

§ 168 Bolagsdialog med Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
RUN 247-2025**Sammanfattning**

Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktsplikt. I enlighet med det reviderade reglementet för regionala utvecklingsnämnden, ska nämnden bistå regionstyrelsen i ärendeberedningen av styrelsens övergripande samt förstärkta uppsiktsplikt över bolag.

Regionala utvecklingsnämnden har i uppdrag av regionfullmäktige att utöva ägarrollen för de bolag som har en verksamhet som faller inom regionala utvecklingsnämndens ansvarsområde. Uppdraget innefattar att följa upp om bolagen bedriver sin verksamhet i enlighet med uppdraget, övervaka att målen för verksamheten uppnås samt att ha en fortlöpande uppsikt av bolagens verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen följs upp för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv samt att det finns system och rutiner och att de fungerar på avsett vis.

Dialogen omfattar dialog om utmaningar och möjligheter på kort och långsikt, uppfyllelse av uppdrag och mål, visioner och utmaningar, väsentliga risker, uppföljning av granskningsrapporter och åtgärder som vidtagits till följd av granskningsrapporter under det gångna året samt frågor av större vikt.

Dialog på sammanträdet mellan regionala utvecklingsnämnden och bolaget

Bolaget meddelar att om de inte kan behålla den nivå av intäkterna som de har idag, kan bolaget behöva anpassa verksamheten utifrån det. De fortsätter arbeta långsiktigt för att verksamheten ska vara attraktiv och relevant även i framtiden.

Förslag till beslut

Richard Carstedt (S) föreslår bifall i enlighet med förvaltningens förslag, lydande: Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog. De verksamhetsmässiga samt ekonomiska framgångar och utmaningar som redovisats överlämnas tillsammans med den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen. Samtliga inlämnade handlingar till regionstyrelsen som underlag i löpande uppsikt samt inför kommande budgetprocess.

Beslut

Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog.

De verksamhetsmässiga samt ekonomiska framgångar och utmaningar som redovisats överlämnas tillsammans med den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen. Samtliga inlämnade handlingar till regionstyrelsen som underlag i löpande uppsikt samt inför kommande budgetprocess.

Expedieras till

Regionstyrelsen
Niklas Gandal, strateg ägarstyrning regionstyrelsen
Frida Hald, strateg ägarstyrning

Beslutsunderlag

- Förvaltningens tjänsteskrivelse 2025-10-29
- Missiv bolagsdialog Skogs- och samemuseet
- Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt inför bolagsdialog 2025, Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
- VD-kommentar per 250831, Bolagsdialog 2025 med Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
- Internkontrollplan, Bolagsdialog 2025 med Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
- Verksamhetsplan 2025, Bolagsdialog 2025 med Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
- Årsredovisning, Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, bolagsdialog
- Prövning av hel- och delägda bolag, Lycksele kommun
- Granskningsredogörelse bolagsdialog
- Bilaga granskningsrapport, bolagsdialog

Underlag inför bolagsdialog med Skogs- och samemuseet i Lycksele AB

(ägs till 49 % av Region Västerbotten)

Checklista för Region Västerbotten

Dokument som efterfrågats	Bifogas som bilaga (markeras med kryss)	Ej fastställd ännu/ Kommentar om avvikelse
Bolagets förutsättningar och utmaningar	X	
Årsredovisning och revisionsrapport	X	
VD-kommentar per augusti 2025	X	
Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2024	X	
Verksamhetsplan 2025	X	
Internkontrollplan 2025	X	
Rapport för internkontrolluppföljning 2024	X	
Intyg/rapport eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna.	X	

Sammanfattning

Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt – framgångar och utmaningar

- **Kortsiktigt:** Höga personalkostnader och fasta driftskostnader kräver justeringar inför kommande år. Minskade intäkter från Gammplatssamverkan, men stabilt på museidelen.
- **Långsiktigt:** Om inte intäkterna eller offentlig finansiering ökar, kan personalneddragningar bli nödvändiga, vilket påverkar ambitionsnivån.
- **Under året:**
 - Samarbete med Lycksele kommun kring beredskap.

- Fortsatt arbete inom Interreg Aurora-projektet.
- Rekrytering av antikvarie med skoglig inriktning.
- Utåtriktat arbete med barn och unga samt skolprogram.
- Påbörjad ombyggnation av samisk utställning.
- **3–4 års sikt:**
 - Målet är att stärka nätverk inom skogssektorn och öka besökarantalet, särskilt till samiska utställningen och skogliga samlingar.
 - Fokus på att få återkommande besökare.

Ekonomiska framgångar och utmaningar

- **Under året:** Positivt resultat, men höga fasta kostnader och minskade försäljningsintäkter. Byte till billigare förråd har genomförts.
- **3–4 års sikt:** Målet är att säkra stabil finansiering och skydda kärnuppdraget enligt ägardirektiv.

Hållbarhet

- Museet har hållbarhetspolicy, miljöplan och resepolicy med fokus på kollektivtrafik.

Jämställdhet

- **Styrelse:** 5 kvinnor och 5 män.
- **Aktiviteter:**
 - Åk 8-dag med skogsnäringen.
 - ICCE-projekt med jämställdhetskriterier.
 - Samisk utställning lyfter fram kvinnors roll historiskt.
- **Styrande dokument:** Jämställdhet är ett tydligt uppdrag i verksamhetsplanen för 2025.

Fem prioriterade insatser i verksamheten

1. Stabil ekonomi
2. Säkerställa god föremålshantering
3. Säkerställa museets attraktivitet i form av ökat besöksantal

Prognos per 31 augusti 2025

Bolaget ligger 26 tkr under budget, men har ändå ett positivt resultat på 52 tkr. Överskott från tidigare år har förts över och kommer att bidra till ett positivt resultat vid årets slut.

Överskottet ska delvis användas till ombyggnation av den samiska basutställningen, men inte hela summan kommer att användas under året.

Internkontroll

Internkontrollplan för år 2025 har fastställts. Kontrollområden, med ansvarig, uppföljningsfrekvens, metod, riskbedömning och former för rapportering framgår.

Huvudområden och risker som har identifierats:

- **Styrning och beslut:** Risk att styrelsebeslut inte verkställs eller att styrdokument inte följs.
- **Avtal:** Risk för felaktiga eller saknade avtal som kan leda till onödiga kostnader.
- **Ekonomi:** Risker kopplade till budgetuppföljning, fakturering, kontering och att hålla ekonomisk ram.
- **Personal:** Risk för felaktig löneutbetalning och bristande tidsredovisning.
- **Upphandling:** Risk att LOU inte följs vid inköp.
- **Förtroende:** Risk att museet tappar kompetens eller trovärdighet.
- **Miljö och säkerhet:** Risker som insektsangrepp, fukt, temperaturväxlingar, vattenläckage, stöld och IT-säkerhet.

Uppföljningen av kontrollmomenten från internkontrollplanen för 2024 har följts upp löpande via VD:s rapportering och i ett sammanställt resultat under sammanträdet i februari 2025.

Lekmannarevisionens grundläggande granskningen:

Lekmannarevisionens bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

BOLAGETS FÖRUTSÄTTNINGAR PÅ KORT OCH LÅNG SIKT – FRAMGÅNGAR OCH UTMANINGAR

Hur har bolagets verksamhet påverkats av det ekonomiska läget i omvärlden, vilka kort- och långsiktiga effekter kan identifieras så här långt?

Kortsiktiga effekter: Vi ser höga personalkostnader och höga fasta driftskostnader som gör att justeringar till kommande år behöver göras. Vi ser minskade intäkter i försäljning på tilläggsuppdraget Gammlatssamverkan, stabilt på museidelen.

Långsiktiga effekter: Om inte ökade försäljningsintäkter alternativt ökad offentlig finansiering kommer det kanske på sikt behövas göras justering i personalgruppen. Vilket gör att ambitionsnivån också behöver anpassas nedåt.

Beskriv verksamhetsmässiga framgångar och utmaningar i verksamheten under året, samt på 3-4 års sikt.

Under året:

Vi har påbörjat ett större arbete tillsammans med majoritetsägaren Lycksele kommun gällande beredskap. Mycket är gjort sedan tidigare internt vid museet. Detta arbete kommer att pågå i tre år.

Vi tuffar på i interreg aurora projektet om hur vi ska bli ett attraktivt besöksmål. Vi har rekryterat nyckeltjänst i form av antikvarie med skoglig inriktning.

Vi jobbar utåtriktat med barn och unga, i skolverksamhet, nya kontakter. Jobbar strategiskt med Lycksele kommun, kring utveckling av skolprogram.

Arbetet är påbörjat med ombyggnation av samisk utställning.

På 3-4 års sikt:

Att vi säkerställer de skogliga samlingarna och har arbetat upp ett mer omfattande nätverk inom den skogliga sektorn. Samt att vi har fler besökare både till den ombyggda samiska utställningen samt till de skogliga samlingarna. Vi behöver aktivt jobba med att få in besökare som återkommer till vår verksamhet.

Beskriv ekonomiska framgångar och utmaningar under året, samt på 3-4 års sikt

Under året: Vi gjorde ett positivt resultat till delåret, och prognosticeras ett positivt resultat till nyåret. Dock har vi relativt höga fasta kostnader och försäljningsintäkterna minskar jämfört med budget. Vi har bytt ett externt förråd till ett annat billigare förråd innehållande föremål i samlingen.

På 3-4 års sikt: Säkerställa en stabil finansiering där kärnuppdraget kopplat till våra ägardirektiv inte ruckas.

Beskriv hur bolaget arbetar med hållbarhet

Skogs- och samemuseet har en hållbarhetspolicy och miljöplan som reglerar hur vi ska arbeta med hållbarhet. Museet har också en resepolicy, där vi i första hand ska åka kollektivt, där så är möjligt.

Beskriv hur bolaget arbetar med jämställdhet

Hur många kvinnor respektive män ingår i er styrelse? I Skogs- och samemuseets styrelse ingår:

5 kvinnor

5 män

Beskriv hur er verksamhet bidrar till jämställdhet tex genom specifika aktiviteter.

Åk 8 dag med skogsnäringen synliggör arbetet i modernt skogsbruk.

ICCE-projektet har ett tydligt kriterie kring jämställdhet

Synopsis i kommande samisk utställning innefattar synliggörandet av starka kvinnor. Vi synliggör kvinnans roll i historisk kontext i skogsbruket och i den samiska utställningen.

Beskriv hur jämställdhet är integrerat i era styrande dokument, mål, budget och uppföljning.

I museets verksamhetsplan för 2025 är ett av uppdragen att verksamheten ska kännetecknas av bland annat jämställdhet.

Omvärldsanalys. Vilka är de fem (max) prioriterade insatser i verksamheten som ledningen vill se för att möta en föränderlig omvärlds krav och förväntningar.

1. Stabil ekonomi
2. Säkerställa god föremålshantering
3. Säkerställa museets attraktivitet i form av ökat besöksantal
- 4.
- 5.

Övriga frågor som bolaget vill lyfta:

VD-kommentar per 2025-08-31

Avser Skogs- och samemuseet i Lycksele AB

Måluppfyllelse mot uppdrag i ägardirektiv och bolagsordning under perioden

(Beskriv hur bolaget arbetat mot uppdrag i ägardirektiv och bolagsordning under perioden.

Redovisa mål i bolagets verksamhetsplan som relaterar till uppdrag i ägardirektiv – ange både verksamhetsmål och finansiella mål. Ange även i vilken utsträckning som målet uppfyllts, samt kommentera eventuella avvikelser.)

Uppdrag i ägardirektiv/bolags-ordning	Mål i verksamhetsplan samt indikatorer/resultatmått	Målnivå 2025	Bedömning/prognos om måluppfyllelse: <i>Kommer uppfyllas helt, Kommer uppfyllas delvis, Kommer inte uppfyllas</i>	Kommentar/avvikelser
Utveckla, förnya och tillgängliggöra kulturarvet	Intressant besöksmål Effektiv och hållbar organisation	Finansnetto uttryckt som ett snitt under tre år ska vara positivt	Kommer att uppfyllas	
Utveckla verksamheten för barn och unga ur ett barnrättsperspektiv	Skogs- och samemuseet ska vara barnens arena	1200 barn i verksamhetsbesök	Kommer att uppfyllas	Arbetar strategiskt mot skolorna i kommunen för ökat samarbete
Utveckla museet som intressant besöksmål och mötesplats	Mötesplats för samisk kultur	15000 besökare varav 1200 barn, 90% positiva digitala omdömen	Kommer att uppfyllas	

Bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom museets verksamhetsområde	Samarbeten med universitet/högskolor per år. Aktiv samverkan inom Mera Skog, biosfärsområdet, skogsprogrammet och museinätverket skog och trä	Minst 5 samarbeten med universitet och högskolor	Kommer att uppfyllas	
Utveckla museet i nationellt och internationellt perspektiv			Kommer uppfyllas	

Om särskild verksamhetsplan och uppföljning av verksamhetsplan per augusti 2025 har upprättats som redogör för efterfrågade uppgifter ovan, kan dessa bifogas som bilagor istället för att fylla i uppgifterna ovan.

Väsentliga händelser

(En kort beskrivning av de viktigaste händelserna hittills under innevarande år samt hur, och i vilken omfattning, dessa händelser påverkat/kommer att påverka verksamhet och ekonomi.)

Bolaget deltar i ett Interreg Aurora projekt tillsammans med bl.a. Umeå universitet och Lapplands universitet för att utveckla små kulturella verksamheter. Lönekostnader ersätts i projektet.

Kraftigt minskade försäljningsintäkter på Gammlatsområdet, försäljning inom museiverksamheten ser liknande ut som fg. säsong. Sommarböljan har gjort att vi har haft något färre besökare under säsong jämfört med fg. år. Relativt höga fasta kostnader med sjukskrivningar. Museichef och intendent har deltagit på forskningskonferens som kan leda till utökat samarbete.

Bolaget har en tjänst vakant, antikvarie med skoglig inriktning vilket vi hoppas kan rekryteras på denna sida av året.

Resultatanalys och finansiella risker

Vi ligger 26 tkr lägre än budget till den sista augusti för 2025. Kopplat mot budget gör vi ett positivt resultat med nästan 52 tkr. Dock har vi medel som har förts över från f.g. år, som gör att bolaget till den sista december kommer att göra ett positivt resultat.

Ekonomisk prognos för innevarande räkenskapsår:

Det ligger kvar ett överskott som förts över från tidigare år, som vi kommer att använda för att bygga om den samiska basutställningen. Bolaget kommer inte att upparbeta hela summan under innevarande år. Dock behöver åtgärder tas för att ha en budget i balans för 2026, beträffande att bolaget har en tjänst vakant i dagsläget. Personalkostnader för Interreg-Aurora projektet kommer att komma in under hösten och kommer att påverka resultatet positivt.

Framtiden

Bolaget har fram till delåret haft relativt höga fasta kostnader och försäljningsintäkterna minskar jämfört med budget. Detta gör att bolaget till kommande år behöver göra åtgärder för att hålla budgeten i balans. Vi behöver jobba vidare med att vara ett relevant museum så att besökarna hittar till oss med bl.a ny samisk utställning. Styrelsen tillsammans med vd har påbörjat en översyn kring strategiska mål för bolaget.

Checklista för dokument som ska bifogas per augusti 2025

(Bortse från nedan om handlingarna redan har skickats in)

	Verksamhetsplan för år 2025(inklusive finansiella mål)
	Internkontrollplan för år 2025
	Uppföljning av verksamhetsplan per augusti 2025 (i förekommande fall)
	Uppföljning av internkontrollplan per augusti 2025 (i förekommande fall)

Internkontrollplan

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, 2025

Innehållsförteckning

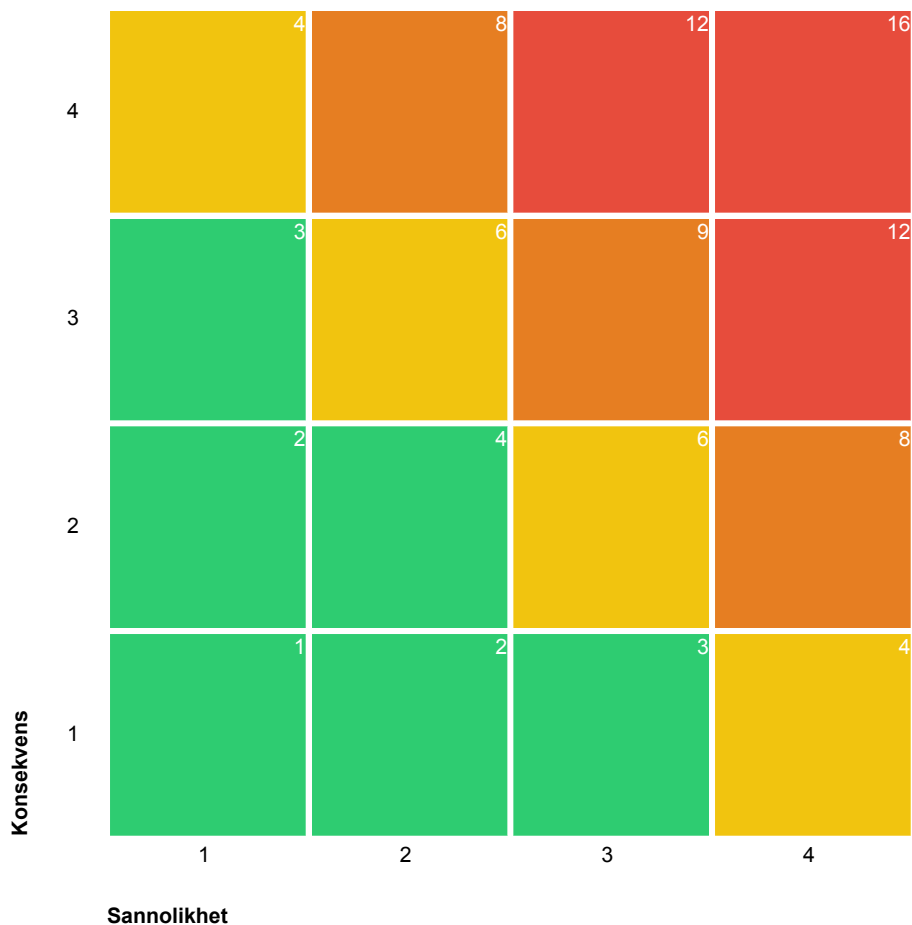
1 Inledning.....	3
2 Årets internkontrollarbete.....	4
3 Internkontrollplan.....	6
3.1 Process/rutin/system: Måluppfyllelse.....	6
3.2 Process/rutin/system: Lagstiftning.....	6
3.3 Process/rutin/system: Hantering av skattemedel.....	7
3.4 Process/rutin/system: Förtroende.....	9
3.5 Process/rutin/system: Övriga risker.....	9

1 Inledning

Skogs- och samemuseet använder sig av Lycksele kommuns system för att ta fram internkontroll. Programmet heter Stratsys. Internkontrollplanen är antagen av styrelsen den 25 november 2024. Här nedan finns risker nedtecknade.

2 Årets internkontrollarbete

Verksamheten bedriver internkontrollarbetet, vissa kontroller sker vid varje tillfälle då arbetet utförs, medan andra sker med en annan intervall.



Kritisk
Hög
Medium
Låg

	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig: konsekvensen är så stor att det inte får hända	Sannolikt: det är mycket troligt att fel ska uppstå
3	Kännbar: konsekvensen uppfattas som besvärande av alla berörda personer	Möjligt: det finns en möjlig risk att fel ska uppstå
2	Lindrig: konsekvensen uppfattas som liten av alla berörda personer	Mindre sannolikt: risken är mycket liten för att fel ska uppstå
1	Försumbar: konsekvensen uppfattas som obetydlig av alla berörda personer	Osannolikt: risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska uppstå

3 Internkontrollplan

3.1 Process/rutin/system: Måluppfyllelse

Risk	Kontrollmoment	
 Verkställighet av beslut	Att besluts genomförs enligt styrelsebeslut	Vad ska kontrolleras? Uppföljning av styrelsebeslut Kontrollmetod manuell granskning Frekvens kvartal Utförs av vd
 Att bolagets styrdokument samt styrande regelverk inte följs	kontroll av gällande lagstiftning	Vad ska kontrolleras? att bolaget följer riktlinjer, policies och lagstiftning Kontrollmetod manuell granskning Frekvens delår Utförs av vd/ekonomiansvarig/intendent
 Felaktiga avtal	Om avtalet är aktuellt/relevant	Vad ska kontrolleras? om avtalet är aktuellt/relevant Kontrollmetod översyn av avtal Frekvens årligen Utförs av vd
 Brist på avtal	översyn av avtal	Vad ska kontrolleras? om avtal behöver upprättas Frekvens vid varje gång Utförs av vd
 frånfalle av vd		

3.2 Process/rutin/system: Lagstiftning

Risk	Kontrollmoment	
 Diariehantering	säkerställa att dokumentet sätts rätt	Vad ska kontrolleras? om dokumentet ska diarieföras Kontrollmetod bedömning Frekvens varje gång ett dokument tas emot Utförs av adm ass

Risk	Kontrollmoment
 Avsaknad av policies och riktlinjer	vid APT gå igenom rutiner och policies. Vad ska kontrolleras? att museet följer rätt regelverk Kontrollmetod manuell granskning Frekvens kvartal Utförs av vd

3.3 Process/rutin/system: Hantering av skattemedel

Risk	Kontrollmoment
 Brister i budgetuppföljning	Säkerställa att kassarapporterna stämmer Vad ska kontrolleras? kassarapporterna ska stämma överens med inkommande bank Kontrollmetod granskning av insättningar på bank Frekvens månatligen Utförs av vd/adm ass/ Lybo
	kontrollera budget mot utfall Vad ska kontrolleras? vid början av varje månad kontrollera att utfallet följer budget Kontrollmetod granskning Frekvens månadsvis Utförs av vd
 Fakturor betalas inte i tid	att fakturor betalas i tid Vad ska kontrolleras? att alla fakturor attesteras inom tid Kontrollmetod okulär granskning Frekvens varje vecka Utförs av vd
 Fel pris faktureras	kontroll mot korrekt prislista Vad ska kontrolleras? att rätt pris utfaktureras enligt offert/avtal Kontrollmetod granskning av underlag och faktura Frekvens varje gång utfakturering görs.

Risk	Kontrollmoment	
		Utförs av adm. ass
 Utförda tjänster inte faktureras	Att genomfört uppdrag faktureras	Vad ska kontrolleras? att utförd tjänst faktureras Kontrollmetod adm ass går igenom bokningar och jämför med inkomna fakturaunderlag. Fakturaunderlag skrivs av den som utför uppdrag/tjänst. Frekvens vid månadsslut Utförs av adm.ass
 Skogs- och samemuseet håller inte beslutad ekonomisk ram	månatliga budgetuppföljningar	Vad ska kontrolleras? att museet följer budget Kontrollmetod manuell granskning Frekvens månatligen Utförs av lybo/vd
 Bristande löne- och tidsredovisning	uppföljning av utbetalning och inskickade timrapporter	Vad ska kontrolleras? att rätt lön och tidsredovisning är gjord. Kontrollmetod manuell granskning av besched Frekvens månatligen Utförs av intendent/lönekontoret
	Timrapporterna sk. T3	Vad ska kontrolleras? att rätt lön utbetalas Kontrollmetod manuell granskning Frekvens månadsvis Utförs av lönekontoret
 Upphandling används inte när det behövs	att vid varje större inköp kontakta kommunens upphandlare	Vad ska kontrolleras? att LOU följs Kontrollmetod manuell granskning Frekvens vid varje större inköp Utförs av vd

3.4 Process/rutin/system: Förtroende

Risk	Kontrollmoment
 Risk att inte upprätthålla kompetens inom expertområden	Kompetens och kvalitetssäkring Vad ska kontrolleras? att museets personal håller samma kompetens som övriga befattningar på motsvarande museer Kontrollmetod benchmarking, kompetenshöjande insatser. Frekvens årligen Utförs av vd
 Museets varumärke	kvalitetssäkrad verksamhet Vad ska kontrolleras? att museet utför rätt saker för att trovärdigheten ska fortsatt vara hög Kontrollmetod att museet följer ägardirektiven och styrelsens beslut Frekvens årligen Utförs av vd/intendent/samisk antikvarie
 fränfalle av vd	

3.5 Process/rutin/system: Övriga risker

Risk	Kontrollmoment
 Insektsangrepp i arkiv och utställningshallar	insektsfällor Vad ska kontrolleras? insektsfällor som är utplacerade i arkiv och förråd Kontrollmetod insektsfällor Frekvens månatligen Utförs av intendent
 Fukt och temperaturväxlingar i arkiv	mätning av luftfuktighet och temperatur Vad ska kontrolleras? luftfuktighet och temperatur Kontrollmetod avläsning och okulär bedömning Frekvens månatligen Utförs av intendent
 Vatteninträngning från tak Huggarepoken/maskindepoken	okulärbesiktning Vad ska kontrolleras? innertaket Kontrollmetod

Risk	Kontrollmoment	
		okulärbesiktning Frekvens månatligen Utförs av museitekniker
 Stöldrisk båda museibyggnaderna	Genomgång av intendent/antikvarie av dyrbara föremål	Vad ska kontrolleras? att föremålen finns kvar Kontrollmetod okulär besiktning och protokollförande Frekvens tertiäl Utförs av Intendent/antikvarie
 Vattenläckage Jonsta	okulärbesiktning	Vad ska kontrolleras? om vatteninträngning har skett Kontrollmetod okulär besiktning fuktalarm är installerat i utrymmet Frekvens månatligen Utförs av intendent
 IT-säkerhet och lagring	Kontinuerlig övervakning	Vad ska kontrolleras? att IT-infrastruktur och program fungerar som det ska. Att server och back-uper sker enligt rutin Kontrollmetod manuell övervakning Frekvens hela tiden Utförs av it- ass
 Gamplatssamverkansavtalet	månatliga möten med aktörerna på GP området.	Vad ska kontrolleras? att arbetet fortskrider som det ska samt ekonomisk uppföljning Kontrollmetod möten Frekvens månatligen Utförs av vd

VERKSAMHETSPLAN 2025
FÖR SKOGS- OCH SAMEMUSEET I LYCKSELE AB
ANTAGEN VID STYRELSEMÖTET DEN 25 NOVEMBER 2024



**SKOGS- OCH
SAMEMUSEET**
LYCKSELE • LAPPLAND

Inledning

Skogs- och samemuseet i Lycksele har ett övergripande regionalt beträffande skogen och skogsbrukets historia, samt att synliggöra och tillgängliggöra urfolket samernas kultur och kulturarv.

Museet kommer fortsätta att utveckla verksamheten inom museets uppdrag. Museet arbetar ständigt med att öka intäkter från affärs- och uppdragsverksamheten, samt att vi aktivt söker extern finansiering för museets utvecklingsarbete. Men vi är också beroende av att ha en säker och stabil grundfinansiering från kommun och region. Museet arbetar fortsättningsvis för att synliggöra det arbete som bolaget genomför i nationella sammanhang.

Museet ska vara känt och arbeta aktivt i samverkan med andra parter, organisationer, partner, allmänhet och folkvalda. Den pedagogiska verksamheten vi har som är särskild riktad mot barn och unga är ett viktigt uppdrag för museet. Skogs- och samemuseet i Lycksele samarbetar med Mera skog och Skogen i skolan. Det regionala samarbetet med barn och unga uppfyller de krav som återfinns i ägardirektiven kopplat till regional hållbar utveckling.

Under 2024 har verksamheten känt av minskade intäkter både inom museiverksamheten samt ute på området. De åtgärder som genomfördes inför 2024 har gett resultat för att få en budget i bättre balans framförallt på tilläggsuppdraget: Gammlatssamverkan.

Uppdrag, vision, mål och indikatorer

Uppdrag

Skogs- och samemuseet har ett regionalt ansvar för att samla, bevara och förmedla kunskap om skog, skogshistoria, samisk kultur och samiskt kulturarv. Verksamheten bedrivs i huvudsak på Gammlatssan i Lycksele men också delvis vid samevistet i Ramsele. Museet har också fokus på skogens roll i dag och i framtidens samhälle. Barn och unga är en prioriterad målgrupp. Verksamheten ska kännetecknas av kvalitet, mångfald, jämställdhet, attraktionskraft och tillgänglighet.

Bolaget förvaltar Stiftelsen Skogsmuseet i Lyckseles samlingar, stiftelsen Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse i Umeälvens dalgång. Sparbanksstiftelsens samling samiska skatter och Riksorganisationen Same Ätnams slöjdsamling.

Vision

Skogs- och samemuseet - genom skog och samisk kultur en självklar mötesplats och kraft i en hållbar samhällsutveckling.

Ägardirektiv

Skogs- och samemuseet ska mot bakgrund av ändamålet i bolagsordningen:

- Utveckla, förnya och tillgängliggöra kulturarvet
- Utifrån ett barnrättsperspektiv utveckla verksamheten för barn och unga
- Utveckla museet som besöksmål
- Utveckla museet som mötesplats

- Bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom museets verksamhetsområden
- Arbeta för att i nationell samverkan få ett särskilt ansvar för skogshistoria
- Utveckla museet i ett nationellt och internationellt perspektiv

Lycksele kommuns mål

Under 2025 prioriterar Skogs- och samemuseet i sitt arbete följande kommunövergripande mål

- God folkhälsa – Meningsfull fritid
- Attraktivt samhälle - Växande näringsliv med fler i arbete
- Effektiv organisation - Finansiella mål

Verksamhetsmål och indikatorer

Under år 2025 prioriteras och sätts följande fyra övergripande verksamhetsmål

- Skogs- och samemuseet ska vara barnens arena
- Skogs- och samemuseet ska vara en mötesplats för samisk kultur
- Skogs- och samemuseet ska vara ett intressant besöksmål
- Skogs- och samemuseet ska ha en effektiv och hållbar organisation

Uppfyllelse av ägardirektiv och mål mäts med följande indikatorer

- Besöksantalet ska öka och år 2025 uppgå till minst 15 000 per år, varav 1200 barn i verksamhetsbesök.
- Antalet digitala besök ska öka och 90 % av kundomdömen vara positiva.
- Antalet insatser i samarbete med universitet/högskolor ska vara minst fem per år.
- Skogsmuseet ska aktivt delta i samverkan inom ramen för Mera skog, Skogsprogrammet, Biosfärområde Vindelälven-Juhtadahka samt nationellt vara drivande i Museinätverket Skog och Trä.
- Resultatet efter finansnetto över tid uttryckt som ett snitt under tre år ska vara positivt.

Planeringsförutsättningar

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB: s verksamhet styrs främst av följande:

- Ägardirektiv
- Bolagsordning
- Lagstiftning inom aktiebolag, kulturmiljöområdet och museilagen
- Avtal mellan Skogs- och samemuseet och Stiftelsen skogsmuseet i Lyckseles samlingar, tilläggsavtal Gammlatssamverkan samt Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse inom Umeälvens dalgång.
- Internationella, nationella, regionala och lokala mål, strategier och direktiv, som Agenda 2030, regional utvecklingsstrategi, skogsprogram, kulturplan samt Lycksele kommuns vision och mål.
- Museets interna policydokument för bland annat tillgänglighet och arbetsmiljö.

Skogs-och samemuseet kommer under 2025 att arbeta med att utveckla de övergripande teman som sattes för 2024.

- Tillgängliggöra kulturarvet
- Samlingarna
- Pedagogisk verksamhet
- Utställningar

Tillgängliggöra kulturarvet

Ansvarig: vd, intendent, pedagog

Museet deltar i projektet med hållbar turism under 2024-2026, för att utveckla små kulturella centers. Ett gemensamt projekt för Skogs- och samemuseet och Gammlplatsen.

Deltar med avslut 2025 i projektet Bortom dystopierna.

Museet fortsätter sitt arbete i Kungl. Skogs- och lantbruksakademin i ett gemensamt projekt för att tillgängliggöra det skogliga kulturarvet.

Samlingarna

Ansvarig: Intendent och vd.

Museet kommer att arbeta vidare med beslutet att bygga ett föremålsarkiv i anslutning till Maskinepoken.

En flytt av kallförråd kommer att avslutas under 2025.

Föremål från Wiinka skrivs in i stiftelsen.

Digitalisering av fotografier.

Inventering av inmärkte föremål.

Pedagogisk verksamhet

Ansvarig: Pedagog, Intendent, vd

Bygga upp nätverk inom museal pedagogik

Arbeta strategiskt mot skolor och fritidshem i länet.

Arbeta operativt med skolprogrammet: Träden talar om oss.

Fortsätta arbetet med Mera Skog och Skogen i skolan.

Utveckla pedagogiskt årshjul på museet.

Deltar i projektet med hållbar turism under 2024-2026, för att utveckla små kulturella centers. För att tillgängliggöra och utveckla kulturarvet

Deltar med avslut 2025 i projektet Bortom dystopierna.

Utställningar

Ansvarig: Intendent, antikvarie, pedagog, vd.

Programverksamhet i utställningen: Träden talar om oss.

Industrihistoria kopplat till skogshistoria

Samisk basutställning

Årsredovisning
för
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
556720-4184
Räkenskapsåret
2024

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

1 (9)

Styrelsen och verkställande direktören för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Ägare

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB ägs av Lycksele kommun till 51 % och av Region Västerbotten till 49 %.

Ägardirektiv

Bolaget ska bedriva museiverksamhet med fokus på skog och skogsbruk, samisk historia och kultur, samt därmed förenlig kultur- och kunskapsfrämjande verksamhet. Verksamheten ska huvudsakligen bedrivas i Lycksele kommun och i Västerbottens län.

Bolaget förvaltar Stiftelsen Skogsmuseet i Lyckseles samlingar, Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse inom Umeälvens dalgång, Sparbanksstiftelsens samling samt Riksorganisationen Same Ätnams slöjdsamling. Skogs- och samemuseet ansvarar för driften av friluftsområdet Gammlplatsen och genom ett tilläggsuppdrag även för Lapplands kulturbotaniska trädgård.

Företaget har sitt säte i Lycksele.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För räkenskapsåret 2024 gör Skogs- och samemuseet ett positivt resultat. Året har verksamhetsmässigt varit positivt. Bolaget arbetar för att uppfylla ägardirektiven. Under året har museet anställt en museipedagog för att jobba med och för barn och unga, som är museets primärgrupp. Två kompetensutvecklingsresor har genomförts, en till Skellefteå museum och en till Silvermuseet i Arjeplog.

Under sommarens högsäsong har caféverksamhet bedrivits i Ruselegården, daglig pedagogisk verksamhet i samegården under vardagarna och diversehandeln har hållit öppet varje dag.

Arbetet fortsätter med att arbeta fram egna museala utställningar.

Styrelse

Lycksele kommun

Kerstin Olla Grahn, ordförande
Samuel Arnfjell
Laila Axelsson-Jonsson

Ersättare Lycksele kommun

Kurt Fällman
Christina Törnlund
Christoffer Ohlsson

Region Västerbotten

Stig-Lennart Karlsson, vice ordf.
Bo Martin Alm

Ersättare Region Västerbotten

Eva Helleberg
Johan Holmlund

Personal

Personalsammansättning: Antalet anställda vid Skogs- och samemuseet med tilläggsuppdrag uppgår till 11 personer, varav 3 är kvinnor. Inom Gammatssamverkan och tilläggsuppdrag arbetar vid årets utgång 2 personer, och resterande personal 8 personer är anställda vid museet. Därtill har museet ett antal timanställda under sommarperiod och helger. Museet tar också emot med en regelbundenhet olika former av praktikanter.

Personalförsörjning: Under 2025 har bolaget en pensionsavgång. Genomsnittsåldern av personalen är 48,6 år.

Arbetsmiljö: Skogs- och samemuseet arbetar aktivt med den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön. Alla anställda erbjuds friskvård.

Besöksstatistik

Begreppet anläggningsbesök inkluderar alla som besöker någon del av ett museums anläggning, inomhus såväl som utomhus, t ex även toalettbesök under stora evenemang. Verksamhetsbesök avser de besök som görs i de delar av museets verksamhet som är avgiftsbelagd för vuxna besökare och när besökaren deltar i programverksamhet. Barn under 18 år med fri entré till museet har tidigare år endast i registrerats i begränsad utsträckning vilket påverkar jämförelserna.

Antal	2024	2023	2022	2021
Skogs- & samemuseet totalt	16 049	16 792	11 934	7855
Verksamhetsbesök	9553	8701	5050	3855
Anläggningsbesök	6670	5550	6884	4000
Barn och unga totalt verksamhetsbesök	2063	1278	1650	1300
Skogsbussar och skolbesök	676	1123	689	150
Barn och unga övrig programverksamhet	1387	140	961	250
Gammlatsområdet totalt	55 336	54 802	45 542	5000

De arrangemang som genomförts på museet och ute på området har haft en relativt stor besöksgrad. Området är välbesökt som rekreationsområde, dessa besökare är inte inräknade i ovanstående statistik. Samarbeten med nya aktörer har gjorts under 2024, med nya typer av arrangemang kopplat till kulturarvsfrågor. Bra beläggning av skolprogram och besök från folkhögskolor och universitet. Minskat antal skogsbussar. Vi ser också minskade besökstal till de större arrangemangen såsom Utemässan och motordagarna.

Insatser för att uppfylla ägardirektiven och uppnå bolagets mål

Skogs- och samemuseet i Lycksele har med utgångspunkt från ägarnas direktiv och med ekonomiskt stöd från årliga anslag bedrivit museiverksamhet under 2024. Måluppfyllelsen bedöms som god utifrån de förutsättningar som var givna under 2024. Mer om hur måluppfyllelsen ser ut för 2024 återfinns i uppföljning av verksamhetsplan per december 2024.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

4 (9)

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	1 884	1 822	3 220	2 477
Resultat efter finansiella poster	122	72	69	515
Balansomslutning	6 784	6 656	6 559	5 600
Soliditet (%)	66,5	66,3	66,0	76,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	4 000 000	358 720	56 368	4 415 088
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		56 368	-56 368	0
Årets resultat			95 253	95 253
Belopp vid årets utgång	4 000 000	415 088	95 253	4 510 341

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	415 087
årets vinst	95 253
	510 340
disponeras så att	
i ny räkning överföres	510 340
	510 340

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

5 (9)

Resultaträkning

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	1 884 192	1 822 295
Övriga rörelseintäkter	7 978 277	8 283 209
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	9 862 469	10 105 504

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-433 570	-737 987
Övriga externa kostnader	-3 347 798	-3 351 364
Personalkostnader	-6 039 959	-5 922 607
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-43 805	-36 682
Summa rörelsekostnader	-9 865 132	-10 048 639
Rörelseresultat	-2 663	56 864

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	124 847	15 591
Räntekostnader och liknande resultatposter	-180	-134
Summa finansiella poster	124 667	15 458
Resultat efter finansiella poster	122 004	72 322

Resultat före skatt

122 004 72 322

Skatter

Skatt på årets resultat	-26 751	-15 954
Årets resultat	95 253	56 368

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

6 (9)

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	107 327	115 515
Summa materiella anläggningstillgångar		107 327	115 515
Summa anläggningstillgångar		107 327	115 515
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		133 474	182 832
Summa varulager		133 474	182 832
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		52 570	35 077
Övriga fordringar		147 627	32 046
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		199 108	148 252
Summa kortfristiga fordringar		399 305	215 375
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	4	6 143 419	6 142 103
Summa kassa och bank		6 143 419	6 142 103
Summa omsättningstillgångar		6 676 198	6 540 310
SUMMA TILLGÅNGAR		6 783 525	6 655 825

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

7 (9)

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

4 000 000

4 000 000

Summa bundet eget kapital

4 000 000

4 000 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

415 087

358 720

Årets resultat

95 253

56 368

Summa fritt eget kapital

510 340

415 088

Summa eget kapital

4 510 340

4 415 088

Långfristiga skulder

5

Övriga skulder

197 466

0

Summa långfristiga skulder

197 466

0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

272 571

363 679

Skatteskulder

68 550

-67 275

Övriga skulder

235 886

415 800

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 498 712

1 528 533

Summa kortfristiga skulder

2 075 719

2 240 737

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 783 525

6 655 825

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	11	11

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	340 383	271 828
Inköp	35 617	68 555
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	376 000	340 383
Ingående avskrivningar	-224 868	-188 186
Årets avskrivningar	-43 805	-36 682
Utgående ackumulerade avskrivningar	-268 673	-224 868
Utgående redovisat värde	107 327	115 515

Not 4 Likvida medel

I posten Kassa & bank ingår företagets koncernvalutakonto som är en del av koncernens cash pool hos Nordea Bank Abp. Lycksele kommun är toppkontoinnehavare och underkontot ägs av bolaget.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Org.nr 556720-4184

9 (9)

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skuld till Stiftelse Skogsmuseet i Lyckseles samlingar	197 466	0
	197 466	0

Skulden till Stiftelse Skogsmuseet i Lycksele har tidigare redovisats som kortfristig. Under året har den omklassificerats till långfristig, eftersom det inte föreligger någon avsikt att reglera skulden inom den närmaste tiden.

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Kerstin Olla Grahn
Ordförande

Stig-Lennart Karlsson

Laila Axelsson Jonsson

Samuel Arnfjell

Bo-Martin Alm

Eva Lundström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
KPMG AB

Frida Lundgren
Auktoriserad revisor

Kommunstyrelsen

§ 61

Dnr 2025-000126

Prövning av om den verksamhet som kommunens hel- och delägda bolag bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna

Beslut

Kommunstyrelsen gör bedömningen att verksamheterna som Lycksele Stadshus AB, Lycksele Bostäder AB, AB Lycksele Industrihus, Lycksele Airport AB, Lycksele Djurpark AB, Lycksele Avfall och Vatten AB och Skogs- och samemuseet i Lycksele AB har bedrivit under föregående kalenderår får anses ha varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Kommunstyrelsen noterar att några rekommendationer från kommunrevisionens granskningar år 2023 kvarstår även vid 2024 år granskning och uppmanar bolagen att:

- Lycksele Djurpark AB ska säkerställa följsamhet till av kommunfullmäktige beslutade internkontrollreglemente.
- Lycksele Avfall och Vatten AB ser över affärsplanen och tydligt hänvisa målen till fullmäktiges övergripande mål.

Kommunstyrelsen uppdrar till kommundirektör att revidera internkontrollreglementet så att bolagen kan välja att följa ISO standard för internkontroll. Detta under förutsättning att internkontrollen är fullständig och i harmoni med syftet med internkontroll som finns beskrivet i internkontrollreglementet.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ska enligt 6 kap 1 § i kommunallagen (KL) årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap. 2–6 §§ KL pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Den förstnämnda paragrafen (10 kap. 3 § KL) avser helägda aktiebolag och den sistnämnda (10 kap. 4 § KL) delägda aktiebolag. Kommunstyrelsen ska

Kommunstyrelsen

även vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att de krav som anges i 10 kap. 3 och 4 §§ kommunallagen är uppfyllda i fråga om bolagen.

Bedömning

Kommunstyrelsens förvaltning har med anledning av bestämmelsen i 6 kap. 1 § KL översiktligt gått igenom de verksamheter som bedrivits i kommunens hel- och delägda aktiebolag. Genomgången har framför allt gjorts mot bakgrund av vad som anges i årsredovisningarna och revisionens granskningsrapporter för respektive bolag.

Utifrån genomförd granskning föreslås att kommunstyrelsen beslutar att göra bedömningen att verksamheten som respektive bolag i fråga har bedrivit under föregående kalenderår får anses ha varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Kommunstyrelsen bör notera att rekommendationer kvarstår från 2023 vid 2024 års granskning om att:

- Lycksele Bostäder AB ska säkerställa att undantag med arbete med internkontroll beslutas av ägarna.
- Lycksele Djurpark AB ska säkerställa följsamhet till av kommunfullmäktige beslutade internkontrollreglemente kvarstår.
- Lycksele Avfall och Vatten AB ser över affärsplanen och tydligt hänvisa målen till fullmäktiges övergripande mål.

Nedan redogörs översiktligt för kommunens hel- och delägda bolag vad gäller fastslaget ändamål enligt respektive bolagsordning och vilka kommunala kompetensregler som gäller eller borde gälla för bolagen.

Lycksele Stadshus AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier i aktiebolag som Lycksele kommun använder för sin verksamhet.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån samt uppfyllt ägardirektiven från Kommunstyrelsen.

Revisionen bedömer sammantaget att verksamheten i allt väsentligt bedrivs på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisionen bedömer att bolagets interna kontroll är delvis tillräcklig. I den grundläggande granskningen för Lycksele Stadshus AB framkom följande rekommendationer:

- Säkerställa att bolagen agerar i överenskommelse med kommunövergripande planer och policys.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Rekommendationen kommer att följas upp vid kommunstyrelsens prövning nästa år.

Lycksele Bostäder AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att inom Lycksele kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill kollektiva anordningar.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån samt uppfyllt ägardirektiven från Stadshus i Lycksele AB. Revisionen bedömer att bolagets verksamhet har delvis skötts på ett ändamålsenligt sätt. Revisionen bedömer dock att bolagets verksamhet har skötts från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig I den grundläggande granskningen för Lycksele Bostäder AB framkom följande rekommendationer:

- Se över målen i affärsplanen och tydligt hänvisa dessa till fullmäktiges övergripande mål.
- Säkerställa att verksamheten och målen följs upp i enlighet med fullmäktiges styrmodell.
- Säkerställa att undantaget för bolagets arbete med internkontroll beslutas av ägarna.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. **Rekommendationerna om att bolaget ska säkerställa att undantag med arbete med internkontroll beslutas av ägarna kvarstår från 2023 års granskning** Rekommendationen kommer att följas upp vid kommunstyrelsens prövning nästa år.

AB Lycksele Industrihus

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att uppföra, köpa, sälja och förvalta fastigheter för beredande av lokaler för hantverk och småindustri.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån samt uppfyllt ägardirektiven från Stadshus i Lycksele AB.

Kommunstyrelsen

Revisionen bedömer att bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Lycksele Airport AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta samt driva flygplats i Lycksele kommun samt därmed förenlig verksamhet.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån samt uppfyllt ägardirektiven från Stadshus i Lycksele AB. Revisionen bedömer sammantaget att verksamheten i allt väsentligt bedrivs på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Lycksele Djurpark AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta samt driva djurpark med inriktning mot nordisk fauna och kompletterande nöjespark.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån samt uppfyllt ägardirektiven från Stadshus i Lycksele AB. Revisionen bedömer sammantaget att verksamheten inte har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt. Verksamheten har inte bedrivits på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisionen bedömer att styrelsen inte har en tillräcklig intern kontroll. I den grundläggande granskningen för Lycksele Djurpark AB framkom följande rekommendationer:

- Säkerställa att ändamålsenliga åtgärder vidtas för att önskad måluppfyllelse avseende verksamhetsmässiga och ekonomiska mål.
- Säkerställa att fullmäktiges reglemente för intern kontroll tillämpas i bolagets arbete med intern kontroll under 2025

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår likväl har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. **Rekommendationerna om att bolaget ska säkerställa**

Kommunstyrelsen

följsamhet till av kommunfullmäktige beslutade internkontrollreglemente kvarstår från 2023 års granskning. Rekommendationen kommer att följas upp vid kommunstyrelsens prövning nästa år.

Lycksele Avfall och Vatten AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att inom Lycksele kommun bedriva verksamhet avseende vattenförsörjning, omhändertagande av avloppsvatten samt kommunal avfallshantering. I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att den bedömer att bolaget har arbetat utifrån ägardirektiven från Stadshus i Lycksele AB. Revisionen bedömer Vi bedömer sammantaget att verksamheten har delvis bedrivits på ett ändamålsenligt sätt. Revisionen bedömer även att verksamheten delvis har bedrivits ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisionen bedömer att bolaget har en tillräcklig intern kontroll. I den grundläggande granskningen för Lycksele Avfall och Vatten AB framkom följande rekommendationer:

- Se över affärsplanen och tydligt hänvisa målen till fullmäktiges övergripande mål.
- Säkerställa efterlevnad av fullmäktiges styrmodell avseende uppföljning av verksamhet och ekonomi i verksamhetsberättelser.
- Säkerställa att ändamålsenliga åtgärder vidtas för att nå en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att utifrån ovan har den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår likväl varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. **Rekommendationerna om att bolaget ser över affärsplanen och tydligt hänvisa målen till fullmäktiges övergripande mål kvarstår från 2023 års granskning.** Rekommendationen kommer att följas upp vid kommunstyrelsens prövning nästa år.

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att i huvudsak fullgöra regionala arbetsuppgifter inom den skogs- och skogsbruksmuseal verksamheten. Härmed avses insamling, dokumentation, utställningsverksamhet och forskning vad beträffar skogsbruket och flottningen samt i anslutning därtill bedriva information och pedagogisk verksamhet liksom annan därmed förenlig och närstående kulturell verksamhet.

I årsredovisningen för 2024 har styrelsen uttalat att Skogs- och samemuseet i Lycksele AB med utgångspunkt från ägarnas direktiv och med ekonomiskt stöd bland annat från ägarnas årliga anslag bedrivit museiverksamhet under 2024.

Kommunstyrelsen

Revisionen bedömer att verksamheten bedrivs på ett i allt väsentligt ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisionen bedömer att styrelsen har en tillräcklig internkontroll.

Kommunstyrelsens förvaltning bedömer att utifrån ovan har den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet 2025-02-20 § 79

Beslutet skickas till

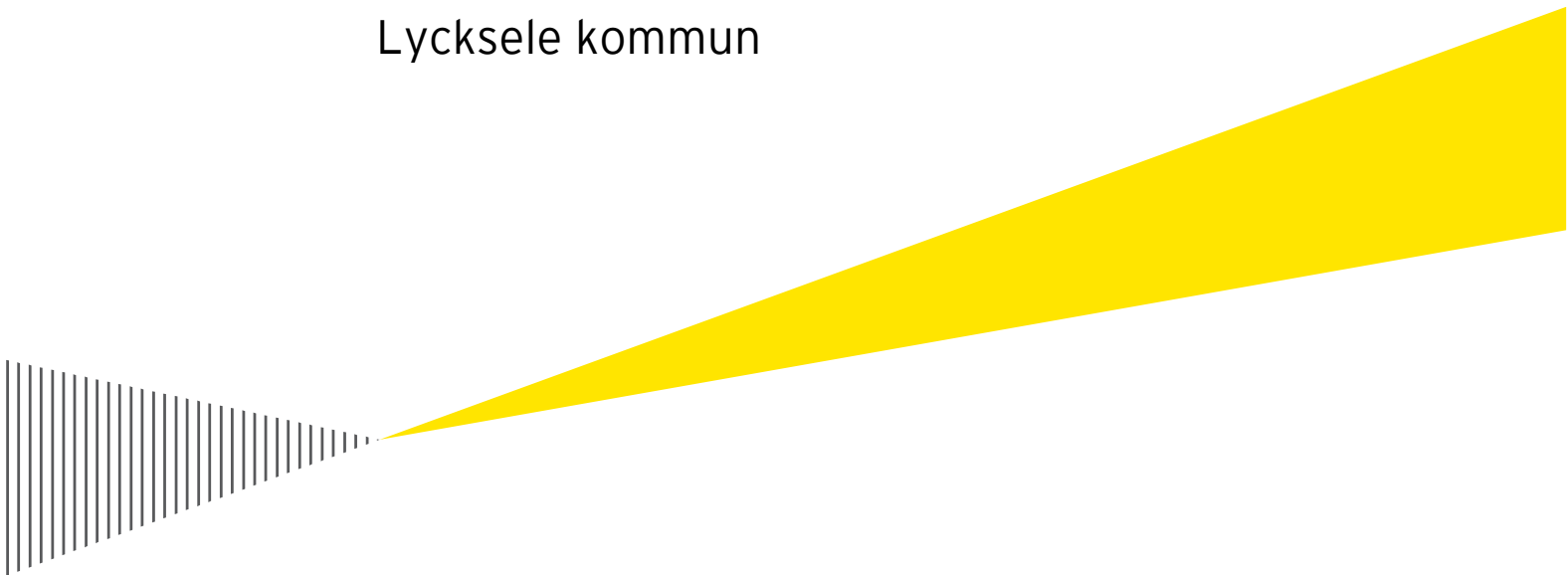
Kommunrevisionen

Bolagen

Kommunchef

Grundläggande granskning av Skogs- och samemuseet i Lycksele AB 2024

Lycksele kommun



Building a better
working world

Sammanfattning

Lekmannarevisorn ska, enligt aktiebolagslagens 10 kap. 3 § granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Enligt God revisionssed ska den grundläggande granskningen inriktas mot att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelsen har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter. Granskningen är av översiktlig karaktär.

För vår sammanfattande bedömning och rekommendationer, se avsnitt 3.

Innehåll

1.	Inledning.....	3
1.1.	Bakgrund.....	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Avgränsning	3
1.4.	Revisionskriterier.....	4
1.5.	Genomförande	4
2.	Granskningsresultat.....	6
2.1.	Iakttagelser	6
3.	Sammanfattande bedömning.....	8

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Kommunrevisionen granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de lekmannarevisorer som utsetts i företag enligt kommunallagens 10 kap. 2-6 §§, även verksamheten i dessa juridiska personer.

Lekmannarevisorn ska, enligt aktiebolagslagens 10 kap. 3 § granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Enligt god revisionssed ska den grundläggande granskningen innehålla:

- ▶ Granskning av måluppfyllelse.
- ▶ Granskning av styrning och intern kontroll.

Granskningen är inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse respektive nämnd har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Granskningen har sin utgångspunkt i god revisionssed, samt risker som framkommit i lekmannarevisorernas risk- och väsentlighetsanalys 2024.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge lekmannarevisorn underlag till sin granskningsrapport där denne ska uttala sig om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Följande revisionsfrågor ska besvaras i granskningen:

Ändamålsenlighet

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten?
- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten?

Ekonomiskt tillfredsställande

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin?
- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin?

Intern kontroll

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt att den interna kontrollen i bolaget är tillräckligt?

1.3. Avgränsning

Granskningen avser Skogs- och samemuseet i Lycksele AB och verksamhetsåret 2024. Den grundläggande granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer.

1.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. Revisionskriterierna kan hämtas ifrån lagar och förarbeten eller interna regelverk, policys och fullmäktigebeslut. Kriterier kan också ha sin grund i jämförbar praxis eller erkänd teoribildning. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Aktiebolagslag 10 kap. 1 §, 3 § (2005:551)
- ▶ Kommunallagen 6 kap. 6 § (2017:725)
- ▶ Bolagsordning
- ▶ Ägardirektiv (KF 2021)
- ▶ Internkontrollreglemente (KF 2018-02-26 § 24)

1.4.1. Bolagsordning och ägardirektiv

Enligt bolagsordningen ska bolaget bedriva museiverksamhet med fokus på skog och skogsbruk, samisk historia och kultur samt därmed förenlig kultur- och kunskapsfrämjande verksamhet. Bolaget ägs 49 % av Region Västerbotten och 51 % av Lycksele kommun.

Enligt ägardirektivet ska bolaget ha ett övergripande regionalt ansvar beträffande skogen och skogsbrukets historia. Verksamheten ska mot bakgrunden av ändamålet inrikta sig mot:

- ▶ Utveckla, förnya och tillgängliggöra kulturarvet
- ▶ Utifrån ett barnrättsperspektiv utveckla verksamheten för barn och unga
- ▶ Utveckla museet som besöksmål och mötesplats
- ▶ Bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom museets verksamhetsområden
- ▶ Arbeta för att i nationell samverkan få ett särskilt ansvar för skogshistoria
- ▶ Utveckla museet i ett nationellt och internationellt perspektiv

Verksamheten ska bedrivas enligt den kommunala självkostnadsprincipen med målsättningen att resultatet efter finansnetto, uttryckt som ett snitt under tre år, ska vara positivt. Bolaget ska även enligt ägardirektivet:

- ▶ Årligen fastställa verksamhetsplan med strategiska mål för de närmaste tre åren och budget för nästkommande år.
- ▶ Redogöra för sin verksamhet i delårsrapport, årsredovisning med förvaltningsberättelsen
- ▶ Årligen yttra sig i förvaltningsberättelsen om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det kommunala ändamålet.
- ▶ Anta en internkontrollplan och följa upp den årligen.
- ▶ Årligen besluta om en arbetsordning för styrelsen.

1.4.2. Företagspolicy och generellt ägardirektiv

Enligt kommunfullmäktige i Lyckseles företagspolicy ska de kommunalt ägda bolagen agera i överensstämmelse med kommunövergripande planer och policys antagna av kommunfullmäktige. Bolagens arbete ska också utgå från kommunens övergripande mål och vision.

1.4.1. Styrmodell för Lycksele kommun

Enligt fullmäktiges styrmodell ska varje styrelse och nämnd prioritera och bryta ner de kommunövergripande inriktningsmålen till styrelsespecifika mål. Målen ska enligt styrmodellen vara mätbara eller ha en indikator kopplade till sig. Målen följs upp årligen och indikatorerna ska följas upp könsindelade där sådan statistik finns.

Baserat på bolagens mål ska bolagsstyrelsen anta en verksamhetsplan med aktiviteter för att uppnå målen. Aktiviteterna ska vara tidsatta, ha en ansvarig och användas som en handlingsplan för verksamheten.

Bolagsstyrelsen ska enligt styrmodellen följa upp verksamhet och ekonomi i verksamhetsberättelse två gånger per år, per 31 augusti och december.

1.4.2. Reglemente för intern kontroll

Enligt fullmäktiges internkontrollreglemente ska styrelser och nämnder inför varje verksamhetsår genomföra en riskanalys för olika processer utifrån sannolikhet och konsekvens. Utifrån riskanalysen ska respektive nämnd anta en internkontrollplan som innehåller följande delar:

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

Uppföljning av internkontrollplanen rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom löpande insamling av fakta och iakttagelser (tex via styrelsens protokoll och tillhörande underlag såsom mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, bokslut).

Vi använder oss av följande bedömningsskala:

✓ = ingen eller oväsentlig avvikelse, — = viss avvikelse, ✗ = väsentlig avvikelse, ET = Ej tillämpbar

2. Granskningsresultat

2.1. Iakttagelser

I nedanstående tabell sammanställs våra iakttagelser utifrån respektive kontrollpunkt.

Kontrollpunkt		Iakttagelse	Kommentar
1. Plan	a) Beslutat om verksamhetsplan	✓	2023-11-27 § 6 Beslut av verksamhetsplan 2024.
2. Budget	a) Antagit en budget för sin verksamhet	✓	2023-11-27 § 6 Beslut av budget 2024.
3. Mål	a) Formulerat mål för verksamheten	✓	Verksamhetsmål utifrån ägardirektivet framgår i bolagets verksamhetsplan för 2024.
	b) Formulerat mål för ekonomin	✓	Ekonomiskt mål finns i ägardirektivet om att bolagets ekonomiska resultat ska vara positivt samt budget är antagen av styrelsen.
	c) Målen är uppföljningsbara (mätbara)	✓	Målen i verksamhetsplanen innehåller indikatorer för att mäta måluppfyllelsen.
4. Rapportering och åtgärder	a) Upprättat arbetsordning för styrelsen samt instruktion för VD:s rapportering	✓	2023-11-27 § 7 & 8 Beslut om styrelsens arbetsordning och VD:s instruktion för rapportering.
	b) Rapportering innehåller uppföljning av verksamhet	✓	Rapportering av verksamhet har skett löpande under styrelsens sammanträden via VD:s rapportering. Målen från verksamhetsplanen har följts upp via verksamhetsberättelser per augusti och december.
	c) Rapportering innehåller uppföljning av ekonomi	✓	Rapportering av ekonomin har skett löpande via VD:s rapportering och delårsrapporter per april och augusti samt årsredovisning.
	c) Vidtagit tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse avseende verksamhet	ET	Styrelsen har rapporterat god måluppfyllelse avseende verksamhetsmålen.
	d) Vidtagit tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse avseende ekonomi	ET	Styrelsen har rapporterat god måluppfyllelse avseende ekonomin.

5. Måluppfyllelse	a) När målen för verksamheten	✓	Enligt verksamhetsberättelsen per 31 december uppfylls samtliga fem mål från verksamhetsplanen.
	b) När målen för ekonomin	✓	Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster med 122 tkr och uppfyller därmed ägardirektivets krav om att resultatet ska vara positivt.
6. Riskanalys och kontrollmoment	a) Genomfört en riskanalys	✓	Bolagets internkontrollplan innehåller en riskanalys.
	b) Beslutat om kontrollmoment utifrån identifierade risker	✓	2023-11-27 § 10 Beslut om internkontrollplan 2024.
	c) Följt upp resultatet av genomförda kontrollmoment	✓	Kontrollmomenten från internkontrollplanen har löpande följts upp via VD:s rapportering. 2025-02-17 Sammanställd uppföljning av internkontrollplanen 2024.

3. Sammanfattande bedömning

Utifrån vår översiktliga granskning bedömer vi att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer även att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vår bedömning grundar sig på följande:

Granskningsområde och revisionsfråga	Bedömning	Kommentar
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten? (Baseras på kontrollpunkt 1a, 3a, 3c, 4c & 5a)	Ja	Bedömningen baseras på styrelsen har antagit en verksamhetsplan med mål utifrån ägardirektivets målsättning. Bedömningen baseras även på att samtliga fem mål från verksamhetsplanen uppfylls enligt bolagets verksamhetsberättelse per 31 december.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten? (Baseras på kontrollpunkt 4a & 4b)	Ja	Bedömningen baseras på att styrelsen har löpande följt upp verksamheten under sammanträdena via VD:s rapportering. Målen från verksamhetsplanen har följts upp via verksamhetsberättelser per augusti och december.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin? (Baseras på kontrollpunkt 2a, 3b, 4d & 5b)	Ja	Bedömningen baseras på att styrelsen har antagit en budget och redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin? (Baseras på kontrollpunkt 4a & 4c)	Ja	Bedömningen baseras på att styrelsen har följt upp ekonomin löpande under sammanträdena samt via delårsrapporter per april, augusti och årsredovisning.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig intern kontroll? (Baseras på kontrollpunkt 6a, 6b, 6c)	Ja	Bedömningen baseras på att styrelsen har utifrån riskanalys antagit en internkontrollplan och följt upp den. Uppföljningen av kontrollmomenten från internkontrollplanen har följts upp löpande via VD:s rapportering och i ett sammanställt resultat under sammanträdet i februari 2025.

Lycksele april 2025

Samuel Larsson
Verksamhetsrevisor, EY

Christer Brubäcken, uppdragsledare
Certifierad kommunal yrkesrevisor, EY

Lekmannarevisionen i
Skogs- och samemuseet i Lycksele AB
Lycksele kommun

Till årsstämman i Skogs- och samemuseet i
Lycksele AB

Organisationsnummer 556720–4184
Till fullmäktige i Lycksele kommun och Region
Västerbotten

Granskningsrapport för år 2024

Jag, av fullmäktige i Lycksele kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat verksamheten i Skogs- och samemuseet i Lycksele AB.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag har granskat följsamheten till ägarens styrande dokument och om bolagets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

I min översiktliga granskning av bolagets verksamhet har det inte framkommit några väsentliga brister.

Jag bedömer att verksamheten bedrivs på ett i allt väsentligt ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Jag bedömer att styrelsen har en tillräcklig intern kontroll.

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse.

Lycksele mars 2025 (digital signering)

Gun-Karin Karlsson
Lekmannarevisor

Bilaga:

Granskningsredogörelse, grundläggande granskning 2024 Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, EY

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Gun-Karin Elisabet Karlsson

Lekmannarevisor

På uppdrag av: EY

Serienummer: 5e712f52359f90[...]49864285d8cdc

IP: 134.65.xxx.xxx

2025-03-31 04:49:44 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.