiera kommunens investeringar med egna medel. Under 2017 investerade kommunen för ca 61 mkr, vilket är väsentligt mycket högre än föregående år men den starka ekonomiska utvecklingen som kommunen har gör det möjligt utan att uppta ytterligare lån.

Balanskrav

Kommunen har inget ackumulerat underskott att återställa.

Balanskravsutredning (enl. RKR's nya riktlinjer)	2017	2016
Årets resultat	41348	41025
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-620	-206
+justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+realiserade förluster i värdepapper	123	
-Justering för återföring av realiserade förluster i värdepapper	-645	-2319
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40206	38500
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-23574	0
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	16632	38500

God ekonomisk hushållning

För att kommunen ska sägas ha en god ekonomisk hushållning räcker det inte med att uppfylla balanskravet eller att ha ett positivt resultat. I bedömningen om god ekonomisk hushållning ingår även att finansiella mål ska fastställas och därmed styra ekonomin. Fullmäktige beslutade inför budgetåret 2017 om mål som skulle ta sikte på olika delar av ekonomin, d v s budgetföljsamhet, nettokostnadsandel och soliditet.

Alla de finansiella målen bedöms vara uppfyllda, men det bör noteras att avvikelserna från budget inom främst socialnämnden, miljö- och samhällsnämnden samt inom resultatenheterna fastighet, bredband och kost behöver åtgärdas för att kunna behålla en ekonomi i balans över tid.



Ansvarsförbindelser

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till ca 370,4 mkr. Tecknad borgen för Lycksele Bostäder uppgår till totalt 199 mkr. Risken i detta åtagande bedöms som relativt liten. Beträffande borgensåtagandet på 73 mkr gentemot AB Lycksele Industrihus är risken något större, men bolagets ekonomi har på senare år stabiliserats vilket gör att den sammantagna risken inte bedöms vara betungande.

Vidare finns borgensåtaganden på 15 mkr för Lycksele Djurpark, något som innebär ett visst risktagande men ett relativt lågt belopp, samt 50 mkr för det nybildade bolaget Lycksele Avfall & Vatten AB.

Kommunal borgen finns även till Lycksele Medborgarhusförening med 33 mkr. Eftersom föreningens ekonomi inte innehåller några marginaler och är starkt beroende av intäkter från kommunen, måste bedömningen bli att det även här finns en viss risk förknippad med åtagandet. Utöver detta finns även kommunal borgen tecknad för ett antal egna hem med sammanlagt 0,4 mkr. Ibland händer det att kommunen måste infria detta åtagande, men eftersom beloppen i varje enskilt fall är små är risken att kommunen drabbas av någon kännbar ekonomisk förlust väldigt liten.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning

Kommunens pensionsförpliktelser finns till allra största delen i den sk ansvarsförbindelsen. Där finns allt som är intjänat i det gamla pensionsavtalet före år 1998, och värdet vid årsskiftet uppgick till ca 3 mkr. Ansvarsförbindelse innebär årliga utbetalningar, som under 2017 medförde en kostnad på ca 19,3 mkr, vilket var mindre än budgeterat. Utbetalningarna bedöms ligga på den nivån under de kommande åren för att sedan öka över tid, något som bör vägas in med tanke på fullmäktiges beslut att vidta åtgärden partiell inlösen av pensioner. Totalt täcks pensionsåtagandet genom de särskilda placeringarna till ca 30 %, vilket är en nivå som väsentligt överstiger genomsnittet för hela landet.

Det finansiella målet för kommunens egna kapital är att soliditeten inkl. pensionsåtagande ska stärkas under mandatperioden. Soliditeten har stärkts under 2017 och uppgår till 16,0 % per 20171231.

Pensionsmedelsförvaltning	2017	2016
Avsättning för pensioner	9,6	9,5
Ansvarsförbindelser för pensioner	374,0	385,3
Finansiella placeringar (bokfört värde)	-114	-112
Summa återlånat i verksamheten	269,2	283,1
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	114,4	111,7
Orealiserade värden i placeringar	2,6	1,7
Vinster, förluster och utdelningar	2,7	4,1
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringar	2,40%	3,80%

Driftredovisning

Den kommunala koncernens ekonomi är uppdelad i tre delar, anslagsfinansierad verksamhet, resultatenheter och bolag. Anslagsfinansierad verksamhet innebär att kommunfullmäktige tilldelar en ekonomisk ram som nämnden/verksamheten har att förhålla sig till. Anslagen finansieras genom skatteintäkter och kommunal utjämning men kan också kompletteras genom avgifter och liknande.



Legitimerad personal inom omsorgen är en bristvara som bidrar till att driva upp kommunens kostnader.

Resultatenheterna däremot får inget anslag av kommunfullmäktige utan finansieras helt genom interna eller externa avgifter gentemot anslagsfinansierad verksamhet eller externa kunder. Grundregeln för en resultatenhet är att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och till självkostnadsprincipen. De kommunala bolagen bedriver verksamhet på marknadsmässiga grunder och/eller på uppdrag av kommunen genom moderbolaget Lycksele Stadshus AB.

Nämnderna (anslagsfinansierad verksamhet)

Socialnämnden uppvisar störst negativ budgetavvikelse med totalt -14,1 mkr. De åtgärder som vidtagits för att anpassa Socialnämndens verksamhetsområden till tilldelat budgetutrymme har en fördröjd verkan vilket förklarar stora delar av nämndens negativa budgetavvikelse, dessutom har kostnader för bemanningssjuksköterskor skjutit i höjden eftersom det finns en större efterfrågan av legitimerad personal än vad utbudet medger. Miljö- och samhällsnämndens negativa avvikelse är i proportion till tilldelad rambudget ungefär lika stor som Socialnämndens och beror till största del på ökade kostnader för skolskjuts, en fråga som nämnden själv har mycket begränsad möjlighet att påverka. Kommunstyrelsens och Tekniska nämndens positiva avvikelse från budget förklaras huvudsakligen med vakanshållning av tjänster och Utbildningsnämndens positiva avvikelse bottnar i mycket hög träffsäkerhet i sökta statsstöd. Övriga nämnders resultat avviker med mindre än 500 tkr vilket får ses som relativt små avvikelser i det stora hela och lämnas därför utan kommentar.

Del av budgeten (mkr)	Budget	2017 Utfall	Avvikelse	Budget	2016 Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	2,7	2,9	-0,2	2,7	2,0	0,7
Personalnämnden	0,6	0,4	0,2	0,6	0,5	0,1
LySt-nämnden	0,1	0,0	0,1	0,1	-0,1	0,2
Kommunstyrelsen	67,3	63,8	3,5	73,6	73,1	0,5
Utbildningsnämnden	300,5	298,9	1,6	283,4	278,5	4,9
Socialnämnden	341,0	355,1	-14,1	341,8	352,9	-11,1
Tekniska nämnden	20,0	18,9	1,1	19,7	18,4	1,3
Miljö- och samhällsnämnden	27,2	28,3	-1,1	19,0	18,4	0,6
Summa driftbudget för nämnderna	759,4	768,3	-8,9	740,9	743,7	-2,8

Resultatenheter

Varje resultatenhet ska enligt plan uppvisa ett nollresultat.

Fastighetsenheten uppvisar störst negativ avvikelse från plan med - 2,4 mkr till följd av obudgeterade underhållskostnader kopplade till om- och tillbyggnationen av simhallen. Både Lycksele kost/Lasarettssköket och Bredbandsenheten avviker från plan med -0,5 mkr vardera. Lycksele kosts avvikelse beror på högre personalkostnader än beräknat medan

Bredbandsenhetens avvikelse beror på oplanerat underhåll av utrustning som havererat.

LYST-IT gjorde ett positivt resultat med 0,1 mkr och Lycksele kost/Skolmåltider gjorde ett resultat enligt plan.

Fastighet		
Resultaträkning	2017	2016
Verksamhetens intäkter	80,9	80,5
Personalkostnader	-20,7	-20,5
Övriga kostnader	-41,0	-37,8
Rörelseresultat	19,2	22,2
Avskrivningar	-18,0	-18,8
Finansiella poster	-3,6	-4,1
Resultat	-2,4	-0,7
Balansräkning	2017	2016
Tillgångar		
Fastigheter och anläggningar	191	177
Fordon, maskiner och inventarier	0,3	0,5
Varulager	0	0
Kundfordringar	0,6	0,5
Interimsfordringar	0,3	0,2
Summa tillgångar	192,2	178,2
Skulder och eget kapital		
Ingående eget kapital	5,5	6,2
Årets resultat	-2,4	-0,7
Avräkning med kommunen	189,1	172,7
Summa skulder och eget kapital	192,2	178,2

Lycksele kost / Lasarettssköket		
Resultaträkning (mkr)	2017	2016
Verksamhetens intäkter	14,5	14,3
Personalkostnader	-6,4	-6,2
Övriga kostnader	-8,6	-9,2
Rörelseresultat	-0,5	-1,1
Avskrivningar	0,0	0,0
Finansiella poster	0	0,0
Resultat	-0,5	-1,1
Balansräkning (mkr)	2017	2016
Tillgångar		
Fordon, maskiner och inventarier	0,1	0,1
Varulager	0,1	0,1
Kortsiktiga fordringar	0,9	0,7
Summa tillgångar	1,1	0,9
Skulder och eget kapital (mkr)		
Ingående eget kapital	-2,5	-1,4
Årets resultat	-0,5	-1,1
Eget kapital reglerat mellan huvudmännen	0,3	0,3
Avräkning med kommunen	1,6	1,3
Summa skulder och eget kapital	-1,1	-0,9

Bredband		
Resultaträkning	2017	2016
Verksamhetens intäkter	5,2	4,5
Personalkostnader	-1,0	-1,3
Övriga kostnader	-3,0	-2,0
Rörelseresultat	1,2	1,2
Avskrivningar	-1,4	-1,4
Finansiella poster	-0,3	-0,3
Resultat	-0,5	-0,5
Balansräkning	2017	2016
Tillgångar		
Fastigheter och anläggningar	17,2	17,4
Fordon, maskiner och inventarier	0,3	0,4
Summa tillgångar	17,5	17,8
Skulder och eget kapital		
Ingående eget kapital	3,9	4,4
Årets resultat	-0,5	-0,5
Infrastrukturmedel+företbet anslutn.	4,3	4,3
Avräkning med kommun	9,8	9,6
Summa skulder och eget kapital	17,5	17,8

Lycksele kost / Skolmåltider		
Resultaträkning (mkr)	2017	2016
Verksamhetens intäkter	23,5	21,3
Personalkostnader	-14,0	-13,2
Övriga kostnader	-9,5	-9
Rörelseresultat	0,0	-0,9
Avskrivningar	0,0	0,00
Finansiella poster	0,0	0,00
Resultat	0,0	-0,9
Balansräkning (mkr)	2017	2016
Tillgångar		
Fordon, maskiner och inventarier	0,0	0,0
Varulager	0,2	0,2
Kortsiktiga fordringar	0,6	0,3
Summa tillgångar	0,8	0,5
Skulder och eget kapital (mkr)		
Ingående eget kapital	-2,6	-1,7
Årets resultat	0	-0,9
Avräkning med kommunen	1,8	2,1
Summa skulder och eget kapital	-0,8	-0,5

Finansiell översikt och analys

LYST-IT		
Resultat räkning (mkr)	2017	2016
Verksamhetens intäkter	15,7	15,9
Personalkostnader	-5,4	-4,8
Övriga kostnader	-4,4	-5,6
Rörelseresultat	5,9	5,5
Avskrivningar	-5,5	-4,7
Finansiella poster	-0,3	-0,3
Resultat	0,1	0,5

LYST-IT		
Balansräkning (mkr)	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	10,3	10,7
Omsättningstillgångar	-0,2	0
Summa tillgångar	10,1	10,7
Skulder och eget kapital (mkr)		
Ingående eget kapital	1,3	0,8
Årets resultat	0,1	0,5
Avräkning med kommunen	8,7	9,4
Summa skulder och eget kapital	10,1	10,7

Bolagen

Lycksele Stadshus AB har lån som uppgår till 28,5 mkr för innehavet av aktierna i dotterföretagen. I ägardirektiven till bolagen framgår att ägaren förväntar sig ett positivt resultat före bokslutsdispositioner med undantag för Djurparken som förväntas göra ett nollresultat efter bokslutsdispositioner till följd av avskrivningskostnader i samband med övertagande av anläggningstillgångar som tidigare tillhört kommunen.

Lycksele Stadshus AB		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	0,0	0,1
Res. före bokslutsdisp. och skatt	-0,4	0
Balansomslutning	30,7	30,9
Soliditet i %	8,2	7,9

AB Lycksele Industrihus		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	15,9	13,9
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,3	0,1
Balansomslutning	87,7	85,2
Soliditet i %	9,4	9,0

Lycksele Bostäder AB (LYBO)		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	86,9	86,1
Res. före bokslutsdisp. och skatt	8,4	9,0
Balansomslutning	313,0	306,7
Soliditet i %	30,3	28,8

Lycksele Avfall och Vatten AB (LAVAB)		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	34,0	
Res. före bokslutsdisp. och skatt	-0,6	
Balansomslutning	45,1	
Soliditet i %	11,4	

Lycksele Flygplats AB		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	23,1	20,7
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,1	0,1
Balansomslutning	16,9	16,4
Soliditet i %	69,0	70,1

Lycksele Djurpark AB		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	11,6	10,8
Res. före bokslutsdisp. och skatt	-0,7	-0,6
Balansomslutning	8,1	8,1
Soliditet i %	30,6	54,5

Skogsmuseet i Lycksele AB		
Ekonomiskt utfall (mkr)	2017	2016
Omsättning	7,3	6,1
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,0	0,0
Balansomslutning	5,7	5,1
Soliditet i %	70,4	77,9

Investeringsredovisning

Inför året fanns planer på flera större investeringar och kommunfullmäktige beslutade om att utöka investeringsvolymen till 113 mkr inklusive den sedan tidigare fastställda ramen på 40,15 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 utgick 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 inleddes 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 40,15 mkr har inte att hunnit upparbetas eftersom de personella projektledarresurserna allokaterats till att driva igång de större investeringarna som finansieras utanför ramarna.

Enkelt uttryckt har kommunens resurser inte kunnat matcha den satta ambitionsnivån.

Däremot har kommunen totalt sett investerat för mer pengar under 2017 än under något av de senaste tio åren. Avskrivningarna för året uppgår till 43,7 mkr.

Nämnd (mkr)	Budget 2017	Utfall 2017	Avvikelse 2017	Utfall 2016
Kommunstyrelsen	4,3	3,9	0,4	5,1
LYST-IT	5,5	5,0	0,5	3,9
Kommunstyrelsen	9,8	8,9	0,9	9,0
LySt-nämnden	0,2	0,0	0,2	0,0
Förskola/grundskola	0,7	0,9	-0,2	0,5
Utbildningscentrum	1,3	1,3	0,0	0,9
Utbildningsnämnden	2,0	2,2	-0,2	1,4
Stöd, vård och omsorg	1,0	1,0	0,0	1,1
Individ- och familjeomsorg	1,0	0,9	0,1	0,7
Socialnämnden	2,0	1,9	0,1	2,9
Gatu och park	4,3	4,6	-0,3	3,2
AVA (bolagiserat inför 2017)	0,0	0,0	0,0	2,4
Bredband	2,0	1,2	0,8	4,8
Fastighet	18,7	12,5	6,2	6,5
Tekniska nämnden	25,0	18,3	6,7	16,9
Miljö- och Samhällsnämnden	0,8	0,5	0,3	0,0
Kostnämnden	0,2	0,0	0,2	0,0
Ofördelat	0,2	0,0	0,2	0,0
Totalt inom ram	40,2	31,8	8,4	30,2
Strategiska medel				
Utveckling Köpmannen	-60,0	0,0	60,0	0,1
Simhall	0,0	20,2	-20,2	15
Flygplatsen, flyghinder	0,0	0,0	0	2,1
Multifunktionsbana	13,0	9,1	3,9	0
Totala investeringar	113,2	61,1	52,1	47,4

Nyckeltal

Nyckeltal	2017	2016	2015	2014	2013
Befolkning					
Antal invånare till grund för skatt och utjämning (per den 1 november året innan)	12 281	12 214	12 187	12 234	12 269
Kommunalskatt (kr)					
Kommunen	23,10	23,10	23,05	23,05	23,05
Landstinget	11,30	10,80	10,30	10,30	10,30
Begravningsavgift	0,25	0,405	0,36	0,36	0,36
Total utdebitering	34,65	34,31	33,71	33,71	33,71
I förkommande fall avgift till svenska kyrkan	1,45	1,30	1,09	1,09	1,09
Total utdebitering för medlem i svenska kyrkan	36,10	35,61	34,80	34,80	34,80
Resultat					
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	793,0	760,2	795,1	752,4	750,3
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkter och utjämning	95,4%	95,3%	102,5%	100,7%	101,1%
Finansnetto (mkr)	2,7	3,8	-2,4	2,9	2,3
Årets resultat (mkr)	41,3	41,0	-21,9	-2,1	-5,9
Årets resultat per invånare (tkr)	3,4	3,4	-1,8	-0,2	-0,5
Soliditet					
Eget kapital (mkr)	496,5	456,2	414,3	436,3	438,4
Eget kapital per invånare (tkr)	40,4	37,4	34,0	35,7	35,7
Eget kapital inkl. pensionsåtagande (mkr)	122,5	70,9	10,7	-5,9	-25,8
Eget kapital inkl. pensionsåtagande per invånare (tkr)	10,0	5,8	0,9	-0,5	-2,1
Soliditet	64,9%	59,9%	59,1%	58,7%	60,0%
Soliditet (inkl. pensionsåtagande)	16,0%	9,3%	1,5%	-0,8%	-3,5%
Skulder					
Långfristiga skulder (mkr)	50,0	70,0	80,0	90,0	90,0
Långfristig skuld per invånare (tkr)	4,1	5,7	6,6	7,4	7,3
Lånefinansieringsgrad (långfristiga skulder/anläggningstillgångar)	11,7%	15,6%	17,1%	18,6%	18,7%
Kortfristiga skulder	208,5	225,1	194,8	202,4	183,3
Tillgångar och likviditet					
Kassaflöde (mkr)	25,4	50,0	-3,9	23,6	38,2
Anläggningstillgångar	428,2	450,1	467,7	483,1	482,5
Omsättningstillgångar	336,4	312,0	233,9	260,3	248,1
Balansomslutning (mkr)	764,6	762,1	701,6	743,5	730,6
Balanslikviditet (omsättningstillgångar/kortfristiga skulder)	1,61	1,39	1,20	1,29	1,35
Kassalikviditet (likvida medel+kortfristiga fordringar/kortfristiga skulder)	1,60	1,37	1,18	1,27	1,33
Rörelsekapital (omsättningstillgång - kortfristiga skulder)	127,9	86,9	39,1	57,9	64,8
Rörelsekapital i % av externa utgifter	13%	9,7%	4,4%	6,5%	7,2%
Nettoinvesteringar	61,1	46,3	30,8	44,9	27,3
Sammanställd redovisning					
Finansnetto	-1,8	-1,8	-9,6	-5,4	-6,9
Årets resultat	47,1	48,5	-20,3	8,3	0,0
Nettoinvesteringar	90,8	69,3	54,0	45,7	37,9
Nettoinvesteringarna i % av avskrivningarna	144%	109,0%	85,7%	73,1%	60,4%
Eget kapital	589,7	538,1	493,6	513,4	504,7
Soliditet	49,4%	47,8%	46,8%	47,0%	47,3%
Likviditet	1,4	1,4	1,2	1,3	1,2
Lånefinansieringsgrad	40,0%	41,4%	41,4%	42,3%	41,0%

Ett av Lyckseles
mer kända - icke
bestående
landmärken -
Ispelaren.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår, förutom kommunens egen verksamhet, även de verksamheter som bedrivs i företagsform, och där kommunen äger minst 20 % eller har ett betydande ekonomiskt inflytande. I den sammanställda redovisningen elimineras intäkter, kostnader, fordringar och skulder mellan de olika enheterna för att ge en bild av hur man tillsammans, som en enda enhet, förhåller sig till omvärlden. Det som då plockas bort är t ex under året lämnade och mottagna bidrag, kostnader och intäkter för hyror samt kundfordringar och leverantörsskulder mellan de olika ingående enheterna.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i mkr		Kommunen 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommunen 2016	Sammanställd redovisning 2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	257,3	393,1	282,5	384,7
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1006,6	-1111,4	-1001,1	-1072,4
Av- och nedskrivningar	Not 7-10	-43,7	-63,0	-46,6	-63,6
Verksamhetens nettokostnader		-793,0	-781,3	-765,2	-751,3
Skatteintäkter	Not 3	568,9	568,9	555	555
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	262,7	262,7	247,5	247,5
Finansiella intäkter	Not 5	4,4	3,3	5,6	4,1
Finansiella kostnader	Not 6	-1,7	-5,1	-1,9	-5,9
Resultat före extraord. poster		41,3	48,5	41,0	49,4
Skatt på årets resultat		0,0	-1,4	0,0	-0,9
Årets resultat		41,3	47,1	41,0	48,5



Templet, Musikskolan. Foto: Andreas Jakobsson

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr		Kommunen 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommunen 2016	Sammanställd redovisning 2016
DRIFT					
Årets resultat		41,3	47,1	41,0	48,5
Justering för av- och nedskrivningar	Not 7	-943,7	63,0	46,6	63,6
Justering för gjorda avsättningar, m.m.	Not 2, 6	0,8	0,8	0,3	0,3
Justering för ianspråktaga avsättningar	Not 17, 18	-2,0	-2,0	-2,1	-2,1
Justering för realisationsvinster/förluster	Not 1, 2	3,0	1,6	2,9	0,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		86,8	110,5	88,8	111,2
Förändring av omsättningstillgångar		0,9	-4,1	-28,2	-25,4
Förändring av kortfristiga skulder		-16,6	13,7	30,2	28,9
Kassaflöde från drift		71,2	120,1	90,8	114,7
INVESTERINGAR					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Nettoinvesteringar	Not 7-10	-61,1	-90,8	-46,3	-69,3
Försäljningsinkomster	Not 1	25,4	2,9	0,7	3,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Investeringsutgifter		0,0	0,0	-5,2	-10,2
Utlåning		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningsinkomster/återbetald utlåning		10,0		20,0	12,3
Kassaflöde från investeringar		-25,7	-87,9	-30,8	-64,2
FINANSIERING					
Nyupptagna långfristiga lån		0,0	27,0	0,0	0,0
Amortering långfristiga lån	Not 19	-20,0	-26,0	-10,0	-2,6
Kassaflöde från finansiering		-20,0	1,0	-10,0	-2,6
ÅRETS KASSAFLÖDE		25,4	33,2	50,0	47,8
Likvida medel vid årets början		222,6	249,5	172,6	201,7
Likvida medel vid årets slut		248,0	282,7	222,6	249,5

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

Balansräkning

Belopp i mkr		Kommunen 2017	Sammanställd redovisning 2017	Kommunen 2016	Sammanställd redovisning 2016
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 7	4,3	4,3	7,1	7,1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn.anlägg.	Not 8	320,7	722,4	323,7	693,0
Maskiner och inventarier	Not 9	51,1	75,1	57,3	71,1
Övriga materiella anl.tillg.	Not 10	0,4	0,4	0,4	0,4
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	51,6	11,1	61,6	11,4
Summa anläggningstillgångar		428,1	813,3	450,1	783,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd	Not 12	3,0	3,5	2,9	3,4
Fordringar	Not 13	85,5	92,8	86,6	88,9
Kortfristiga placeringar	Not 14	108,5	110,1	111,0	112,5
Kassa och bank	Not 15	139,5	172,6	111,6	137,0
Summa omsättningstillgångar		336,5	379,0	312,1	341,7
Summa tillgångar		764,6	1 192,3	762,1	1 124,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
	Not 16	496,5	589,7	456,2	538,1
- varav årets resultat		41,3	47,1	41,0	48,5
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		23,6	23,6		
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	Not 17	9,6	9,7	9,5	9,6
Övriga avsättningar	Not 18	0,0	3,8	1,3	2,7
Summa avsättningar		9,6	13,5	10,8	12,3
SKULDER					
Långfristiga skulder	Not 19	50,0	325,0	70,0	324,0
Kortfristiga skulder	Not 20	208,5	264,1	225,1	250,4
Summa skulder		258,5	589,1	295,1	574,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		764,6	1 192,3	762,1	1 124,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 21	374,0	374,0	385,3	385,3
Ställda säkerheter	Not 22	370,4	163,6	362,7	167,7
Övriga ansvarsförbindelser		0,4		0,7	
Summa panter och ansvarsförbindelser		744,8	537,6	748,7	553,1
Förvaltade fonder	Not 23	1,8		1,8	

Noter

Belopp i mkr	2017	2016	Belopp i mkr	2017	2016
1. Verksamhetens intäkter - kommunen			3. Skatteintäkter		
Försäljningsmedel	20,6	19,6	Egna skatteintäkter	570,7	557
Taxor och avgifter	26,6	57,4	Slutavräkning	-1,8	-2
Hyror och arrenden	28,5	28,2	Summa skatteintäkter	568,9	555,0
Bidrag	122,8	121,6			
Övriga intäkter	58,8	55,7	4. Kommunalekonomisk utjämning		
Summa verksamhetens intäkter	257,3	282,5	Bidrag för höga LSS-kostnader	52,1	46,4
- varav realisationsvinst	0,6	0,2	Inkomstutjämning	128,7	117,0
- försäljning av anläggningstillgångar	25,4	0,7	Kostnadsutjämning	29,9	36,7
Lycksele Bostäder AB	86,9	87,8	Strukturbidrag	21,9	21,8
AB Lycksele Industrihus	16,0	13,9	Kommunal fastighetsavgift	21,1	21,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	3,7	3,1	Regleringsbidrag/-avgift	-0,1	-0,4
Lycksele Djurpark AB	11,6	10,8	Stöd med anledning av flyktingsituationen	9,1	
Lycksele Flygplats AB	23,1	20,7	Flyktningbidrag (totalt bidrag 6,5 mkr)		5
Lycksele Stadshus AB	0,0	0,1	Summa kommunalekonomisk utjämning	262,7	247,5
Lycksele Avfall och Vatten AB	33,9				
Avgår koncerninterna poster	-39,4	-34,2	5. Finansiella intäkter		
Summa verksamhetens intäkter - sammanställd redovisning	393,1	384,7	Ränteintäkter	2,1	1,6
- varav realisationsvinst	2,2	2,2	Intäkter från koncernföretag	0,1	0,4
- försäljning av anläggningstillgångar	2,9	3,1	Utdelningar	0,4	0,3
			Borgensavgift Lycksele Bostäder AB	0,9	0,9
2. Verksamhetens kostnader			Borgensavgift Lycksele Industrihus AB	0,2	0,1
Personalkostnader	720,1	707,9	Borgensavgift Lycksele Avfall och Vatten AB	0,1	
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	50,5	52,3	Övriga finansiella intäkter	0,6	2,3
Bidrag och transfereringar	36,5	39,7	Summa finansiella intäkter - kommunen	4,4	5,6
Entreprenader och konsulttjänster	82	82,5	Lycksele Bostäder AB	0,1	0,1
Hyra av lokaler, fordon och maskiner	53,9	55,9	AB Lycksele Industrihus	0,0	0,0
Varor och material	58,4	58,4	Skogsmuseet i Lycksele AB	0,0	0,0
Övrigt	55,7	56,7	Lycksele Djurpark AB	0,0	0,0
Summa övriga kostnader	286,5	293,2	Lycksele Flygplats AB	0,1	0,0
- varav realisationsförluster/utrangering	3,6	3,1	Lycksele Stadshus AB	0,0	0,1
- varav förändring pensionsavs. och annat ej likv.påv.	0,8	0,3	Lycksele Avfall och Vatten AB	0,0	
Summa verksamhetens kostnader	1006,6	1 001,1	Avgår koncerninterna poster	-1,3	-1,8
Lycksele Bostäder AB	64,7	64,5	Summa finansiella intäkter - sammanställd redovisning	3,3	4,1
AB Lycksele Industrihus	9,8	7,9			
Skogsmuseet i Lycksele AB	3,7	3,1	6. Finansiella kostnader		
Lycksele Djurpark AB	11,7	11,1	Räntekostnader	0,9	1,2
Lycksele Flygplats AB	21,1	18,8	Ränta pensionsavsättningar	0,1	0,0
Lycksele Stadshus AB	0,4	0,1	Övriga finansiella kostnader	0,7	0,8
Lycksele Avfall och Vatten AB	32,8		Summa finansiella kostnader - kommunen	1,7	1,9
Avgår koncerninterna poster	-39,4	-34,2	Lycksele Bostäder AB	3,4	4,0
Summa verksamhetens kostnader - sammanställd redovisning	1111,4	1 072,4	AB Lycksele Industrihus	1,3	1,6
- varav realisationsförluster	3,8	3,1	Lycksele Djurpark AB	0,0	0,0
- varav förändring i avsättningar och annat ej likv.påv.	0,8	0,3	Lycksele Flygplats AB	0,0	0,0
			Lycksele Stadshus AB	0,0	0,1
Leasing			Lycksele Avfall och Vatten AB	0,0	
Sammanlagt belopp per balansdagen av framtida minimileaseavgifter (avtalstid överstigande 3 år)			Avgår koncerninterna poster	-1,3	-1,8
- inom 1 år	20,0	18,0	Summa finansiella kostnader - sammanställd redovisning	5,1	5,9
- senare än 1 år men inom 5 år	58,8	43			
- senare än 5 år	86,7	75,5			
Summa	165,5	136,5			



Belopp i mkr	2017	2016
7. Immateriella anläggningstillgångar		
Redovisat värde vid årets början	7,1	7,4
Nettoinvesteringar	0,3	2,6
Avskrivningar	-3,1	-2,9
Övriga korrigeringar	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	4,3	7,1
- varav förvärvade programvaror	4,3	7,1
Anskaffningsvärde	14,5	14,2
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-10,2	-7,1
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	4,3	7,1
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd redovisning	4,3	7,1
8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	323,7	318,9
Nettoinvesteringar	47,0	40,3
Avyttring och utrangering	-23,8	-2,9
Avskrivningar	-26,2	-33,1
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0,6
Redovisat värde vid årets slut	320,7	323,7
- varav markreserv	6,2	6,2
- varav verksamhetsfastigheter	109,8	151,2
- varav fastigheter för affärsverksamhet	14,5	68,5
- varav publika fastigheter	99,4	48,9
- varav övriga fastigheter	54,2	17,1
- varav pågående ny-, till- och ombyggnader	36,6	31,8
Anskaffningsvärde	865,7	927,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-545,0	-603,4
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	320,7	323,7
Lycksele Bostäder AB	298,5	295,9
AB Lycksele Industrihus	74,7	71,5
Lycksele Djurpark AB	3,5	1,9
Lycksele Flygplats AB	0,0	0,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	25,0	
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd redovisning	722,4	693,0
9. Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	57,3	64,5
Nettoinvesteringar	13,8	3,4
Avyttring och utrangering	-5,7	0,0
Avskrivningar	-14,3	-10,6
Överföring till annat tillgångsslag	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	51,1	57,3
- varav inventarier	31,3	33,1
- varav fordon	17,0	19,8
- varav maskiner	2,8	4,4
Anskaffningsvärde	217,5	224,6
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-166,4	-167,4
Redovisat värde vid årets slut - kommunen	51,1	57,3
Lycksele Bostäder AB	2,2	2,2
Lycksele Djurpark AB	7,0	3,6
Lycksele Flygplats AB	10,4	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	4,4	
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd redovisning	75,1	71,1

Belopp i mkr	2017	2016
10. Övriga materiella anläggningstillgångar		
Redovisat värde vid årets början	0,4	0,4
Investeringar	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,4	0,4
- varav konst	0,4	0,4
Redovisat värde vid årets slut - sammanställd redovisning	0,4	0,4
11. Finansiella anläggningstillgångar		
<u>Aktier och andelar</u>		
Aktier och andelar i koncernföretag	2,1	2,1
Aktier och andelar i övriga företag	8,3	8,3
Grundfondskapital	0,1	0,1
Förlagslån	2,6	2,6
Fordringar på koncernföretag	38,5	48,5
Summa finansiella anl.tillg. - kommunen	51,6	61,6
Lycksele Bostäder AB	0,1	0,3
Lycksele Stadshus AB	33,5	33,5
Avgår koncerninterna poster	-74,1	-84,1
Summa finansiella anl.tillg. - sammanställd redovisning	11,1	11,4
12. Förråd		
Förråd och varulager	1,1	1,0
Exploateringsfastigheter	1,9	1,9
Summa Förråd - kommunen	3,0	2,9
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,1	0,1
Lycksele Djurpark AB	0,4	0,4
Summa förråd - sammanställd redovisning	3,5	3,4
13. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	18,3	21,9
Reservering för osäkra kundfordringar	-0,4	-0,4
Fordringar avs. mervärdesskatt	11,0	9,1
Övriga fordringar på staten	8,5	12,9
Fordringar projektavräkning	3,0	1,5
Kommunens F-skatt	16,5	11,2
Interimsfordringar	28,6	30,4
Summa kortfristiga fordringar - kommunen	85,5	86,6
Lycksele Bostäder AB	1,0	0,8
AB Lycksele Industrihus	6,6	1,8
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,4	0,3
Lycksele Djurpark AB	5,0	1,3
Lycksele Flygplats AB	3,9	2,3
Lycksele Stadshus AB	6,5	1,7
Lycksele Avfall och Vatten AB	3,7	
Avgår koncerninterna poster	-19,8	-5,9
Summa kortfristiga fordringar - sammanställd redovisning	92,8	88,9
14. Kortfristiga placeringar		
Aktier och aktiefonder	0,0	0,0
Räntebärande placeringar	108,6	111,6
Nedskrivning av finansiella tillgångar	-0,1	-0,6
Summa kortfristiga placeringar - kommunen	108,5	111,0
Skogsmuseet i Lycksele AB	1,6	1,6
Summa kortfristiga placeringar - sammanställd redovisning	110,1	112,6
Marknadsvärde kortfristiga placeringar - kommunen	109,1	111,7

Belopp i mkr	2017	2016	Belopp i mkr	2017	2016
15. Kassa och bank			18. Övriga avsättningar		
Kassa	0,0	0,0	Ingående avsättning	1,3	3,6
Bank och plusgiro (inkl. korträntefond)	134,2	111,4	Ny avsättning	0,0	0,0
Likvida medel hos kapitalförvaltare	5,3	0,2	Återföring till eget kapital	0,0	-0,9
Summa kassa och bank - kommunen	139,5	111,6	Utbetalningar	-1,3	-1,4
Lycksele Bostäder AB	11,2	7,5	Summa övriga avsättningar - kommunen	0,0	1,3
AB Lycksele Industrihus	7,2	12,2	- varav för återställande av deponi	0,0	1,3
Skogsmuseet i Lycksele AB	0,9	0,7			
Lycksele Djurpark AB	1,0	1,6	Lycksele kommun	0,0	1,3
Lycksele Flygplats AB	3,1	6,1	Lycksele Avfall och Vatten AB (återställande av deponi)	1,3	
Lycksele Stadshus AB	-2,9	-2,7	Lycksele Flygplats AB (uppskjuten skatt)	1,1	1,1
Lycksele Avfall och Vatten AB	12,6		Lycksele Djurpark AB (uppskjuten skatt)	0,8	
Summa kassa och bank - sammanställd redovisning	172,6	137,0	Lycksele Bostäder AB (uppskjuten skatt)	0,6	0,3
16. Eget kapital			Summa övriga avsättningar - sammanställd redovisning	3,8	2,7
Balanserat resultat	456,2	414,3			
Direktbokning mot eget kapital	-1,0	0,9	19. Långfristiga skulder		
Årets resultat	41,3	41,0	Upplåning i kreditinstitut	50,0	70,0
Utgående eget kapital - kommunen	496,5	456,2	Summa långfristiga skulder - kommunen	50,0	70,0
- varav fond för framtida pensionsåtaganden	114,4	111,7	Lycksele Bostäder AB	193,0	199,0
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	23,6		AB Lycksele Industrihus	73,0	73,0
			Lycksele Stadshus AB	28,5	28,5
Lycksele kommun	496,5	456,2	Lycksele Djurpark AB	2,0	2,0
Lycksele Bostäder AB	93,7	87,4	Lycksele Avfall och Vatten AB	17,0	
AB Lycksele Industrihus	9,5	7,9	Avgår koncerninterna poster	-38,5	-48,5
Skogsmuseet i Lycksele AB	2,0	2,0	Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning	325,0	324,0
Lycksele Djurpark AB	4,6	5,1			
Lycksele Flygplats AB	8,0	7,5	<i>Andra upplysningar om kommunens låneskuld</i>		
Lycksele Stadshus AB	-2,5	2,4	Genomsnittsränta	2,28%	2,37%
Lycksele Avfall och Vatten AB	6,0		Genomsnittlig konverteringstid	1,9 år	2,61 år
Avgår koncerninterna poster	-28,1	-30,5			
redovisning	589,7	538,1	20. Kortfristiga skulder		
- varav årets resultat	47,1	48,5	Leverantörsskulder	54,1	60,6
- varav direktbokning mot eget kapital	0,0	0,9	Skuld avs mervärdesskatt	1,1	1,0
			Skatteavräkning och övriga skulder till staten	5,9	7,4
17. Avsättning till pensioner			Källskatt och diverse avdrag	10,9	11,4
Ingående avsättning	9,5	8,9	Upplupen pensionskostnad, individuell del	23,4	23,8
Pensionsutbetalningar	-0,7	-0,7	Skuld till anställda	52,7	53,2
Nyintjänad pension	1,1	1,3	Upplupna sociala avgifter	28,5	29,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,2	0,1	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19,9	28,8
Övriga ändringar	-0,5	0,0	Övriga korta skulder	9,2	5,6
Förändring av löneskatt	0,0	-0,2	Skulder projektavräkningar	2,8	4,0
Summa avsättning till pensioner - kommunen	9,6	9,5	Summa kortfristiga skulder	208,5	225,1
- varav Förmånsbestämd Ålderspension	0,0	0,0	Lycksele Bostäder AB	24,6	18,9
- varav Särskild Avtalspension/Garantipension	1,3	1,8	AB Lycksele Industrihus	6,0	4,6
- varav Pension till efterlevande	2,0	1,4	Skogsmuseet i Lycksele AB	0,9	0,6
- varav PA-KL-pensioner	4,2	4,4	Lycksele Djurpark AB	6,8	1,7
- varav OPF-KL-pensioner	0,2	0,0	Lycksele Flygplats AB	4,7	3,8
- varav löneskatt	1,9	1,9	Lycksele Stadshus AB	11,1	1,5
			Lycksele Avfall och Vatten AB	21,3	
Lycksele kommun	9,6	9,5	Avgår koncerninterna poster	-19,8	-5,9
Lycksele Bostäder AB	0,1	0,1	Summa kortfristiga skulder - sammanställd redovisning	264,1	250,4
Summa avsättning till pensioner - sammanställd redovisning	9,7	9,6			



Belopp i mkr	2017	2016
21. Pensionsförpliktelser äldre än 1998		
Ingående ansvarsförbindelse	385,3	403,6
Pensionsutbetalningar	-15,5	-15,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,1	4,7
Övriga förändringar	-2,7	-3,8
Förändring av löneskatt	-2,2	-3,6
Summa pensionsförpliktelser äldre än 1998	374,0	385,3
- varav pensioner	301,0	310,1
- varav löneskatt	73,0	75,2
 Aktualiseringsgrad	97,0%	96,0%
Överskottsfond	1,1	0,9
22. Ställda säkerheter		
Lycksele Bostäder AB - borgen	199,0	201,0
AB Lycksele Industrihus - borgen	73,0	73,0
Lycksele Medborgarhusförening - borgen	33,0	33,0
Lycksele Djurpark AB - borgen	15,0	5,0
Lycksele Avfall och Vatten AB - borgen	50,0	50,0
Borgen för egna hem	0,4	0,7
Summa ställda säkerheter - kommunen	370,4	362,7
Lycksele Bostäder AB - inteckningar	72,8	72,8
Lycksele Bostäder AB - avropbart underhåll	18,8	22,6
AB Lycksele Industrihus - inteckningar	38,5	38,5
AB Lycksele Industrihus - övrigt	0,1	0,2
Avgår koncerninterna poster	-337,0	-329,0
Summa ställda säkerheter - sammanställd redovisning	163,6	167,7
23. Förvaltade fonder		
Sociala samfonden	0,1	0,1
Lovisa Mattsons barnhemsfond	0,1	0,1
Ivan och David Holmlunds arvsfond	0,4	0,4
Gustav och Nicolina Israelssons minnesfond	1,2	1,2
Summa förvaltade fonder	1,8	1,8

Lycksele kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lycksele kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kr och totala tillgångar till 349 243 746 321 kr. Lycksele kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 329 276 236 kr och andelen av de totala tillgångarna till 334 053 492 kr.

Redovisningsprinciper

Redovisningen bygger på Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). 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 det år de tillhör enligt matchningsprincipen. Skatteintäkterna är bokförda enligt RKR:s rekommendation nr 4.2.

De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester, övertid och upplupna ersättningar har periodiserats till intjänandeåret och i tillämpligt fall skuldbokförts i bokslutet. Anslutningsavgifter som influtit under året periodiseras över den tid som den motsvarande investeringen beräknas bli använd. Detta tillämpas i första hand inom verksamheten för bredband. Intäkter i projekt periodiseras utifrån matchningsprincipen för att täcka de kostnader som uppstått under året.

I enlighet med RKR 17 har kostnader för avtalspension beräknats för samtliga anställda (även visstids och timanställda).

Samtliga ingångna leasingavtal har redovisats som operationella, d v s betalda leasingavgifter har belastat resultatet som en kostnad. Kommunen har visserligen tecknat några få avtal som enligt nuvarande praxis skulle ha redovisats som finansiella leasingavtal och därmed redovisats som anläggningstillgångar, men eftersom de vid avtalstecknandet klassificerades som operationella har ingen ändring av detta gjorts i efterhand.

Inför året har kommunen infört komponentavskrivningar. Det innebär i korthet att olika delar i t ex 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. 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.

Ord och begrepp

Det kan vara svårt att läsa och förstå en ekonomisk redovisning. Därför har vi försökt förklara en del av orden och begreppen som används för att innehållet i redovisningen ska bli lättare att ta till sig.

tkr = tusen kronor.

mkr = miljoner kronor.

Anläggningstillgång är en sak som har ett bokföringsmässigt värde för kommunen eller ett kommunalt bolag.

Avskrivningar är årlig värdeminskning av anläggningstillgångar. Kapitalkostnader är benämningen för summan av internränta och avskrivning. Den kapitalkostnad som bokförs i verksamheterna går utanför respektive verksamhets tilldelade budgetram. Intern ränta är en kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en verksamhet.

Avsättning redovisas i balansräkningen och är en förväntad framtida utbetalning, som är osäker till såväl storleken på beloppen som tidpunkten när den ska göras. Att en utbetalning ska ske är dock mycket troligt.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital). Kommunens balansräkning är i första hand resultatutredande och inte förmögenhetsvärderande. Mark, byggnader och tekniska anläggningar samt maskiner och inventarier tas upp till anskaffningsvärdet minus eventuella investeringsbidrag och gjorda avskrivningar, oavsett det faktiska marknadsvärdet. Begreppet balansomslutning betyder summan av alla tillgångarna eller summan av eget kapital, avsättningar och skulder.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar:

- Rörelsekapital som är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
- Anläggningsskapital som är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Finansnetto är ett samlat begrepp för finansiella intäkter minus finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto innebär att intäkterna varit större än kostnaderna och ett negativt det omvända.

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas inoch utbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller intäkter och kostnader. Skillnaden mellan de inoch utbetalningar som redovisas inom drift, investeringar och finansiering utgörs av skillnaden i rörelsekapitalet mellan åren, vilket också kan utläsas av balansräkningen.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJUON KOMMUVDNA

Telefon 0950-166 00
Fax 0950-660 35

Storgatan 22
921 81 Lycksele

www.lycksele.se
kommun@lycksele.se