

## **Delårsrapport per 2022-06-30 för kommunalförbundet Lystkom**

### **Beslut**

Direktionen fastställer delårsrapporten för 2022 och överlämnar den till revisorerna för granskning och till respektive medlemskommuns kommunfullmäktige för information.

### **Ärendebeskrivning**

Förbundschef Elisabeth Eriksson redovisar förslag till delårsrapport för 2022. Rapporten innehåller en redogörelse för de viktigaste händelserna, sjukfrånvaron, förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet, drift- och investeringsredovisning, balanskravsutredning och resultat- och balansräkning för perioden 1 januari -30 juni 2022.

### **Ekonomi**

För perioden 1 januari-30 juni redovisar verksamheten ett positivt resultat på 290 tkr. Helårsprognosen för 2022 pekar på ett positivt resultat för kommunalförbundet Lystkom med 630 tkr.

Det prognostiserade helårsresultatet innebär dock en negativ avvikelse gentemot budget där resultatet beräknas bli totalt 186 tkr lägre än budgeterat.

Samtliga verksamheter avviker i större eller mindre omfattning gentemot budget men den är störst för intäkter och avskrivningskostnader i Lystkom IT och för övriga kostnader i Lystkom kundtjänst. De globala leveransproblemen för teknisk utrustning orsakar lägre avskrivningskostnader. De minskade intäkterna på Lystkom IT beror också till viss del på leveransproblemen. De ökade kostnaderna på Lystkom kundtjänst beror på den forcerade övergången från analog till digital teknik i Åsele, Tärnaby och Vilhelmina.

Helårsprognosen för investeringarna visar att hela investeringsbudgeten för 2022 kommer att nyttjas. De största investeringarna sker inför höstens skolstart och kostnaderna bokförs efter den 30 juni.

Kommunalförbundet Lystkom bedöms ha en god ekonomisk hushållning och god kontroll över ekonomin.

## **Måluppfyllelse**

Målvärden för Målområde 1. Uppdrag samt Målområde 4. Miljö redovisas endast per 31 december men bedömningen är att målen kommer att kunna nås vid årets slut.

Målvärdet för Målområde 2. Samverkan och hållbarhet är uppfyllt per 30 juni och målen bedöms kunna vara uppfyllt vid året slut.

Ett av två målvärden för Målområde 3. Personal och kompetens har inte kunnat nås per 30 juni. Det andra målvärdet redovisas endast per 31 december. Bedömningen är att målen kommer att kunna nås vid årets slut.

Det första målvärdet för Målområde 5. Finansiellt som anger att det egna kapitalet ska öka med 2 % uppfylls per 30 juni och målet bedöms också uppfyllas vid årets slut. Det andra målvärdet för Målområde 5. Finansiellt, som innebär budgetföljsamhet 100 %, uppfylls inte per den 30 juni eftersom verksamheten redovisar en avvikelse gentemot budget. Målet bedöms inte heller kunna nås vid årets slut.

Delårsrapporten anger därmed att 12 av 13 mål bedöms vara uppfyllda vid årets slut och det är enbart det finansiella målet om att följa fastställd budget som inte bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

## **Beslutsunderlag**

Delårsrapport per 2022-06-30 för kommunalförbundet Lystkom

## **Beslutet skickas till**

Medlemskommunerna Lycksele, Storuman, Vilhelmina och Åsele

# Delårsrapport

## 2022-06-30

Kommunalförbundet

LYSTKOM

Beslutad av direktionen 2022-08-25 § 21

## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Om kommunalförbundet.....	3
Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet.....	3
Händelser av väsentlig betydelse.....	3
Sjukfrånvaro.....	7
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.....	8
Måluppfyllelse.....	8
Finansiell översikt och analys.....	11
Driftredovisning.....	11
Investeringsredovisning.....	12
Kassaflödesanalys.....	12
God ekonomisk hushållning, balanskrav och balanskravsutredning.....	13
Resultat- och balansräkning.....	14
Noter.....	15
Redovisningsprinciper.....	17
Ord och begrepp.....	18

## Förvaltningsberättelse

### Om kommunalförbundet

Kommunalförbundet Lystkom ska bidra till högre kvalitet, delad kompetens och kostnadseffektivitet i samverkan. Avsikten med förbundet är också att undersöka och möjliggöra samarbete inom ytterligare områden.

Kommunalförbundet omfattar följande verksamheter:

- Drift och utveckling av medlemskommunernas växtelefoni och stödsystem för hänvisning.
- Ansvar för telekommunikationslösningar och beställa och leverera fasta och mobila telefoner för medlemskommunernas räkning.
- Ansvar för att bemanna och dimensionera en gemensam kundtjänstorganisation som innefattar kundtjänstrelaterade uppgifter som uppstår i kontakt med medborgare, medarbetare och andra intressenter.
- Drift och utveckling av kommunernas e-tjänstekortsorganisation. Samtliga uppgifter regleras med hjälp av prissatt tjänstekatalog.
- Drift av medlemskommunernas IT-miljö samt leverera överenskomna paketerade tjänsteleveranser i form av hårdvara och support med hjälp av en prissatt tjänstekatalog.
- Ansvara för och dimensionera en gemensam IT-organisation. För medlemskommunerna ska IT-organisationen ta en aktiv del i samverkan kring IT-frågor via regionala nätverk.
- Ansvara för upphandling/avrop av IT-system inom förbundets egna ansvarsområden.

Verksamheten bedrivs i de fyra medlemskommunerna Lycksele, Storuman, Vilhelmina och Åsele. Lycksele kommun och Storumans kommun har överlämnat samtliga ovanstående uppgifter till kommunalförbundet. Åsele kommun har överlämnat kundtjänst och e-tjänstekortsorganisationen och Vilhelmina har överlämnat kundtjänst till kommunalförbundet.

### Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet

Enligt § 12 i förbundsordningen ska direktionen en gång per år lämna delårsrapport till förbundsmedlemmarna. Enligt förbundets internkontrollplan ska delårsrapportering ske per 30 juni.

I november 2020 fastställde direktionen mål som omfattar fyraårsperioden 2021-2024. Målen görs mätbara genom att målvärden fastställs årligen. Budget och verksamhetsplan fastställs av direktionen inför varje kalenderår.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under våren 2022 påbörjade kundtjänst en RFI (request for information) för att förbereda en upphandling och därigenom säkra framtida teknik för telefoni och växel. Avtalad operatör har nämligen meddelat att de nedmonterar det fasta nätet för telefoni senast årsskiftet 2025/2026. När ISDN förbindelsen för telefonin i Åsele kommun gick sönder och inte kunde lagas avbröts arbetet med RFI:n och Lystkom tvingades forcera övergången från analog teknik till ny, digital teknik. Genom en övergång till fiberförbindelse och ny utrustning i Lyckseles stadshus gick det relativt snabbt att hantera den akuta situationen i Åsele. Åtgärden var helt nödvändig för att Åsele kommun skulle få en fungerande telefoni men innebar samtidigt att det strategiska valet av telefoni- och växelteknik nu är ett faktum. Under hösten kommer operatören även att avsluta ISDN förbindelserna i Tärnabyområdet och Vilhelmina kommun, vilket ytterligare forcerar övergången till digital teknik. Förberedelser inför övergången genomförs i samarbete med avtalad operatör och växelleverantör. Under nästa år kommer övergången från analog till digital teknik även att behöva göras i Lycksele och Storuman.

Under våren har Lystkom inlett nästa steg i kvalitetsarbetet i och med införande av ett centralt verksamhetssystem som styr ärenden, inventarier och tjänster för både kundtjänst och IT. Projektet är gemensamt för hela Lystkom. I arbetet ingår bland annat att utveckla en självserviceportal där beställningar av tjänster kan hanteras och där det blir tydligare vad som levereras till medlemskommunerna. Projektet ska även utmynna i bättre återkoppling till kunden under ärendeprocessen. Det är positivt att kunna genomföra ett gemensamt utvecklingsprojekt för både kundtjänst och IT.

Under våren har flera arbetsmiljörelaterade åtgärder genomförts. I april beslutade Lystkoms direktionen om en ny hälso- och friskvårdspolicy som ger alla medarbetare i Lystkom ytterligare möjligheter att ta ut friskvårdstimme. Den nya policyn innebär också en mindre höjning av friskvårdsbidraget. Friskvårdsarbetet utgår från det friska hos medarbetarna och olika friskvårdsinsatser avser att förbättra medarbetarnas fysiska, psykiska och sociala förutsättningar att klara arbetet samt förebygga framtida utslagning på grund av belastnings- och förslitningsskador, stress och andra brister i arbetsmiljön. För att nå framgång i hälso- och friskvårdsarbetet på de olika arbetsplatserna i Lystkom är det viktigt att alla medarbetare har samma möjligheter att ta del av de friskvårdsinsatser som erbjuds.

Under maj månad genomfördes den tredje OSA-enkäten för Lystkoms medarbetare. Resultatet av enkäten visar det fortfarande finns behov av att hitta relevanta verktyg som stöd för att strukturera och hantera en hög arbetsbelastning parallellt med förbättrade arbetsprocesser som underlättar medarbetarnas vardag. OSA-enkäten genomförs igen under december månad.

För första gången sedan pandemins start genomfördes också den arbetshelg som tidigare skett inför varje nytt verksamhetsår. Alla medarbetare som hade möjlighet deltog i arbetshelgen som bestod av gemensam information och praktiska samarbetsövningar. Det finns ett stort värde i att någon gång per år lämna den ordinarie arbetsplatsen och mötas fysiskt, även om organisationen är väldigt van att arbeta på ett effektivt sätt via digitala verktyg. Ytterligare en arbetshelg kommer att genomföras under hösten i syfte att dels verksamhetsplanera inför nästkommande år, dels ge konkreta verktyg till medarbetarna för att hantera hög arbetsbelastning.

Under början av året uppstod ett behov av att förändra i ledningsorganisationen för Lystkom IT. Arbetsbelastningen hade under lång tid varit var för hög vilket resulterade i arbetsmiljörelaterad ohälsa. Åtgärder vidtogs i form av en omstrukturering av befintliga resurser och ny IT-chef, ny driftsansvarig och ny IT-samordnare utsågs så att både kompetens och personal i organisationen kunde behållas. Effekterna av den nya ledningsorganisationen kommer att följas upp under hösten.

I och med kommunernas ökade digitaliseringstakt ökar också behovet av ett systematiskt informationssäkerhetsarbete. Informationssäkerhet innebär att bevara informationens konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet. Lystkom har tagit initiativ till en intern informationskampanj som riktat sig till alla användare i Lycksele och Storuman i syfte att öka säkerhetsmedvetenheten. Under våren har kortfattad information med handfasta tips om lösenordshantering, hur man skyddar sin e-post, undviker skadlig kod, undviker nätfiske och har ett säkert beteende på Internet och i sociala medier publicerats veckovis på kommunernas intranät under mars, april och maj. Under våren har Lystkom också genomfört en intern introduktionsutbildning i informationssäkerhet för informationsägare och informationsförvaltare i Lycksele och Storuman. Hittills har ca 40 personer i Lycksele och ca 25 personer i Storuman deltagit i utbildningarna. Utbildningsinsatsen fortsätter med ett par tillfällen under hösten för att ge även återstående 25 personer möjlighet att delta. Utbildningen lägger grunden för arbetet med informationsklassificering som både kommunerna och Lystkom behöver göra under 2022.

E-arkiv i medlemskommunerna är ett prioriterat område i Lystkoms strategiska utvecklingsplan för 2022-2024. Genom Lystkoms initiativ har medlemskommunerna och övriga västerbottenskommuner i Region 10 involverats i förberedelser för en upphandling av e-arkiv. Under hösten 2021 genomfördes en gemensam request for information (RFI) som resulterat i att alla kommunerna under våren beslutade att tillskjuta medel till en kommande upphandling av e-arkiv. Lystkoms direktions beslutade också att ställa förbundschef till förfogande som resurs för övergripande projektledning. Arbetet med upphandlingen har påbörjats men kommer i huvudsak ske under hösten 2022 och målet är att ha ett avtal på plats i början av 2023.

#### *Lystkom IT*

I början av året har Lystkom IT slutfört några av de större verksamhetsprojekt som man deltagit i som tekniskt stöd till verksamheterna. Några exempel är nytt intranät i Lycksele, införande av nytt verksamhetssystem för mål, verksamhetsplanering och uppföljning i Lycksele, byte av system för trygghetslarm i Storuman och Lycksele samt införande av nytt verksamhetssystem för överförmyndarverksamheten. Verksamheternas digitaliseringsbehov fortsätter att generera många stora och mindre verksamhetsprojekt som behöver tekniskt stöd från Lystkom IT. Verksamheternas tekniska kunskap är begränsad och Lystkom IT behöver också delta i projekten för att tillgodose kvaliteten i driftmiljön. Varje verksamhetsprojekt tar mycket tid i anspråk och för närvarande pågår ca 25 större eller mindre projekt vilket ger en hög arbetsbelastning och ett stort behov av externa konsulter för expertkompetens. Exempelvis deltar Lystkom IT i regionens projekt ArkInera som bland annat handlar om skolans införande av digitala nationella prov och de tekniska förutsättningar som behövs för att kunna ansluta verksamheterna enligt den nationella tidplanen.

I början av året anslöt Lystkom både Lycksele och Storuman till det nya regionnätet (AC-net). Anslutningen innebär både högre kapacitet och modern utrustning, vilket kommer kommunernas verksamheter till godo.

Under våren har arbetet med att byta ut samtliga skrivare i båda medlemskommunerna fortsatt men det är kraftigt försenat på grund av de globala leveransproblemen. I början saknades också en del övergripande funktioner, till exempel utskrift från mobila enheter. Lystkom IT har haft svårt att planera projektet eftersom leverantören inte kunnat förutsäga leveranserna och det har i sin tur påverkat verksamheterna. Under våren har ändå merparten av skrivarna i Storumans kommun kunnat levereras och nu återstår endast någon enstaka skrivare. Leverans och utbyte av skrivarna i Lycksele har startat och om utrustningen levereras inom utsatt tid kommer utbytet att genomföras innan årsskiftet.

Lystkom IT har gjort en omstart av införandeprojektet för det egna ärendehanteringssystemet Efecte. Införandet syftar till att ge ett bättre stöd till beställare i kommunerna så att verksamheten kan följa upp vilka tjänster man köper, underlätta beställningar och också få bättre återkoppling på beställningar och supportärenden. Systemet ger större möjligheter för Lystkom IT att stödja verksamheten i att vara kostnadseffektiva i sina beställningar och samtidigt kommer det att underlätta Lystkoms interna arbete. Projektet tar mycket resurser i anspråk och pågår under resten av 2022. Delar av arbetet genomförs tillsammans med Lystkom kundtjänst.

Det förändrade säkerhetsläget i världen och den ökande mängden av cyberattacker som skett under senare delen av 2021 och 2022 gör att Lystkom IT behöver göra allt vi kan för att följa de nationella rekommendationerna om skärpt IT-säkerhet. Lystkom IT har tagit fram ett förslag till en ny lösenordspolicy som kommer att implementeras i verksamheterna under hösten. Inom utbildningsverksamheten finns det användargrupper som har svårt att hantera långa lösenord och därför pågår en utredning av vilka alternativ som skulle kunna vara möjliga att genomföra, till exempel för elevgrupper som ännu inte har ett skriftspråk.

Autentisering är ett annat viktigt område när det gäller informationssäkerhet. Frågan är ytterst aktuell, inte minst med tanke på att kommunerna har många verksamhetssystem som kräver förbättrade autentiseringsmetoder. Lystkom IT har under våren genomfört en utredning om vad som ska gälla för att autentisera sig med olika typer av e-legitimation. Parallellt med att utreda och implementera helt nya lösningar pågår även ett arbete med att möjliggöra för SITHS eID för de verksamhetssystem inom vård och omsorg som har det behovet.

Arbetsbelastningen för befintliga ledningsresurser i Lystkom IT har under lång tid varit var för hög. I samverkan med berörda medarbetare kunde en omfördelning av befintliga resurser genomföras och befintliga kompetenser kunde bibehållas i organisationen. Ny chef för Lystkom IT, ny funktion som driftansvarig och ny funktion som IT-samordnare inrättades med tydliga beskrivningar för varje tjänst. Den nya organisationen gäller från 1 juni och förhoppningen är att den nya organisationen ska vara mer hållbar över tid och förändringen kommer att följas upp under hösten.

#### *Lystkom kundtjänst*

Vid årets början ändrade Lystkom kundtjänst öppettider i växel och reception. Nu har samtliga medlemskommuner samma öppettider och medarbetare i kundtjänst har möjlighet att slutföra arbetsuppgifter inom sin arbetstid.

Året inleddes annars med relativt hög frånvaro i kundtjänst. En tillfällig resurs anställdes under våren för att parera frånvaron, sommarsemester och hålla en acceptabel arbetsbelastning. December månads OSA-enkät för kundtjänst visade att hög arbetsbelastning och stress har varit och är ett område som behöver prioriteras ur arbetsmiljösynpunkt. En grupputvecklingsinsats för kundtjänst medarbetare har genomförts under våren där syftet har varit att hantera och förbättra områden som har framkommit i OSA-enkäten. Insatsen har också varit ett led i att lära känna och förstå gruppdynamik eftersom hälften av medarbetarna i kundtjänst är relativt nya. Arbetet pågår fortfarande och har redan gett positiva effekter i arbetsgruppen.

Under våren har hälften av medarbetarna i kundtjänst gått webbutbildningen "Säkerhet i reception". Utbildningen har varit uppskattad och är ett viktigt komplement till arbetet med systematiskt arbete kring Hot och våld och som kan förekomma i kundtjänsts miljö.

Flera av kundtjänstadministratörerna har under våren genomfört utbildning för administratörer i telefonistssystemet och för administratörer i växeln. Det har medfört förbättringar i hanteringen av samtal i telefonistssystemet och kvalitetssäkring av kompetensen i kundtjänst.

Sedan hösten 2021 har kundtjänst arbetat med en omfattande standardisering av uppgifter i Trio hänvisningssystem. Arbetet har fortsatt under 2022 och har gjort att kundtjänst har infört nya rutiner och riktlinjer som underlättar arbetet. Det finns ett stort behov av att ha enhetliga rutiner och riktlinjer eftersom man hanterar fyra olika medlemskommuner. Under våren har antalet frånvarokoder i hänvisningssystemet minskats från 20 specifika koder till 5 generella koder. Syftet har varit att öka integritetsskyddet enligt GDPR men också att följa de generella tillgänglighetskoderna som finns i MS365. Kundtjänst har också sett över lösenordsstandarderna för nya användare i Trio hänvisningssystem. Syftet är att stärka informationssäkerheten och den nya standarden kommer också att implementeras på befintliga användare under hösten.

I januari införde kundtjänst ärendehanteringssystemet Efecte. Fyra olika kategorier har satts upp och alla inkommande ärenden hanteras i systemet. Det nya arbetssättet är en stor fördel för både medarbetare och kunder eftersom kundtjänst nu kan hantera och se alla inkomna ärenden samlat på ett enda ställe. Vidareutvecklingen av ärendehanteringssystemet i kundtjänst kommer i fortsättningen att ske tillsammans med Lystkom IT.



Under våren inledde kundtjänst ett omfattande arbete med att minska och avveckla analog teknik för telefoni i Lycksele. Den analoga tekniken är mer känslig för åska och kräver tillgång till reservdelar. Avveckling av analog teknik har skett och pågår även i de övriga medlemskommunerna. Kundtjänsts arbete har också resulterat i ett gemensamt projekt med verksamhet inom vård och omsorg där analoga telefonlarm på tre äldreboenden har bytts ut till annan teknik.

Storumans kommun deltog under april månad i en serviceundersökning och Lystkom kundtjänst blev i involverad eftersom undersökningen bygger på insamling av uppgifter när medborgarna kontaktar kommunens kundtjänst. Det var första gången Storumans kommun provade det nya konceptet och också första gången kundtjänst hanterade den här formen av kundundersökning. Samarbetet med kommunen fungerade bra och kundtjänst fick också möjlighet att testa en ny funktion i telefonistystemet.

Under våren har kundtjänst genomfört en informationsinsats kring telefoni och kundtjänst har också tagit fram underlag för informationsinsatser kring mobiltelefoni.

Lystkom kommer att bli agent för att kunna företräda organisationerna för Ineras säkerhetstjänst. En av kundtjänstadministratörerna, som tillika är ansvarig utgivare för SITHS, kommer att stödja Lycksele och Storumans kommun både med införande av mobilt SITHS och införande av Ineras nya lösning för autentisering SITHS.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för Lystkom under perioden 1 januari – 30 juni 2022 redovisas i tabellerna nedan och som en jämförelse redovisas också sjukfrånvaron för föregående år. Sjukfrånvaron har varit betydligt högre under januari-juni 2022 jämfört med föregående år. Flera olika samverkande faktorer har bidragit till en högre sjukfrånvaro, bland annat hög arbetsbelastning under lång tid.

Under våren har vi genomfört både mindre och större arbetsmiljöåtgärder, till exempel omstrukturering av ledningsfunktionen i Lystkom IT. Höstens arbetsmiljöarbete kommer nu att fokusera på uppföljning av åtgärderna samt att genomföra ytterligare åtgärder som identifierats i arbetet med OSA-enkäterna. Förhoppningen är också att den nya hälso- och friskvårdspolicyn ska bidra till ytterligare minskad sjukfrånvaro.

#### *Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid per åldersgrupp*

Åldersgrupp	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid jan-juni 2022	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid jan -juni 2021
0-29 år	2,4	0,0
30-49 år	5,8	2,5
50- år	2,5	0,0
Totalt	4,1	1,0

### Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid per kön

Kön	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid jan-juni 2022	Sjukfrånvaro i procent av arbetad tid jan-juni 2021
Kvinna	7,4	0,1
Man	2,0	1,6
Totalt	4,1	1,0

### Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Kommunalförbundet är beroende av medlemskommunernas medlemsavgifter och köp av verksamhet. Medlemskommunernas ekonomiska läge har en direkt påverkan på Lystkoms ekonomi. Enligt SKR:s ekonomirapport väntar stora utmaningar för kommunerna efter pandemin. Kommunernas ekonomi återhämtades snabbt efter nedstängning och restriktioner men BNP-tillväxten har dämpats på grund av läget i vår omvärld. Ett tidigare relativt ljusst framtidsscenario har alltså mörknat, främst på grund av kriget i Ukraina. Nästa års inflation och ökade pensionskostnader befaras äta upp den goda utvecklingen av skatteunderlagen.

Lystkoms ekonomi påverkas negativt när priserna för teknisk utrustning stiger. Pensionskostnaderna i Lystkom kommer också att öka. Enligt en prognos från KPA kommer pensionskostnaden i Lystkom att öka från nuvarande 492 tkr till 729 tkr år 2023 för att därefter vara ca 750-780 tkr per år under de kommande tre årsperioden. Ökningen innebär att priserna för Lystkoms tjänster kommer att behövas ses över igen för att täcka de ökade kostnaderna.

Trots utmanande framtidsutsikter har Lystkom en stabil verksamhet och god ekonomi. Samarbetet har gjort det möjligt att genomföra nödvändiga investeringar för en säker driftmiljö för telefoni och IT och att hålla en hög kvalitet i verksamheten.

### Måluppfyllelse

#### Målområde 1. Uppdrag

*Vår uppgift är att erbjuda tjänster av hög säkerhet och kvalitet till medborgare, medarbetare och andra intressenter. Förväntningarna på tillgången och kvalitén av den kommunala servicen ökar. Organisationen ska präglas av god service med positivt bemötande, hög tillgänglighet och god kvalitet*

Mål	Målvärde 2022	Utfall per 2022-06-30	Prognos per 2022-12-31
<ul style="list-style-type: none"><li>Medborgare, medarbetare och andra intressenter ska ges en bra service med gott bemötande.</li><li>Centrala funktioner inom Lystkom:s områden ska upprätthålla och underlätta säkerhet, service, tillgänglighet och teknik.</li></ul>	<i>Kundtjänst - 90 % av samtalen besvaras inom 20 sekunder IT - 80 % av alla inlämnade ärenden har fått en ej automatgenererad kontakt inom 2 dagar Nöjd-kund-index (NKI)</i>	Utfall redovisas endast per 31 december. Kundenkäten genomförs i september månad.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

**Målområde 2. Samverkan och hållbarhet**  
 Kommunerna står inför stora utmaningar då befolkningen blir äldre och kommuner minskar i antal invånare och det ger ökade kostnader och lägre intäkter. Vi ska erbjuda samma service även om avstånden är långa. Att rekrytera och behålla kompetent personal inom alla kompetensområden blir allt viktigare. En utökad samverkan är en del av lösningen för att skapa hållbara organisationer med tillräcklig servicenivå

Mål	Målvärde 2022	Utfall per 2022-06-30	Prognos per 2021-12-31
<ul style="list-style-type: none"> <li>Initiera samverkan inom nya områden.</li> <li>Prioritera samverkan som stödjer den kommunala kärnverksamheten.</li> <li>Vid varje rekrytering eftersträva samrekrytering i samarbete med medlemskommunerna.</li> </ul>	<i>Två nya samverkansinitiativ</i>	Initiativ har tagits för ytterligare samverkan inom krisberedskap, informationssäkerhet och e-arkiv, vilket innebär att målet är uppfyllt.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

**Målområde 3. Personal och kompetens**  
 Medarbetarna är vår viktigaste resurs och behöver rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt arbete på ett hållbart sätt. Vi präglas allt mer av mångfald och fördomar och förtuffade meningar om vad som passar är onödiga hinder för organisationers effektivitet. Lystkom ska vara en förebild i arbetet med att ta vara på och uppskatta organisationernas mångfald och förebygga all diskriminering

Mål	Målvärde 2022	Utfall per 2022-06-30	Prognos per 2022-12-31
<ul style="list-style-type: none"> <li>Lystkom ska vara en attraktiv arbetsgivare.</li> <li>Varje medarbetare ska ha en plan för kompetensutveckling som stödjer medarbetarens egen utveckling och roll i verksamheten.</li> <li>Ingen medarbetare ska drabbas av arbetsrelaterad ohälsa.</li> <li>Arbetsplatserna ska vara jämställda och mångfald uppmuntras</li> </ul>	<i>Totala sjukfrånvaron i procent av arbetad tid &lt;4 %, Kundtjänst &lt;7 % och IT &lt;2%            Uttag av friskvårdstimme Kundtjänst &gt; 58 timmar och IT &gt; 330 timmar            Varje medarbetare har en individuell utvecklingsplan            Årligt utvecklingsamtal genomförs med alla medarbetare            Nöjd-medarbetar-index (NMI)</i>	Total sjukfrånvaro 4,1 % innebär att målvärdet inte uppfylls per 30 juni. Utfall per verksamhetsredovisas endast per 31 december.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

**Målområde 4. Miljö**  
 Lystkom:s resurser ska förbrukas på ett sätt som är hållbart. Vi ska minska vårt avfall, våra utsläpp och tänka hållbart.

Mål	Målvärde 2022	Utfall per 2022-06-30	Prognos per 2022-12-31
<ul style="list-style-type: none"> <li>Minimerat antal fysiska möten inom Lystkoms verksamhetsområden.</li> <li>All utrustning som Lystkom äger avvecklas och återvinns på ett hållbart sätt.</li> </ul>	<i>95 procent av alla formaliserade möten ska vara resfria (exsammans träden arbetsplatsträffar, projektmöten, leverantörmöten)            95 % av all utstrangerad utrustning återvinns</i>	Utfall redovisas endast per 31 december.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

**Målområde 5. Finansiellt**

Respektive medlemskommun har övergripande målsättningar för god ekonomisk hushållning. En förutsättning för att dessa ska kunna realiseras, är att Lystkoms verksamheter följer sin budget.

Mål	Målvärde 2022	Utfall per 2022-06-30	Prognos per 2022-12-31
<ul style="list-style-type: none"><li>Lystkom budgeterar för ett årligt överskott i verksamheten i syfte att successivt minska lånebehovet och att bygga upp en reserv i händelse av ekonomiskt underskott i verksamheten.</li></ul>	<i>Det egna kapitalet ökar med 2 %</i>	Målvärdet uppfylls per 30 juni.	Målvärdet bedöms kunna uppfyllas.
<ul style="list-style-type: none"><li>Verksamheten följer fastställd budget.</li></ul>	<i>Budgetföljsamhet 100 %</i>	Målvärdet uppfylls inte per 30 juni.	Målet bedöms inte kunna uppfyllas

## Finansiell översikt och analys

### Driftredovisning

För perioden 1 januari-30 juni redovisar verksamheten ett positivt resultat på 290 tkr. Helårsprognosen för 2022 pekar på ett positivt resultat för kommunalförbundet Lystkom med 630 tkr.

Det prognostiserade helårsresultatet innebär dock en negativ avvikelse gentemot budget där resultatet beräknas bli totalt 186 tkr lägre än budgeterat. Samtliga verksamheter avviker i större eller mindre omfattning gentemot budget men den är störst för intäkter och avskrivningskostnader i Lystkom IT och för övriga kostnader i Lystkom kundtjänst. De globala leveransproblemen för teknisk utrustning orsakar lägre avskrivningskostnader. De minskade intäkterna på Lystkom IT beror också till viss del på leveransproblemen. De ökade kostnaderna på Lystkom kundtjänst beror på den forcerade övergången från analog till digital teknik i Åsele, Tärnaby och Vilhelmina.

### Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022-06-30	Prognos 2022	Avvikelse Budget prognos
Intäkter	34 273	16 177	33 900	-373
Personalkostnader	-9 803	-4 618	-9 742	61
Övriga kostnader	-11 389	-5 389	-11 480	-91
Avskrivningar	-12 400	-5 342	-12 050	350
<b>81141 IT</b>	<b>680</b>	<b>829</b>	<b>628</b>	<b>-52</b>
Intäkter	6 807	3 162	6 807	0
Personalkostnader	-4 748	-2 296	-4 748	0
Övriga kostnader	-1 924	-1 246	-2 073	-149
<b>81143 Kundtjänst</b>	<b>136</b>	<b>-380</b>	<b>-14</b>	<b>-150</b>
Personalkostnader	0	-19	-19	-19
Övriga kostnader	-174	-18	-155	19
<b>81145 Revision</b>	<b>-174</b>	<b>-36</b>	<b>-174</b>	<b>0</b>
Intäkter	1 224	395	1 680	456
Personalkostnader	-872	-422	-873	-1
Övriga kostnader	-177	-96	-617	-440
<b>81146 LYSTKOM</b>	<b>174</b>	<b>-124</b>	<b>190</b>	<b>16</b>
<b>TOTALT</b>	<b>816</b>	<b>290</b>	<b>630</b>	<b>-186</b>

## Investeringsredovisning

Helårsprognosen för investeringarna visar att hela investeringsbudgeten för 2022 kommer att nyttjas. De största investeringarna sker inför höstens skolstart och kostnaderna bokförs efter den 30 juni.

### Investeringsredovisning (tkr)

Projekt	Budget 2022	Utfall 2022-06-30	Prognos 2022	Avvikelse Budget prognos
Reinvestering klienter, skärmar	9 000	6 725	9 000	0
Reinvestering IT, infrastruktur	3 000	627	3 000	0
<b>TOTALT</b>	<b>12 000</b>	<b>7 352</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>

## Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys (tkr)

	2022-06-30	2021-12-31
<b>DRIFT</b>		
Årets resultat	290	1 688
Justering för av- och nedskrivningar	Not 5	10 794
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>5 631</b>	<b>12 482</b>
Förändring av omsättningstillgångar	949	812
Förändring av kortfristiga skulder	-1 118	818
<b>Kassaflöde från drift</b>	<b>5 462</b>	<b>14 113</b>
<b>INVESTERINGAR</b>		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Nettoinvesteringar	Not 5	-9 957
<b>Kassaflöde från investeringar</b>	<b>-7 352</b>	<b>-9 957</b>
<b>FINANSIERING</b>		
Nyupptagna långfristiga lån	0	0
Amortering långfristiga lån	0	0
<b>Kassaflöde från finansiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-1 890</b>	<b>4 157</b>
Likvida medel vid årets början	5 187	1 031
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>3 297</b>	<b>5 187</b>

Likvida medel definieras som kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

## God ekonomisk hushållning, balanskrav och balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska kommunalförbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ur ett verksamhetsperspektiv innebär det att kommunmedlemmarna ska få ut mesta möjliga verksamhet av sina skattepengar.

Ur ett finansiellt perspektiv innebär god ekonomisk hushållning att förbundet har kontroll över sin ekonomi på såväl kort som lång sikt. En tillräcklig ekonomisk buffert ska finnas för att möta naturliga svängningar i intäkter och kostnader, utan behov av neddragningar i verksamheten.

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras och det egna kapitalet återställas. Om ett underskott uppstår ska det återställas inom tre år. Kommunalförbundet Lystkom redovisar ett prognosticerat positivt resultat för 2022 på 630 tkr, men det är en negativ avvikelse gentemot budget med 186 tkr. Kommunalförbundet Lystkom bedöms ha en god ekonomisk hushållning och god kontroll över ekonomin.

### Balanskravsutredning (tkr)

	Helårs prognos 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Årets resultat</b>	<b>630</b>	<b>1 688</b>	<b>-64</b>
Samtliga realisationsvinster			
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>630</b>	<b>1 688</b>	<b>-64</b>
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>630</b>	<b>1 688</b>	<b>-64</b>

## Resultat- och balansräkning

### Resultaträkning (tkr)

		Utfall 2022-06-30	Utfall 2021-06-30	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	19 339	19 553	41 597	41 514
Verksamhetens kostnader	Not 2	-14 066	-14 235	-29 632	-29 088
Av- och nedskrivningar	Not 5	-5 342	-5 446	-12 050	-12 400
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-68</b>	<b>-127</b>	<b>-85</b>	<b>26</b>
Medlemsavgifter	Not 3	395	790	790	790
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>327</b>	<b>663</b>	<b>705</b>	<b>816</b>
Finansiella kostnader	Not 4	-37	-38	-75	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>290</b>	<b>625</b>	<b>630</b>	<b>816</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>290</b>	<b>625</b>	<b>630</b>	<b>816</b>

### Balansräkning (tkr)

		2022-06-30	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	Not 5	23 583	21 573
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>23 583</b>	<b>21 573</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Fordringar	Not 6	3 423	4 372
Kassa och bank	Not 7	3 297	5 187
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 720</b>	<b>9 559</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>30 303</b>	<b>31 131</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
- Varav årets resultat	Not 8	3 886	3 596
		290	1 688
<b>SKULDER</b>			
Långfristiga skulder	Not 9	18 000	18 000
Kortfristiga skulder	Not 10	8 417	9 535
<b>Summa skulder</b>		<b>26 417</b>	<b>27 535</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>30 303</b>	<b>31 131</b>



## Noter

### Noter

Belopp i tkr	2022-06-30	2021-06-30	2021-12-31
<b>1. Verksamhetens intäkter</b>			
Försäljningsintäkter	19 264	19 547	39 689
Taxor och avgifter		6	7
Hyror och arrenden			
Bidrag från staten	75		15
Övriga bidrag			
Övriga intäkter			
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>19 339</b>	<b>19 553</b>	<b>39 711</b>
<b>2. Verksamhetens kostnader</b>			
<b>Personalkostnader</b>	<b>7 354</b>	<b>7 056</b>	<b>14 396</b>
- varav pensionskostnader inkl. särsk. löneskatt	315	462	699
Bidrag och transfereringar			
Entreprenader och konsulttjänster	635	1 243	2 272
Hyra av lokaler, fordon och maskiner	1 172	1 150	2 118
Varor och material	308	230	664
Övrigt	4 597	4 556	8 494
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>6 712</b>	<b>7 178</b>	<b>13 548</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>14 066</b>	<b>14 235</b>	<b>27 945</b>
<u>Operationell Leasing</u>			
Sammanlagt belopp per balansdagen av framtida minimileaseavgifter			
- senare än 1 år men inom 5 år	640	556	1 062
Summa	640	556	1 062
<b>3. Medlemsavgifter</b>			
Medlemsavgifter från övriga kommuner	395	790	790
<b>Summa medlemsavgifter</b>	<b>395</b>	<b>790</b>	<b>790</b>
<b>4. Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader	37	38	74
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>74</b>
<b>5. Maskiner och inventarier</b>			
Redovisat värde vid årets början	21 573	22 410	19 408
Nettoinvesteringar	7 352	2 846	13 751
Avskrivningar	-5 342	-5 446	-10 749
<b>Redovisat värde</b>	<b>23 583</b>	<b>19 811</b>	<b>22 410</b>
- varav inventarier	23 534	19 755	22 351
- varav fordon	49	56	59

Belopp i tkr	2022-06-30	2021-06-30	2021-12-31
Anskaffningsvärde	54 932	40 470	37 623
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-31 349	-20 659	-15 214
<b>Redovisat värde</b>	<b>23 583</b>	<b>19 811</b>	<b>22 410</b>
<b>6. Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	625	365	455
Reservering för osäkra kundfordringar			
Fordringar avs. mervärdesskatt	600	1 096	546
Övriga fordringar på staten	1	4	4
F-skatt	60	64	45
Interimsfordringar	2 138	2 516	4 135
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>3 423</b>	<b>4 045</b>	<b>5 184</b>
<b>7. Kassa och bank</b>			
Bank och plusgiro	3 297	1 594	1 031
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>3 297</b>	<b>1 594</b>	<b>1 031</b>
<b>8. Eget kapital</b>			
Balanserat resultat	3 596	1 908	1 972
Årets resultat	290	625	-64
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>3 886</b>	<b>2 533</b>	<b>1 908</b>
<b>9. Långfristiga skulder</b>			
Upplåning i kreditinstitut	18 000	18 000	18 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
<b>10. Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	5 183	998	6 603
Skuld avs mervärdesskatt			
Skatteavräkning och övriga skulder till staten			4
Källskatt och diverse avdrag	246	231	257
Upplupen pensionskostnad, individuell del	424	516	444
Skuld till anställda	1 209	946	1 049
Upplupna sociala avgifter	294	270	296
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 061	1 957	65
Övriga korta skulder			
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>8 417</b>	<b>4 918</b>	<b>8 717</b>

## Redovisningsprinciper

Redovisningen bygger på Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Detta innebär att redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder tillämpats som i den senaste årsredovisningen.

Intäkter och kostnader har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör enligt matchningsprincipen.

De anställdas fordran på kommunalförbundet i form av sparade semesterdagar och outtagen övertid har skuldförts i balansräkningen. Skulden för sparade semesterdagar regleras en gång per år, i årsbokslutet.

Avskrivningar av inventarier görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. De avskrivningstider som tillämpas för IT-utrustning är 3-6 år.

### Avskrivningsmetod

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet.

För den IT-utrustning som används i kommunerna tillämpas regeln om bestämd mängd och fast värde. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av över den närmast lägre avskrivningstiden. Följande avskrivningstider tillämpas normalt: 1, 3, 4, 5 och 6 år.

## Ord och begrepp

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

**tkr** = tusen kronor.

**mkr** = miljoner kronor.

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

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

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

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

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

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