

Delårsrapport per den 31:a augusti

Lycksele kommun, Delår 2026

Innehållsförteckning

1 Förenklad förvaltningsberättelse.....	3
1.1 Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2 Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning.....	5
1.3 Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten.....	10
1.4 Balanskravsresultat.....	14
1.5 Utvärdering av ekonomisk ställning	16
2 Finansiella rapporter.....	17
2.1 Resultaträkning.....	17
2.2 Balansräkning	19
2.3 Driftsredovisning	21
2.4 Investeringsredovisning.....	24
2.5 Noter.....	26

1 Förenklad förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Sjuktal i procent för perioden jan-aug

Verksamhet	2026–08	2025–08	2024–08
För- och grundskola	4,7	6,3	7,1
Individ och familjeomsorg	9,1	9,3	9,0
Kommunledningskontor	6,2	5,2	5,2
Samhällsbyggnad	6,0	5,6	5,1
Stöd vård och omsorg	8,3	9,0	10,6
Utbildningscentrum	4,1	3,7	3,9
Kommunen totalt	6,5	6,9	7,8

Sjukfrånvaron fortsätter att utvecklas positivt i Lycksele kommun. Förbättringar märks särskilt inom Stöd, vård och omsorg samt För- och grundskolan, där sjukfrånvaron nu uppgår till 4,7 procent. Inom förskolorna har man uppdaterat rutinen för hantering av sjukfrånvaro och arbetar aktivt med uppföljning redan från första sjukdagen. Även satsningen En friskare arbetsplats bedöms ha bidragit till den positiva utvecklingen och minskningen av sjukfrånvaron. Nivån är den lägsta på flera år och utvecklingen tyder på att de långsiktiga insatser som genomförts för att stärka arbetsmiljön och främja hälsa ger resultat.

Kommunen fortsätter arbetet för ett hållbart och jämställt arbetsliv. Under våren har utbildningsinsatser och workshops genomförts för att stärka chefer i det förebyggande arbetet och minska sjukfrånvaron. Parallellt har implementeringen av friskfaktorer i det systematiska arbetsmiljöarbetet fortsatt. Arbetet syftar till att skapa förutsättningar för god hälsa, ökad trivsel och långsiktigt hållbara arbetsplatser i hela organisationen.

Lycksele Stadshus AB har igångsatt en genomlysning av bolagskoncernen som kommer att utföras under hösten 2026 och ge svar på bland annat bolagens effektivitet avseende styrning och anpassning till nutida skatteregler och anpassning till begreppet koncernnytta. Presenterad utredning till politiken kommer att ge förslag på utvecklingsområden och förändrade ledningsstrukturer.

Lycksele Bostäder AB påbörjar under hösten markundsökningar på Kvarteret Älvbrinken som förberedelse inför ev. byggnation. De förvärvar även fastigheten Ripan 5–6 på Timmervägen 60 från Sveahem AB, tillträdet sker 1:a oktober. Förvärvet är en del i arbetet att erbjuda attraktiva, trygga och välskötta bostäder för kommunens invånare.

Konkurrensverket har uppmärksammat uppgifter om att Lycksele kommun har direktupphandlat brand- och passersystem till ett värde av 4,3 miljoner kronor, utan

föregående annonsering. Mot bakgrund av detta har Konkurrensverket inlett en utredning i syfte att närmare granska de aktuella omständigheterna och att utreda huruvida anskaffningen har genomförts i enlighet med upphandlingslagstiftningen.

I efterhand har kommunen, inom ramen för internkontrollen för delår 2025, uppmärksammat avvikelser i samband med den aktuella anskaffningen, bland annat avseende dokumentation och tillämpning av upphandlingsregelverket. Internkontrollen har därmed identifierat de aktuella omständigheterna genom kommunens egna kontrollrutiner. Resultatet av internkontrollen rapporterades vidare inom kommunens revisionsprocess. Det är i dagsläget inte möjligt att uttala sig om utfallet av den pågående granskningen av kommunens agerande i ärendet. Skulle Konkurrensverket komma till slutsatsen att agerandet står i strid med upphandlingslagstiftningen så kan myndigheten komma att utdöma ett föreläggande om upphandlingsskadeavgift. En sådan avgift är minst 10,000 kr men får inte överstiga 10% av det berörda kontraktsvärdet.

Utredningen kring förekomst av PFAS i ett antal dricksvattenbrunnar i området kring Lycksele flygplats fortgår. Myndighetsnämnden beslutade under slutet av det föregående året om ett föreläggande mot förvaltningen. Föreläggandet är indelat i fyra punkter (1) upprätta provtagningsplan och genomföra ytterligare provtagning inom området, (2) upprätta kontrollprogram för att följa förekomstens utveckling och eventuella spridning, (3) utreda hur vattenståndet i den intilliggande älven påverkar det ytliga grundvattnet och den följdverkan det har på PFAS-förekomsten samt (4) lämna förslag på åtgärder för dricksvattenförsörjning till fastigheten Hedlunda 8:6. De första delarna av föreläggandet har återrapporterats till Myndighetsnämnden och under september månads nämnd redovisas p. 4 av föreläggandet för nämnden. Under våren och sommarens provtagningar har man kunnat konstatera en fortsatt spridning av PFAS-förekomsten, om än i relativt måttliga halter. Det står också klart att identifierade PFAS-förekomster inom Djuptjärnsområdet inte har en identisk sammansättning vilket tyder på fler än en uppkomstkälla. Den berörda stugföreningen har under sommaren skrivit ett öppet brev till kommunen med ett tydligt önskemål om att förse samtliga berörda fastigheter med kommunalt vatten. Det är i dagsläget för tidigt att kunna uttala sig om framtida kostnader.

1.2 Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige styr genom de kommunövergripande målområdena och inriktningsmålen. Varje nämnd och styrelse ska prioritera och bryta ner de kommunövergripande inriktningsmålen Vision och mål till nämnds- eller styrelsespecifika prioriteringar. Dessa ska vara mätbara och ha en indikator kopplade till sig. Indikatorerna ska möjliggöra att statistik kan målsättas och följas upp könsindelad och/eller åldersindelad där sådan data finns. De verksamhetsspecifika indikatorerna ger en bredare bild av verksamheten samt visar på hur hela kommunkoncernen arbetar med att uppfylla de kommunövergripande målen. Målvärdena för nämnders och styrelser indikatorer ska som lägst motsvara ett utfall bland 75% av de bästa utfallen. För indikatorer där det inte finns officiell statistik bedöms måluppfyllelse utifrån nämndens eller styrelsens ambitionsnivå. 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. Uppföljning av de kommunövergripande målen sker genom nämndernas prioriteringar, indikatorer och målvärden. För att mäta måluppfyllelse görs en samlad bedömning av samtliga indikatorer.

Måluppfyllelse för indikatorer redovisa i procent enligt följande:

Måluppfyllelsen är 80,0%: ej uppfyllt

Måluppfyllelsen är 80,0–99,4%: delvis uppfyllt

Måluppfyllelsen är ≥99,5%: uppfyllt

Är en majoritet av indikatorerna ej uppfyllda resulterar det i att målet ej är uppfyllt, är en majoritet av indikatorerna delvis uppfyllda så är målet delvis uppfyllt, och så vidare. För att möjliggöra en effektiv målanalys behöver verksamheterna mandat och förtroende att göra en professionell bedömning av måluppfyllelsen där indikatorerna inte ger ett entydigt svar. I de fall där det inte finns en tydlig majoritet av indikatorer ska därför verksamheterna göra en samlad bedömning av måluppfyllelsen bland annat utifrån indikatorernas trender, huruvida indikatorerna är nära att falla över från en kategori av måluppfyllelse till en annan, hur verksamheterna har arbetat mot målen, samt genom att jämföra indikatorernas utfall med andra kommuner.

KF Övergripande målområden	KF Övergripande inriktningsmål
God folkhälsa	<p>1. Goda livsvillkor och levnadsvanor</p> <p>Målet prognostiseras uppfyllas då 7 av totalt 13 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsen betonar fokus på rörelse och behov av ökad samverkan med civilsamhället. Indikatorn för levnadsvaneindex prognostiseras kunna nå målnivån under året genom planerade insatser, medan indikatorerna för medellivslängd för både kvinnor och män fortfarande sannolikt hamnar under uppsatta mål. Socialnämnden visar att förebyggande arbete och tidiga insatser ger utslag i indikatorerna, som visar att målet i huvudsak förväntas uppnås. Brukarnöjdheten inom individ- och familjeomsorgen utvecklas positivt och målnivåerna för svåra besvär av ångslan, oro eller ångest inom hemtjänst och särskilt boende förväntas uppfyllas. Överförmyndarnämnden prognostiseras uppnå sina mål, där indikatorerna visar att målen för informationstillfällen avseende årsredovisning och för nya ställföreträdare har nåtts, samtidigt som planerade informations föreläsningar genomförs enligt plan. Lycksele stadshus AB prognostiserar full måluppfyllelse utan avvikelser, och Lycksele Avfall och Vatten AB förväntas uppnå målet att minska antalet vattenläckor till följd av ledningsbrott, medan antalet underkända vattenprov överstiger målnivån.</p>
	<p>2. Trygga invånare</p> <p>Målet prognostiseras uppfyllas då 4 av 6 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsen redovisar mycket hög trygghet och sannolik måluppfyllelse för upplevd trygghet utomhus, Överförmyndarnämnden når god tillgänglighet med hög svarsfrekvens och Lycksele stadshus AB prognostiseras ha måluppfyllnad under perioden. Myndighetsnämnden prognostiseras nå målet om likvärdig handläggning och tydlig, proaktiv information, där NKI-indikatorerna för företagsklimatet ligger strax under uppsatta målnivåer, men uppnår kommunfullmäktiges miniminivå, vilket innebär att målen sammantaget förväntas bli uppfyllda.</p>
	<p>3. Meningsfull fritid</p> <p>Målet prognostiseras uppfyllas då 3 av 6 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsen rapporterar att prioriteringarna om meningsfull fritid och synliggörande av det samiska kulturarvet förväntas nås, med full måluppfyllelse för antal inlägg per månad i sociala medier rörande samiska kulturen och kulturarvet, och sannolik måluppfyllelse för indikatorn för medborgarundersökningen - bra utbud av friluftsområden. Indikatorn för nyttjande av idrotts- och motionsanläggningar nås sannolikt inte trots positiv trend. Lycksele stadshus AB prognostiserar full måluppfyllelse under aktuell period, och indikatorn för Lycksele Djurpark ABs besöksregistrering visar att målet sannolikt inte uppnås. Utfallet om 32 464 besök ligger under</p>

KF Övergripande målområden	KF Övergripande inriktningsmål
	<p>målnivån på 38 000 besök för delår 2026, och prognosen bedömer att målnivån inte kommer att nås under året.</p> <p>4. Livslångt lärande </p> <p>Målet prognostiseras delvis uppfyllas då 2 av 13 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Samlat visar Kommunstyrelsen och Utbildningsnämnden en positiv utveckling för livslångt lärande, där Campus Lycksele framträder som en stark plattform. Indikatorerna för bibliotekens aktiva låntagare och kulturskolans deltagande ligger på en stabil nivå och prognostiseras nå måluppfyllelse, medan antal lån från kommunala bibliotek per invånare inte förväntas uppnå målen. Indikatorerna för delår 2026 saknar till stor del prognostiserat utfall och Utbildningsnämnden redovisar därmed delvis måluppfyllelse, med ökande behörighet till yrkesprogram efter lovskola och en tydlig förbättring i invånarnas upplevelse av möjligheten att bo kvar och studera. Indikatorn andel elever i åk 9 som är behöriga i yrkesprogram bedöms inte uppnå målvärdet. Lycksele stadshus AB prognostiserar full måluppfyllelse under aktuell period. Måluppfyllelsen förväntas vara på god väg, även om prognostiserade utfall till viss del saknas för en fullständig prognos.</p>
Attraktivt samhälle	<p>5. Växande näringsliv med fler i arbete </p> <p>Målet prognostiseras delvis uppfyllas då 4 av 14 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsen rapporterar fullt uppfyllt mål med ett förbättrat och nationellt framskjutet företagsklimat över målnivån. Myndighetsnämnden förväntas delvis uppnå sitt mål. Indikatorerna för NKI-index för bygglov prognostiseras nå målet för 2026 och handläggningstiden för bygglov förväntas ligga nära målnivån, medan mediantiden för detaljplaner prognostiseras hamna under önskat resultat. Lycksele stadshus AB prognostiserar full måluppfyllelse under perioden. Lycksele Djurpark AB rapporterar att indikatorn för besöksregistrering visar att målet sannolikt endast delvis uppnås då prognostiserat utfall ligger under målvärdet. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB rapporterar att indikatorerna för besöksantal, digitala besök samt samverkan med universitet, högskolor och andra aktörer visar en positiv utveckling. Måluppfyllelsen förväntas vara på god väg, även om prognostiserade utfall till viss del saknas för en fullständig prognos.</p> <p>6. Ett hållbart samhälle för framtiden </p> <p>Målet prognostiseras delvis uppfyllas då 6 av 15 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsens visar att Medborgarundersökningens indikatorer för kommunen som plats att bo och leva på samt utbudet av gång- och cykelvägar har en positiv prognos, medan indikatorn för hållbarhets rankning (Aktuell hållbarhet) väntas förbättras men inte nå uppsatt målnivå. Lycksele</p>

KF Övergripande målområden	KF Övergripande inriktningsmål
	<p>stadshus AB prognostiserar full måluppfyllelse under perioden. Lycksele industrihus AB rapporterar att samtliga indikatorer uppnår målnivåerna vid delåret. Målen för uppvärmning, digitalisering av värme och ventilation samt byte till LED-belysning är uppfyllda. Lycksele djurpark AB redovisar att målet utifrån indikatorn för tidningsartiklar är uppnått, då målnivån för utskickade pressmeddelanden har nåtts.</p>
Effektiv organisation	<p>7. Attraktiv arbetsgivare </p> <p>Målet prognostiseras delvis uppfyllas då 8 av 17 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsens underlag visar att målen kring att attrahera, utveckla och behålla medarbetare i huvudsak förväntas nås, med positiva prognoser i bland annat HME-resultat och sjukfrånvaro. Myndighetsnämnden rapporterar att indikatorn för kompetensutveckling bland myndighetens handläggare är uppfyllt, medan räddningstjänstens dagpersonal inte förväntas uppnås eftersom utfallet ligger under målnivån och merparten av utbildningsinsatserna planeras genomföras senare under året. Socialnämndens indikatorer för medarbetar engagemanget inom hemtjänst, särskilt boende och funktionshinderomsorg samt andelen heltidsanställda prognostiseras uppfylla kommunfullmäktiges miniminivåer, medan medarbetar engagemanget inom individ- och familjeomsorgen inte prognostiseras uppfyllas. Utbildningsnämnden och överförmyndarnämnden rapporterar att prognostiserade utfall för 2026 saknas. Tillgängliga resultat visar dock en positiv utveckling av andelen förskollärare i förskolan, vilket indikerar en förbättrad trend. Lycksele stadshus AB prognostiserar måluppfyllelse under aktuellt verksamhetsår.</p>
	<p>8. Verksamheter av hög kvalitet </p> <p>Målet prognostiseras uppfyllas då 12 av 18 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Överlag god måluppfyllelse, där flera indikatorer förväntas nå eller överträffa uppsatta nivåer, särskilt inom äldreomsorgen och den övergripande styrningen. Kommunstyrelsens indikator Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen visar positiva resultat, och Medarbetarengagemang (HME) - Styrningsindex förväntas uppfylla kommunfullmäktiges miniminivå. Socialnämndens indikator för Kvalitetsindex äldreomsorg överträffar målnivån, medan Kvalitetsindex ekonomiskt bistånd inte prognostiseras nå målnivån. Myndighetsnämndens indikator Samverkande specialistfunktioner når målet vid delåret, medan NKI för Kompetens och Livsmedelskontroll prognostiseras under målnivåerna. Lycksele stadshus AB prognostiserar måluppfyllelse under aktuellt verksamhetsår, och Lycksele Industrihus AB rapporterar en positiv prognos då NKI-undersökningen 2026 visat ett medianvärde över målnivån men att resultatet är osäkert med anledning av låg svarsnivå.</p>

KF Övergripande målområden	KF Övergripande inriktningsmål
	<p>9. Finansiella mål</p> <p>Baserat på indikatorerna prognostiseras målet delvis uppfyllas då 11 av 19 indikatorer prognostiseras nå sitt målvärde. Kommunstyrelsen prognostiserar att det övergripande ekonomiska målet inte nås 2026 på grund av negativa budgetavvikelser kopplade till omvärldsläge, råvarupriser och tunga investeringar, samtidigt som kostnadseffektiva förändringsprocesser, KISA-implementering och tät uppföljning pågår. Samtidigt visar Myndighetsnämnden god måluppfyllelse med kostnadstäckningsgrader över målvärden. Socialnämnden ser viss effekt av kostnadssänkande åtgärder men har fortsatt utmaningar inom äldreomsorgens nettokostnader, och Överförmyndarnämnden redovisar en budgetförbrukning under plan med grönt utfall i indikatorn för budgetavvikelse. Lycksele Stadshus AB, Lycksele Industrihus AB, Lycksele Bostäder AB, Lycksele Avfall och Vatten AB, Skogs- och Samemuseet i Lycksele AB och Lycksele Djurpark AB rapporterar förväntad måluppfyllelse.</p> <p>Den samlade bedömning för målet baseras dock endast till en mindre del på indikatorerna, med anledning av kommunfullmäktiges övergripande finansiella mål om att nettokostnadsandelen högst ska vara max 98% av skatter och bidrag och prognostiserat utfall på 98,2%.</p>

Från tabellen framgår att 4 av 9 av kommunfullmäktiges mål prognostiseras uppnås under innevarande år, och 5 av 9 av kommunfullmäktiges mål prognostiseras delvis uppnås under innevarande år. Det sammantagna resultatet ligger på en något lägre nivå än resultatet delåret föregående år, med en liten variation kring vilka mål som uppnås. Den förväntade utvecklingen baseras på de prognostiserade utfall som finns tillgängliga vid delårsuppföljningen. Prognosen för helåret bedöms dock vara god då flera indikatorer slutredovisas först vid årets slut och tidigare års resultat har visat trender på en stabil måluppfyllelse. Arbetet med indikatorer behöver vidareutvecklas framöver för att ge ett tydligare underlag för prognosbedömningar.

Det finns ett övergripande finansiellt mål om att nettokostnadsandelen högst ska vara max 98 % av skatter och bidrag. Det motsvarar för Lycksele kommun ett resultat på cirka +23 mkr och prognosen visar på ett överskott på +18,5 mkr vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 98,2%. Det övergripande finansiella målet bedöms därför att delvis uppfyllas. Och även om 11 av 19 indikatorer som nämnder och styrelse satt prognostiseras uppfyllas så anses det övergripande finansiella målet vara delvis uppfyllt då helheten alltid måste gå före de olika delarna.

En sammantagen bedömning av verksamhetsmål inom kommunkoncernen bedöms vara delvis förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Det finansiella målet bedöms som delvis uppfyllt.

1.3 Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Nämnderna och styrelsen prognostiserar ett underskott på totalt -8,4 mkr, att jämföra med föregående år då prognosen var -28,2 mkr. Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på -0,7 mkr. Näringslivsbefrämjande åtgärder prognostiserar ett överskott på +0,8 mkr. Överskottet ligger på personalsidan och är dels en följd av vakanshållning, dels ökad andel personal som finansieras av projektmedel. Idrott- och fritidsanläggningarna prognostiserar ett underskott på -0,8 mkr. Planen var initialt att badparken skulle driftas på ett alternativt sätt under årets säsong men detta blev inte av. Verksamheten kommer därför att hamna på ett underskott eftersom kostnaderna varit högre än planerat. På ridsportsanläggningen har en internhyra tillkommit vilket påverkar utfallet negativt. Nämnd- och styrelseverksamhet prognostiserar ett underskott på -0,6 mkr.

Utbildningsnämndens helårsresultat 2026 prognostiseras per den 31 augusti till -1,9 mkr. Med en helårsbudget på 427,5 mkr motsvarar det en negativ avvikelse på -0,45 procent av den anslagsfinansierade budgeten. Dock är det många år sedan nämnden prognostiserade ett underskott så det gäller att vara observant i framtiden.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -5,8 mkr vilket motsvarar ett underskott på 1,16 procent av den anslagsfinansierade årsbudgeten för hela nämnden. Under år 2025 prognostiserades ett underskott på 25,5 mkr. Av det totala underskottet för socialnämnden prognostiserar verksamhetsområdet Individ och familjeomsorgen (IFO) ett överskott på 8,5 mkr, vilket motsvarar 3,65 % av IFO:s årsbudget. IFO har under flera år haft överskott i både prognoser och årsbokslut vilket visar på en god kostnadskontroll inom verksamhetsområdet. Överskottet beror till största del på ett överskott inom LSS området. Där daglig verksamhet väntas göra ett överskott på 2,8 mkr som till stor del beror på vakanshållning. Inom programmet IFO förväntas familjehemsvård för barn/ungdom göra ett överskott på ca 1,8 mkr pga. färre placeringar. Programmet gemensam verksamhet väntas göra ett överskott på 3,9 mkr, vilket motsvarar ca 31,5 % mindre än årsbudget. Överskottet beror på ofördelade medel och bidrag från Socialstyrelsen.

Av det totala underskottet för socialnämnden prognostiserar verksamhetsområdet Stöd, Vård och Omsorg (SVO) ett underskott på ca 14,2 mkr, vilket motsvarar 5,43 % av SVO:s årsbudget. För år 2025 prognostiserades ett underskott på - 20,6 mkr. Programmet Hälso- och sjukvård prognostiserar ett överskott på 5,3 mkr motsvarande 14,59 % av årsbudgeten. Detta då verksamheten inte behövt ta in hyrsköterskor i samma omfattning som tidigare år. Programmet för äldreomsorg prognostiserar ett underskott på 20,8 mkr, motsvarande 9,89 % av årsbudgeten. Underskottet kommer av höga personalkostnader. Där området hemtjänst prognostiserar ett underskott med 28,1 mkr samt Särskilda boende som prognostiserar ett underskott på 8,6 mkr. Inför år 2026 ökade Socialnämndens budgetram med 28,8 mkr vilket

är en mycket stor ökning av budgetramen. Prognosen ser betydligt bättre ut än förra året och det är bra att se att stora ramökningar ger effekt i prognosen. Nu gäller det att fortsätta jobba med ekonomin så att även årets bokslut är en tydlig förbättring från föregående år.

Myndighetsnämnden, kommunfullmäktige och överförmyndarnämnden prognostiserar alla att hålla budget. Månadsboksluten som löpande görs under året stämmer väl överens med den prognos som lagts. Under juli månads månadsbokslut visade resultaträkningen till exempel ett överskott på +15,9 mkr exklusive förändringar i semesterlöneskulden, det visar att det finns en underliggande styrka i ekonomin. Dock har kommunsektorn inte samma draghjälp av lägre pensionskostnader under innevarande år jämfört med år 2025.

Prognos styrelse och nämnder

Styrelse och nämnder	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Kommunstyrelsen	129,6	130,3	-0,7
Utbildningsnämnden	427,5	429,4	-1,9
Socialnämnden	494,9	500,7	-5,8
Myndighetsnämnden	27,5	27,5	0,0
Kommunfullmäktige	3,4	3,4	0,0
Överförmyndarnämnd	1,6	1,6	0,0
Totalt (Mkr)	1084,5	1092,9	-8,4

Resultatenheterna Lycksele kost, fastighetsenheten och bredbandsenheten tillhör alla Kommunstyrelsen och har alla budgeterat med ett nollresultat. Bredband prognostiserar ett överskott på +0,6 mkr. Enheten har en ny bredbandslösning på gång tillsammans med Lystkom och Lybo men denna hinner inte genomföras fullt ut under året, vilket resulterar i minskade intäkter. Övriga kostnader och kapitalkostnader bedöms göra ett överskott. Under året har hanteringen av internränta uppdaterats och från och med halvårsskiftet 2026 kommer internränta inte längre att tas ut på de delar av investeringarna som finansierats med externa medel i form av investeringsbidrag.

Fastighet prognostiserar ett underskott på -0,7 mkr. Kostenheten prognostiserar ett underskott på -0,5 mkr. Enheten räknar med något minskade intäkter och högre övriga kostnader.

Prognos resultatenheter

Resultatenheter	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Lycksele Kost	0,0	-0,5	-0,5
Fastighetsenheten	0,0	-0,7	-0,7
Bredbandsenheten	0,0	0,6	0,6
Totalt (Mkr)	0,0	-0,6	-0,6

För 2026 prognostiseras årets resultat bli ett överskott på +18,5 mkr (+4,4mkr föregående år) och det budgeterade helårsresultatet är ett överskott på +22,0 mkr. För skatteintäkter och

utjämning är avvikelsen +3,7 mkr (+0,0 mkr föregående år) mot budget. Finansiella kostnader och intäkter prognostiseras bli 1,1 mkr högre än budget. Styrelse och nämnder samt resultatenheter har en negativ avvikelse på -9,0 mkr, jämfört med -32,2 mkr föregående år. Här är det framförallt Socialnämnden förbättrade ekonomiska prognos som slår igenom. Avskrivningar utanför resultatenheter prognostiseras bli 2,7 mkr högre än budget pga. hög investeringstakt de senaste åren. Pensioner och ansvarsförbindelsen kommer att en något lägre kostnad. Internränta och OH i resultatenheter blir något lägre eftersom internränta inom Bredband inte längre att tas ut på de delar av investeringarna som finansierats med externa medel i form av investeringsbidrag. Lycksele Djurpark AB fått ett driftbidrag på 2,0 mkr som ej är budgeterat. Övrigt inom finansförvaltningen +7,0 mkr där en stor del beror på ett något för högt internt PO-pålägg.

Prognos totalt för kommunen

Totalt för kommunen	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Skatteintäkter och utjämning	1136,0	1139,7	3,7
Finansiella kostnader och intäkter	2,4	3,5	1,1
Styrelse och nämnder	-1084,5	-1092,9	-8,4
Resultatenheter	0,0	-0,6	-0,6
Avskrivningar utanför resultatenheter	-21,0	-23,7	-2,7
Pensioner, ansvarsförbindelse och avsättningar	-16,0	-16,7	-0,7
Internränta inkl OH i resultatenheter	12,0	10,9	-1,1
Driftbidrag kommunala bolag	-6,9	-8,7	-1,8
Övrigt inom finansförvaltningen	0,0	7,0	7,0
Årets resultat (Mkr)	22,0	18,5	-3,5

Lycksele Bostäder redovisar en prognos på +7,1 mkr vilket är bättre än budgeterat mycket tack vare en effektiv förvaltning, ett långsiktigt underhåll och fortsatt låga vakanser. AB Lycksele Industrihus prognostiserar ett överskott på +3,2 mkr vilket är bättre än budget. Bolaget hade vid årets början låg vakans. De lediga lokalerna har fram till delåret minskat ytterligare.

Lycksele Airport AB prognostiserar ett marginellt underskott på -0,1 mkr. Verksamhetens ekonomi utvecklas något bättre än budget per den 31 augusti. Förbättringen förklaras huvudsakligen av ett extra tilläggsbidrag från Trafikverket. Den slutliga effekten för helåret är dock beroende av hur bidraget kommer att hanteras i relation till övriga statliga stöd.

Lycksele Djurpark AB redovisar en prognos på -0,7 mkr och räknar med cirka 35 000 besökare under året. Lycksele Stadshus AB prognostiserar ett underskott på -0,5 mkr vilket är något sämre än budget men det beror på översynen av bolagskoncernen som sker under andra halvåret.

Lycksele Avfall och Vatten AB bedriver sin huvudsakliga verksamhet där

självkostnadsprincipen råder. VA prognostiserar ett överskott på +3,1 mkr och Avfall på +1,5 mkr. Vid årets slut redovisas överskott som en skuld till VA och Avfallskollektivet och blir alltså inte en del av årets resultat i bolaget. Förpackningsdelen redovisar en prognos på +1,0 mkr. Verksamhetsavfall och Deponi +0,9 mkr och Containerverksamhet ett nollresultat. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB prognostiserar ett överskott på +1,7 mkr. Kommunalförbundet LYSTKOM har en prognos som vid årets slut beräknas till ett överskott på +3,4 mkr. Orsaken är högre intäkter, lägre personalkostnader och lägre avskrivningskostnader jämfört med budget för 2026.

1.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (mkr)	2025-12-31	Prognos 2026
Årets resultat	30,4	18,5
-Reducering av realisationsvinster	-2,2	-1,5
+justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
-Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	28,2	17,0
-reservering av medel till resultatreserv	-	-5,6
+användning av medel från resultatreserv	-	-
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Balanskravsresultat	28,2	11,4

Balanskravsutredningen utgår från prognosen för årets resultat som uppgår till +18,5 mkr. Reducering av realisationsvinster är sedan gjord med -1,5 mkr sedan görs en avsättning till resultatreserven på -5,6 mkr och balanskravsresultatet blir då +11,4 mkr. För att eventuellt använda resultatutjämningsreserven i samband med årsredovisningen ska två kriterier vara uppfyllda enligt de lokala riktlinjerna:

1. Medel från resultatutjämningsreserv får endast disponeras då kommunens balanskravsjusterade 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 dagsläget prognostiseras ett positivt balanskravsresultat och då är frågan om att använda resultatutjämningsreserven ej aktuell. Skulle balanskravsresultatet bli negativt så går det enligt nuvarande skatteprognoser att använda resultatutjämningsreserven för år 2026. Detta eftersom årets skatteunderlagsutveckling (4,0%) är lägre än den genomsnittliga skatteunderlagsutvecklingen för de 10 senaste åren (4,4%).

År 2024 gjordes ändringar i kommunallagen som innebär att det inte längre är möjligt att reservera medel till resultatutjämningsreserven (RUR). RUR ersattes av en ny möjlighet för kommuner att disponera överskott genom vad som kom att kallas resultatreserv (RER). Kvarvarande medel i resultatutjämningsreserven (RUR) får tas i anspråk fram till och med år 2033 i enlighet med tidigare regelverk samt Lycksele kommuns lokalt antagna riktlinjer. Under året har kommunfullmäktige beslutat om riktlinjer för resultatreserv (RER) som kommer att tillämpas från och med redovisningsår 2026. Resultatreserven ska användas för att öka flexibiliteten i ekonomistyrningen för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Resultatreserven möjliggör ökat fokus på långsiktiga mål jämfört med att varje enskilt räkenskapsår fokusera på att redovisa ett positivt balanskravsresultat. Reservering till resultatreserven får i det fall kommunen har ett positivt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser göras med det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Fullmäktige kan genom att ianspråkta medel från resultatreserven upp till en nivå som leder till att balanskravsresultatet blir noll välja att budgetera med ett underskott för en kommande period, till exempel på grund av nödvändiga omstruktureringskostnader av verksamheten för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning.

1.5 Utvärdering av ekonomisk ställning

Den långsiktiga ekonomiska ställningen bedöms vara god med en soliditet på 40,1% (samma nivå som föregående år) inklusive ansvarsförbindelsen i kommunen och där snittet i riket vid bokslut år 2025 var 30% i soliditet. Kommunkoncernens soliditet exklusive ansvarsförbindelsen är 46,5% (44,7 % föregående delår) och anses också vara god.

I statistikdatabasen Kolada finns nyckeltalet: "Långfristiga skulder kommunkoncern". Där går det att utläsa att Lycksele kommunkoncern har långfristiga skulder på 50 736 kr/ invånare år 2025, betydligt under genomsnittet i riket på 83 434 kr/invånare. Det innebär att kommunkoncernen är bland de 25% med lägst skuld i Sverige. Tillgångssidan har samtidigt ökat en del senaste åren med relativt stora investeringar i både kommun och kommunägda bolag. Nyckeltalet: "Tillgångar totalt kommunkoncern, kr/inv" har ökat från 118 933 kr/invånare år 2021 till 136 369 kr/invånare år 2025.

Pensionsförpliktelserna och utbetalningarna är oftast rätt stabila över tid när inflationen håller sig runt 2,5%. I prognoserna de närmsta åren syns en ökning av pensionskostnaderna på cirka 16%, totalbeloppet som ska betalas varje år ökar från 71 mkr till cirka 83 mkr. Det är framförallt avgiftbestämd ålderspension (avtalet AKAP-KR) som ökar med 8 mkr. Det är våra nuvarande medarbetares pensionsinbetalningar som ökar. Det är ingen dramatisk ökning men likväl ökade kostnader som sannolikt innebär ett något högre PO-pålägg.

I Sverige har det under flera år fötts rekord få barn per kvinna och det fortsätter att födas få barn. Snittet ligger på omkring 1,42–1,43 barn per kvinna, långt under gränsen på 2,1 som krävs för att hålla befolkningsnivån stabil. Lycksele avviker inte på något sätt från den nationella trenden och under årets sex första månader ser det i stort sett likadant ut med 48 födda barn (53 barn föregående år). Tidigare årskullar har historiskt legat på 130–140 barn. Till och med juli månad har befolkningen minskat med 23 personer under året och det innebär att i juli månad är 12 136 personer bosatta i Lycksele Kommun. Det här innebär att kommunen måste anpassa verksamheten till en ny lägre nivå och på medellång sikt kommer färre personer ut i arbete till den lokala arbetsmarknaden om trenden fortsätter. På kort sikt minskar statsbidragen för 1–5 åringar i kommunen. Det är ännu svårt att uttala sig om vad det på sikt gör med den ekonomiska ställningen i kommunkoncernen men det är en fråga som noggrant måste följas av såväl näringsliv som kommunkoncern.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

Resultaträkning Lycksele Kommun

	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-08-31	Budget 2026-12-31	Prognos 2026-12-31
Belopp i mkr				
Verksamhetens intäkter	179,3	169,2	291,5	290,0
Verksamhetens kostnader	-865,7	-824,0	-1 351,5	-1 361,3
Av- och nedskrivningar	-31,6	-29,8	-47,6	-47,8
Verksamhetens nettokostnader	-718,0	-684,6	-1 107,6	-1 119,1
Skatteintäkter	481,6	462,1	729,0	722,4
Generella statsbidrag	278,4	270,9	402,7	417,3
Verksamhetens resultat	42,0	48,4	24,1	20,6
Finansiella intäkter	2,6	4,4	3,5	3,6
Finansiella kostnader	-3,5	-0,9	-5,6	-5,7
Resultat efter finansiella poster	41,1	51,9	22,0	18,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	41,1	51,9	22,0	18,5

Nettokostnadsandel

Kommunens resultat på +41,1 mkr (+51,9 mkr föregående år) kan till viss del härledas genom periodisering av semesterlöneskulden på 27,8 mkr. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har periodiserats i delårsbokslutet vilket innebär en positiv effekt på resultatet med +27,8 mkr. Denna positiva effekt uppstår tillfälligt i delårsrapporten, vid bokslutet är dessa 27,8 mkr återigen intjänade och bokförda i balansräkningen i form av ej uttagen semester. De anställdas fordran på kommunen i form av ej uttagen semester har tidigare mellan åren varit på ungefär samma nivå och förväntas vara det även i år. Månadsboksluten under året har visat på en trend som ligger lite under föregående års resultat i månadsboksluten. Det visar även resultaträkningen i augusti. Sammanställda redovisningen visar ett överskott på 56,6 mkr för årets åtta första månader att jämföra med föregående års 63,6 mkr.

**Resultaträkning sammanställd
redovisning**

	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-08-31	Prognos 2026-12-31
Belopp i mkr			
Verksamhetens intäkter	339,8	316,3	526,8
Verksamhetens kostnader	-976,6	-922,8	-1 528,0
Av- och nedskrivningar	-59,1	-57,2	-94,7
Verksamhetens nettokostnader	-695,9	-663,7	-1 096,0
Skatteintäkter	481,6	462,1	722,4
Generella statsbidrag	278,4	270,9	417,3
Verksamhetens resultat	64,1	69,3	43,7
Finansiella intäkter	1,5	3,0	2,3
Finansiella kostnader	-9,0	-8,7	-13,5
Resultat efter finansiella poster	56,6	63,6	32,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	56,6	63,6	32,5

2.2 Balansräkning

Belopp i mkr	Kommunkoncern 2026-08-31	Kommunkoncern 2025-12-31	Kommun 2026-08-31	Kommun 2025-12-31
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,1	0,1	0,1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekn.anlägg.	1 192,1	1 189,8	563,1	561,9
Maskiner och inventarier	213,5	199,2	106,4	101,5
Övriga materiella anl.tillg.	3,4	3,1	3,4	3,1
Finansiella anläggningstillgångar	12,6	13,4	42,9	43,0
Summa anläggningstillgångar	1 421,6	1 405,6	715,8	709,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd	18,6	20,3	18,3	20,0
Fordringar	156,8	126,8	137,8	112,2
Kortfristiga placeringar	1,6	1,6	-	-
Kassa och bank	118,0	104,1	66,8	63,3
Summa omsättningstillgångar	295,1	252,8	222,9	195,5
Summa tillgångar	1 716,7	1 658,4	938,7	905,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital vid årets början	742,0	691,3	574,5	545,3
Justering eget kapital	-	6,4	-	-1,2
- Varav				
resultatutjämningsreserv (RUR)	55,5	55,5	55,5	55,5
Årets resultat	56,6	44,3	41,1	30,4
Eget kapital vid årets slut	798,7	742,0	615,6	574,5
- varav				
resultatutjämningsreserv (RUR)	55,5	55,5	55,5	55,5

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner	13,9	14,4	13,9	14,4
Övriga avsättningar	12,6	11,5	-	-
Summa avsättningar	26,5	25,9	13,9	14,4

SKULDER

Långfristiga skulder	622,6	617,0	92,5	95,5
- varav skuld för investeringsbidrag	52,5	53,5	52,5	53,5
Kortfristiga skulder	269,0	273,6	216,7	220,7
Summa skulder	891,6	890,6	309,2	316,2

Summa eget kapital, avsättningar och skulder

1 716,7	1 658,4	938,7	905,1
----------------	----------------	--------------	--------------

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsförpliktelser äldre än 1998	238,8	244,6	238,8	244,6
Ställda säkerheter	74,2	90,1	599,7	609,0
Summa pantar och ansvarsförbindelser	313,0	334,7	838,5	853,6

Förvaltade fonder	0,0	0,6	0,0	0,6
--------------------------	------------	------------	------------	------------

Kassa och bank är vid periodens utgång 3,5 mkr högre än vid årets början. Det beror till viss del på att av den totala investeringsbudgeten på 90,5 mkr så är utfallet 38,0 mkr. Det innebär att det är stora investeringsutgifter under hösten och att likviditeten kommer att försämrats under de fyra sista månaderna vilket också är det historiska mönstret. Årets kassaflöde är budgeterat till -6,4 mkr vid en investeringsnivå på 83,5 mkr. Med en högre investeringsnivå och lite lägre prognostiserat resultat bör årets kassaflöde bli något sämre än budgeterat förutsatt att det inte sker några andra större förändringar i balansräkningen. Det finns idag två förvaltade fonder/stiftelser varav den ena under året har delat ut alla medel och håller på att avslutas.

2.3 Driftsredovisning

Nämnderna

Styrelse och nämnder	Budget 2026-08-31	Utfall 2026-08-31	Avvikelse
Kommunstyrelsen	85,5	85,0	0,5
Utbildningsnämnden	283,3	285,5	-2,2
Socialnämnden	331,5	331,3	0,2
Myndighetsnämnden	18,2	17,6	0,6
Kommunfullmäktige	2,9	2,4	0,5
Överförmyndarnämnd	1,1	0,9	0,1
Totalt (Mkr)	722,5	722,7	-0,2

Budgeten är månadsindelad efter förväntad förbrukning för att bättre spegla säsongvariationer. Det innebär att cirka åtta tolfte delar av budgeten finns med till och med augusti. Styrelse och nämnder har ett samlat underskott på -0,2 mkr (-3,3 föregående år). Det är första gången på flera år som styrelse och nämnder i stort sett håller budget vilket är glädjande och samtidigt en förutsättning för att på totalen göra ett bra resultat.

Kommunstyrelsen har ett överskott på +0,5 mkr (+0,4 mkr föregående år). Nämnds- och styrelseverksamhet har en negativ avvikelse mot budget med -0,4 mkr. Avvikelsen beror på ej budgeterade kostnader i form av ett koncessionsavtal. Näringslivskontoret har ett överskott på 0,6 mkr. En större andel av personalen har gått på projektmedel än vad som först förväntats. Enheten har även haft en vakans under större delen av året. För de verksamheter som ingår i Gata/park är differensen mot budget en negativ avvikelse med -0,4 mkr. Året inleddes med mindre snöröjning och halkbekämpning än under ett "normalår". Under sommarmånaderna har det utförts parkarbete och städning av gårdsplanen på centralförrådet samt gjorts större renoveringar på maskiner. Detta bidrar till att det trots en gynnsam vinter resulterar i ett underskott per sista augusti. Allmän fritidsverksamhet har ett överskott på 0,4 mkr. Detta är en av verksamheterna som fick extra tillskott till budgeten genom det statliga bidraget för vindkraft. Budgettillskottet är avsatt till folkhälsaoaktiviteter som planeras utföras innan årsskiftet.

Utbildningsnämnden redovisar ett negativt resultat på -2,2 mkr per den 31 augusti 2026 att jämföra med +2,5 mkr föregående år. Förskolan redovisar ett underskott på -3,1 mkr. Förskolans budget för 2026 är mindre jämfört med föregående år på grund av lägre barnantal, men kostnaderna har inte sjunkit i samma takt som planerat. Periodens resultat i förhållande till periodiserad budget har sjunkit sedan den sista juli, vilket är väntat utifrån högre kostnader vid terminsstart. Resultatet är i linje med den upprättade prognosen.

Socialnämndens utfall visar på ett överskott på +0,2 mkr efter flera år med underskott i delårsrapporterna (-7,4 mkr föregående år). Något att påminnas om är att socialnämndens budgetram ökade med 28,8 mkr inför detta år vilket är en mycket stor ökning av

budgetramen så det är rimligt att nämndens går bättre ekonomiskt. Verksamhetsområdet SVO inom socialnämnden har ett underskott på -12,3 mkr. Största negativa avvikelserna hittas inom hemtjänsten, -19 mkr och gruppboendena -5,7 mkr likt tidigare år. Underskottet inom hemtjänsten beror på lägre intäkter från hemtjänstavgifter men framförallt höga personalkostnader i förhållande till budget. Underskottet inom gruppboendena beror på höga personalkostnader då ett boende är under avveckling samt ett boende har övergått till ett blandboende vilket innebär att brukarna har andra behov än tidigare vilket har lett till ökade personalkostnader. Den största positiva avvikelsen hittas inom Hälso- och sjukvården +1,8 mkr. Inom Hälso och sjukvården har kostnaderna varit lägre då verksamheten inte behövt hyra in lika många sjuksköterskor utifrån budgeterat. Inom Äldreomsorgen har kostnaderna för IT system varit lägre än budgeterat samt högre intäkter från statsbidrag.

Verksamhetsområdet IFO inom socialnämnden har ett överskott på +12,5 mkr vilket motsvarar 8,0 % bättre än budget. De verksamheter som har gjort störst överskott är:

- Socialkontor IFO har gjort ett överskott på +5,4 mkr, pga. att det finns ofördelade medel där som ska väga upp oförutsedda utgifter, exempelvis dyra placeringar.
- Daglig verksamhet har gjort ett överskott på +2,4 mkr främst p g a lägre personalkostnader pga. vakanser och sjukskrivningar
- Flyktningmottagandet har gjort ett överskott på +1,6 mkr pga. höga bidrag från Migrationsverket.
- Arbetsmarknadsåtgärder visar ett överskott på +1,6 mkr. Största delen av överskottet beror på lägre personalkostnader på Resurscentrum pga. vakanser och sjukskrivningar.
- Familjehemsvård och omsorg har gjort ett överskott på +1,4 mkr pga. ett mindre antal placeringar.

Den del som har gjort störst underskott är korttidsvård utanför hemmet, -2,1 mkr.

Underskottet beror på ett nytillkommet enskilt ärende.

Myndighetsnämnden har ett mindre överskott på +0,6 mkr. På verksamheter inom fysisk och teknisk planering samt myndighetsutövning miljö och hälsoskydd inom myndighetsenheten har det varit vakanser under året vilket leder till att det uppstått ett överskott. Ytterligare en anledning till överskottet är resultatet av lägre larmfrekvens inom räddningstjänsten, ca 25% lägre än motsvarande period föregående år. Kommunfullmäktige har ett överskott på +0,5 mkr där mer revisionskostnader väntas i slutet av året samt överförmyndarverksamheten har ett överskott på 0,2 mkr som beror på att kommunen står för en mindre del utbetalda arvoden. Överförmyndarnämnden följer budgeten med ett överskott på +0,1 mkr.

Resultatenheter

Resultatenheter	Budget 2026-08-31	Utfall 2026-08-31	Avvikelse
Lycksele Kost	-0,9	-2,0	-1,1
Fastighetsenheten	0,4	-2,6	-3,0
Bredbandsenheten	0,5	0,7	0,2
Totalt (Mkr)	0,0	-3,9	-3,9

Lycksele kost har ett underskott på -2,0 mkr, 1,1 mkr sämre än vad som budgeterats till och med augusti. Under första halvan av 2026 ökade livsmedelspriserna samtidigt som enheten håller på att bygga upp ett lager av frystorkad mat samt utökat antalet slaktklara kor. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat på grund av vakanser. Intäkterna är lägre eftersom måltidsförsäljningen till skolan blev mindre än förväntad under sommarmånaderna.

Fastighetsenheten har ett negativt resultat på -2,6 mkr under perioden jämfört med ett positivt budgeterat resultat på +0,4 mkr. Underskottet beror till stor del på högre underhållskostnader. Intäkterna har varit något större än budgeterat som ett resultat av två fastighetsförsäljningar. Personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat pga. vakanshållning.

Bredband har ett överskott på +0,7 mkr, något bättre än budget på +0,5 mkr. Överskottet beror på att kapitalkostnaderna minskat efter att hanteringen av internräntan justerades. Tidigare har internränta tagits ut på samtliga investeringar, men sedan 1 juni tas inte längre internränta ut på de investeringskostnader som är extern finansierade. I övrigt följer enheten budget.

Bolagen och kommunalförbundet som ingår i kommunkoncernen redovisar alla överskott vilket är glädjande. Kommunalförbundet LYSTKOM visar ett överskott på +2,8 mkr. Lycksele Djurpark AB visar ett överskott på +2,9 mkr (1+,3 mkr föregående år), totalt är intäkterna 2 mkr högre i år jämfört med föregående period medan kostnaderna är på samma nivå. Lycksele Airport AB visar per sista augusti ett överskott på +1,4 mkr. AB Lycksele Industrihus har ett överskott på +3,6 mkr. Lycksele Avfall och Vatten AB bedriver den mesta verksamheten till självkostnadsprincipen men bolaget som helhet har ett överskott på +2,4 mkr. Lycksele Bostäder AB har ett överskott på +2,9. Lycksele Stadshus AB har ett underskott på 0,3 mkr. Skogs- och samemuseet i Lycksele AB har per sista augusti ett överskott på 1,4 mkr. Generellt ligger resultaten väl i linje med den upprättade prognoser.

2.4 Investeringsredovisning

Årets investeringar prognostiseras få ett utfall som innebär ett underskott på -1,8 mkr.

Kommunstyrelsens investeringar prognostiseras till 65,4 mkr mot budget på 63,9 mkr, vilket ger ett underskott på -1,5 mkr. Under året skulle en ny webbsida för kommunen tas fram men detta kommer inte att genomföras i år. Budgeten var 2,0 mkr. Samtidigt har civilförsvansområdet fått externt finansierade medel för att genomföra investeringar. Dessa är inte budgeterade och förväntas ge ett utfall på -2,9 mkr.

Fastighet har ett utfall på 17,2 mkr och här återfinns de största investeringarna. Enheten har påbörjat renoveringar av en OB-förskola, renovering av skidgymnasiets lokaler samt iordningställt utbildningslokaler för fordonsprogrammet på motorstadion. Inom samhällsbyggnads område är utfallet 5,2 mkr mot budget på 20,7 mkr. Några av de projekt som påbörjats men ännu inte färdigställt är utbytet av konstgräsplanen på Tannen och en ny trafiklösning i korsningen Grubbgatan-Strandpromenaden. Gatu/parkenheten har köpt in en ny lastbil. Bredbandsenheten har ett utfall på 3,1 mkr mot budget på 9,0 mkr. Enheten fortsätter det påbörjade arbetet med att utöka bredbandsnätet och förväntas färdigställa dessa projekt innan årsskiftet. Samtidigt pågår arbetet med att byta ut befintlig utrustning. De sista kostnaderna för skulpturerna på strandpromenaden har kommit och ger projektet ett underskott på -250 tkr i årets budget.

Utbildningsnämnden har investerat för totalt 6,6 mkr. Skidgymnasiet har tidigare under året investerat i ett nytt rullskidband för 1,4 mnkr. I projektet Lapplandsvux för metallindustrin och den gröna omställningen väntas fortsatta investeringar under hösten, bland annat i form av svetsbås 0,2 mnkr, en CNC-fräs 1,9 mnkr och en kantpress 0,7 mnkr. I övrigt fortsätter för- och grundskola och utbildningscentrum att investera enligt budget för de löpande behoven.

Socialnämnden fortsätter att investera enligt plan. Under året har ytterligare 100 vårdsängar bytts ut för 1,7 mkr. Det innebär att alla 200 vårdsängar inom verksamhetsområdet SVO nu är utbytta. De gamla sängarna har skänkts till Ukraina som är i stort behov av bland annat vårdsängar. I övrigt är det främst finansiell leasing av bilar där ett antal bilar är beställda med leverans innan årsskiftet.

Myndighetsnämnden har investerat 0,4 mkr i en ny motorspruta samt 0,3 mkr i övningsfältet. Prognosen är att årsbudgeten kommer att överskridas med 0,3 mkr.

Nämnd (Mkr)	Budget 2026	Utfall 2026-08-31	Prognos
Kommunledningskontoret	3,0	0,5	4,1
Samhällsbyggnad	20,7	5,4	20,9
Resultatenhet bredband	9,0	3,1	9,0
Resultatenhet fastighet	30,9	17,2	30,9
Resultatenhet kost	0,3	0,5	0,5
Totalt Kommunstyrelsen	63,9	26,7	65,4
Förskola/grundskola	3,3	2,0	3,3
Gymnasieskola inkl komvux	8,7	4,6	8,7
Totalt Utbildningsnämnden	12,0	6,6	12,0
Stöd, vård och omsorg	2,5	1,9	2,6
Individ- och familjeomsorg	1,2	0,4	1,1
Finansiell Leasing fordon	9,5	1,6	9,5
Totalt Socialnämnden	13,2	3,9	13,2
Myndighetsnämnden	1,4	0,8	1,7
Totalt	90,5	38,0	92,3

2.5 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som i föregående årsredovisning tillämpats förutom att lagren inte har inventerats.

Not 2. Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten

Kommunens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Det gör att kostnader och intäkter varierar under ett år, men på liknande sätt år från år. På samma sätt påverkar klimatet i norra Sverige kommunens verksamheter över de olika årstiderna. Kommunstyrelsen och nämnderna tar i arbetet med budget och prognoser hänsyn till sådana variationer. I kommunen finns verksamheter som har sin mest intensiva period under sommarmånaderna. Detta är fritidsverksamhet som badparken och utomhusanläggningar, gator och vägar samt parkverksamhet. Verksamheter som har lägre verksamhet under sommarmånaderna är utbildningsverksamheten, måltidsverksamhet inom utbildningsområdet, fritidsverksamhet i hallar och skidspår. Under vinterhalvåret ökar främst kostnader för uppvärmning av fastigheter och vinterväghållning, konstsnöspår och alpin anläggning (Bocksliden).

Not 3. Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Vindkraftsstöd avseende år 2026 = 603 251 kr

Bidrag avseende val 2026 = 170 443 kr

Statsbidrag för ökad lagerhållning av sjukvårdsprodukter = 27 467 kr

Not 4. Jämförelsestörande poster

Kommunfullmäktige beslutade i februari att ge Lycksele Djurpark AB ett driftbidrag på två miljoner kronor. Driftbidraget redovisas i sin helhet under verksamhetens kostnader.

Not 5. Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar

Inga ändringar i uppskattningar eller bedömningar gjorts.

Not 6. Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser äldre än 1998 redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Vid räkenskapsårets början uppgick pensionsförpliktelserna till 244,6 inklusive löneskatt. Per sista augusti 2026 uppgår pensionsförpliktelserna till 238,8 mkr vilket innebär att de under årets åtta första månader har minskat med 5,8 mkr.