

Delårsrapport 2025-06-30

Kommunalförbundet

LYSTKOM

Org.nr 222000–3277

Beslutad av direktionen 2025-08-28 § xx

Innehållsförteckning

1 Förenklad förvaltningsberättelse	3
1.1 Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån fastställda mål	4
1.3 Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten	7
1.4 Balanskravsresultat.....	7
1.5 Utvärdering av ekonomisk ställning.....	7
2 Finansiella rapporter	8
2.1 Resultaträkning.....	8
2.2 Balansräkning	8
2.3 Driftredovisning.....	9
2.4 Investeringsredovisning.....	9
2.5 Noter	10

1 Förenklad förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Sjukfrånvaro i procent (%) per åldersgrupp

Åldersgrupp (år)	2025-06-30	2024-06-30
0-29	0,0	3,1
30-49	5,7	2,8
50-	4,0	4,8
Totalt	5,0	3,6

Sjukfrånvaro i procent (%) av arbetad tid per kön

Kön	2025-06-30	2024-06-30
Kvinna	6,8	4,6
Man	3,5	2,8
Totalt	5,0	3,6

Sjukfrånvaron i Lystkom för perioden 1 januari – 30 juni 2025 redovisas i tabellerna ovan och som en jämförelse redovisas också sjukfrånvaron för samma period föregående år. Sjukfrånvaron är något högre jämfört med samma period föregående år även om det är en relativt låg nivå. Första halvåret har också haft en ovanligt hög frånvaro på grund av vård av barn och föräldraledigheter.

Lystkom har kommit överens med Lycksele kommun om att hyra ytterligare lokaler stadshuset. Syftet är att få en bättre logistik vid leverans av utrustning, förbättrad kundmottagning och att åtgärda brister i säkerhet och brandskydd. Åtgärden bidrar också till en förbättrad arbetsmiljö för IT-teknikerna i Lycksele.

Från januari 2025 ingår Åsele IT formellt i Lystkom och en av medarbetarna i Åsele har också anställts i Lystkom. IT-organisationen i Åsele kommer att förstärkas ytterligare under hösten när en kundtjänstadministratör vikarierar som IT-supporttekniker. Detta har tidigare visat sig fungera väl, bland annat i Storuman, och erfarenheterna av kundbemötande och teknisk kompetens kommer väl till pass i IT-supporten. Under våren har planering inför anslutningen av Åsele IT samt inventering av all teknisk utrustning i Åsele tagit mycket tid. Lystkoms projektledare har också haft flera informations-träffar och dialog med verksamheterna i Åsele för att förankra den planerade tekniska överflyttningen till Lystkom. Den genomförda inventeringen ligger till grund för överflyttningen till Lystkoms miljö och är också utgångspunkt för de ekonomiska beräkningarna. IT-verksamheten i Åsele kommer att vara en del av Lystkoms budget från och med 2026.

Dorotea kommun är ny medlemskommun i Lystkom från den 1 januari 2025 och sedan början av april ingår kommunen också i Lystkoms växelsamarbete. Kundtjänst planerade och genomförde arbete med övergången till Lystkoms växellösning på mindre än tre månader. Det beror till stor del på tidigare erfarenheter av att ansluta nya kommuner till växelsamarbetet. I Dorotea är den fysiska receptionen obemannad. Besökare till kommunhuset lyfter på en telefonlur för att få kontakt med kundtjänst som då ger ytterligare vägledning. Det är ett upplägg som har visat sig fungera bra på små orter.

Efter en längre tids förberedelser lanserade kundtjänst i början av året mobiltelefonen som tjänst. Lycksele och Storuman ingår i tjänsten som omfattar upphandling och avtal, tillbehör samt hela livscykelhanteringen av mobiltelefonen som levereras färdig med arbetsverktyg och

säkerhetsinställningar. Beställningarna har hittills varit större än beräknat vilket visar på att behovet av tjänsten varit stort.

Under större delen av våren har IT förnyat och utökat de tekniska lösningarna för säkerhetskopiering i IT-miljön. Det ger Lystkom större möjligheter att återskapa relevant information i Microsoft 365-miljön, något som inte har varit möjligt tidigare.

Utvecklingen av Lystkoms interna affärs- och ärendehanteringssystem har fortsatt med fokus på kvalitetssäkring av interna och externa processer. Bland annat har svarsmallar och automatgenererade texter förbättras för att förbättra nyttan för våra kunder. Ansvariga chefer har också fått större möjligheter att följa upp vilka tjänster som hyrs av Lystkom.

Lystkom och medlemskommunerna har genomfört en förstudie av Lystkoms fakturering. Förstudien är ett samlat beslutsunderlag för ytterligare automatisering och kvalitetssäkring och pekar på ett antal kortsiktiga åtgärder som Lystkom och medlemskommunerna behöver vidta. Alla som deltagit i förstudien är överens om att den långsiktiga målsättningen är att få en helt automatiserad faktureringsprocess. De långsiktiga åtgärderna behöver dock utredas ytterligare för att identifiera tekniska lösningar och kostnader.

Lystkom har sedan tidigare anslutit Lycksele och Storuman till den nationella infrastrukturen för Säker Digital Kommunikation (SDK). Med SDK kan verksamheterna utbyta känslig och sekretessbelagd information digitalt med andra myndigheter utan att skicka papperspost eller använda andra tidskrävande arbetssätt. De första skarpa flödena i den nationella tjänsten sattes i gång i början av 2025 tillsammans med Region Västerbotten. Lystkoms IT-samordnare arbetar tillsammans med kommunernas verksamheter för att implementera funktionen och det nya arbetssättet.

Lycksele och Storuman är via Lystkom anslutna till den nationella tjänsten Digital post och Lystkoms IT-samordnare har ett övergripande samordningsansvar för införandet i kommunerna. Under arbetsgång har verksamheterna identifierat behov av ytterligare funktioner. Lystkom samordnar därför ett kommande avrop på Adda:s ramavtal för utskriftstjänster med ännu bättre verktyg som underlättar övergången till digitala utskick till medborgare och företag.

I slutet av januari 2025 avslutades införandeprojektet för e-arkiv i de åtta inlandskommunerna. Den gemensamma systemförvaltaren är sedan september 2024 anställd i Lystkom genom gemensam finansiering från kommunerna. Systemförvaltaren har fokuserat på att säkerställa åtgärder av restpunkter från införandeprojektet, upprätta en gemensam leveransprocess och förbereda kommande leveranser till kommunernas e-arkiv. Tyvärr har leverantören av e-arkivet haft stora problem med att leverera det som utlovats. Det gör att pilotleveransen i Vilhelmina inte har kunnat slutföras och att inga nya leveranser till e-arkiven har genomförts. Förhoppningen är att leverantören innan hösten vidtar de åtgärder som behövs för att förvaltningsarbetet ska kunna bedrivas.

1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån fastställda mål

Direktionen styr verksamheten genom övergripande målområden med fastställda mål. Direktionen fastställer årligen målvärden som används för att mäta måluppfyllelsen och bedömningen görs utifrån följande kriterier:

- Om målvärdet är uppnått med 99-100% innebär det att målet **är uppfyllt**.
- Om målvärdet är uppnått med 81-89 % innebär det att målet **är delvis uppfyllt**.
- Om målvärdet är uppnått med 0-80 % innebär det att målet **inte är uppfyllt**.

Målområde 1. Uppdrag

Vår uppgift är att erbjuda tjänster av hög säkerhet och kvalitet till medborgare, medarbetare och andra intressenter. Lystkoms verksamhet ska präglas av god service med positivt bemötande, hög tillgänglighet och god kvalitet. Dessa målsättningar är av betydelse för god ekonomisk hushållning i Lystkom.

Mål	Målvärde 2025	Utfall per 2025-06-30	Prognos per 2025-12-31
- Medborgare, medarbetare och andra intressenter ska ges en bra service med gott bemötande. - Centrala funktioner inom Lystkoms verksamhetsområden ska upprätthålla och underlätta säkerhet, service, tillgänglighet och teknik. - Lystkom ska ha ett systematiskt informationssäkerhetsarbete	<i>Kundtjänst - 90 % av samtalen besvaras inom 30 sekunder. IT – väntetiden vid 90 % av samtalen till IT-supporten ska inte överstiga 2 minuter. IT – Antalet registrerade ärenden i ITSM-systemet ska överstiga antalet inkomna telefonsamtal till IT-supporten. Nöjd-kund-index för kundtjänst och IT ska vara lägst 7,0.</i>	Målvärden redovisas endast per 31 december. Kundenkäten genomförs i september/oktober.	Målen bedöms delvis kunna uppfyllas.

Målområde 2. Samverkan

Kommunerna står inför stora utmaningar då befolkningen blir äldre och kommuner minskar i antal invånare och det ger ökade kostnader och lägre intäkter. Samverkan är en del av lösningen för att skapa hållbara organisationer med tillräcklig servicenivå. Lystkom ska vara en aktiv part i samverkan mellan kommunerna inom Region 10.

Mål	Målvärde 2025	Utfall per 2025-06-30	Prognos per 2025-12-31
- Fler medlemskommuner i Lystkom. - Fler befintliga medlemskommuner som ingår i samverkan inom IT och kundtjänst.	<i>Minst en ytterligare medlemskommun i Lystkom. Minst en påbörjad förstudie om anslutning till Lystkom IT eller kundtjänst.</i>	Dorotea ny medlemskommun och ingår i kundtjänst. Målvärden är uppfyllda.	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. Lystkom ska vara en förebild i arbetet med att ta vara på och uppskatta medarbetarnas kompetens och erfarenheter och att förebygga diskriminering.

Mål	Målvärde 2025	Utfall per 2025-06-30	Prognos per 2025-12-31
- Lystkom ska vara en attraktiv arbetsgivare. - Varje medarbetare ska ha en utvecklingsplan för kompetensutveckling som stödjer medarbetarens egen utveckling och roll i verksamheten och tillvaratar medarbetarens unika kompetens och erfarenhet. - Ingen medarbetare ska drabbas av arbetsrelaterad ohälsa. - Arbetsplatserna ska vara jämställda och mångfald uppmuntras.	<i>Totala sjukfrånvaron i procent av arbetad tid <4 %, Kundtjänst <7 % och IT <2%. Varje medarbetare har en individuell utvecklingsplan. Årligt utvecklingssamtal genomförs med alla medarbetare. Nöjd-medarbetar-index (NMI) i form av resultatet av OSA-enkäten ska vara bra/mycket bra inom samtliga områden. Lystkom ska inte ha några osakliga löneskillnader som kan härledas till kön.</i>	Total sjukfrånvaro är 5,0 %. RUS-samtal är genomförda och alla medarbetare har en utvecklingsplan. OSA-enkäten genomförs i oktober. Lönekartläggning är genomförd. Målvärden är delvis uppfyllda.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

Målområde 4. Hållbarhet

Lystkoms resurser ska förbrukas på ett sätt som är hållbart. Vi ska minska vårt avfall, våra utsläpp och tänka hållbart.

Mål	Målvärde 2025	Utfall per 2025-06-30	Prognos per 2025-12-31
- Minimerat antal fysiska möten inom Lystkoms verksamhetsområden. - All utrustning som Lystkom äger och använder avvecklas och återvinns på ett hållbart sätt.	100 % av all uttrangerad utrustning återbrukas eller återvinns.	Målvärdet 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 2025	Utfall per 2025-06-30	Prognos per 2025-12-31
- 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. - Verksamheterna följer fastställd budget. - Genom samverkan ska verksamheten vara kostnadseffektiv.	Lystkoms årliga överskott ska minst motsvara 2 % av omsättningen. OH-kostnadernas andel av totala kostnader i Lystkom ska vara lägre än jämförbara organisationers. Kostnaderna för SITHS-kort ska vara lägre än jämförbara organisationers. Kundtjänst nyckeltal (antal samtal per telefonist, antal invånaren per telefonist) ska vara lika eller högre än övriga jämförbara organisationers. IT:s nyckeltal (antal klienter per anställda i Lystkom IT, antal användare per anställd i Lystkom IT) ska vara lika eller högre än övriga jämförbara organisationers.	Målvärde om överskott är uppfyllt. Övriga målvärden redovisas endast per 31 december.	Målen bedöms kunna uppfyllas.

Det råder ett fortsatt allvarligt säkerhetsläge i omvärlden. Det är svårt att bedöma i vilken omfattning Lystkom kommer att påverkas av tullöverenskommelsen mellan EU och USA. Genom att noggrant följa händelseutvecklingen ökar möjligheten att i tid vidta åtgärder för att säkerställa ekonomi och leveranser av nödvändig utrustning.

Viljan och behovet av funktionell samverkan mellan kommunerna i inlandet ökar och fler kommuner i närområdet uttrycker att samverkan med Lystkom kan vara en del av lösningen. Det är dock mycket viktigt att Lystkoms verksamhet fortsätter att växa strukturerat och välplanerat så att man kan säkerställa en fortsatt hög kvalitet och säkerhet i befintlig verksamhet.

1.3 Prognos för resultat i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Verksamhet	Budget 2025 (tkr)	Prognos 2025 (tkr)	Avvikelse mot budget 2025 (tkr)
IT	760	958	198
Kundtjänst	82	355	273
Revision	- 195	-195	0
Lystkom	212	256	44
Totalt	859	1 374	515

Helårsprognosen i förhållande till den årliga budgeten för den löpande verksamheten (resultatet) pekar på ett positivt resultat för Lystkom med 1 374 tkr.

1.4 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat (tkr)	Helårs prognos 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Årets resultat	1 374	-40	1 376
Samtliga realisationsvinster			
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 374	-40	1 376
Årets balanskravsresultat	1 374	-40	1 376

Balanskravsutredningen utgår från prognosen för årets resultat och förbundet bedömer därmed att balanskravsresultatet uppnås. Prognosen innebär också att Lystkom uppfyller det fastställda målvärdet om ett årligt överskott på minst 2 % av omsättningen.

1.5 Utvärdering av ekonomisk ställning

Lystkoms ekonomiska ställning bedöms vara god. Den totala låneskulden uppgår till 15 mkr och soliditeten ökar från 21,5 % 2024 till 23,3 % per 30 juni 2025.

	2025-06-30 (tkr)	2024-12-31 (tkr)
Eget kapital	8 521	6 373
Tillgångar totalt	36 631	29 663
Soliditet	23,3%	21,5%

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

Resultaträkning				
Belopp i tkr	Utfall 2025-06-30	Utfall 2024-06-30	Prognos 2025-12-31	Budget 2025-12-31
Verksamhetens intäkter	24 460	23 049	48 653	48 273
Verksamhetens kostnader	-16 798	-15 856	-34 846	-34 981
Av- och nedskrivningar	-5 925	-5 790	-13 269	-13 269
Verksamhetens nettokostnader	1 737	1 404	538	23
Medlemsavgifter	530	430	1 166	1 166
Verksamhetens resultat	2 267	1 834	1 704	1 189
Finansiella intäkter	2	0	0	0
Finansiella kostnader	-121	-116	-330	-330
Resultat efter finansiella poster	2 148	1 718	1 374	859
Årets resultat	2 148	1 718	1 374	859

2.2 Balansräkning

Balansräkning		
Belopp i tkr	2025-06-30	2024-12-31
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner och inventarier	26 862	22 471
Summa anläggningstillgångar	26 862	22 471
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Kortfristiga fordringar	5 999	4 311
Kassa och bank	3 770	2 882
Summa omsättningstillgångar	9 768	7 192
Summa tillgångar	36 631	29 663
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
EGET KAPITAL	8 521	6 373
Eget kapital vid årets början	6 373	6 413
Årets resultat	2 148	-40
Eget kapital vid periodens slut	8 521	6 373
SKULDER		
Långfristiga skulder	15 000	15 000
Kortfristiga skulder	13 110	8 291
Summa skulder	28 110	25 224
Summa eget kapital och skulder	36 631	29 663

2.3 Driftredovisning

Driftredovisning (tkr)

Verksamhet	Budget 2025	Utfall 2025-06-30	Prognos 2025-12-31	Avvikelse Budget Prognos
Intäkter	37 820	19 677	38 200	380
Personalkostnader	-12 096	-6 094	-12 142	-46
Övriga kostnader	-11 964	-5 843	-12 100	-136
Avskrivningar	-13 000	-5 876	-13 000	0
81141 IT	760	1 864	958	198
Intäkter	9 283	4 269	9 283	0
Personalkostnader	-6 307	-2 803	-6 160	147
Övriga kostnader	-2 625	-1 087	-2 499	126
Avskrivningar	-269	-49	-269	0
81143 Kundtjänst	82	330	355	273
Personalkostnader	-27	-5	-15	12
Övriga kostnader	-168	-84	-180	-12
81145 Revision	-195	-89	-195	0
Intäkter	2 336	1 044	2 336	0
Personalkostnader	-1 933	-907	-1 875	58
Övriga kostnader	-191	-95	-205	-14
81146 LYSTKOM	212	42	256	44
TOTALT	859	2 148	1 374	515

Verksamheten redovisar ett positivt resultat på totalt 2 148 tkr för perioden 2025-01-01–2025-06-30. Orsaken är något högra intäkter än beräknat, lägre personalkostnader på grund av vårens föräldraledigheter som inte fullt ut har återbesatts samt en eftersläpning av avskrivningskostnaderna för vårens investeringar.

2.4 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (tkr)

	Budget 2025	Utfall 2025-06-30	Prognos 2025-12-31	Avvikelse budget prognos
Mobila klienter 4 år	749	626	900	-151
IT-utrustning 3 år	3 700	1 581	1 700	2000
IT-utrustning 4 år	6 000	3 868	4 500	1500
IT-utrustning 5 år	4 500	3 892	7 000	-2500
IT-utrustning 6 år	1 000	349	1 000	0
Fordon	0	0	250	-250
Summa investeringar	15 949	10 316	15 350	599

Helårsprognosen för investeringarna visar att investeringsbudgeten inte kommer att tas i anspråk fullt ut. Under våren 2025 har Lystkom gjort nya överenskommelser med medlemskommunerna om längre nyttjandetid för klienter inom administration, vilket också påverkar redovisningen. Syftet med en längre nyttjandetid är att stötta kommunernas verksamheter med att hantera kostnadsökningarna, som orsakas av hög inflation och svag kronkurs.

2.5 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående årsredovisning. De anställdas fordran på kommunalförbundet i form av sparade semesterdagar och outtagen övertid har skuldförts i balansräkningen. Hanteringen av sparade semesterdagar har ändrats i år jämfört med föregående delårsredovisning vilket gör att årets delårsredovisning ger en mer rättvisande bild. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell del och särskild löneskatt har periodiserats utifrån beräkningar från underlag av KPA.

Not 2. Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten

Investeringar görs i högre utsträckning på våren och investeringskostnaderna blir därmed högre under första halvåret jämfört med det andra halvåret. Det innebär att avskrivningarna i sin tur blir högre under den senare delen av året.

Not 3. Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Kommunalförbundet har inga erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag.

Not 4. Jämförelsestörande poster

Under året har inga jämförelsestörande poster förekommit.

Not 5. Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar

Under perioden har inga ändringar i uppskattningar och bedömningar gjorts.

Not 6. Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

Det finns inte några förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser. Inga ansvarsförbindelser i form av pensionsförmåner intjänade före 1998 förekommer.