



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJUN KOMMUVDNA

Årsredovisning 2024



Innehåll

1. Politisk kommentar	4
2. Förvaltningsberättelse	7
2.1 Inledning	8
2.2 Översikt över verksamhetens utveckling	10
2.3 Den kommunala koncernen	16
2.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	21
2.5 Händelser av väsentlig betydelse	24
2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	25
2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	28
2.7.1 KF Övergripande målområde: God folkhälsa	32
2.7.2 KF Övergripande målområde: Attraktivt samhälle	38
2.7.3 KF Övergripande målområde: Effektiv organisation	40
2.8 Balanskravsresultat	45
2.9 Väsentliga personalförhållanden	46
2.10 Förväntad utveckling	49
3. Finansiella rapporter	52
3.1 Resultaträkning	53
3.2 Balansräkning	55
3.3 Kassaflödesanalys	57
3.4 Driftredovisning	59
3.5 Investeringsredovisning	68
3.6 Noter	72

1. Politisk kommentar



Vi lägger ännu ett år bakom oss. Ett år som fortsatt starkt påverkats av Rysslands invasion av och anfallskrig mot vårt grannland Ukraina, men också av en tilltagande oro från flera håll i världen, ekonomist instabilitet och hög inflation.

Under 2024 kunde vi se en ansträngd ekonomi i vår kommun. Minskade intäkter, fortsatt stora kostnadsökningar i verksamheterna med påföljande underskott i nämnder gör att vi ser ett negativt resultat på sista raden. 2025 kommer att bli ett tufft år ekonomiskt. Vi behöver anpassa verksamhet och kostnader till rådande förutsättningar. Planeringsförutsättningarna är svåra. Trots ekonomiska utmaningar har vi valt att fortsätta att investera.

Det är främst i viktig infrastruktur och i fastigheter som vi investerar. Under året har bland annat upprustningen av Grubbskolan färdigställts samt en omfattande utbyggnad av bredband.

Befolkningsutveckling och bostäder

Tyvärr har vi även 2024 en negativ befolkningsutveckling i vår kommun. Det visar tydligt på vikten att som kommun vara attraktiv som plats att leva och bo på. Konkurrensen är stenhård men vi har förutsättningar att lyckas om vi är uthålliga i vårt arbete. Under 2024 har kommunen ett negativt flyttnetto på -8 personer vilket innebär att fler personer flyttar från kommunen än till kommunen. Fortsatt ser vi tyvärr en väldigt negativ trend vad gäller födselar i vår kommun även under 2024. Demografiskt har vi stora utmaningar de kommande åren. Stora förändringar som kommer att behöva ligga till grund för politiska prioriteringar

Kommunens fastighetsbolag LYBO påbörjade under året byggandet av 35 lägenheter i centrala Lycksele. Under året byggstartades 6 stycken villaprojekt i kommunen vilket är betydligt fler än vad vi är vana vid. Det visar att attraktiva tomter är viktigt för att få stimulera byggnation.

Näringslivets utveckling

Näringslivet i Lycksele har trots oron i ekonomin i det stora hela fortsatt starkt även under 2024. SYNA utsåg under året Lycksele till näst bästa tillväxtkommun i Västerbotten. I svenskt näringslivs undersökning av kommunernas näringslivsklimat 2024 så ligger vi nu på plats 73 vilket är bäst i Västerbotten även om målsättningen är högre. Många företag i Lycksele anställer och ropar efter arbetskraft, arbetslösheten är låg och vi har i kommunen en brist på arbetskraft. Vi behöver bli fler!

Vi fortsätter tillsammans med näringslivet i Lycksele arbetet med att förbättra näringslivsklimatet i vår kommun. Dialog och företagsbesök är två viktiga framgångsfaktorer Vi behöver fortsätta att utveckla och förbättra dialogen med företagare i vår kommun.

Branden av Dollarstores lokaler i Lycksele chockade oss alla. Mitt i förstämningen fick vi dock det glädjande beskedet att lokalen ska byggas upp och att det dessutom blir en tillfällig verksamhet i väntan på de nya lokalerna.

Beskedet om Willys kommande etablering mottogs positivt och på kvarteret Veden påbörjades utbyggnaden av Maxmodulers lokaler.

Detaljplanen för Coop Nords ometablering på kvarteret Tjärhovet antogs enhälligt av Lycksele kommunfullmäktige.

Samverkan

Vi vill vara en samverkande kommun. Samarbetet inom Region 10 har fortsatt i samma utsträckning som tidigare. I Föreningen Blåvägen har vi aktivt arbetet för att komma igång med projekt "Västerbotniabanan", ett treårigt projekt som under hösten beviljades.

Inom Akademi norr fortsätter vi tillsammans med övriga 11 kommuner att aktivt arbeta för och påverka möjligheter till högre utbildning i Lycksele. Under hösten kunde vi också inviga de nyrenoverade lokalerna på Tannbergsskolan för vår satsning på Campus Lycksele som vi tror kommer att ha stor betydelse för kompetensförsörjning och attraktion i Lycksele.

Tillsammans fortsätter vi enträget att arbeta med Lycksele kommuns attraktionskraft. Medkänsla, tillsammans och drivkraft är värdeord som leder oss i det arbetet. I grunden handlar det om att Lycksele kommun ska utvecklas, att vi ska bli fler som bor här, jobbar här, driver företag här och att fler ska besöka oss. En förutsättning för det är att Lycksele uppfattas som attraktivt att bo och leva i. Det betyder att vi behöver jobba med alla delar i vårt samhälle. Det är i samverkan som utveckling sker. Det har vi stor erfarenhet av i vår kommun! Jag vill rikta ett stort tack till ALLA som på något sätt medverkar i det som sker.

2. Förvaltnings- berättelse

2.1 Inledning

Omvärldsläget fortsätter att vara instabilt och osäkert, med påföljd av ökande råvarupriser och med en påföljd av fortsatt höjda driftskostnader för våra verksamheter. Detta ställer stora krav på att hela kommunkoncernen arbetar vidare med en tydlig plan för en kostnads effektivisering i hela kommunen. Bolagen har överlag gett goda resultat, men inom förvaltningen dras vi med ökande personalkostnader och med lägre ökningstakt på skatter och bidrag än tidigare år vilket i sin tur ger kommunen ett mycket dåligt kassaflöde. Allt är dock inte nattsvart, då kommunen fortsätter att klättra i Svenskt Näringslivs företags ranking och har idag en hedrande nationell plats på 73. Kommunen placerar sig också på en andra plats i Synas tillväxt barometer. Vi har en minskande arbetslöshet och har under aktuellt verksamhetsår haft ett fåtal konkurser. Dessutom har vår lokala marknad förstärkts med ett antal nya företagsetableringar, vilket stärker vårt lokala varumärke av att det är i vår kommun man kan bygga starka företag. Med det ansträngda ekonomiska läge som vi nu befinner oss i krävs fortsatt arbete med att minska våra kostnader och effektivisera våra verksamheter, samt konsekvens sätta och utreda ej lagstadgade åtaganden som kommunen har i dagsläget, men där vi ser ökande driftskostnader, som en direkt följd av omvärldsläget.

Sammanfattningsvis behöver vi agera långsiktigt och smart för att inte hamna i en nedåtgående spiral avseende en tydlig obalans emellan intäkter och kostnader.



2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

	2024	2023	2022	2021
Befolkning				
Antal invånare till grund för skatt och utjämning (per den 1 november året innan)	12 204	12 256	12 278	12 327
Kommunalskatt (kr)				
Kommunen	23,05	23,05	23,05	23,05
Regionen	11,35	11,35	11,35	11,35
Begravningsavgift	0,28	0,26	0,26	0,25
Total utdebitering	34,68	34,66	34,66	34,65
I förekommande fall avgift till svenska kyrkan	1,30	1,30	1,30	1,45
Total utdebitering för medlem i svenska kyrkan	35,98	35,96	35,96	36,10
Soliditet				
Eget kapital (mkr)	545,3	551,1	520,6	598,0
Eget kapital per invånare (tkr)	44,7	45,0	42,4	48,5
Eget kapital inkl. pensionsåtagande (mkr)	295,6	307,1	275,5	263,0
Eget kapital inkl. pensionsåtagande perinvånare (tkr)	24,2	25,1	22,4	21,3
Soliditet	64,5	62,4	64,3	69,0
Soliditet (inkl. pensionsåtagande)	35,0	34,8	34,0	30,3
Skulder				
Långfristiga skulder (mkr)	71,9	70,6	48,2	31,9
Långfristig skuld per invånare (tkr)	5,9	5,8	3,9	2,6
Kortfristiga skulder	212,6	246,5	225,5	222,6

	2024	2023	2022	2021
Tillgångar och likviditet				
Kassaflöde (mkr)	-51,3	2,1	-111,7	-14,2
Anläggningstillgångar	646,3	602,1	556,2	523,5
Omsättningstillgångar	198,7	281,0	253,3	343,7
Balansomslutning (mkr)	845,0	883,1	809,5	867,2
Kassalikviditet (likvida medel+ kortfristigafordringar/kortfristiga skulder)	0,85	1,07	1,05	1,51
Investeringar (mkr)	87,7	94,6	78,8	72,6
Årets investeringar i % av årets avskrivningar	205,9	235,0	193,9	194,1
Kommunkoncernen				
Finansnetto (mkr)	-6,0	-2,6	-9,0	8,3
Årets resultat (mkr)	5,2	29,8	-69,1	65,1
Eget kapital (mkr)	691,3	685,2	655,4	724,5
Soliditet	42,8	43,9	45,0	49,7

Kommunens långsiktiga finansiella ställning fortsätter under året att stärkas då soliditeten inklusive ansvarsförbindelse ökar från 34,8 % till 35,0%. Eget kapital inkl. pensionsåtagande (mkr) har för första gången på många år brutit sin uppåtgående trend och minskade en del under året. Kassalikviditet har de senaste åren minskat. Den stora minskningen mellan åren 2021 och 2022 beror på den partiella inlösen av ansvarsförbindelsen på 95,9 mkr + löneskatt. Det innebär att tillgångarna kraftigt minskade och skulden som amorterades finns utanför balansräkningen. Minskningen har sedan fortsatt och är nu nere på 0,85 vilket innebär att det finns mindre omsättningstillgångar än korta skulder. Minskningen beror på ett lågt resultat och höga investeringar.

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 verksamhetsberättelse eller årsredovisning.

Verksamheten i sammanfattning

Kommunstyrelsen har under året hanterat en skakig omvärld. Verksamhetsområde kommunledningskontor (KLK) har under aktuellt år prioriterat arbetet med säkerhetsskydd, innefattande informationssäkerhet samt efterlevnad av NIS 2 direktivet. Utbildningsinsats för kommande direktiv har genomförts i samverkan med kommunalförbundet Lystkom. Handlingsplan är framtagen och kommer att användas inom hela kommunkoncernen. Uppstart av Sunt arbetslivs frisk factorsarbete och där samtliga verksamheter igångsätter detta arbete under 2025, med tydlig målbild av att förbättra frisktalerna och stärka kommunen som en attraktiv arbetsgivare. Inom verksamhetsområde Samhällsbyggnad (SB) har drivits ett flertal större investeringsprojekt där det enskilt största är renovering av Grubbskolan etapp 2 men även andra projekt såsom färdigställande av Strandpromenaden, iordningställande av Campus Lycksele samt en fortsatt rask utbyggnad av bredband inom Stadsnätet. Näringslivet i Lycksele fortsätter att vara starkt även om det finns varningssignaler från framförallt handeln om att konjunkturläget är mycket utmanande. I Svenskt Näringslivs ranking fortsätter Lycksele att klättra vilket såklart är mycket glädjande.

I socialnämndens verksamhetsområde Stöd, vård och omsorg (SVO) har under våren 15 medarbetare slutfört vårdbiträdesutbildning via Lärcentrum samt att ett tiotal medarbetare går undersköterskeutbildning och som är klara i december 2024. Under våren har verksamheten inlett samarbete med SKR (Sveriges kommuner och Regioner) med förändringsprocesser och nyttorealiserings i införande av digital teknik.



Under hela 2024 har arbetet med frågor kring kris och beredskap pågått. Stöd vård och omsorg har en särskild händelsegrupp där stabsutbildning, informationssäkerhetsutbildning och övningar har skett. Inom verksamhetsområde Individ- och familjeomsorg (IFO) har under 2024 en stor kompetensutvecklingsinsats inom LSS:s alla verksamheter startat - Yrkesresan LSS. Utbildningsinsatserna beräknas pågå även under hela 2025. Enheten barn och familj tillsammans med den samlade öppenvården har deltagit i ett forskningsprojekt kopplat till Uppsala universitet gällande Socialtjänstens insatser för barn och unga. Under hela 2024 har arbetet med frågor kring kris och beredskap pågått. Bland annat har en särskild händelsegrupp startat.

I utbildningsnämndens verksamhetsområde För- och grundskola (FoG) har som i ett

led att stärka kompetensförsörjningen gjorts omfattande insatser mot utbildning. Några exempel är arbetsintegrerad lärarutbildning (AIL), studier på arbetstid för barnskötare som vill läsa till förskolelärare samt Campus Lycksele med gratis utlåning av kurslitteratur till lärarutbildningarna. Tilläggas kan att dialog kring lärarutbildning på distans har inletts med Luleå Tekniska Universitet. Det förs även dialog med Umeå Universitet i det regionala kompetensförsörjnings forumet kring fler möjligheter till flexibla lärarutbildningar på distans. Kommunfullmäktiges särskilda satsning på barns och ungas psykiska hälsa har kvitterats i denna flerpartssamverkan, och socialtjänsten IFO-enhet och Elevhälsan har upprättat en processbeskrivning för hur arbetet med att förebygga psykisk ohälsa och främja hälsa kan och ska bedrivas under den tid som satsningen omfattar. Rekrytering av lämpliga resurser inom ram för denna satsning genomfördes under hösten 2024 och projektmedarbetarna var på plats från oktober. Inom utbildningscentrum (UC) har Campus Lyckseles lokaler färdigställts och invigts. Bidrag till verksamheten har beviljats från Europeiska socialfonden samt Region Västerbotten, vilket ger goda möjligheter att erbjuda högre studier för Lyckseles och inlandets medborgare samt höja utbildningsnivån i framtiden. Lokalutredningsarbetet fortlöper och i december fattades beslut i dialog med fastighet att flytta Elprogrammet till större lokaler som i dagsläget inte är schemalagda i Teknikhuset. Medel för 2025 är avsatta för detta. När elprogrammet har flyttat ur nuvarande lokaler, ges möjlighet att flytta skidgymnasiets verksamhet till mer ändamålsenliga lokaler. Arbetet med att utreda anpassningar kring Etapp 2 fortsätter.

Inom myndighetsnämnden har antalet inkommande bygglov legat på liknande nivå som föregående år. Däremot har det kommit in fler större bygglov såsom industrier och ett flerbostadshus. Antal inträffade händelser som räddningstjänsten responderat på 2024 ligger statistiskt som tidigare år. En stor händelse är branden på Dollarstore under hösten som var komplicerad, långdragen och kostsam. Ansökan är skickad till MSB för återsökning av medel på delar av insatskostnaden.

Överförmyndarnämnden har under året fortsatt att rekrytera ställföreträdare ge information till berörda och granskat årsräkningar.

Kommunala bolag och kommunalförbund

Lycksele Bostäder AB (LYBO) har under slutet av året färdigställt ett nytt hyreshus med 35 lägenheter på kvarteret Vågen med inflyttning 6/12 där alla lägenheterna var uthyrda innan slutförandet. Fastigheten har förutom hiss och inglasade balkonger även utrustats med solpaneler på taket motsvarande fastighetens elbehov. Alla bilplatser kommer att förses med möjlighet till laddning av elbil.

Hyreshus i sexvåningar med 35 lägenheter fördelat på:

1 rum & kök 4 st 2 rum & kök 21 st 3 rum & kök 10 st

I juni köptes fastigheten Älvbrinken 1 av Lycksele Kommun, ett område med stora utvecklingsmöjligheter och projektering för nästa nybyggnation är påbörjad.

Lycksele Avfall och Vatten AB övertog ansvaret för förpackningsinsamling från FTI AB 2024. I slutet av år 2023 började projektet med att gräva ner underjordsbehållare för förpackningar i stället för att köpa befintliga containrar av FTI AB. Beslutet att nyttja underjords behållare har varit ett lyckat beslut eftersom det innebär att det är snyggt vilket innebär att nedskräpningen nästan är obefintlig samt att medborgare verkligen har uttryckt sin belåtenhet över valet av behållare. En förstudie och detaljplanearbete för ett reningssteg på centrala vattenverket i Lycksele är påbörjat på grund av ökande mängd mangan i grundvattnet och ledningsnätet.

AB Lycksele Industrihus har under året byggt ut fastigheten där Jysk och Elon håller till. Jysk fick i och med det större lokaler, invigning i februari. Start av utbyggnad fastigheten Veden 2 för Maxmodulers räkning, bygget beräknas vara klart under kvartal 1 2025.

En ny förordning om statsbidrag för icke-statliga flygplatser (SFS 2024:532) publicerades den 26 juni, där riktlinjerna för hur det nya ökade driftstödet skulle fördelas. Strax innan jul klargjorde Trafikverket hur bidraget kommer att utformas samt dess storlek. Till flygplatsens besvikelse framkom att den nya bidragsformen kommer att kräva att ägaren finansierar 25% av flygplatsens underskott. Lycksele Airport har under året agerat beredskapsflygplats, och det har kommunicerats att flygplatsen fortsatt kommer att vara det under 2025. Flygbolaget PopulAir, som trafikerar Lycksele-Arlanda, håller fortsatt god regularitet och punktlighet.

Lycksele Djurpark AB:s antal gäster är på samma nivå som år 2023, 37 155 st gäster besökte parken. Under året har det införskaffats två nya karuseller till leklandet och markarbetet inför uppförande av en voljär är slutfört.

Lycksele Stadshus AB:s styrelse har genomfört två ägardialoger under aktuellt verksamhetsår. En av dessa har genomförts på plats hos bolagen. Detta har uppskattats och gett en bra bild av de möjligheter och utmaningar som våra kommunala bolag har framför sig. Bolaget fortsätter att samverka och bygga brett förankrade koncernperspektiv där kommunens företagspolicy sätts i fokus och når bästa möjliga nytta för våra medborgare och de vi finns till för.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB har firat 40 år! Arbete med att hitta hållbara lösningar för museets samlingar har fortsatt under året. Museet gick in i 2024 med ett nytt avtal för Gammlatssamverkan, med justerat innehåll, där caféverksamhet enbart har erbjudits under högsäsong samt avyttring av en gårdsbutik, som drivits av verksamheten. De justeringar som gjordes på det avtalet möjliggjorde rekryteringen av en pedagog som arbetar både på museet och ute på området.

Kommunalförbundet Lystkom får från och med 1 januari en ny medlem, Dorotea. I första hand är det samarbete med Lystkom kundtjänst som är aktuellt men också samarbetet med Lystkom IT har diskuterats, även om det är en längre process. Sedan hösten 2024 pågår förberedelserna för att välkomna Åsele in i Lystkom IT. Personalövergången beräknas ske i februari 2025 och överflyttning av verksamhets-system sker under hösten. Under 2024 har stora delar av driftsmiljön i datacentret och brandväggen bytts ut för att ytterligare förstärka den tekniska säkerheten i driftmiljön.

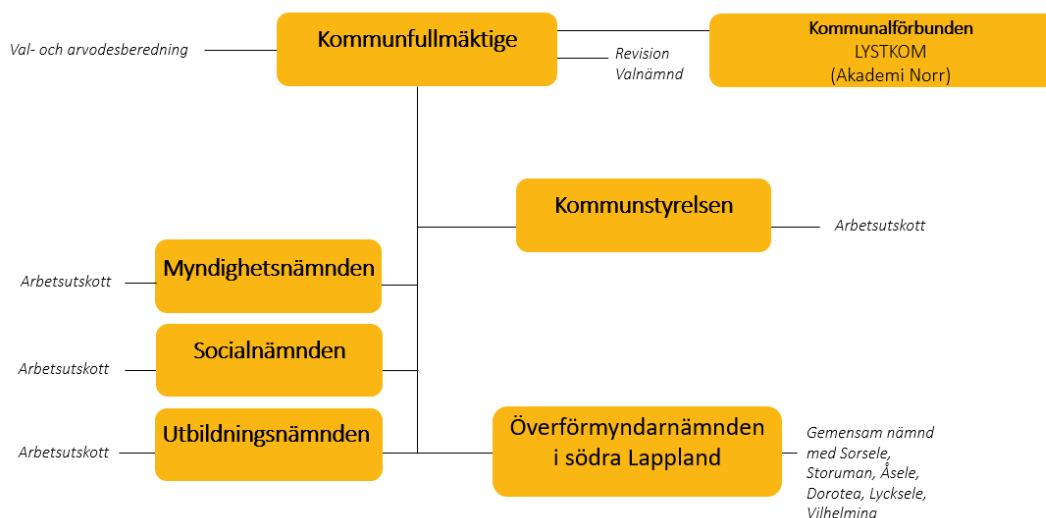


2.3 Den kommunala koncernen

Kommunens politiska organisation

Det högsta styrande organet i Lycksele kommun är fullmäktige, som under mandatperioden 2023-2026 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. Det finns en beredning under fullmäktige och det är val och arvodesberedningen. I Lycksele kommun finns fyra olika nämnder samt kommunstyrelsen som ansvarar för sina verksamhetsområden.



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 bostadspolitiken 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. ansvarar bl a för att tillhandahålla lokaler för de kommunala nämndernas behov samt planering, utveckling och förvaltning av fastigheter för den kommunala verksamheten. Styrelsen företräder även kommunen inom fastighetsägarplanering. Den planerar, bygger ut och förvaltar även gator, torg, allmän platsmark samt gång- och cykelvägar, parker, grönområden, naturvårdsområden och naturreservat samt jordbruks- och skogsmark. Kommunens HR 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. Styrelsen ansvarar också för måltidsproduktionen på Tannbergsskolans centralkök och producerar måltider och serverar både till kommunens särskilda boenden och till barn och unga inom för-, grund och gymnasieskola.

Kommunstyrelsens ordförande och kommunstyrelsens förste vice ordförande är båda kommunalråd och ägnar sin arbetstid åt uppdrag som främjar kommunen. Kommunstyrelsens andre vice ordförande kommunalråd i opposition. Det åligger kommunalråden att närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över hela kommunens nämndsorganisation.

Myndighetsnämnden 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 gatuhållning 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.

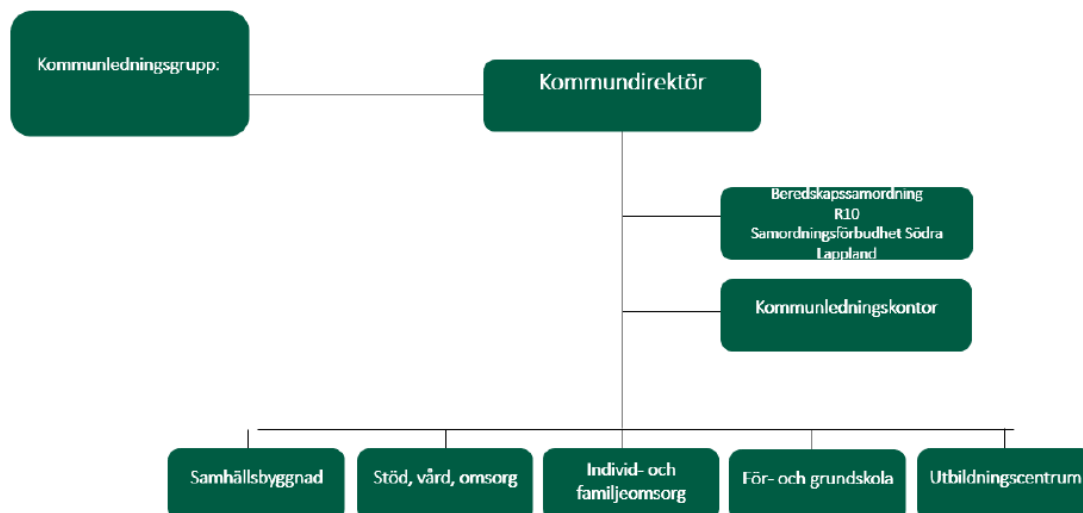
Socialnämnden ansvarar bl.a. för utredning, bedömning, beslut, prövning och tillsyn enligt socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen, lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade. Nämnden arbetar även med frågor som rör den kommunala hälso- och sjukvården, ensamkommande flyktingbarn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

Utbildningsnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter inom förskola, fritidshem samt förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, särskola, vuxenutbildning, lärvux, svenska för invandrare och högskoleutbildning.

Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd där Lycksele kommun är värdkommun. I nämnden ingår också Dorotea, Sorsele, Storuman och Åsele och Vilhelmina.

Kommunens förvaltningsorganisation

Förvaltningsorganisationen är den verkställande organisationen som leds av kommundirektör och som består av tjänstepersoner med olika roller. Lycksele kommun består av en förvaltning. Förvaltningen är uppdelad i verksamhetsområden och enheter vars syfte är att bereda ärenden inför politiska beslut samt utföra de uppdrag som den politiska organisationen beslutar om.



Samhällsbyggnad (SB): gatu- och park, lokalvård, fastighet och drift, samt bredband. Myndighetsutövning inom myndighetsnämndens ansvarsområde samt ansvar för kommunens räddningstjänst. Näringsliv, infrastrukturplanering, översiktsplan och trafikplan, fritidslokaler och -anläggningar, simhall och badpark, musikskola, bibliotek, föreningsliv, friluftsliv och fiske, turism och arrangemang.

Stöd, vård och omsorg (SVO): Hemtjänst, särskilda boende SoL, korttidsboende, hemsjukvård.

Individ- och familjeomsorg (IFO): Arbetsmarknadsenhet, försörjningsstöd, missbruk och beroende, familjecentral, Ung fritid, Navet, ungdomsboende, utredning, insatser och familjerätt, elevhem och biståndsenhet, LSS.

Förskola och grundskola (FoG): Förskola, Fritidshem, Grundskola (Förskoleklass–åk 9) samt gemensam verksamhet.

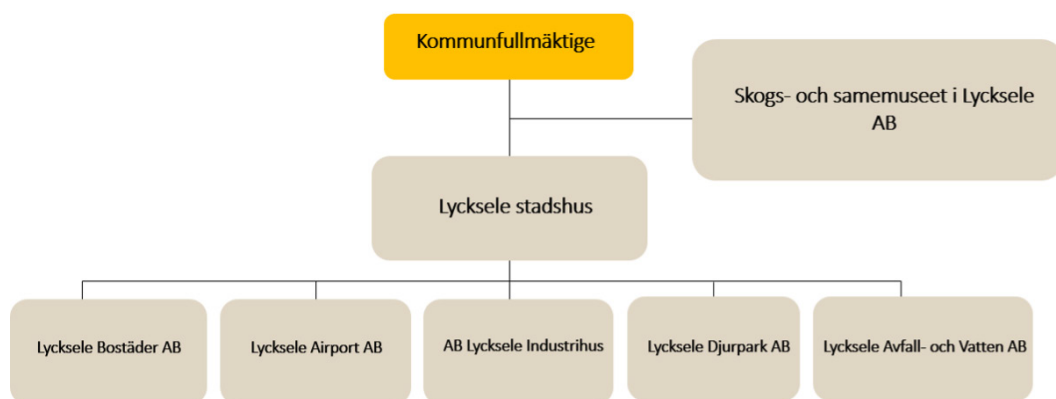
Utbildningscentrum (UC): Tannbergsskolan med Anpassad grundskola (åk 1-9), Gymnasieskola, Anpassad gymnasieskola. Lärcentrum med grundläggande vuxenutbildning, Gymnasial vuxenutbildning, Läravux, Svenska för invandrare (SFI) samt Högskoleutbildning (Campus Lycksele). Övergripande elevhälsa, Elevhem och Elevhem med boende enligt LSS 9:8 för tillfälligt boende utanför hemmet.

Kommunledningskontoret (KLK): Ekonomi, kansli, HR, kost och överförmyndarenhet samt strategiskt arbetet inom kommunikation, E-tjänster, informationssäkerhet, verksamhetsuppföljning och krisberedskap.

Lycksele kommunkoncern

Lycksele Stadshus AB är kommunens holdingbolag och moderbolag och äger 100 procent av följande bolag, Lycksele Bostäder (LYBO), AB Lycksele Industrihus, Lycksele Djurpark AB, Lycksele Airport AB samt Lycksele Avfall & Vatten AB (LAVAB). Alla bolag som Lycksele Stadshus äger samt Lycksele Stadshus själv ingår till 100 procent i Lyckseles sammanställda räkenskaper. Lycksele kommun äger även 51 procent i Skogs- och samemuseet i Lycksele AB men det bolaget ingår inte i Stadshuskoncernen, övriga 49 procent ägs av Region Västerbotten. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB ingår i Lyckseles sammanställda räkenskaper genom proportionell konso- lidering till 51 procent. Varje år utfärdar Stadshus ägardirektiv som bolagen inom koncernen har att följa och förhålla sig till.

Kommunalförbundet Lystkom startade sin verksamhet 1 juni år 2019. Kommunalförbundet ansvarar för IT i Lycksele och Storuman samt för kundtjänst i Lycksele, Storuman, Åsele och Vilhelmina. Kommunalförbundets medlemmar är de fyra kommuner som nämnts ovan och Lycksele kommuns andel i kommunalförbundet uppgår till 55 procent.



2.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelse	2024	2023
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	264,9	259,0
a. Avsättning för pensioner ink löneskatt	15,2	14,9
b. Ansvarsförbindelser för pensioner ink löneskatt	249,7	244,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	145,2	134,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse	410,1	393,9
Förvaltade pensionsmedel		
Totalt pensionsförsäkringskapital	192,4	173,7
- Varav överskottsmedel	3,6	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	192,4	173,7
Finansiering		
Återlånade medel	217,7	220,2
Konsolideringsgrad	47 %	44 %

Kommunens pensionsförpliktelser finns till allra största delen i ansvarsförbindelsen som enligt de kommunala redovisningsreglerna inte ska redovisas i balansräkningen. Där finns allt som är intjänat i det gamla pensionsavtalet före år 1998, och värdet vid årsskiftet uppgick till ca 249,7 miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen innebär årliga utbetalningar, som under 2024 medförde en kostnad på 17,8 miljoner kronor. Att jämföra med 2023 års utbetalningar som uppgick till 16,5 mkr. Under året har det även skett en indexering av den partiella inlösen på 9,6 mkr. 2015 beslutade kommunfullmäktige om en partiell inlösen av pensioner (IPR), vilket innebär att en del av pensionsförpliktelserna, 25 miljoner kronor inklusive löneskatt har tryggats genom pensionsförsäkring. År 2022 beslutade kommunfullmäktige om en partiell inlösen på 119,2 mkr inklusive löneskatt. Efter den senaste inlösen av IPR finns ingen medelsförvaltning i kommunen. Sedan tidigare ligger även den förmånsbestämda pensionen (FÅP) i en pensionsförsäkring. Totalt täcks pensionsåtagandet genom pensionsförsäkringarna till 47 procent. Finansiering av pensionsförpliktelserna sker dels genom den del som tryggats genom en pensionsförsäkring och 249,7 mkr som avser ansvarsförbindelsen. Amortering (utbetalning) av ansvarsförbindelsen sker genom löpande utbetalningar varje månad och hanteras inom den budget som finns beslutad.

Kommunen och dess bolag har sina likvida medel i kommunens internbank. Under 2024 har bankerna haft inlåningsränta. Alla kommunens likvida medel finns på bankkonto med ränta.

Kommunkoncernen har totalt lånat 549,4 mkr hos kreditinstitut med en genomsnittlig kapitalbindning på 1,9 år och räntebindning på 1,9 år. Ökningen av långfristiga skulder under året beror till stor del på att Lycksele Bostäder byggt ett nytt hyreshus samt att AB Lycksele Industrihus bygger nya lokaler. Lycksele Avfall och Vatten AB fortsätter även de att investera tungt i sin infrastruktur. All upplåning sker i svenska kronor vilket innebär att det inte förefaller vara någon valutarisk. I lägen när finansiella risker ökar blir finanspolicy och liknande ännu viktigare att löpande följa upp. Lycksele kommun har i dagsläget inga lån hos kreditinstitut.

Ansvarsförbindelser

Utnyttjad borgen uppgår till 551,1 mkr. Utnyttjad borgen för Lycksele Bostäder uppgår till totalt 241 miljoner kronor. Risken i detta åtagande bedöms som mycket liten med tanke på bolagets lönsamhet samt stabila bransch. Beträffande borgensåtagandet på 93 miljoner kronor gentemot AB Lycksele Industrihus är risken något större, men bolagets ekonomi har de senaste åren varit stark vilket gör att den sammanlagda risken inte bedöms vara betungande.

Vidare finns utnyttjat borgensåtagande på 8 miljoner kronor för Lycksele Djurpark, något som innebär ett visst risktagande men beloppet får anses som relativt lågt sett till hela kommunkoncernen. Lycksele Avfall & Vatten AB har en utnyttjad borgen på

131 miljoner kronor. Risken för borgensåtagandet för Lycksele Avfall & Vatten AB får anses vara mycket lågt på grund av att bolaget till största delen består av verksamheter som är taxefinansierade och som bygger på självkostnadsprincipen.

För Lycksele Airport AB finns en utnyttjad borgen på 68,2 miljoner kronor och det innebär ett visst risktagande då bolaget har små marginaler men fortsatt en stabil ekonomi. Kommunalförbundet Lystkom har en borgen på 9,9 miljoner kronor och där anses risken vara mycket låg då kunderna är medlemskommunerna och dess bolag.

Till årets årsredovisning har vi valt att upplysa om 34,0 mkr som avser investeringsbidrag med villkor om återbetalningsskyldighet. Bidragen erhöles under år 2022 och 2023. Det är investeringsbidrag för utbyggnad av bredband där en viss mängd ska byggas inom en viss tid. Hittills går arbetet enligt plan.

Kommunal borgen finns även till Lycksele Medborgarhusförening (MB) med 27,7 miljoner kronor. Eftersom föreningens ekonomi inte innehåller några marginaler och är starkt beroende av intäkter från kommunen, måste bedömningen bli att det här finns en risk förknippad med åtagandet. Utöver detta finns även kommunal borgen tecknad för ett antal egna hem med sammanlagt 0,1 miljoner kronor. Ibland händer det att kommunen måste infria detta åtagande, men eftersom åtagandet är så pass lågt är risken att kommunen drabbas av någon kännbar ekonomisk förlust obefintlig.



2.5 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har det fortsatt varit höga premier till förmånsbestämda pensioner (FÅP) där de flesta som har en månadslön på 47 625 kr/mån eller mer har ett pågående intjänande eller historiskt legat över tidigare års nivå för intjänande. År 2022 hade kommunen 39 mkr i avgiftsbestämd pension + FÅP och under år 2024 har premierna varit 85 mkr. Kostnadsökningen beror i huvudsak på att förmånsbestämda pensioner är värdesäkrade vilket innebär att arbetsgivaren betalar in större premier när inflationen är hög för att värdesäkra pensionen. Inför 2025 syns en tydlig nedgång av förmånsbestämda pensionskostnader.

Befolkningsutvecklingen i Sverige som helhet men även i Lycksele har avtagit, därför ser vi en minskad befolkning i kommunen för 2024. Under 2024 minskade invånarantalet med 95 personer. Den 30 november bodde 12 130 invånare i Lycksele kommun. Lycksele kommun har i början av 2025 tagit fram en befolkningsprognos i samarbete med Statisticon som sträcker sig till 2033.

Den befolkningsminskning som vi ser just nu beror till stor del på att det föds få barn. Under året föddes totalt 88 barn vilket är den lägsta uppmätta antalet för Lycksele, den är även lägre sett till samma period 2023. Under de föregående 10 åren (2014-2023) föddes i snitt 129 barn/år. De kommande 10 åren visar prognosen att det kommer att födas i snitt 102 barn/år. Den utvecklingen kommer få konsekvenser på skolstrukturen då det finns för få barn i förhållande till antalet skolor och klasser. En 1-5 åring genererar cirka 133 tkr i intäkter (framförallt utjämning) per år och när barnantalet minskar så minskar även kommunens intäkter att göra välfärd för. Det har redan nu resulterat i lägre intäkter och kommer så att göra så länge det inte föds fler barn.

Flyttnettot i kommunen, dvs skillnaden mellan inflyttning och utflyttning är relativt stabil men med mindre avvikelser. Det flyttar ungefär lika många personer till Lycksele som flyttar härifrån jämnt fördelat över åldrarna. Störst in- och utflyttning sker i åldern 20-33 år.

Utredningen kring förekomst av PFAS i ett antal dricksvattenbrunnar i området kring Lycksele flygplats fortgår. En första delrapport finns framtagen och en uppföljande rapport är under framtagande. Flygplatsbolaget eftersträvar en lösning som förutsätter frivilliga avtal med de fastighetsägare som har en identifierad förekomst av PFAS i sina dricksvattenbrunnar. Målsättningen är att kunna komma i mål med sådana avtal under våren eller sommaren 2025. Det bedöms finnas tekniska möjligheter att lösa dricksvattensituationen på frivillig väg men det är i dagsläget för tidigt att kunna uttala sig om vilka kostnader som blir förenade med sådana tänkta lösningar. Utöver den pågående processen har också kommunens tillsynsmyndighet förelagt Flygplatsbolaget att kontinuerligt utföra vattenprover för att övervaka eventuell fortsatt spridning eller ökning av halter i föroreningen.

2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Budgetprocessen

Budgetprocessen för kommunen inleds med en budgetdag 13 februari och 23 april där budgetförutsättningar och styrelsen och nämndernas inspel till budgetberedningen presenteras. Inspelen är sedan underlag i budgetberedningen som är i två dagar i början av maj. Underlaget som utarbetas under budgetberedningen beslutas sedan i kommunstyrelsens arbetsutskott för att sedan gå vidare till kommunstyrelsen och för att sedan slutligen beslutas i kommunfullmäktige i juni. Sedan får nämnderna uppdrag att utarbeta och besluta om en budget på programnivå, den beslutade budgeten återrapporteras vid årets första fullmäktige nästkommande år. Budgetuppföljningen sker sedan i respektive nämnd och styrelse varje gång det är sammanträde, detta gäller för såväl förvaltning som bolag. Månadsbokslut presenteras månadsvis den 15 nästkommande månad i kommunen. I månadsbokslutet ingår både ekonomiuppföljning för driftbudget och investeringsbudget. De kommunövergripande målen ses vid behov över och budget såväl som mål beslutas samtidigt av fullmäktige i juni. Bolagens budget för nästkommande år fastställs av styrelsen i slutet av året, året före aktuellt budgetår.

Internkontroll

Kommunfullmäktige har fastställt ett internkontrollreglemente där processen och strukturen för internkontroll regleras. Kommunstyrelsen har därefter fastställt tillämpningsanvisningar för internkontroll. Syftet med dessa är att utveckla internkontrollen i hela kommunkoncernen. Kommunstyrelsens tillämpningsanvisningar har resulterat i att fler har varit delaktiga i framtagande av riskanalyser och att internkontrollplanerna har en mer nära förankring i verksamheten.

Den interna kontrollen sker i fyra steg:

1. Genomförande av en riskanalys
2. Intern kontrollplan för styrelsen/nämnden
3. Kontrollaktiviteter
4. Uppföljning och rapportering



1. Genomförandet av en riskanalys

För att kommunen och de kommunala bolagen ska kunna säkerställa att system och rutiner håller god kvalitet, behöver risker identifieras som påverkar kommunens och bolagens förmåga att utföra sitt uppdrag på ett säkert och tillfredställande sätt. Riskerna värderas och eventuella åtgärder ska genomföras för att minska riskerna. Den riskanalys som görs bygger på erfarenheter, värderingar och den information som finns via myndigheter och media. Analysen blir därför inte fullständigt säker och behöver inte heller vara det då den ändå ger en insikt om var avvikelser sannolikt kan ske.

2. Intern kontrollplan

Nämnden/styrelsen ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Internkontrollplan bygger på riskanalysen och antas för innevarande år senast under februari månad av respektive nämnd/styrelse.

Internkontrollplanen ska innehålla:

- Rutin/system
- Risk
- Kontrollmoment
- Kontrollmetod
- Kontrollansvar
- Vem kontrollen utförs av
- Frekvens
- Uppföljning

3. Kontrollaktiviteter

En kontrollaktivitet är upptäckande och riktar sig mot en bestämd risk/kontrollmoment i syfte att motverka, reducera eller eliminera risken. Kontrollaktiviteterna genomförs löpande under året i enlighet med internkontrollplanen.

4. Uppföljning

Varje nämnd och styrelse har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämnden/styrelsens verksamhetsområde. Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse.

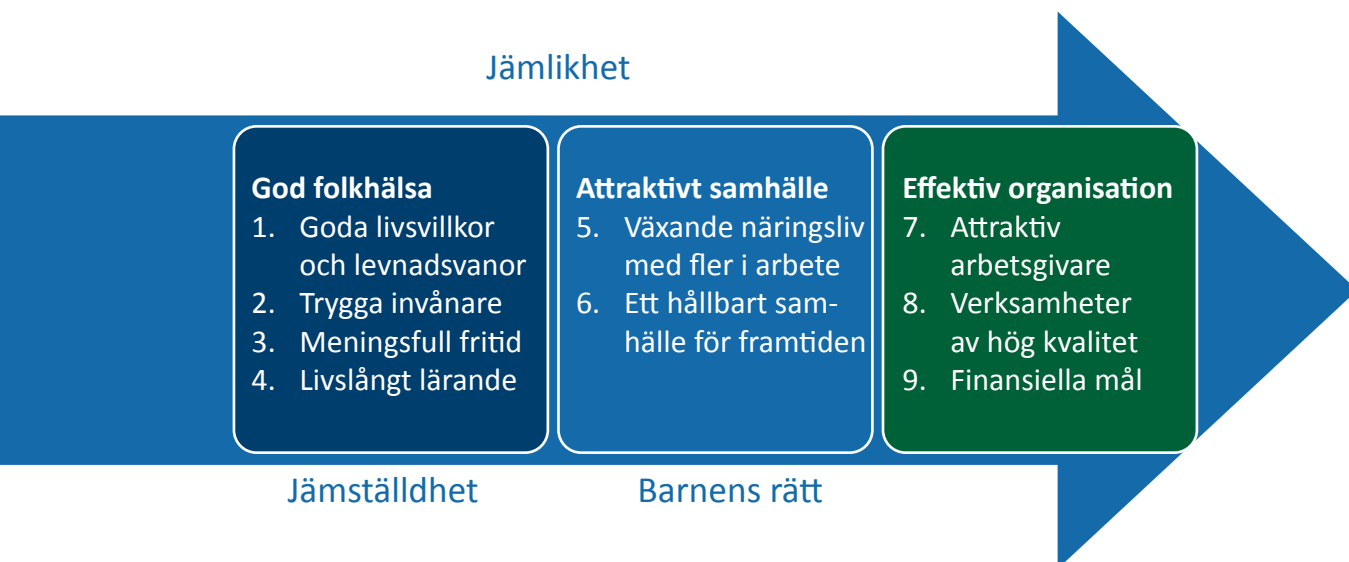


2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktige styr genom de kommunövergripande målområdena och inriktningsmålen. Varje nämnd och styrelse ska prioritera och bryta ner de kommunövergripande inriktningsmålen till nämnds- eller styrelsespecifika prioriteringar. Dessa ska vara mätbara och ha en indikator kopplade till sig.

De kommunövergripande målen består av tre fokusområden; Goda livsvillkor (individen), Attraktivt samhälle (samhället) och Effektiv organisation (kommunens interna organisation). Målen pekar ut riktning och prioriterade områden. Målen gäller kommunen såväl som helägda bolag.

Kommunövergripande målområden och mål



För att följa upp de nio målen används indikatorer. Indikatorerna är tydliga och mätbara vilket ska underlätta analysen av måluppfyllelsen. Indikatorerna är oftast även en del i all den offentliga statistik som finns vilket innebär att den går att jämföra mellan kommuner. Indikatorerna ska möjliggöra att statistik kan målsättas och följas upp könsindelad och/eller åldersindelad där det är motiverat. De verksamhetsspecifika indikatorerna följs upp på övergripande nivå av fullmäktige och ger en bredare bild av verksamheten samt visar på hur hela kommunkoncernen arbetar med att uppfylla de kommunövergripande målen.

Uppföljning av kommunövergripande mål och indikatorer

Uppföljning av de kommunövergripande målen sker genom nämnders och styrelsers prioriteringar och indikatorer. För att mäta måluppfyllelse görs en samlad bedömning av samtliga indikatorer. Måluppfyllelse bedöms utifrån Kommunfullmäktiges beslutade lägstanivå, vilket innebär att resultatet ska motsvara de 75 procent bästa utfallen i jämförelse med andra kommuner. För indikatorer där det inte finns officiell statistik bedöms måluppfyllelse utifrån nämndens eller styrelsens ambitionsnivå. Saknas statistik för innevarande år bedöms måluppfyllelse utifrån den senaste tillgängliga statistiken vilket innebär att föregående års statistik kan ligga till grund för den samlade bedömningen av måluppfyllelse.

Är en majoritet av indikatorerna uppfyllda resulterar det i att målet är uppfyllt, är en majoritet av indikatorerna delvis uppfyllda så är målet delvis uppfyllt, och så vidare.

Uppföljning av nämnd och styrelse specifika prioriteringar och indikatorer

Varje nämnd och styrelse ska prioritera och bryta ner de kommunövergripande inriktningsmålen till nämnds- eller styrelsespecifika prioriteringar. Prioriteringarna ska vara mätbara och ha en indikator kopplade till sig som speglar verksamhetens uppdrag och är i linje med fullmäktiges ambition inom respektive målområde. Fullmäktige kommer därefter att följa upp målområdena och inriktningsmålen genom nämndernas och styrelsernas indikatorer. Indikatorerna är en del av en helhetsbedömning för att mäta utveckling och måluppfyllelse. Indikatorerna bygger på fakta och officiell statistik. Varje verksamhet utarbetar en verksamhetsplan med aktiviteter som syftar till att uppfylla de nämnds- eller styrelsespecifika prioriteringarna, som i sin tur syftar till att uppfylla de kommunövergripande målen. Måluppfyllelse för nämndernas och styrelsernas målvärden redovisas i procent enligt följande:

Måluppfyllelsen är 80,0%: Ej uppfyllt Måluppfyllelsen är 80,0–99,4%: Delvis uppfyllt
Måluppfyllelsen är ≥99,5%: Uppfyllt

Utöver de finansiella målen som bryts ner och används i nämnder och styrelser finns två finansiella mål som är övergripande i kommunen:

- Nettokostnadsandelen ska vara 98 % eller lägre. Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning som används för verksamhetens löpande nettokostnader. Målet är ett led i arbetet med att skapa en god ekonomisk hushållning.
- Självfinansieringsgraden på investeringar vara minst 100 procent. Självfinansieringsgraden beräknas genom årets resultat och avskrivningar dividerat med årets investeringar.

Den ekonomiska ställningen bedöms vara god med en soliditet på 35% inklusive ansvarsförbindelsen i kommunen och kommunkoncernens soliditet är 42,9 % och anses också vara god.

Åtta av nio mål är uppfyllda och nedan finns alla indikatorer redovisade samt måluppfyllelse för respektive mål. De åtta verksamhetsmålen bedöms alla nå sina mål vilket är glädjande. Då det gäller de finansiella målen som bryts ner och används av nämnder och styrelse når en majoritet av indikatorerna det målvärde som fullmäktige beslutat, den delen av målet är uppfyllt. De två övergripande finansiella målen når inte sina målvärden och bedöms inte vara uppfyllda. Nettokostnadsandelen är 101,1%, betydligt högre än de 98% som är målet. Även målet om en självfinansieringsgrad på minst 100% bedöms inte vara uppfyllt då utfallet är 42%.

God ekonomisk hushållning för bolagen inom kommunkoncernen är lite olika beroende på bolag. I ägardirektiven för respektive bolag anges vad god ekonomisk hushållning innebär för varje enskilt bolag. Det finns ingen budget för den kommunala koncernen och inget gemensamt mål för god ekonomisk hushållning för hela kommunkoncernen. Lycksele Bostäder AB ägardirektiv är uppfyllda förutom avkastningskravet på 3% där avkastningen för 2024 hamnar på 2,8%, resultatet är +5,6 mkr. Lycksele Djurpark AB når sina ägardirektiv, det positiva finansiella resultatet på +2,0 mkr beror på att bolaget fått ett extra driftbidrag på 5 mkr från kommunen för att stärka upp det egna kapitalet. Lycksele Avfall och Vatten AB (LAVAB) når inte riktigt upp till god ekonomisk hushållning enligt ägardirektiven. Kommersiell verksamhet går med överskott på +0,2 mkr och når avkastningskravet på +0,2 mkr samt förpackningsinsamlingen med överskott på +1,3 mkr. VA går med -1,9 mkr i underskott och avfall med -0,3 mkr i underskott. I övrigt uppfyller bolaget ägardirektiven. Lycksele Airport AB uppfyller ägardirektiven och har ett överskott på +0,7 mkr. Lycksele Stads- hus AB har ett underskott -0,3 mkr och har inte riktigt uppnått ägardirektiven då bolaget inte hade finansiella muskler att stötta dotterbolaget Lycksele Djurpark AB. I övrigt har bolaget uppfyllt ägardirektivet. AB Lycksele Industrihus har ett överskott på +3,1 mkr och når upp till samtliga delar av ägardirektiven. Skogs- och Samemu- seet AB gör ett överskott på 0,1 mkr och uppfyller de gemensamma ägardirektiven som de båda ägarna (kommunen och regionen) ger bolaget. Kommunalförbundet Lystkom gör ett nollresultat.

Vid en sammantagen avstämning av verksamhet och ekonomi utifrån mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning bedöms både verksamhetsmål och finansiella mål vara delvis förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.

2.7.1 KF Övergripande målområden: God folkhälsa

2.7.1.1 KF Övergripande inriktningsmål: Goda livsvillkor och levnadsvanor

Kommentar

Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Av totalt 14 indikatorer når 8 sitt målvärde.

Förvaltningen har under verksamhetsåret fortsatt att arbeta med förstärkt infrastruktur avseende kommunens samtliga aktivitetsanläggningar. Viss förtätning av anläggningarna har skett för att möjliggöra en högre kvalité och en högre inbjudande rörelsenivå. Färdigställd Strandpromenad och fortsatt satsning kring Arena Älven konceptet lockar våra medborgare till ökad fysisk aktivitet.

I de brukarundersökningar som genomförts inom äldreomsorgen uppnås målen och resultatet har förbättrats de senaste åren. Kommunen har en hög nöjdhet inom framförallt hemtjänst, men resultatet har även förbättrats inom särskilt boende.

Under våren 2024 genomfördes Skolinspektionens elevenkät där bland annat den upplevda tillgången till elevhälsa mäts. De svårigheter som har funnits att rekrytera personal till elevhälsan som gjort att tillgången minskat kan avspglas i resultatet. Samtidigt pågår också ett arbete med att förtydliga elevhälsans roll och uppdrag, vilket gör att attityder och förväntningar kring elevhälsa kan förändras på sikt.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)		63,4	Ja 
Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år, medelvärde	95%	96%	Ja 
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	61,7	82,35	Nej 
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - svåra besvär av ångslan, oro eller ångest, andel (%)	4%	5,43%	Ja 
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - svåra besvär av ångslan, oro eller ångest, andel (%) svenska kyrkan	8%	10%	Ja 
Frånvaro grundskolan, andel med mer än 10% frånvaro	22		Ej aktuell

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Frånvaro gymnasieskolan, andel med mer än 10% frånvaro	9,2	10,8	Nej 
Elever i åk 5: Hur lätt eller svårt är det att få hjälp av elevhälsan till exempel skolsköterskan? Andel som svarat "Mycket lätt" eller "Ganska lätt", (%)	59,3	38,6	Nej 
Elever i åk 8: Hur lätt eller svårt är det att få hjälp av elevhälsan till exempel skolsköterskan? Andel som svarat "Mycket lätt" eller "Ganska lätt", (%)	51,5	39,2%	Nej 
Gymnasieelever i år 2: Hur lätt eller svårt är det att få hjälp av elevhälsan till exempel skolsköterskan? Andel som har svarat "Mycket lätt" eller "Ganska lätt", andel (%)	51,4	33,1	Nej 
Informationstillfällen gällande årsredovisning		1	Ja 
Informationstillfällen för nya ställföreträdare		1	Ja 
Antalet underkända vattenprov på centrala vattenverket		0	Ja 
Antalet läckor på ledningsnätet som tillhör centrala vattenverket		5	Ja 

Kommentar

Målet trygga invånare är uppfyllt. Av 18 indikatorer är 16 uppfyllda. Det här är ett mål där kommunkoncernen är som allra bäst både utifrån våra indikatorer samt i alla andra typer av undersökningar som görs. Trygghet är många gånger en förutsättning för många andra typer av mål och blir mer och mer viktigt då det händer så mycket i vår omvärld.

I kommunens arbete med trygghets vägs även faktorer som bemötande, förtroende, rättssäkerhet in och det arbetas brett med dessa områden i verksamheterna. Det finns en hög nöjdhet hos medborgarna.

Trygghet och arbetsro är ett område som varje skolenhet arbetar med i det systematiska kvalitetsarbetet som leds av rektor, där enkäter är ett viktigt verktyg för att hitta främjande aktiviteter och kunna mäta förändring över tid. Även om resultatet förbättrats i enkäterna så är det under rikssnittet vilket inte speglar den känsla som rektorerna har av trygghet och arbetsro. Eftersom det är ett prioriterat område så fortsätter rektorerna detta arbete även under 2025.

2.7.1.2 KF Övergripande inriktningsmål: Tryggare invånare

Kommentar

Målet trygga invånare är uppfyllt. Av 18 indikatorer är 16 uppfyllda. Det här är ett mål där kommunkoncernen är som allra bäst både utifrån våra indikatorer samt i alla andra typer av undersökningar som görs. Trygghet är många gånger en förutsättning för många andra typer av mål och blir mer och mer viktigt då det händer så mycket i vår omvärld.

I kommunens arbete med trygghets vägs även faktorer som bemötande, förtroende, rättssäkerhet in och det arbetas brett med dessa områden i verksamheterna. Det finns en hög nöjdhet hos medborgarna.

Trygghet och arbetsro är ett område som varje skolenhet arbetar med i det systematiska kvalitetsarbetet som leds av rektor, där enkäter är ett viktigt verktyg för att hitta främjande aktiviteter och kunna mäta förändring över tid. Även om resultatet förbättrats i enkäterna så är det under rikssnittet vilket inte speglar den känsla som rektorerna har av trygghet och arbetsro. Eftersom det är ett prioriterat område så fortsätter rektorerna detta arbete även under 2025.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	89,9	92,6	Ja 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Information, NKI	79,31		Ja 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Rättssäkerhet, NKI	83,93		Ja 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Tillgänglighet, NKI	80,54		
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	90	94	Ja 
Medborgarundersökningen - Socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra i kommunen, andel (%)	63,4	59,9	Ja 
Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - helhetssyn, andel (%)			

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, andel (%)	100	96,77	Ja ●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)	90	93,55	Ja ●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)	87	93,18	Ja ●
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter, andel (%)	47	62,79	Ja ●
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%)	31	6	Ja ●
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%)	14	9,68	Ja ●
Elever i åk 5: Hur ofta är det arbetsro på lektionerna? Andel som svarat "Alltid" eller "Ofta", (%)	23,7	24,6	Nej ●
Elever i åk 8: Hur ofta är det arbetsro på lektionerna? Andel som svarat "Alltid" eller "Ofta", (%)	42,4		Ja ●
Gymnasieelever i år 2: Hur ofta är det arbetsro på lektionerna? "Mycket lätt" eller "Ganska lätt", (%) Andel som har svarat "Alltid" eller "Ofta", andel (%)	60,9	56,1	Ja ●
Svarsfrekvens i procent på den gemensamma telefontiden	93	96	Ja ●
Andel nöjda kunder i procent	87,6	91,7	Ja

2.7.1.3 KF Övergripande inriktningsmål: Meningsfull fritid

Kommentar

Målet meningsfull fritid är uppfyllt. Av 5 indikatorer är 4 uppfyllda.

Det finns ett brett utbud av fritidsaktiviteter i kommunen som tillhandahålls av såväl förvaltningen, föreningslivet och de kommunala bolagen. I de undersökningar som görs visar på nöjdhet hos medborgarna.

Under året har vår samiska minoritetssamordnare bedrivit kulturarbete över samtliga verksamheter inom förvaltningen. Samiskarådet har haft flertalet möten och KLK har framtagit en riktlinje för konsultation för att ge vägledning i konsultations lagen som började gälla för kommuner och region från och med den 1 juni 2024. Kommunens biblioteksbuss invigdes och bär ett tydligt samiskt budskap och blir framgent en samlingsplats för våra medborgare.

Skogs- och samemuseet har uppnått de mål som styrelsen har satt gällande barnens arena. Museet har under året anställt en pedagog som är kopplad till museet och tilläggsuppdraget Gammplatssamverkan. Museet kommer fortsättningsvis att arbeta strategiskt för att utveckla den verksamhet som omfattar barn och unga.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Antal inlägg per månad i sociala medier rörande samiska kulturen och kulturarvet	2	2	Ja 
Medborgarundersökningen - Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%)	90,5	84	Ja 
Medborgarundersökningen - Bra utbud av friluftsområden i kommunen, andel (%)	91	90,4	Ja 
Besöksregistrering		37 155	Nej 
Minst 1200 barn i verksamhet	1 278	2 063	Ja 

2.7.1.4 KF Övergripande inriktningsmål: Livslångt lärande

Kommentar

Målet livslångt lärande är delvis uppfyllt. Av 13 indikatorer är 9 uppfyllda.

Ett viktigt arbete pågår kring etablering av Campus Lycksele med en rad olika eftergymnasiala utbildningspaket och möjlighet för olika akademiska studier med möjlighet för studenten att bo kvar och verka vidare i hemmakommunen. Förutom samverkan med en rad olika lärosäten, har en tydlig koppling gjorts till Akademi Norr.

Under 2024 hade Musikskolan sammanlagt 336 st unika elever i åldern 6-19 år som

tog del av Musikskolans undervisning. Procentuellt sett utgör det nästan 16% av eleverna mellan 6-19 år. Det är en markant ökning jämfört med tidigare år och svaret på den ökningen är den riktade insats som vi har gjort med ökad närvaro ute på skolorna.

Under 2024 hade ovanligt många elever underkända betyg i matematik till följd av att delmoment inte färdigställts. Detta gjorde att en större andel elever än tidigare år kunde komplettera under sommarskolan och uppnå en behörighet till nationellt program. Även om andelen ökade från 66,7 % till ca 80 % efter sommarskolan så är det fortfarande något lägre än tidigare år.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Lån från kommunala bibliotek, antal/inv	6,22	5,86	Ja 
Elever i musik eller kulturskola, invånare, 6 – 19 år, andel i % (andel/inv)		16	Ja 
E-rum: antal handling/datakurser per 1000 inv		21	Ja 
Studieförbundens deltagartimmar inom kultur, antal/inv.	1,52	1,08	Nej 
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	46,8	60	Ja 
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	75,17	71,6	Ja 
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	33,57		Ja 
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	85,3	83,4	Ja 
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)		31,1	Ja 
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)	86,2	91,5	Ja 
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkes- program, kommunala skolor, andel (%)	83,2	66,7	Nej 
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)	36,2	49,6	Nej 
Mål kompetensutveckling	1	0	Nej 

2.7.2 KF Övergripande målområden: Attraktivt samhälle

2.7.2.1 KF Övergripande inriktningsmål: Växande näringsliv med fler i arbete

Kommentar

Målet ett växande näringsliv med fler i arbete är uppfyllt. Av 13 indikatorer är 11 uppfyllda.

Företagsklimatet återigen förbättrat enligt Svenskt Näringsliv sammanfattande omdöme, 3,88 år 2022, 3,98 år 2023 och nu 4,1 år 2024. Detta ger en nationellt hedrande plats på 73 bland landets kommuner.

Kommunen skall fortsätta att ha en bra och förtroendeskapande dialog med vårt lokala näringsliv. Bjuda in till dialog och fortsätta lyssna på vad koncernen kan göra för att underlätta för den fria företagsamheten. Samarbeten och samverkan med andra aktörer pågår inom många delar av verksamheten.

Trots att djurparken ej uppnår besöksmålet så är det en arbetsplats som tar emot 40 st säsongsanställda och 36 st ferierungdomar varje säsong. För många av dessa är vi deras första möte med en arbetsplats.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Sammanfattande omdöme i Svensk näringslivs enkät	3,98	4,01	Ja 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Bygglov - Totalt, NKI	86,22		Ja 
Mediantid från planuppdrag till antagande under de två senaste åren, mediantid i månader	16	16,5	Nej 
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	13	12	Ja 
Kundbesök		1	Ja 
Besöksregistrering		37 511	Nej 
Besöksantal	14 251	16 049	Ja 
Samisk verksamhet	1 700	800	Ja 
Digitala besök	97	100	Ja 
Samevistet i Ramsele	10	60	Ja 
Samarbete med universitet och högskolor	7	11	Ja 

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Samverkan med andra aktörer			Ja 
Passagerarstatistik	17 267	18 100	Ja 

2.7.2.2 KF Övergripande inriktningsmål: Ett hållbart samhälle för framtiden

Kommentar

Målet ett hållbart samhälle för framtiden är uppfyllt. Av 10 indikatorer är 8 uppfyll-
da.

Kommunen har via sitt kommunägda bostadsbolag iordningsställt 35 nya lägenheter på Vågen, centralt i Lycksele stad. Ett antal nya villor har byggts på Arkeologi vägen och på Nydala strand. Bostadsmarknaden fungerar bra och det är en sund och bra rörelse på sålda och köpta fastigheter.

Hållbarhetsarbetet genomförs både i förvaltning och i kommunens bolag, där energieffektiviseringar som exempelvis digitalisering av värme- och ventilationssystem, byte till LED-belysning pågår samt åtgärder för omhändertagande av avfall.

Av de medborgare som svarat på medborgarundersökningen tycker hela 95,5 % att kommunen är en bra plats att leva och bo på.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	69	54	Nej 
Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	89,1	89,1	Ja 
Aktuell hållbarhet, kommunpoäng	19,3	22,9	Ja 
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	98,3	95,5	Ja 
Digitalisering värme/ventilation		1	Ja 
Byte till ledbelysning		2	Ja 
Minska CO2 avtryck i bolaget med 15 % under 2024		12 936 300	Ja 
Antalet befintliga miljöstationer		5	Ja 
Voljär		0	Nej 
Fossila bränslen, utsläpp i ton	1,8	1,1	Ja 

2.7.3 KF Övergripande målområden: Effektiv organisation

2.7.3.1 KF Övergripande inriktningsmål: Attraktiv arbetsgivare

Kommentar

Målet attraktiv arbetsgivare för framtiden är uppfyllt. Av 19 indikatorer är 15 uppfyllda.

Kommunen som arbetsgivare arbetar med ett tydligt och attraktivt arbetsgivarship. På de HME undersökningarna visar det sig tydligt att vi har en hög grad av nöjdhet bland våra medarbetare.

Målet med pedagogisk högskoleexamen är inte uppfyllt i någon av skolformerna vilket har lett till ökade satsningar på behörighetsgivande utbildningar under 2025. Utbildningsnämnden har även beslutat om fri utlåning av kurslitteratur till de som läser till lärare vilket tillsammans med satsningen på Campus Lycksele väntas få fler att prova på att studera till lärare.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
HME Kommunledningskontor	85,75		Ja 
HME Samhällsbyggnad	83,5		Ja 
Kompetensutveckling för samtliga handläggare Myndighet - genomförd extern utbildning	350	350	Ja 
Kompetensutveckling räddningstjänstens dagpersonal	140	160	Ja 
Medarbetarengagemang (HME) hemtjänst äldreomsorg - Totalindex	80,78		Ja 
Medarbetarengagemang (HME) särskilt boende äldreomsorg - Totalindex	80,86		Ja 
Medarbetarengagemang (HME) omsorg om personer med funktionsnedsättning - Totalindex	84,06		Ja 
Medarbetarengagemang (HME) individ- och familjeomsorg - Totalindex	77,54		Ja 
Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%)	72,54		Ja 

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF minimivå (75% bästa utfallen)
Medarbetarengagemang (HME) förskola - Totalindex	82,25		Ja 
Medarbetarengagemang (HME) grundskola och förskoleklass - Totalindex	80,92		Ja 
Medarbetarengagemang (HME) gymnasieskola - Totalindex	74,97		Ja 
Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola åk 1-9, andel (%)	79,3		Nej 
Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal gymnasieskola, andel (%)	67		Nej 
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarexamen, kommunal regi, andel (%)	26		Nej 
Digitalt inlämnade slut- och årsräkningar	30	45	Ja 
Andel granskade årsräkningar	87	91	Ja 
Arbetsmiljö		9	Nej 
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	85	85	Ja 

2.7.3.2 KF Övergripande inriktningsmål: Verksamheter av hög kvalitet

Kommentar

Målet verksamheter av hög kvalitet är delvis uppfyllt. Av 16 indikatorer är 9 uppfyllda.

Det är en fortsatt hög nöjdhet hos våra medborgare och företagare när de har kontakt med kommunen. Hög nåbarhet och snabba processer har blivit ett riktmärke för koncernen. Våra mätningar står sig bra vid nationella jämförelser.

De förbättringsområden som vi ser är inom den digitala utvecklingen. Här behöver vi fortsätta med att tillgänglighetsanpassa våra plattformar och göra dem nåbara för alla våra medborgare.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	92,1	90	Ja 
Medelbetyg på kommunens e-tjänster		4,35 %	Nej 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Kompetens, NKI	85,56		Ja 
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Brandskydd - Totalt, NKI			Ej aktuellt
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	83,28		Ja 
Samverkande specialistfunktioner	7	7	Ja 
DiMiOS			
Kvalitetsindex äldreomsorg	17,08		Nej 
Kvalitetsindex ekonomiskt bistånd	59,3		Ja 
Kvalitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	74,03		Ja 
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	16 %	18 %	Ja 
Länsstyrelsens granskning		4	Ja 
Öka samverkan emellan förvaltning och de kommunägda bolagen			Ja 

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Kvalitetssäkra aktuella dokument			Ja 
NKI	4,9		
Kundnöjdhet		84	Nej 

2.7.3.3 KF Övergripande inriktningsmål: Finansiella mål

Kommentar

Målet finansiella mål är delvis uppfyllt. Av styrelsen och nämndernas 20 indikatorer är 11 uppfyllda, i den aspekten är målet delvis uppfyllt. De två övergripande finansiella målen nettokostnad och självfinansieringsgrad är inte uppfyllda. Totalt bedöms målet därför vara delvis uppfyllt.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Nettokostnad som andel av skatt och generella statsbidrag kommun, (%)	97,54	101,1	Nej 
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	93,75	42	Nej 
Avvikelse driftbudget	116 18		
	1	3 987	Nej 
Avvikelse investeringsbudget	75 963	-2 162	Ja 
Kostnadstäckningsgrad räddningstjänsten förebyggande arbete – Lagen om skydd mot olyckor och lag om brandfarliga och explosiva varor.	105 %	140 %	Ja 
Kostnadstäckningsgrad – livsmedelskontroll och animaliska biprodukter	71	40	Nej 
Kostnadstäckningsgrad - Plan- och bygglagen	70	94	Ja 
Kostnadstäckningsgrad - Miljöbalkens tillsynsområde (exkl naturvård och hälsoskydd)	75	66	Nej 
Kostnadstäckningsgrad - Alkohol, tobak, läkemedel	47	90	Ja 

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Uppfyller KF miniminivå (75% bästa utfallen)
Resursindex ekonomiskt bistånd	33,4		Ja 
Resursindex LSS boende och daglig verksamhet	36,01		Ja 
Resursindex äldreomsorg	68,58		Ja 
Effektivitetsindex ekonomiskt bistånd	15,65		Nej 
Effektivitetsindex LSS boende och daglig verksamhet			Ja 
Effektivitetsindex äldreomsorg			Ja 
Andel av omsättning			Ja 
Budgetföljsamhet	4,2 %	4,54 %	
Ekonomiskt utfall		150 000	Ej aktuellt
		0	
Finansiellt mål för kommersiell verksamhet		0	Nej 
Ekonomisk redovisning		0	Nej 
Resultat efter finansnetto			Ja 

2.8 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (mkr)	2024	2023
Årets resultat	-5,8	30,5
-Reducering av realisationsvinster	-0,6	-2,9
+justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+orealiserade förluster i värdepapper	-	-
-orealiserade vinster i värdepapper	-	-
-Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6,4	27,6
-reseservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-4,7
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	6,4	0
Balanskravsresultat	0,0	22,9

2024 års balanskravsutredning visar på ett negativt balanskravsresultat som uppgår till -6,4 mkr. Resultatutjämningsreserven uppgår vid årets början till +61,9 mkr. När ett balanskravsresultat är negativt ska det återställas de närmsta åren alternativt använda medel från resultatutjämningsreserven.

I de lokala riktlinjerna för resultatutjämningsreserv (RUR) behöver två kriterier vara uppfyllda:

1. Medel från resultatutjämningsreserv får endast disponeras då kommunens balanskravsjusterat resultat är negativt och får endast användas för att nå upp till ett balanskravsjusterat nollresultat. Disponering kan endast ske med maximalt det belopp som finns reserverat i resultatutjämningsreserven.

2. Förändringen av årets underliggande skatteunderlag för riket understiger den genomsnittliga skatteunderlagsutvecklingen för riket de senaste tio åren.

I samband med årsredovisningen ska kommunfullmäktige besluta om disponering av resultatutjämningsreserven. Båda kriterier för att disponera resultatutjämningsreserven är uppfyllda under året och därför används 6,4 mkr ur resultatutjämningsreserven för att nå upp till ett balanskravsjusterat nollresultat.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Personalkostnader och personalsammansättning

Personalkostnader (mkr)	2024	2023
Arvoden till förtroendevalda	4,1	4,1
Löner till personal	609,5	579,5
Kostnadsersättningar och dyl	4,7	4,5
Sociala avgifter (exkl löneskatt på pensioner)	189,6	179,2
Pensionskostnader (inkl löneskatt)	107,6	83,4
Totalt	915,5	850,7

Sjukfrånvaro uppdelat på ålder (%)	2024	2023
-29 år	7,9 %	8,4 %
30 -49 år	7,2 %	7,1 %
50 - år	8,1 %	8,2 %

Personalsammansättning (medelantal anställda)

Verksamhetsområde	Kvinnor	Män	Summa	2023	2022
För- och grundskola	287,9	65,5	353,4	369,8	367,6
Individ- och familjeomsorg	147,5	102,0	249,4	246,8	248,4
Kommunledningskontoret	64,9	29,4	94,2	93,4	91,6
Samhällsbyggnad	76,7	63,6	140,3	138,7	135,9
Stöd, vård och omsorg	256,1	131,0	387,1	371,7	378,9
Utbildningscentrum	103,9	66,3	170,2	142,5	132,3
Totalt	936,9	457,8	1394,7	1 362,9	1 354,8

Sjukfrånvaron fortsätter att hålla sig på 7,7% precis som föregående år. I en jämförelse mellan åren minskar andelen som är under 29 år med en halv procentenhet vilket är glädjande.

Medelantalet anställda har ökat med 32 stycken under perioden. Det får i ett historiskt sammanhang anses vara mycket. Inom de två verksamhetsområdena inom skolan har det skett en omorganisation där elevhälsan nu helt och hållet organiseras under verksamhetsområde Utbildningscentrum men hjälper alla elever inom skolan. 14 tjänster flyttade i och med detta från För- och grundskolan till Utbildningscentrum. I övrigt kan det noteras att inom skolans verksamheter har medelantalet anställda ökat med 11 stycken och inom Stöd vård och omsorg har antalet ökat med 15 stycken. På längre sikt är det orimligt att kommunen ökar antalet anställda när kommunen samtidigt tappar 95 invånare under året. Med ökat antal anställda så ökar även utbetalda löner med 30 mkr exklusive sociala avgifter. Pensionskostnaderna fortsätter att öka under året pga. värdesäkrade förmånsbestämda pensioner.

En annan aspekt som behöver uppmärksammas är ungas dolda sjukfrånvaro. Eftersom det saknas forskning och officiell statistik om sjukfrånvaro bland unga under sjuklöneperioden är det svårt att jämföra och förklara trender. En möjlig förklaring kan vara att gränsen för vad som betraktas som sjukdom har förändrats, samt att unga idag är sämre på att ta hand om sin hälsa. Det finns ett ökat intresse för hälsa men samtidigt en ökning av ohälsa. Det kan till exempel handla om att livet i stort (inte enbart arbetsbelastning) leder till psykisk ohälsa och korttidsfrånvaro. Under pandemin sänktes också tröskeln för att vara hemma. Unga idag spenderar mer tid hemma och har ett mer begränsat socialt liv, vilket kan leda till ensamhet, ett växande folkhälsoproblem (källa: Feelgood, 2025-01-30).

Sjukfrånvaro (%)	2024	2023
Kvinnor	8,6 %	8,9 %
Män	5,8 %	5,2 %
Totalt	7,7 %	7,7 %

I Lycksele kommun är 70% av de anställda kvinnor, och kvinnors frånvaro får ofta allvarliga konsekvenser. SKR:s politiskt antagna niopunktprogram för en jämställd arbetsgivarpolitik fokuserar särskilt på åtgärder som rör heltidsarbete och minskad sjukfrånvaro. Några viktiga åtgärder är:

- Erbjuda och skapa förutsättningar för heltidsarbete, neka deltidsarbete (förutom lagstadgade rättigheter till ledighet)
- Kommunicera fördelarna av att dela på föräldraledighet, vab och det obetalda hemarbetet
- Arbeta strategiskt och långsiktigt för hållbara arbetsplatser.

Enligt Försäkringskassan står kvinnor för fyra av fem pågående sjukfall relaterade till stress och psykisk ohälsa. En förklaring till att kvinnor är överrepresenterade i dessa siffror är deras höga andel inom kontaktyrken, där arbetsmiljön ofta är bristfällig. Kvinnor förväntas dessutom ta ett större ansvar för barn och familj, vilket bidrar till en ökad arbetsbelastning (källa: Försäkringskassan, 2025-01-30).

Lycksele kommun har under många år aktivt arbetat med att främja heltidsarbete, vilket är särskilt viktigt eftersom kvinnor ofta arbetar deltid, vilket resulterar i lägre inkomst, pension och karriärmöjligheter samt ett ekonomiskt beroende av en annan part. Längre ligger på en stabil nivå mellan åren. Att andelen långtidsfrånvaro ökar beror på att korttidsfrånvaron minskar, det innebär att andelarna förändras.

Sjukfrånvaro 60 dagar eller längre (%)	2024	2023
Andel i sjukfrånvaro i %	44,9 %	41,4 %



2.10 Förväntad utveckling

Demografi

Enligt den befolkningsprognos som kommunen har tagit fram men hjälp av Statisticon kommer befolkningen att fortsätta minska med ca 400 personer fram till 2033. Störst förändring förväntas vara i guppen barn och unga 0-19 år, där prognosen visar på ca 250 färre personer i åldersgruppen. Under de föregående 10 åren (2014-2023) föddes det i snitt 129 barn per år, nu visar prognosen att de kommande 10 åren kommer det att födas i snitt 102 barn/ år. Detta kommer att få stora konsekvenser för skolan då i snitt en skolklass försvinner per år.

Prognosen för antalet födda barn bygger på hur många kvinnor som finns i barnafödande ålder och benägenheten att föda barn i kommunen. Få födda barn är något som syns i hela Sverige och för den delen hela Västeuropa. I Lycksele är andelen kvinnor i åldern 20-35 lägre än andelen män. Av de 2 332 personerna i åldersgruppen är 55 procent män och 44 procent kvinnor. Kvinnorna i 20 års åldern flyttar också i större utsträckning än männen. Flyttbenägenheten hos kvinnorna är mellan 20-25 procent medan flyttbenägenheten hos män är mellan 10-15 procent. Det innebär att det finns en skev fördelning mellan antalet kvinnor och män i åldersgruppen, något som också kommer att påverka barnafödandet framåt.

Den arbetsföra befolkningen kommer att minska marginellt de kommande 10 åren. Skillnader finns dock inom de olika åldersgrupperna där 19-24 åringarna beräknas öka något medan 45-64 åringarna minskar något.

I Sverige har vi länge talat om den stora boomen med personer som är 80 år och äldre. För Lyckseles del har vi redan en hög andel äldre och prognosen visar på en måttlig ökning de kommande 10 åren. Medelåldern är högre än i riket och den kommer att öka något men det beror till största del på det låga barnafödandet. I snitt dör 160 personer/år fram till 2033. Det finns få demografiska ljuspunkter i befolkningsprognosen för Lycksele kommun och beräkningen är att befolkningen kommer att minska med ca 400 personer fram till 2033. Det innebär att verksamheten kommer att behöva anpassas till nya förutsättningar.

Säkerhet

Under det gångna året har ett stort arbete mot NIS-2 anpassning (EU-direktiv) påbörjats inom kommunkoncernen för att säkerställa skyddet av samhällsviktig verksamhet. Cybersäkerhetslagen kommer träda i kraft första augusti 2025. Kommunen kommer enligt handlingsplan använda MSB:s metodstöd för systematisk informations och cybersäkerhet, i enlighet med kommunfullmäktiges ambition om LIS (ISO 27001) anpassning. I övrigt har kommunen gjort flertalet insatser inom utbildning och planering som syftar till att stärka skyddet av kommunens känsliga verksamheter på olika nivåer.

2026 kommer ny lagstiftning att träda i kraft inom området civilberedskap. Lagstiftningen kallas för lagen om kommuner och regioners grundläggande beredskap (LKRB). Regeringen kommer sannolikt fatta beslut om den och vi fick vara en av remissinstanserna. Förslaget kommer ställa krav på minst två veckors beredskap inom samhällsviktig verksamhet. Hela samhället är just nu i en omställningsprocess där alla behöver bidra. Statsbidrag och projektmöjligheter kommer sannolikt att öka till de närmsta åren, men dessa medel täcker förmodligen inte samtliga behov. Alla medel som finns att söka kommer att sökas precis som inom all annan verksamhet och här gäller det att vara väl förberedd med genomförda behovsanalyser för god argumentation. Kommunen är en av de viktigaste aktörerna i det moderna civila försvaret och vi behöver ta höjd för det under kommande år för att utöka vår egen säkerhet och beredskap.

Vi behöver ta höjd för att det nuvarande säkerhetsläget sannolikt inte kommer bli bättre till och med 2030. Det innebär att vi fortsatt löper risk för att drabbas av samhällsstörningar och gråzonsmanövrar som syftar att störa samhällets förmåga att skydda grundläggande skyddsvärden.

3. Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

Belopp i mkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	Not 3	469,2	430,3	262,7	242,4
Verksamhetens kostnader	Not 4	-1 441,7	-1 356,6	-1 295,3	-1 208,9
Av- och nedskrivningar	Not 5	-80,0	-73,5	-42,6	-40,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 052,5	-998,8	-1 075,2	-1 006,7
Skatteintäkter	Not 6	671,1	664,8	671,1	664,8
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	392,6	367,3	392,6	367,3
Verksamhetens resultat		11,2	33,3	-11,5	25,4
Finansiella intäkter	Not 8	6,4	6,9	7,8	7,7
Finansiella kostnader	Not 9	-12,4	-9,5	-2,1	-2,6
Resultat efter finansiella poster		5,2	30,7	-5,8	30,5
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		5,2	30,7	-5,8	30,5

Kommunens resultat visar ett underskott på -5,8 mkr, att jämföra med +30,5 mkr föregående år. Stora ökningar av verksamhetens kostnader, 86 mkr på ett år. Varav 19 mkr högre pensionskostnader vilka nu har toppat för denna gång och sjunker år 2025 då inflationen nu är nere på normala nivåer. Hela 46 mkr högre personalkostnader exklusive pensionskostnader. En del i detta är att medelantalet anställda ökat med 32 personer. Även inköp av tjänster och entreprenader ökar rejält. Skatteintäkterna ökar men med endast 6,3 mkr vilket visar på att vi är inne i en nationell lågkonjunktur. Finansiella intäkter är även i år höga då inlåningsräntan varit gynnsam. Kommunen måste framåt ha ett ökat fokus på att minska kostnadsutvecklingen för att säkerställa en effektiv organisation med god ekonomi.

I den sammanställda redovisningen ingår, förutom kommunens egen verksamhet, även de verksamheter som bedrivs i företagsform, och där kommunen äger minst 20 procent 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. Den kommunala koncernen har inte förändrats under året.

Kommunkoncernen gör ett överskott på +5,2 mkr (+30,7 mkr föregående år). Det är Lycksele Bostäder AB och AB Lycksele industrihus, Lycksele Djurpark AB samt Lycksele Airport AB som gör vinster under året, övriga gör ett noll eller minusresultat. Ett fortsatt fokus kommande år på att fortsätta utveckla bolagens och kommunens verksamheter så att de även i framtiden har en effektiv verksamhet med nöjda kommuninvånare.



3.2 Balansräkning

		Kommunkoncernen		Kommunen	
Belopp i mkr	Not	2024	2023	2024	2023
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	0,6	1,1	0,6	1,1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn.anlägg.	Not 12	1 186,7	1 069,2	515,7	481,6
Maskiner och inventarier	Not 13	171,7	157,6	86,5	77,1
Övriga materiella anl.tillg.	Not 14	0,4	0,4	0,4	0,4
Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	13,9	11,3	43,1	41,9
Summa anläggningstillgångar		1 373,3	1 239,6	646,3	602,1
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd	Not 16	18,6	18,1	18,3	17,8
Fordringar	Not 17	138,4	160,0	118,0	149,5
Kortfristiga placeringar	Not 18	1,6	1,6	-	-
Kassa och bank	Not 19	82,9	144,2	62,4	113,7
Summa omsättningstillgångar		241,5	323,9	198,7	281,0
Summa tillgångar		1 614,8	1 563,5	845,0	883,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	Not 20				
Eget kapital vid årets början		686,1	655,4	551,1	520,6
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		61,9	57,2	61,9	57,2
Årets resultat		5,2	30,7	-5,8	30,5
Eget kapital vid årets slut		691,3	686,1	545,3	551,1
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		55,5	61,9	55,5	61,9

		Kommunkoncernen		Kommunen	
AVSÄTTNINGAR		2024	2023	2024	2023
Avsättningar till pensioner	Not 21	15,2	15,0	15,2	14,9
Övriga avsättningar	Not 22	8,8	4,6	-	-
Summa avsättningar		24,0	19,6	15,2	14,9
SKULDER					
Långfristiga skulder	Not 23	629,7	542,4	71,9	70,6
- varav skuld för investeringsbidrag		53,0	51,0	53,0	51,0
Kortfristiga skulder	Not 24	269,8	315,3	212,6	246,5
Summa skulder		899,5	857,7	284,5	317,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 614,8	1 563,5	845,0	883,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 25	249,7	244,0	249,7	244,0
Ställda säkerheter	Not 26	48,9	52,2	578,9	493,9
Summa panter och ansvarsförbindelser		298,6	296,2	828,6	737,9
Förvaltade fonder	Not 33	0,8	0	0,8	0

Kommunen har fortsatt gjort stora investeringar vilket också syns i balansräkningen där framförallt mark, byggnader och tekniska anläggningar samt maskiner och inventarier ökar med 34,1 mkr (31,2 mkr föregående år) respektive 9,4 mkr (14,1 mkr föregående år). Under året har fodringarna minskat med 31,5 mkr. Det finns inga kortfristiga placeringar utan alla medel finns nu under kassa bank som minskat med -51,3 mkr pga. stora investeringar och ett lågt årets resultat. Långfristiga skulder håller sig i stort sett på samma nivå varav skuld för förutbetalda investeringsbidrag står för 53 mkr av totalt 71,9 mkr och där merparten avser bredbandsutbyggnad. Kortfristiga skulder minskar med 23,8 mkr och minskningen beror till största del på lägre leverantörsskulder. Leverantörsskulderna var år 2023 ovanligt höga och nu till år 2024 är de på tidigare nivå. En annan del av långfristiga skulder är finansiell leasing och dem står för 12,3 mkr. Under året har flera förvaltade fonder avslutats då de innebär stor administration och liten nytta. Men ännu finns någon kvar och där är ambitionen att avsluta dem.

Kommunkoncernen har en stark och stabil balansräkning. Anläggningstillgångarna har ökat med 133,7 mkr (99,8 mkr föregående år) till följd av stora investeringar under året. Samtidigt har omsättningstillgångarna minskat med 82,4 mkr där kassa/bank står för den största minskningen på -61,3 mkr

3.3 Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2024	2023	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		5,2	30,7	-5,8	30,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 28	86,5	74,7	44,9	42,5
Övriga likviditetspåverkande poster	Not 29	-1,3	-1,1	-1,3	-1,1
Poster som redovisas i annan sektion	Not 30	-1,3	-2,8	-0,7	-2,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		89,1	101,5	37,1	69,1
Förändring av periodiserade anslutningsavgifter och investeringsbidrag		3,0	20,5	2,4	18,7
Förändring av kortfristiga fordringar		21,6	-26,1	31,5	-23,2
Förändring av förråd och varulager		-0,5	-2,4	-0,5	-2,4
Förändring av kortfristiga skulder		-45,5	27,2	-33,9	21,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		67,7	120,8	36,6	83,2
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-209,7	-179,3	-84,2	-85,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,6	11,3	2,0	11,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	5,2	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2,6	-1,3	-1,2	-1,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-209,7	-164,1	-83,4	-75,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		87,0	32,0	-	-
Amortering av låneskulder		-1,6	-7,2	-	-
Amortering av skulder för finansiell leasing		-4,5	-5,5	-4,5	-5,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		80,9	19,3	-4,5	-5,5

Belopp i mkr	Kommunkoncernen		Kommunen		
	Not	2024	2023	2024	2023
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-	-0,1	-	-0,1
Årets kassaflöde		-61,3	-23,9	-51,3	2,1
Likvida medel vid årets början		145,8	169,7	113,7	111,6
Likvida medel vid årets slut		84,5	145,8	62,4	113,7

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar

Kommunen uppvisar ett negativt kassaflöde på -51,3 mkr att jämföra med budgeterat kassaflöde på -15,7 mkr. Det dåliga kassaflödet beror på ett lågt årets resultat (-5,8 mkr) i kombination med höga investeringsnivåer (-83,4 mkr i kassaflöde från investeringsverksamheten). Föregående år fick kommunen 19,1 mkr i investeringsbidrag för framförallt bredbandsutbyggnad vilket ökade kassaflödet. I år har delar av själva bredbandsutbyggnaden utförts vilket påverkar kassaflödet negativt. Kommunen måste ha en tydlig plan för kassaflödet de närmsta åren och hålla sig till den.

Årets kassaflöde i kommunkoncernen är negativt och uppgår till -63,1 mkr. Under året har det tagits upp lån för 87,0 mkr där Lycksele Avfall och Vatten AB lånat upp 22 mkr av dessa. Eftersom Lycksele Avfall och Vatten AB till största delen omfattas av självkostnadsprincipen kommer de under rätt lång tid framöver att finansiera en stor del av sina nya investeringar med nyupplåning. AB Lycksele Industrihus har under året nytagna lån på 25 mkr för att finansiera byggnationen av lokalen på fastigheten Veden2. Lycksele Bostäder har utökat sina lån med 40 mkr då det byggt ett nytt hyreshus.

3.4 Driftredovisning

Totalt för kommunen	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Skatteintäkter	671,8	671,1	-0,7	656,2	664,8	8,6
Kommunal utjämning och gen. Stadsbidrag	384,2	392,6	8,4	344,2	367,3	23,1
Finansnetto	1,5	5,9	4,4	3	6,5	3,5
Styrelse och nämnder	-1 006,8	-1 031,8	-25,0	-951,4	-963,8	-12,4
Resultatenheter	0,0	-3,6	-3,6	0,0	-8,9	-0,6
Avskrivningar utanför resultatenheter	-18,0	-18,7	-0,7	-18,0	-17,4	0,6
Pensioner, ansvarsförbindelse och avsättningar	-26,7	-28,0	-1,3	-21,5	-16,9	4,6
Internränta inkl OH i resultatenheter	8,9	8,9	0,0	6,0	5,7	-0,3
Bidrag till kommunala bolag	-3,5	-8,4	-4,9	0,0	-3,6	-3,6
Övrigt utanför driftbudgeten	0,0	6,2	6,2	0,0	-3,2	-3,2
Årets resultat (Mkr)	11,4	-5,8	-17,2	18,5	30,5	12,0

Årets resultat visar på ett underskott på -5,8 mkr. Finansieringen i form av skatter och bidrag har under året ökat med +7,7 mkr, det i jämförelse med föregående år, +31,7 mkr, en förhållandevis liten ökning innevarande år. Detta i kombination med ökade kostnader gör att resultatet sjunker från +30,5 mkr föregående år till ett underskott på -5,8 mkr för år 2024. Minskningen av resultatet har gått snabbt och visar på vikten av en god ekonomi för att ha ett handlingsutrymme. Nämnderna har underskott på sammanlagt -25 mkr (-12,4 mkr föregående år) och resultatenheterna går med -3,6 mkr (-8,9 mkr föregående år) i underskott, totalt underskott i verksamheten uppgår till -28,6 mkr. Bidrag till kommunala bolag avviker med 4,9 mkr och det beror på det extra driftbidraget Lycksele Djurpark AB fick på 5 mkr. I övrigt utanför resultatbudgeten finns bland annat gåvan från Gudrun Rälg på 3 mkr för den konstnärliga utsmyckningen på strandpromenaden samt reavinster och lite annat.

Nämnderna

Styrelsen och nämnder	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Kommunstyrelsen	120,7	124,7	-4,0	112,8	116,2	-3,4
Utbildningsnämnden	406,2	406,8	-0,5	370,9	372,8	-1,9
Socialnämnden	449,3	471,6	-22,3	428,8	434,2	-5,4
Myndighetsnämnden	25,0	24,8	0,2	33,6	36,3	-2,7
Kommunfullmäktige	4,1	2,6	1,5	3,9	3,0	0,9
Överförmyndarnämnd	1,4	1,4	0,0	1,4	1,3	0,1
Totalt (Mkr)	1 006,8	1 031,8	-25,0	951,4	963,8	-12,4

Kommunstyrelsen går med ett underskott på -4,0 mkr (-3,4 mkr föregående år) eller 3,3% av budgetramen. Biblioteket, fritid och nämnd och styrelseverksamhet står för de större underskotten. Där fritid har det största på 2 mkr och nämnd och styrelseverksamhet och bibliotek har underskott på cirka en mkr vardera.

Socialnämnden går med ett underskott på -22,3 mkr (-5,4 mkr föregående år) eller 4,9% av budgetramen. IFO gör ett överskott på 6,8 mkr men exklusive LOV är det ett nollresultat. Inom verksamheten finns större avvikelser i form av överskott inom flyktingmottagande på +3,2 mkr och gruppboenden +2,0 mkr. Det finns även budgetunderskott, främst inom försörjningsstöd, -3,7 mkr och institutionsvård, -4,1 mkr. SVO gör ett underskott på -29,1 mkr vilket är helt i linje med tidigare prognoser. Hemtjänsten gör ett underskott på -27,9 mkr att jämföra med -20,1 mkr föregående år samt -3,3 mkr inom hälso och sjukvården.

Utbildningsnämnden går med ett underskott på 0,5 mkr (-1,9 mkr föregående år) eller 0,12% av budgetramen. Ett utfall i linje med budget. Men där det inom nämnden finns en del större budgetavvikelser.

Myndighetsnämnden går med ett överskott på +0,3 mkr (-2,7 mkr föregående år). Men till i år har budget och kostnader för skolskjuts flyttats över till utbildningsnämnden och det var där underskotten fanns föregående år. Överförmyndarnämnd har ett utfall helt enligt budget. Kommunfullmäktige går med ett överskott på +1,5 mkr.

Resultatenheter

	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Kostenheten	0,0	-4,3	-4,3	0,0	-4,7	-4,7
Fastighetsenheten	0,0	0,1	0,1	0,0	-4,5	-4,5
Bredbandsenheten	0,0	0,6	0,6	0,0	0,3	0,3
Totalt (Mkr)	0,0	-3,6	-3,6	0,0	-8,9	-8,9
Totalt	1 028,2			954,9		
Justering: poster ej hänförliga till verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter i resultaträkningen						
	11,6			141,6		
Summan av verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning						
	1 032,6			966,5		

Resultatenheterna som finns i kommunstyrelsen är fastighet, bredband och kost. Fastighet har ett överskott på +0,1 mkr. Bredband har ett överskott på 0,6 mkr. Kost visar ett underskott på -4,3 mkr där livsmedelspriser och personalkostnader har ett högre utfall än budget. Inför 2025 har priserna som Kost tar ut ökat med 10% för att hantera underskottet de dragits med de senaste åren.



Bolagen

Ekonomiskt utfall (mkr)	2024	2023
Lycksele Bostäder AB		
Omsättning	101,0	95,5
Res. före bokslutsdisp. och skatt	5,6	4,3
Balansomslutning	405,9	363,1
Soliditet i %	32,9	34,8
Lycksele Stadshus AB		
Omsättning	0,0	0,0
Res. före bokslutsdisp. och skatt	-0,3	-0,3
Balansomslutning	29,7	29,4
Soliditet i %	4,0	3,0
Lycksele Avfall och Vatten AB (LAVAB)		
Omsättning	73,2	56,0
Res. före bokslutsdisp. och skatt	-0,7	-1,8
Balansomslutning	166,2	145,3
Soliditet i %	2,1	1,8
LYSTKOM		
Omsättning	45,3	42,6
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,0	1,4
Balansomslutning	29,7	32,1
Soliditet i %	21,4	20,0

Lycksele Airport AB	2024	2023
Omsättning	39,0	34,7
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,7	-1,4
Balansomslutning	82,0	82,1
Soliditet i %	6,9	5,1

Lycksele Djurpark AB		
Omsättning	16,0	11,7
Res. före bokslutsdisp. och skatt	2,0	-4,9
Balansomslutning	14,9	13,4
Soliditet i %	20,4	0,0

AB Lycksele Industrihus		
Omsättning	25,4	24,7
Res. före bokslutsdisp. och skatt	3,1	3,3
Balansomslutning	121,4	94,2
Soliditet i %	18,9	18,8

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB		
Omsättning	9,9	10,1
Res. före bokslutsdisp. och skatt	0,1	0,1
Balansomslutning	6,8	6,7
Soliditet i %	66,4	66,3

Lycksele Bostäder AB (LYBO) levererar ett resultat på +5,6 mkr. Resultatet för 2024 ligger strax under budget men klart högre än 2023 vilket är mycket positivt. Fortsatt stor efterfrågan på attraktiva bostäder vilket visar sig i att vakanskostnaderna är fortsatt mycket låga. Taxeökningar för el och fjärrvärme pareras med energieffektiviseringsåtgärder.

Lycksele Stadshus AB är moderbolag till de bolag som ingår i Lycksele kommunkoncern förutom bolaget Skogs- och samemuseet i Lycksele AB som ägs till 51 procent direkt av kommunen, samt kommunalförbundet LYSTKOM som är ett kommunalförbund som Lycksele kommun är medlem i. Lycksele Stadshus AB har lån som uppgår till 28,5 miljoner kronor för innehavet av aktierna i dotterföretagen. Lycksele Stadshus AB har ett underskott på -0,3 miljoner kronor vilket är helt enligt beslutad budget och bolaget bedriver ingen verksamhet utan är ett holdingbolag där det främsta syftet är styrning och ledning av bolagskoncernen.

Lycksele Avfall och Vatten AB:s affärsmässiga del gör ett överskott på +0,2 mkr. Den nya insamlingen av förpackningar går med +1,4 mkr i överskott. VA (Vatten och Avlopp) gör ett underskott på -1,9 mkr. Avfall visar ett underskott på -0,3 mkr. Både VA och Avfall har underskott att ta igen. Totalt för VA -2,1 mkr och totalt för avfall -3,0 mkr. Underskotten ska återställas inom tre år från att de uppstod.

LYSTKOM redovisar ett resultat på +0,0 mkr vilket är 0,9 mkr mindre än det budgeterade resultatet. -0,4 mkr lägre intäkter och ökade licenskostnader inom Lystkom IT gör att Lystkom:s resultat är lägre än budgeterat.

Lycksele Airport AB gör ett positivt ekonomiskt resultat om ca +0,7 mkr. Under året har PopulAir haft flygplan parkerade på flygplatsen över dagen på grund av dåligt väder eller stängd flygplats på slutdestinationen, vilket medfört ett inkomsttapp då budgeterade start- och landningsavgifter uteblivit. Det är också värt att nämna det osedvanligt sent utbetalda statsstödet, vilket medförde ett tillfälligt negativt kassaflöde och att checkkrediten behövde nyttjas. En ny förordning om statsbidrag för icke-statliga flygplatser (SFS 2024:532) publicerades den 26 juni, där riktlinjerna för hur det nya ökade driftstödet skulle fördelas. Strax innan jul klargjorde Trafikverket hur bidraget kommer att utformas samt dess storlek. Till flygplatsens besvikelse framkom att den nya bidragsformen kommer att kräva att ägaren finansierar 25% av flygplatsens underskott. Något som inte görs idag och således kommer belasta kommunen framgent.

Lycksele Djurpark AB visar ett överskott på +2,0 mkr (att jämföra med ett underskott på -4,9 mkr föregående år). Det goda finansiella resultatet beror på att bolaget fått ett extra driftbidrag på 5 mkr från kommunen för att stärka upp den finansiella situationen. Antalet besökare hölls sig på samma nivå som föregående år, 37 000 st. På sikt behövs fler gäster eller fortsatt stora kommunala bidrag.

AB Lycksele industrihus fortsätter att visa stora överskott och i år blev överskottet +3,1 mkr. Genomgång av lånesituation och räntenivå genomförs på styrelsemöten då balansräkningen är viktig att hålla koll på i fastighetsbolag. Utbyggnad av fastigheten Veden 2 pågår.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB har ett resultat på + 0,1 mkr. Museet gick in i 2024 med ett nytt avtal för Gammplatssamverkan, med justerat innehåll, där caféverksamhet enbart har erbjudits under högsäsong samt avyttring av en gårdsbutik, som drivits av verksamheten. De justeringar som gjordes på det avtalet möjliggjorde rekryteringen av en pedagog som arbetar både på museet och ute på området. Vilket också har gjort att bolaget fått en budget i balans.



3.5 Investeringsredovisning

Utfallet till 31 december är 87,7 mkr mot budget på 92,9 mkr vilket innebär ett överskott på +5,2 mkr. Kommunstyrelsen har hållit tilldelad budget under året och redovisar ett överskott på +2,2 mkr.

Grubban

Projektet att renovera och anpassa Grubbskolans lokaler har pågått under två år. Etapp 2, som pågått under 2024, har gått över budget med motsvarande 15% trots att Kommunfullmäktige tidigt under året tillsköt medel för att kompensera för identifierade kostnadsökningar. Budget var 21 mkr och utfallet blev 24,5 mkr. Byggnaden har varit mycket utmanande att bygga om utifrån de nya krav som gällande lagstiftning ställer. Både beställare och involverade entreprenörer har flertalet gånger förvänats över de konstruktionslösningar man stött på i samband med rivande åtgärder. Lärdomen att dra av projektet är närmast att man kanske ska försöka undvika att överhuvudtaget försöka anpassa dessa äldre skolbyggnader till modern standard.

Beredskapsstärkande åtgärder

Kommunen var under året, som en av tio pilotkommuner i landet, utvalda att delta i projektet Robust kommun. Under året finansierade Energimyndigheten (statligt investeringsbidrag) inköp av ett större reservkraftverk, två medelstora reservkraftverk, två mobila nödvattentankar, en frystork för livsmedel samt ett tiotal beredskapselcyklar. Genom att anskaffa dessa resurser har verksamheten kunnat täcka upp flertalet brister som är identifierade i samband med det kontinuitetsarbete som fortfarande pågår. 1,1 mkr är upparbetade och fler leveranser sker under år 2025.

Bredband

Inför året kunde konstateras att kommunen aldrig tidigare stått inför större investeringar i Stadsnätet. Av totalt 21 mkr i budget hann 20 mkr upparbetas fördelat inom flera olika projekt men där huvudsakligt fokus har varit förbindelsen mellan Enebacken och Vindelgransele utmed Vindelälven. Utmaningen med att bedriva många större projekt parallellt är dels att hinna samordna arbetena med externa parter samt att hitta kompetenta resurser som förstår hur uppdraget ska utföras. Entreprenaderna utvecklas i mångt och mycket till ett lösningsorienterat samarbete mellan beställare och utförare och sett till helheten har den modellen fungerat väl under det gångna året.

Nämnd (Mkr)	Budget 2024	Budgetjusteringar under året	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Kommunledningskontoret	0,2	-0,3	0,1	0,1
Kostenheten	3,6	2,0	1,9	1,7
Samhällsbyggnad	19,8	2,4	16,0	3,8
Resultatenhet bredband	21,0	11,0	20,0	1,0
Resultatenhet fastighet	28,8	0,7	33,2	-4,4
Totalt Kommunstyrelsen	73,4	15,8	71,2	2,2
Förskola/grundskola	2,0		2,0	0,0
Utbildningscentrum	6,0	1,0	6,1	-0,1
Totalt Utbildningsnämnden	8,0	1,0	8,1	-0,1
Stöd, vård och omsorg	3,1	1,8	3,5	-0,4
Individ- och familjeomsorg	2,4	1,2	1,8	0,6
Finansiell Leasing fordon	5,5		2,2	3,3
Totalt Socialnämnden	11,0	3,0	7,5	3,5
Myndighetsnämnden	0,5		0,9	-0,4
Summa Investeringar	92,9	19,8	87,7	5,2
<i>- varav finansiell leasing</i>			3,5	
Summa investeringar, exkl. finansiell leasing			84,2	

Fleråriga pågående och under året avslutade investeringar

De tre översta fleråriga projekten bredbandsinvesteringar, skulpturer strandpromenad och strandpromenad är pågående investeringar. Bredbandsinvesteringarna pågår och har idag ett utfall på 28,3 mkr, under 2025 beräknas de vara klar och hålla sig inom den totalt beslutade budgeten på 53 mkr. Här har kommunen i stor utsträckning fått investeringsbidrag tidigare år för att nu utöka bredbandsnätet och göra det mer redundant. Skulpturerna som ska stå längs strandpromenaden håller i dagsläget på att tillverkas och ska vara klar för invigning hösten 2025 och bedöms hålla sig inom sin totalbudget på 3,1 mkr.

Under 2024 avslutades entreprenadarbetena utmed Strandpromenaden. Samtlig belysning och gestaltning hann med att färdigställas och ytor för konstnärlig gestaltning är förberedda. Förhandlingar med Trafikverket rörande passage över E12:an i syfte att tillgängliggöra promenaden för oskyddade trafikanter fortgår med avsikt att kunna teckna behövliga avtal inför sommaren 2025. Ekonomiskt har projektet gått över tilldelad budget för hela delprojektet men en större oreglerad kostnadspost har varit föremål för oenighet mellan kommunen och entreprenören. En sen överenskommelse nåddes under januari månad som dessvärre kommer att belasta 2025 års investeringsbudget.

De tre nedersta investeringarna nytt bostadsområde Nydala, industrimark och gång och cykelväg Hedlunda är avslutade investeringar. Både det nya bostadsområdet på Nydala och gång och cykelvägen till Hedlunda blev dyrare än väntat.

Projekt (mkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Totalbudget	Total utfall
Bredbandsinvesteringar 2023-2025	21,0	20,0	1,0	53,0	28,3
Skulpturer strandpromenaden	0,3	0,4	-0,1	3,1	0,4
Strandpromenaden	6,6	2,1	4,5	22,7	24,1
Nytt bostadsområde Nydala	0,0	0,3	-0,3	6,0	7,8
Industrimark	0,2	0,2	0,0	8,2	7,4
GC-väg Hedlunda	0,2	0,2	0,0	1,2	1,7

3.6 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras fr.o.m. räkenskapsåret 2019 av Lag (2018:597) om kommunalbokföring och redovisning (LKBR). Lycksele kommun följer den nya redovisningslagen samt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) som är den organisationen som tolkar LKBR och ger ut redovisningsrekommendationer för kommunal redovisning. Redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Intäkter och kostnader har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör. Investeringsbidrag samt anslutningsavgifter för bredband intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. I de fall där en inkomst inte uppfyller kriterierna för en intäkt så periodiseras den och redovisas som en skuld i balansräkningen. I de fall där kommunen har haft en inkomst som uppfyller intäktskriterierna men betalningen ännu inte har erhållits redovisas en fordran i balansräkningen. Periodisering av leverantörsfakturer sker med maskinell hjälp i kommunens bokföring av respektive attestant. Skatteintäkterna är bokförda enligt RKR:s rekommendation nr 2 och periodiserade enligt SKR:s cirkulär.

De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell pensionsdel och särskild löneskatt har periodiserats utifrån beställda beräkningar från KPA.

Kommunen använder sig av finansiell leasing för fordon. Löpande leasingbetalningar redovisas som amortering av leasingkulden samt räntekostnad. Räntan redovisas inte enligt annuitetsmetoden eftersom informationsvärdet av en sådan redovisning inte motsvarar arbetsinsatserna.

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. I noterna till anläggningstillgångarna framkommer bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för grupperna som helhet, de enskilda komponenterna har dock en avskrivningstid som varierar mellan tre och hundra år. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal som t.ex. finansiell leasing av fordon så används avtalets längd som grund för avskrivningstiden och fordonen skrivs ner till restvärdet under avtalstiden. Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt under den beräknade nyttjandeperioden med hänsyn tagen till eventuellt restvärde. Inga avskrivningar görs på mark, konst eller pågående arbeten.

Pensionsåtagandet redovisas enligt den sk blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Årets 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 i bolagen ingår i verksamhetens kostnader i enlighet med nya redovisningslagen. 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. Den kommunala koncernens sammansättning har inte förändrats under räkenskapsåret.

Undantag och avvikelser

Kommunens lokalhyresavtal har inte klassificerats utifrån RKR R5 Leasing. Kommunen hyr främst lokaler av bolag som ingår i den kommunala koncernen. Det har under året pågått ett arbete med att inventera kommunens hyreskontrakt och det är sannolikt att det finns något enstaka kontrakt gentemot bolag inom den kommunala koncernen som i kommunen borde redovisas som finansiell leasing enligt RKR R5.

Eftersom de eventuella hyreskontrakt som kommunen borde redovisa som finansiella är koncerninterna så är kommunens nuvarande bedömning att arbetsinsatsen som skulle krävas för att justera redovisningen inte motsvarar informationsvärdet av densamma. Effekterna som uppstår genom avvikelsen från rekommendationen bedöms inte ha någon väsentlig betydelse för kommunens resultat och ställning eller påverkan på kommunens finansiella mål och uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Principer för periodisering

Beloppsgränsen för väsentligt värde vid periodisering av inkomster och utgifter uppgår till 100 000kr. Undantag görs för relativt många poster som periodiseras även fastän de uppgår till mindre belopp. Inkomster och utgifter som är återkommande under årets alla månader som till exempel brukarintäkter

och hyror periodiseras oavsett belopp. Gällande kostnader som löpande uppstår under årets alla månader som till exempel elkostnader eller fjärrvärme så säkerställs att varje bokföringsår belastas med 12 månadskostnader.

Värdering av fordringar

Kundfordringar som förfallit till betalning bokförs efter 12 månader som befarade kundförluster. För kommunens övriga kortfristiga fordringar görs individuell värdering och eventuell nedskrivning vid behov.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster redovisas i egen not. För att en post ska anses vara jämförelsestörande ska den uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. En riktpunkt för när en post kan anses vara jämförelsestörande för Lycksele kommun är att posten överstiger 2 mkr.

Inventarier av mindre värde

För att inventarier ska klassas som anläggningstillgångar behöver nyttjandeperioden uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet måste uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp.



Belopp i mkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
Not 3. Verksamhetens intäkter	2024	2023	2024	2023
Försäljningsmedel	56,4	47,4	26,8	21,3
Taxor och avgifter	80,0	73,6	36,7	34,0
Hyror och arrenden	133,0	126,7	31,8	29,2
Bidrag och ersättningar från staten	96,7	88,7	79,3	74,0
Övriga bidrag	23,5	19,2	17,9	13,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	64,4	59,0	66,7	61,7
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,8	2,9	0,6	2,9
Övriga intäkter	14,3	12,8	2,9	5,7
Summa verksamhetens intäkter	469,2	430,3	262,7	242,4
Not 4. Verksamhetens kostnader	2024	2023	2024	2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	902,7	848,8	830,5	784,6
Pensionskostnader	91,6	73,2	85,0	66,1
Bidrag och transfereringar	37,1	38,6	47,9	44,8
Entreprenader och köp av verksamhet	60,9	60,3	69,2	60,3
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	71,1	73,5	74,3	76,4
Varor och material	77,5	76,3	60,8	61,4
Inköp av tjänster	150,4	136,2	77,7	66,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,8	1,4	0,8	1,3
Övriga verksamhetskostnader	50,0	47,6	49,1	47,6
Bolagsskatt	-0,4	-0,3	-	-
Summa verksamhetens kostnader	1 441,7	1 355,6	1 295,3	1 208,9
Not 5. Av- och nedskrivningar	2024	2023	2024	2023
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	0,5	0,6	0,5	0,6
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	50,8	47,5	27,6	27,0
Avskrivning maskiner och inventarier	28,7	25,4	14,5	12,6
Summa av- och nedskrivningar	80,0	73,5	42,6	40,2
Not 6. Skatteintäkter	2024	2023	2024	2023
Årets preliminära skatteintäkter	671,9	652,0	671,9	652,0
Prognos slutavräkning	2,3	9,6	2,3	9,6
Slutavräkning föregående inkomstår	-3,1	3,2	-3,1	3,2
Summa skatteintäkter	671,1	664,8	671,1	664,8
Not 7. Generella statsbidrag och utjämning	2024	2023	2024	2023
Bidrag för höga LSS-kostnader	62,2	59,1	62,2	59,1
Inkomstutjämning	181,8	174,5	181,8	174,5
Kostnadsutjämning	52,8	49,9	52,8	49,9
Strukturbidrag	21,9	22,0	21,9	22,0
Kommunal fastighetsavgift	30,9	26,9	30,9	26,9
Regleringsbidrag	37,3	28,6	37,3	28,6
Andra generella statsbidrag	5,7	6,3	5,7	6,3
Summa generella statsbidrag och utjämning	392,6	367,3	392,6	367,3
Not 8. Finansiella intäkter	2024	2023	2024	2023
Ränteintäkter	4,1	5,1	3,2	4,0
Utdelningar	0,5	-	0,5	-
Realisationsvinst värdepapper	0,0	0,6	-	0,6
Orealiserade vinster värdepapper	0,0	0,6	-	0,6
Borgensavgifter	-	-	2,3	2,0
Övriga finansiella intäkter	1,8	0,6	1,8	0,5
Summa finansiella intäkter	6,4	6,9	7,8	7,7

Belopp i mkr

Kommunkoncernen

Kommunen

Not 9. Finansiella kostnader

	2024	2023	2024	2023
Räntekostnader	10,8	7,4	0,5	0,5
Finansiell kostnad pensionsavsättning	1,2	1,2	1,2	1,2
Realisationsförlust värdepapper	0,0	-	-	-
Orealiserade förluster värdepapper	0,0	0,6	-	0,6
Övriga finansiella kostnader	0,4	0,3	0,4	0,3
Summa finansiella kostnader	12,4	9,5	2,1	2,6

Not 10. Jämförelsestörande poster

	2024	2023	2024	2023
Driftbidrag till Lycksele Djurpark AB	-	-	- 5,0	-
Gåva från Gudrun Rålg	3,0		3,0	
Summa jämförelsestörande poster	3,0	-	- 2,0	-

KF beslutade i februari att ge Lycksele Djurpark AB ett driftbidrag på 5mkr. Bidraget redovisas i sin helhet under verksamhetens kostnader.

Kommunen har erhållit en gåva på 3 mkr från Gudrun Rålg och samtidigt förbundit sig att köpa in två konstverk till strandpromenaden för motsvarande belopp. Gåvan redovisas i sin helhet under verksamhetens intäkter.

Not 11. Immateriella anläggningstillgångar

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	11,8	11,8	11,8	11,8
Investeringar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Överföringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	11,8	11,8	11,8	11,8
Ingående ack. avskrivningar	-10,7	-10,1	-10,7	-10,1
Utrangeringar	-	-	-	-
Överföringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
Utgående ack. avskrivningar	-11,2	-10,7	-11,2	-10,7
Redovisat värde vid årets slut	0,6	1,1	0,6	1,1
- varav förvärvade programvaror	0,6	1,1	0,6	1,1

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av linjärt under 5 år

12. Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	2127,2	2 027,3	1 103,3	1 074,6
Investeringar	169,2	138,1	62,6	68,8
Försäljningar	-1,2	-27,2	-1,1	-27,1
Utrangeringar	-16,4	-10,7	-16,0	9,2
Överföringar	-0,2	-0,3	-0,2	3,8
Utgående anskaffningsvärde	2 278,6	2 127,2	1 148,6	1 103,3
- Varav pågående investeringar	167,8	109,9	30,3	44,1
Ingående ack. avskrivningar	-1011,8	-992,1	-621,7	-624,2
Försäljningar	1,2	21,9	1,1	21,9
Utrangeringar	15,7	9,1	15,3	7,6
Överföringar	-	-3,2	-	-
Årets avskrivningar	-50,8	-47,5	-27,6	-27,0
Utgående ack. avskrivningar	-1 045,7	-1 011,8	-632,9	-621,7
Ingående ack. Nedskrivningar	-46,2	-46,2	-	-
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-	-
Utgående ack. Nedskrivningar	-46,2	-46,2	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 186,7	1 069,2	515,7	481,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	38	40	37	38

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar

Belopp i mkr

Kommunkoncernen

Kommunen

13. Maskiner och inventarier

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	357,6	326,2	202,3	182,9
Investeringar	44,0	50,5	25,1	25,8
Försäljningar	-3,1	-9,0	-2,9	-8,8
Utrangeringar		-10,4	-	-1,4
Överföringar	0,2	0,3	0,2	3,8
Utgående anskaffningsvärde	398,7	357,6	224,7	202,3

Ingående ack. avskrivningar	-200,0	-194,2	-125,2	-119,9
Försäljningar	1,8	6,0	1,6	5,8
Utrangeringar	-	10,4	-	1,4
Överföringar	-	3,2	-	-
Årets avskrivningar	-28,7	-25,4	- 14,5	-12,6
Utgående ack. avskrivningar	-226,9	-200,0	- 138,1	-125,2

Ingående ack. Nedskrivningar	-	-	-	-
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-	-
Utgående ack. Nedskrivningar	-	-	-	-

Redovisat värde vid årets slut **171,7** **157,6** **86,5** **77,1**

Därav finansiell leasing 12,0 13,2 12,0 13,2

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år) 14 13 15 16

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar

14. Övriga materiella anläggningstillgångar

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	0,4	0,4	0,4	0,4
Investeringar	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	0,4	0,4	0,4	0,4
- varav konst som inte är föremål för avskrivning	0,4	0,4	0,4	0,4

15. Finansiella anläggningstillgångar

	2024	2023	2024	2023
Aktier och andelar i koncernföretag	-	-	2,1	2,1
Aktier och andelar i övriga företag	12,3	11,1	12,3	11,1
Fordringar på koncernföretag	-	-	28,5	28,5
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,6	0,2	0,2	0,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	13,9	11,3	43,1	41,9

16. Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	2024	2023	2024	2023
Förråd och varulager	3,3	2,8	3,0	2,5
Exploateringsfastigheter	15,3	15,3	15,3	15,3
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	18,6	18,1	18,3	17,8

17. Fordringar

	2024	2023	2024	2023
Kundfordringar	33,5	29,8	26,1	23,6
Kommunalskattfordringar	30,9	45,2	30,9	45,2
Övriga fordringar på staten	32,3	47,0	31,1	46,2
Övriga kortfristiga fordringar	7,7	2,3	0,5	0,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	34,0	35,7	29,4	33,9
Summa fordringar	138,4	160,0	118,0	149,5

18. Kortfristiga placeringar

	2024	2023	2024	2023
Räntebärande placeringar (anskaffningsvärde)	1,6	1,6	-	-
Värdereglering räntebärande placeringar	-	-	-	-
Summa kortfristiga placeringar	1,6	1,6	-	-

Belopp i mkr**Kommunkoncernen****Kommunen**

19. Kassa och bank	2024	2023	2024	2023
Kassa	0	0	0	0
Bank och plusgiro	82,9	144,2	62,4	113,7
Summa kassa och bank	82,9	144,2	62,4	113,7

Kommunen har en checkräkningskredit på 60 mkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.

20. Eget kapital	2024	2023	2024	2023
Ingående eget kapital	686,1	655,4	551,1	520,6
Årets resultat	5,2	30,7	-5,8	30,5
Summa eget kapital	691,3	686,1	545,3	551,1
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	55,5	61,9	55,5	61,9

21. Avsättningar till pensioner	2024	2023	2024	2023
Ingående avsättning (inkl löneskatt)	15,0	14,9	14,9	14,8
Pensionsutbetalningar	-1,3	-1,0	-1,3	-1,0
Nyintjänad pension	5,6	-0,1	5,6	-0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,2	1,2	1,2	1,2
Övriga ändringar	-5,3	-	-5,2	-
Förändring av löneskatt	-	-	-	-
Summa avsättningar till pensioner inkl löneskatt	15,2	15,0	15,2	14,9

Uppgifter om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 26

22. Övriga avsättningar	2024	2023	2024	2023
Uppskjuten skatt	7,4	3,2	-	-
Deponi	1,4	1,4	-	-

Summa övriga avsättningar	8,8	4,6	-	-
----------------------------------	------------	------------	----------	----------

23. Långfristiga skulder	2024	2023	2024	2023
Upplåning i banker och kreditinstitut	549,4	464,0	-	-
Långfristig leaseingskuld	12,3	13,4	12,3	13,4
Förutbetalda anslutningsavgifter	15,0	14,0	6,6	6,2
Förutbetalda offentliga investeringsbidrag	53,0	51,0	53,0	51,0
Summa långfristiga skulder	629,7	542,4	71,9	70,6
Anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	27	27	17	18
Investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	19	19	19	19

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften skrivs av.

Upplysningar om låneskuld

Genomsnittlig ränta	2,2%	1,6%	-	-
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,9	2,2	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid, år	1,9	2,2	-	-

Kapitalförfall andel av lån (%)

0-1 år	21%	13%	-	-
1-3 år	36%	45%	-	-
3-5 år	12%	7%	-	-
5-10 år	5%	13%	-	-
Över 10 år	26%	21%	-	-

Belopp i mkr

Kommunkoncernen

Kommunen

	2024	2023	2024	2023
24. Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	70,1	110,1	48,6	72,4
Moms och punktskatter	6,2	2,7	1,6	1,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	18,5	17,6	12,3	12,4
Retroaktiva löner och okompenserad övertid	6,7	6,8	5,6	5,8
Semester och övertidsskuld	65,9	62,1	61,8	58,5
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	98,7	92,2	80,2	74,6
Övriga kortfristiga skulder	3,7	23,8	2,5	21,0
Summa kortfristiga skulder	269,8	315,3	212,6	246,5
25. Pensionsförpliktelser utanför BR (äldre än 1998)				
Ingående ansvarsförbindelse	244,0	245,1	244,0	245,1
Pensionsutbetalningar	-13,1	-12,3	-13,1	-12,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	15,4	16,1	15,4	16,1
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	-	-	-	-
Övriga förändringar	2,3	-4,7	2,3	-4,7
Förändring av löneskatt	1,1	-0,2	1,1	-0,2
Summa pensionsförpliktelser utanför BR (äldre än 1998)	249,7	244,0	249,7	244,0
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Överskottsfond	3,6	-	3,6	-
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	-	-	-	-
Tjänstemän	-	-	-	-
Summa visstidsförordnanden	-	-	-	-

Kommunen har inga särskilda pensionsvillkor som avviker från vad som är normalt och kan leda till betydande ekonomiska konsekvenser.

Belopp i mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
26. Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Lycksele Bostäder AB	-	-	241,0	201,0
AB Lycksele Industrihus	-	-	93,0	68,0
Lycksele Djurpark AB	-	-	8,0	8,0
Lycksele Avfall och Vatten AB	-	-	131,0	109,0
Lycksele Airport AB	-	-	68,2	69,2
LYSTKOM	-	-	9,9	10,6
Summa borgensåtagande kommunala bolag	-	-	551,1	465,8
Övriga borgensförbindelser				
Lycksele Medborgarhusförening	27,7	27,9	27,7	27,9
Borgen för egna hem	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa övriga borgensförbindelser	27,8	28,1	27,8	28,1
Övriga ansvarsförbindelser				
Lycksele Bostäder AB, avropbart underhåll, HLU	21,1	24,1	-	-
Ansvarsförbindelser vid erhållna investeringsbidrag				
Investeringsbidrag med villkor om återbetalningsskyldighet	34,0	34,0	34,0	34,0
Kommunen har erhållit investeringsbidrag i förskott från PTS avseende bredbandsutbyggnad. Återbetalning är endast aktuellt i det fall kommunen inte skulle uppfylla kraven som ställts av PTS.				
Summa ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	82,9	86,2	612,9	527,9
Lycksele kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk Förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kr och totala tillgångar till 603 916 952 803 kr. Lycksele kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 630 760 397 kr och andelen och andelen av de totala tillgångarna till 629 876 271 kr.				
27. Leasing	2024	2023	2024	2023
Finansiell leasing fordon				
Totala minimileaseavgifter	12,3	13,4	12,3	13,4
Totala minimileaseavgifternas nuvärde	11,8	12,8	11,8	12,8
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,5	0,5	0,5	0,5
Förfallotidpunkter för nuvärdesberäknade minimileaseavgifter				
- inom ett år	4,4	4,5	4,4	4,5
- senare än ett år, men inom fem år	7,4	8,3	7,4	8,3
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter	-	-	160,2	184,5
-Förfall inom 1 år	-	-	22,6	22,5
-Förfall inom 1-5 år	-	-	61,6	71,3
-Förfall senare än 5 år	-	-	76,0	90,7

Belopp i mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
28. Justering för ej likviditetspåverkande poster	2024	2023	2024	2023
Avskrivningar	80,0	73,5	42,6	40,2
Utrangeringar	0,8	1,6	0,8	1,5
Gjorda avsättningar	5,8	1,3	1,5	1,1
Återförda avsättningar	-0,1	-1,7	-	-0,3
Summa ej likviditetspåverkande poster	86,5	74,7	44,9	42,5
29. Övriga likviditetspåverkande poster	2024	2023	2024	2023
Utbetalning av avsättning för pensioner	-1,3	-1,0	-1,3	1,0
Utbetalning av övriga avsättningar	-	-0,1	-	-0,1
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-1,3	-1,1	-1,3	-1,1
30. Poster som redovisas i annan sektion	2024	2023	2024	2023
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-1,3	-2,9	-0,7	-2,9
Bidrag till infrastruktur (Trafikverket)	-	0,1	-	0,1
Summa poster som redovisas i annan sektion	-1,3	-2,8	-0,7	-2,8
31. Upprättade särredovisningar				
Lycksele Avfall och Vatten AB har upprättat särredovisning enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns tillgänglig i bolagets årsredovisning.				
32. Kostnader för räkenskapsrevision (belopp i tkr)	2024	2023	2024	2023
Sakkunnigt biträde/auktoriserade revisorer	928,0	798,0	265,0	250,0
Förtroendevalda revisorer	53,0	52,0	52,0	49,0
Total kostnad för räkenskapsrevision	981,0	850,0	317,0	299,0
I räkenskapsrevision ingår kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.				
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde/auktoriserade revisorer	571,5	514,0	550,0	497,0
Förtroendevalda revisorer/lekmannarevision	220,0	218,0	121,0	116,0
Total kostnad för övrig revision	791,5	732,0	671,0	613,0
I kostnad för övrig revision ingår granskning av verksamheterna samt annan revision som genomförts men som inte är räkenskapsrevision				
Total kostnad för revision	1 772,5	1 582,0	988,0	912,0
33. Förvaltade fonder	2024	2023	2024	2023
Sociala samfonden	-	-	-	-
Lovisa Mattsons barnhemsfond	-	-	-	-
Ivan och David Holmlunds arvsfond	-	-	-	-
Gustav och Nicolina Israelssons minnesfond	0,8	-	0,8	-
Summa förvaltade fonder	0,8	-	0,8	-

34. Rättelse

I årsredovisningen har kommunkoncernens balans och resultaträkning för år 2023 korrigerats vilket innebär en omräkning av jämförelsetalen för året. Anledningen till korrigeringsarna är att ett par koncernbolag gjorde ändringar i sin redovisning för år 2023 efter att kommunen upprättat sin årsredovisning för kommunkoncernen. Årets resultat för kommunkoncernen har justerats från 29,8 mkr till 30,7 mkr och utgående eget kapital har justerats från 685,2 mkr till 686,1 mkr.





LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJUN KOMMUVDNA

www.lycksele.se

kommun@lycksele.se

0950-166 00

Stadshuset, Storgatan 22, 921 31 Lycksele