

Årsredovisning 2021

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
1 Så styrs Lidköpings kommun.....	3
2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
3 Kommundirektören har ordet.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
4 Den kommunala koncernen.....	6
4.1 Kommunens organisation	6
5 Översikt över verksamhetens utveckling	8
5.1 Ekonomi	8
5.2 Kvalitet och verksamhet.....	15
6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	17
6.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	17
6.2 Kapitalförvaltning.....	18
6.3 Skuldförvaltning.....	20
6.4 Finansnetto	21
6.5 Pensioner.....	22
6.6 Borgen	22
7 Händelser av väsentlig betydelse	23
8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	26
9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	27
9.1 Uppföljning av styrkort.....	28
9.2 Ekonomi	37
10 Balanskravsresultat	40
11 Väsentliga personalförhållanden	40
11.1 Andel heltidsanställda.....	41
11.2 Antal anställda	41
11.3 Medelålder (urval: alla tillsvidare)	42
11.4 Sjukfrånvaro.....	42
11.5 Arbetad tid och frånvarotid, procent.....	43
11.6 Förväntat antal pensionsavgångar.....	43
11.7 Löneläge december 2021 för tillsvidareanställda	44
11.8 Könsfördelning.....	45
11.9 Personalomsättning	45
11.10 Frisknärvaro.....	45
12 Förväntad utveckling	46
RÄKENSKAPER.....	47
13 Redovisningsprinciper	47
13.1 Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper	47
13.2 Värderings- och omräkningsprinciper	47
14 Resultaträkning.....	50

15	Balansräkning.....	50
16	Kassaflödesanalys.....	51
17	Notförteckning	52
EKONOMI.....		63
17	Driftredovisning.....	63
18	Investeringsredovisning.....	64
18.1	Skatte- och taxefinansierade investeringar.....	64
18.2	Skattefinansierade investeringar.....	65
18.3	Taxefinansierade investeringar.....	68
NÄMNDREDOVISNING		70
19	Nämndernas redovisning av viktiga händelser och resultat.....	70
19.1	Kommunfullmäktige	70
19.2	Överförmyndarnämnden.....	71
19.3	Kommunens revisorer.....	71
19.4	Kommunstyrelsen	72
19.5	Servicenämnden.....	72
19.6	Vård- och omsorgsnämnden.....	73
19.7	Barn- och skolnämnden	74
19.8	Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.....	74
19.9	Socialnämnden	75
19.10	Samhällsbyggnadsnämnden.....	75
19.11	Kultur- och fritidsnämnden	76
19.12	Miljö- och byggnämnden.....	77
19.13	Teknisk servicenämnd	77
19.14	Räddningsnämnden.....	78
BOLAGSREDOVISNING.....		79
20	Helägda bolag	79
20.1	AB Bostäder i Lidköping	79
20.2	Lidköping Energi AB	80
20.3	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB.....	81
20.4	Lidköping/Hovby Flygplats AB	82
21	Delägda bolag	83
21.1	Kommunalförbundet Göliska IT	83
21.2	Destination Läckö-Kinneulle AB.....	84
21.3	Fastbit AB	85
21.4	Vänerhamn AB	85

INLEDNING

1 Så styrs Lidköpings kommun

Arbetarpartiet-Socialdemokraterna	18
Centerpartiet	5
Kristdemokraterna	3
Liberalerna	5
Nya Moderaterna	9
Miljöpartiet de gröna	2
Sverigedemokraterna	6
Vänsterpartiet	3
Totalt	51

Visar de politiska partiernas fördelning i kommunfullmäktige

2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Åter igen vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare inom kommunens förvaltningar och bolag, samt alla förtroendevalda på olika positioner i våra verksamheter!

Det gångna året har liksom 2020 till stor del präglats av pandemin. Vi har i mångt och mycket fortsatt ställa om, ställa in och tänka nytt – medan vissa saker har fått skjutas på framtiden. Kreativitet och förmåga att i god dialog tänka utanför boxen har varit ledord i många processer. Sammantaget är jag imponerad av det oerhörda engagemang som visats i alla delar. Tillsammans har vi kunnat stå stadigt i stormen och liksom tidigare har vår ambition varit att leverera kommunal service med fortsatt hög kvalitet. Vi har fortsatt göra vad vi kan för att underlätta för närings- och föreningslivet i denna utmanande tid.

Tillsammans fortsätter vi ta viktiga steg i en mer hållbar och välkomnande riktning och för att nå de strategiska målen till år 2030. Vi ser med glädje på att Lidköping är en attraktiv kommun att leva och bo i liksom att etablera sig i. Befolkningen ökar fortsatt och antalet invånare var vid årsskiftet 40 460 vilket innebar en ökning med 132 personer sedan föregående årsskifte.

Det är fortsatt hög efterfrågan på bostäder och verksamhetsmark. Ytterligare 430 nya bostäder finns i detaljplaner som inväntar laga kraft. Både tomter i staden och i flera tätorter är nu möjliga att bebygga via nya detaljplaner. Kommunen har under året sålt 15 900 kvadratmeter verksamhetsmark och inte minst på Kartåsen pågår kontinuerligt nya etableringar.

Flera viktiga investeringsbeslut för kommunens fortsatta utveckling har tagits. Arbetet med omställningen av Västra Hamnen pågår, beslutet om anläggning av strandpromenaden känns fantastiskt bra och arbetet har påbörjats. I samma område har vi kunnat färdigställa Torggatans förlängning och nu bundit ihop tillgängligheten till det sjönära läget med viktiga stråk i stadens centrum.

Arbetet med att färdigställa för beslut om nytt reningsverk har fortgått under året, men då ärendet hamnade i miljööverdomstolen fick vi en försening i arbetet.

Vi ser även fram emot att kunna sätta spaden i jorden för vårt nya badhus där det under året pågått en febril verksamhet för att få allt på plats.

Arbetet med Östhaga demenscentrum fortsätter enligt plan och under året har man kunnat flytta in i vissa delar. Planering pågår för förändrat lokalutbud för våra högstadieskolor där fokus kommer ligga på synergier och samordningar.

Relationen till näringslivet är en avgörande del för en kommuns utveckling och under året har ett gemensamt utvecklingsarbete tillsammans med näringslivet påbörjats. Ett mål i vårt näringslivsarbete är att vi ska placera oss som en av Västra Götalands tio mest attraktiva kommuner att bedriva näringsverksamhet i.

Arbete med att ta fram förslag för ny organisering för såväl tjänstemannaorganisationen som den parlamentariska organisationen har under året varit intensivt. Förberedelser för att gå till en förvaltning bestående av flera sektorer har skett. Samtidigt har fokus legat på att genomlysna och lämna förslag på ny struktur för antalet nämnder, uppdrag och antalet ledamöter i en parlamentarisk utredning. Bolagsutredningen ligger klar för beslut och sammantaget med sektorutredningen utgör det grunden för att vi skapar en äkta kommunkoncern.

Under hela året har ett mycket aktivt arbete bedrivits i kommunen vad gäller Lidköpings kommuns värdegrund. Samtliga chefer och ledningsgrupper har arbetat med fokus på kulturförändringar och stödjande beteenden utifrån en gemensam värdegrund. Vår värdegrund består av tre olika värderingar; "vi förbättrar och vågar testa nytt", "vi utvecklas tillsammans" och "vi drivs av engagemang". Detta ser vi som ledning som ytterst viktiga faktorer för att arbeta med ständig utveckling med fokus på att leverera service och nytta till våra kommuninvånare.

Vår ambition är att Lidköping ska vara en evenemangsstad med ett rikt kultur- och fritidsliv och en stark besöksnäring. Liksom tidigare pandemiår gläder vi oss åt att många hittat ut till de mindre och många gånger naturnära upplevelsena. Evenemangen har även detta år fått anpassas till de omständigheter och restriktioner som rått. Glädjande var att vi under en del av året kunde släppa på restriktionerna något, vilket i flera stycken gav oss lite andrum - för att åter klara en tuff höst och vinter i pandemins tecken.

Nyårsfirandet var även detta år annorlunda än normalt, men sammantaget känner jag mig mycket nöjd med den fina miljö som skapats i juletid på torget, inte minst med den fina frekvent använda skridskois vi anlagt.

Vi strävar målmedvetet mot målet att nå 45 000 invånare till 2030 och som de flesta känner till så är ofta det första steget för att flytta till en ny ort att man varit här på besök. Vårt fokus på att vara en attraktiv besöksort och målet är att fördubbla antalet besökare. Det är glädjande att se att antalet övernattningar för besökare åter igen ökar. Det ger en tro på framtiden!

Grunden för att vi ska kunna utvecklas tillsammans är att vi har en sund ekonomi och hushållar med våra resurser. Samtidigt ska vi inte vara främmande för att ta genomtänkta steg vad gäller satsningar för utveckling och det gläder mig att se att vi har sunda finanser och satsar stort och tryggt inom viktiga strategiska områden.

Det bådår gott för fortsatt utveckling för Lidköping!

Jonas Sundström (S)

Kommunstyrelsens ordförande

3 Kommundirektören har ordet

År 2021 har varit ett verksamhetsår fortsatt präglad av pandemin Covid-19. Lidköpings kommun varit i stabsläge under hela året och noga anpassat verksamheten efter allmänna råd och riktlinjer. Pandemin har inneburit att samtliga verksamheter ställt om för att möta förändrade förutsättningar och behov och med målsättning att fortsätta leverera god service.

Lidköpings befolkning fortsätter att växa och den 31 december hade kommunen 40 460 invånare, 132 invånare fler jämfört med föregående år. Kommunens handlingsplan för att nå 45 000 invånare år 2030 innefattar bland annat fler bostäder. Under året färdigställdes cirka 108 bostäder och en ny helt digital stadsutvecklingsplan arbetades fram för beslut under 2022. Nya områden för bostäder är under planering både i tätorter och på landsbygden, totalt 600 bostäder klara i detaljplaner.

Lidköpings kommun prioriterar vikten av att bidra till det lokala näringslivets tillväxt och sysselsättning. Målsättningen är att nå en god och ömsesidig samverkan och dialog. Kompetensförsörjning är en viktig grund och här satsas inom vuxenutbildning, kvalificerad yrkesutbildning samt högskoleutbildning i samverkan med bland annat Campus Västra Skaraborg samt med regionens högskolor.

Arbetslösheten ligger lägre än för snittet i övriga kommuner i regionen. 2021 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 25-64 år till 4,8 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 6,4 procent och rikets 7,1 procent. Arbetslösheten är även lägre jämfört med 2020 och visar att kompetensbehovet är fortsatt stort.

Kommunen har som mål att vara bland de 10 bästa kommunerna i Västra Götaland vad gäller näringslivsklimatet. Det pågår flera satsningar i syfte att stärka den strategiska förmågan, skapa enklare kontaktvägar samt bättre kommunikation och samverkan med näringslivet bland annat genom de nyligen etablerade näringslivsenheten samt näringslivsrådet. Kommunen har tagit fram ett hållbarhetsprogram med utgångspunkt från Agenda 2030.

En god livsmiljö och offentlig service är av stor betydelse för invånarna samt för Lidköpings attraktivitet. Det är förutsättningar för en fungerande vardag för både individer och företag så väl i staden som på landsbygden och i mindre tätorter. Den medborgarundersökningen som genomfördes under året visar att många är nöjda eller mycket nöjda med kommunens verksamheter och service vilket givetvis är mycket glädjande. Samtidigt slår vi oss inte till ro utan arbetar vidare med utveckling av våra tjänster och anpassar dessa efter nya behov. Bredbandstäckningen är redan hög men fortsätter att höjas och nu når vi 97,1 procent av alla hushåll och företag.

Den viktigaste resursen är vår personal som på olika sätt bidragit till en fortsatt god service genom att ställa om, hålla ut och göra sitt yttersta i en tid av omställning och under en pågående pandemi. I Lidköping förbättrar vi och vågar testa nytt, vi utvecklas tillsammans och vi drivs av engagemang - för framtiden!

Ulrika Strandroth Frid

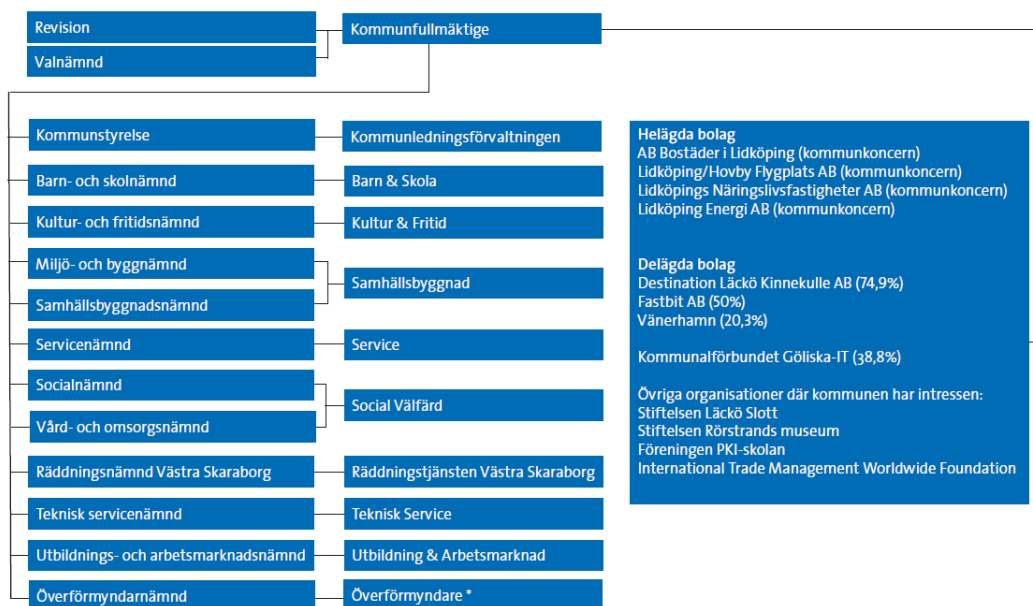
Kommundirektör

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4 Den kommunala koncernen

4.1 Kommunens organisation

Kommunens organisation 2021



* Överförmyndare är en del av Social Valfärd

Det finns ingen väsentlig omfattning av kommunal verksamhet som bedrivs av privata utförare.

Nämnd/Styrelse	Verksamhet	Privata utförare
Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktige, med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktige fastställer bland annat övergripande vision, mål och budget. Fullmäktige fastställer även reglemente, bolagsordningar, ägardirektiv med mera och tillsätter ledamöter i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom den kommunala nämndorganisationen.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltning som har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.	
Service-nämnden	Service-nämnden genomför tjänster inom fastighet, kost, städ, hyresadministration och övrig service, så kallade Facility-managementtjänster. Nämnden ansvarar även för Park-Gata.	
Överförmyndarnämnden	Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Denna tillsyn skyddar personer som inte själva kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en ställföreträdare utsedd för att hjälpa honom eller henne. Lidköpings kommun samverkar med Essunga, Gråstorp, Vara och Götene om en gemensam överförmyndarorganisation, Överförmyndare Västra Skaraborg.	
Vård- och omsorgsnämnden	Vård- och omsorgsnämnden fullgör vad som i lag gäller omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning. Nämnden utövar också ledning av den kommunala hälso- och sjukvården.	
Barn- och skolnämnden	Barn- och skolnämndens ansvarsområde omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem samt grundsärskola. Nämnden betalar även ersättning till fristående förskolor, pedagogisk omsorg och grundskola. Utöver detta ansvarar nämnden för öppen förskola och kommunal musikskola.	Montessoriförskola Friskola F-9, pedagogisk omsorg, fritids, Kyrkans Gård förskola
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	Utbildningsnämnden ansvarar för gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunalt aktivitetsansvar, studie- och yrkesvägledning, vuxenutbildning, förmedla högskoleutbildning, yrkeshögskola, uppdragsutbildningar och öppna föreläsningar samt feriepraktikplatser. Nämnden ansvarar också för mottagande och stöd till nyanlända och utgör kommunens arbetslöshetsnämnd.	
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för ekonomisk och social trygghet för kommunens invånare och för personer som tillfälligt vistas i kommunen. Nämnden är även organ för konsumentfrågor, familjerådgivning och mottagande och stöd till ensamkommande barn.	
Samhällsbyggnadsnämnden	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för fysisk planering av mark och vatten, exploatering av nya detaljplaneområden och naturvårdsplanering. Nämnden ansvarar också för planeringen av samhällsbetalda resor, lokala trafikföreskrifter, trafikplanering, trafiksäkerhetsarbete, kommunens gemensamma kartverk samt fastighetsbildnings- och mättningsverksamhet. Vidare ingår projektering, anläggning och drift- och underhåll av gator, gång- och cykelvägar samt skogar, parker, motionsspår och badplatser. Nämnden ansvarar också för tillstånd och tillsynsfrågor avseende alkoholutskänkning, läkemedels- och tobaksförsäljning.	
Miljö- och byggnämnden	Miljö- och byggnämnden verkar för en god bebyggd miljö för alla med avseende på arkitektur, kulturmiljö, naturmiljö, energihushållning, markhushållning samt hälsa och säkerhet. Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd och ansvarar för bygglov, tillstånd och tillsyn enligt plan och bygg- respektive miljölagstiftning.	
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kulturverksamhet, främjande av idrott och friluftsliv samt fritidsverksamhet. Detta genom bibliotek med filialer och konsthall, offentlig konst och kultur, kultur för barn och unga, kultur i skolan, Vänermuseet och kulturmiljöfrågor, stöd till föreningar, bildningsförbund och andra organisationer, drift av fritidsanläggningar, marknadsföra och söka evenemang till Sparbanken Lidköping Arena och ungdomsverksamhet – öppen verksamhet för unga.	
Teknisk servicenämnd	Teknisk servicenämnd ansvarar för verksamheterna Lidköping Bredband, Lidköping Elnät, Renhållning och Vatten-Avlopp. Teknisk servicenämnd ska medverka till att göra Lidköping till en attraktiv kommun att bo i och att driva näringsverksamhet i. Det ska ske genom att verksamheterna erbjuder ett utbud av tekniska nyttigheter som bredband, el, renhållning och vatten-avlopp, av god kvalitet, med god driftssäkerhet och till konkurrenskraftiga villkor. Förvaltningen ska medverka i utvecklingen av teknisk infrastruktur och vara drivande på miljöområdena inom kommunen och i Skaraborg.	
Räddningsnämnden Västra Skaraborg	Räddningsnämnden är en gemensam nämnd för Vara, Essunga, Gråstorp och Lidköping. Nämnden ansvarar för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder. Nämnden ansvarar för räddningstjänst, olycksundersökning, tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor, tillstånd och tillsyn enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara, rådgivning, information och brandskyddsutbildning, sötning och brandskydds-kontroll samt säkerhetssamordning. Nämnden ansvarar även för Trygghetscentralen vars största uppdrag är att verkställa beslut fattade av biståndshandläggare beträffande trygghetslarm och tillsyn med trygghetskamera i ordinärt boende i Lidköping och Essunga kommuner.	

5 Översikt över verksamhetens utveckling

5.1 Ekonomi

Den kommunala koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 348	1 243	1 242	1 245	1 200
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 365	3 197	3 171	3 107	3 040
Årets resultat, mnkr	815	321	498	143	97
Soliditet, %	53	50	48	44	47
Investeringar netto, mnkr	878	605	549	669	840
Självfinansieringsgrad, %	53	67	75	47	26
Långfristig låneskuld, mnkr	3 587	3 317	3 173	3 107	3 107
Antal anställda	4 230	4 149	4 124	4 139	4 122
Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	40 460	40 328	40 089	39 879	39 506
Kommunal skattesats, kr	21,26	21,26	21,26	21,26	21,26
Verksamhetens intäkter, mnkr	913	842	835	845	832
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 102	2 999	2 970	2 899	2 854
Årets resultat, mnkr	767	253	429	91	53
Soliditet, %	52	49	49	43	45
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	44	40	39	31	32
Investeringar netto, mnkr	446	373	494	513	541
Självfinansieringsgrad, %	70	60	71	30	-27
Långfristig låneskuld, mnkr	3 570	3 298	3 153	3 086	2 823
Antal anställda	4 123	4 045	4 026	4 046	4 031

Den stora förändringen de senaste åren härrör från en ökande investeringsverksamhet. Även 2021 har omfattande investeringar gjorts inom koncernen. För koncernen uppgick nettoinvesteringarna till 878 mnkr varav 446 mnkr utgjorde kommunens investeringar. Driftkostnaderna för bolagens investeringar täcks av kommande intäkter från kunderna och medför en tillfällig belastning på soliditeten som kommer att hämtas in över tid där byggnation av ny panna för Lidköping Energi AB är ett tydligt exempel. Kommunens investeringar är i större omfattning sådana som kräver driftutrymme i befintlig budget. Det är fallet när det är rena nyinvesteringar men även ersättningsinvesteringar i viss mån. Uppsidan är en fortsatt befolkningsökning i enlighet med kommunens tillväxtmål. Den stora investeringsvolymen påverkar soliditeten och självfinansieringsgraden. Både 2020 och 2021 påverkas i hög grad av pandemin vilket gör det svårt att dra några långtgående slutsatser kring kostnadsutvecklingen. Självfinansieringsgraden ovan är beräknad utifrån kassaflödesanalysen för respektive år.

Finansiell analys koncernen

Kommunen har fyra helägda bolag som med sina dotterbolag ingår i kommunkoncernen. Kommunen lämnar i sina ägardirektiv förutom verksamhetsuppdraget även ekonomiska krav såsom vilken soliditet bolaget ska eftersträva och vilken avkastning kommunen förväntar sig att få.

Resultat och avkastning

Samtliga bolag i kommunkoncernen redovisar positiva resultat efter bokslutsdispositioner och skatt för 2021 och en positiv och stabil trend för resultatutvecklingen sett över tid.

Lidköping Energi AB genomför en omfattande investering i ny panna och tillhörande turbin som ska ersätta två ålderstigna pannor som utangeras. Projektet fortskrider enligt plan och beräknas vara klart under våren 2022. Den tidigare relativt höga amorteringstakt som bolaget haft gentemot internbanken har under året av naturliga skäl inte kunnat fortsätta då medel krävs för investeringarna. Resultatet för 2021 har påverkats negativt av betydligt ökade kostnader för utsläppsrättigheter där prisbilden har ändrats på grund av ökad efterfrågan på utsläppsrättigheter. Dessutom råkade en av de två pannor som den nya pannan ska ersätta ut för ett läckage som inte var ekonomiskt försvarbart att åtgärda vilket också orsakade extra kostnader för alternativa bränslen under den månad som pannan inte kunde vara i drift enligt plan.

AB Bostäder i Lidköping når den avkastning som ägaren pekar på i ägardirektiven och för 2021 uppgår totalavkastningen till 5,1 procent. Bolaget fortsätter att jobba aktivt för att få fram minst 40 nya lägenheter om året, även om det är utmanande att hitta ekonomi vid nyproduktion. Under året har 28 nya lägenheter blivit inflyttningsbara varav 20 i kvarteret Bifrost (Torggatan), 7 i Lovene (Skogsgatan) och 1 lägenhet genom

omställning i befintliga lokaler. Ett flertal projekt har påbörjats 2021 som kommer att resultera i cirka 45 nya lägenheter under 2022.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB redovisar en totalavkastning på 2,9 procent. Bolaget har investerat 14 mnkr under året varav 9 mnkr avser pågående nyproduktion såsom lokaler för bredband och serverhall för extern kund. Anpassningar har gjorts i befintligt bestånd om 3,8 mnkr för att ge kunderna möjligheter till den utveckling de önskar. Investeringsvolymen varierar över åren och de två senaste åren får anses vara mer investeringstunga år än genomsnittligt. Bolaget har inhämtat ägarens godkännande att sälja tre fastigheter vilket kommer att genomföras under 2022. Det kommer påverka bolagets soliditet positivt och ge ökade möjligheter till framtida investeringar.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har under året tecknat en avsiktsförklaring med ett dansk/svenskt bolag som får rätt att utreda och projektera en solcellsanläggning på området. Tanken är att Lidköping/Hovby Flygplats AB i ett senare skede ska arrendera ut mark till anläggningen. Att hitta nya möjligheter till externa intäkter är angeläget för bolaget. Bolaget har i övrigt bedrivit sin verksamhet i stort sett opåverkat av pandemin.

Årets resultat, mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Lidköpings kommun	767,9	253,4	429,3	91,3	53,2
AB Bostäder i Lidköping	36,5	33,1	41,9	26,9	24,2
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	6,0	7,6	5,4	4,1	4,8
Lidköping Energi AB	0,1	0	0	0	0,3
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0,2	0,1	2,1	2,9	0,3
Justeringar	4,4	26,5	20	17,8	14,6
Kommunkoncernen	815,1	320,7	498,5	142,7	97,4

Soliditet

Kommunkoncernen har stärkt soliditeten som nu uppgår till 53 procent. Endast Lidköping Energi AB har minskat soliditeten under året på grund av investeringen i ny panna.

Bolagen har i sina ägardirektiv att soliditeten ska ligga på lägst 15 procent. Detta uppnås inte för Lidköping Energi AB för 2021 men förväntan är att bolaget kommer att återställa soliditeten genom positiva resultat kommande år. För koncernen som helhet är den genomsnittliga soliditeten väsentligt högre än genomsnittet för Sveriges kommuner som enligt senast tillgängliga uppgift från 2020 uppgår till 40 procent. Den ändrade värderingsprincipen för finansiella anläggningstillgångar som nu tillämpas innebär att aktuellt värde på finansiella tillgångar redovisas i bokslutet (jämfört med lägsta värde av anskaffningsvärde eller marknadsvärde som gällde fram till 2018). Detta medför att soliditeten blir högre i och med att även värdeökning räknas in i det egna kapitalet vilket i siffrorna nedan syns som ett kliv uppåt mellan åren 2018 och 2019.

Internbanken lånar upp medel för hela kommunkoncernens räkning. På så sätt säkras en effektiv administrativ hantering samtidigt som finansiering sker till en lägre kostnad än om varje del av koncernen hanterat sitt eget kapitalbehov självständigt. I ett läge med investeringsbehov och ett långsiktigt tillväxtmål ger detta goda förutsättningar att kunna förverkliga målet om 45 000 invånare år 2030 på ett hållbart sätt även ekonomiskt.

Soliditet, procent	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Lidköpings kommun	52,2	46,9	46,3	42,8	45,4	50,8
AB Bostäder i Lidköping	28,1	25,5	23,0	20,8	20,4	21,9
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	19,0	17,5	18,5	16,0	13,0	14,0
Lidköping Energi AB	13,1	18,2	17,2	13,0	9,4	6,5
Lidköping/Hovby Flygplats AB	49,2	47,7	45,6	33,2	33,5	33,2
Kommunkoncernen	53,1	49,4	49,0	44,0	47,0	51,0

Sammanfattande bedömning kommunkoncernen

Koncernen som helhet är välmående och har goda förutsättningar att förbli så. En stor andel av verksamheten drivs i egen regi vilket gör att det är liten skillnad på nyckeltalen för kommunen för sig och inkluderat de helägda bolagen. Ur ett ekonomiskt perspektiv är det positivt att fler aktörer nu investerar och bidrar till ökad tillgång på bostäder och kommersiella fastigheter. Den långsiktigt uthålliga investeringsnivån har tidigare bedömts ligga på cirka 200-250 mnkr årligen. Ett högre resultat ger utrymme för större investeringar men det höga investeringsutfallet de senaste fyra åren är inte hållbart över en längre period.

AB Bostäder i Lidköping gör bedömningen att de utan att öka sin låneskuld kan producera minst 40 lägenheter per år. Ur ett kommunperspektiv är det av stor vikt att bostadsbyggandet fortsätter för att möjliggöra den önskade befolkningsutvecklingen. Bolaget uppger att de år 2022 kommer producera strax under den årliga målnivån på 40 bostäder.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB menar att det finns en god tillgänglighet på kontorsytor i kommunen liksom större, äldre industrilokaler. Under 2021 har lokaler i sockerbruket gjorts om till co-working spaces vilket inte tidigare funnits i Lidköping. En ökad omsättning bland företagets fastighetsinnehav öppnar för ökade möjligheter till framtida investeringar i enlighet med bolagets uppdrag att utveckla kommunen som helhet.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har en utmaning i att hitta extern finansiering. I uppdraget ligger att bevara flygplatsen så att möjligheterna att använda flygplatsen i en framtid bevaras. Genom tecknad avsiktsförklaring förbättrar bolaget sin långsiktiga förmåga samtidigt som en solcellspark på ett positivt sätt bidrar till energiomställningen.

Den stora investeringen i ny panna påverkar Lidköping Energi AB. Det är en stor investering som genom att bolaget målmedvetet jobbat för att stärka sin soliditet nu genomförs utan ägartillskott vilket är mycket positivt. I och med att energimarknaden är svårbedömd är det utmanande att bedöma bolaget i ett längre perspektiv men om prisnivåerna för övriga energislag såsom främst el fortsatt ligger på en högre nivå ökar konkurrenskraften för fjärrvärme som alternativ.

Finansiell analys kommunen

Årets resultat och resultatutveckling

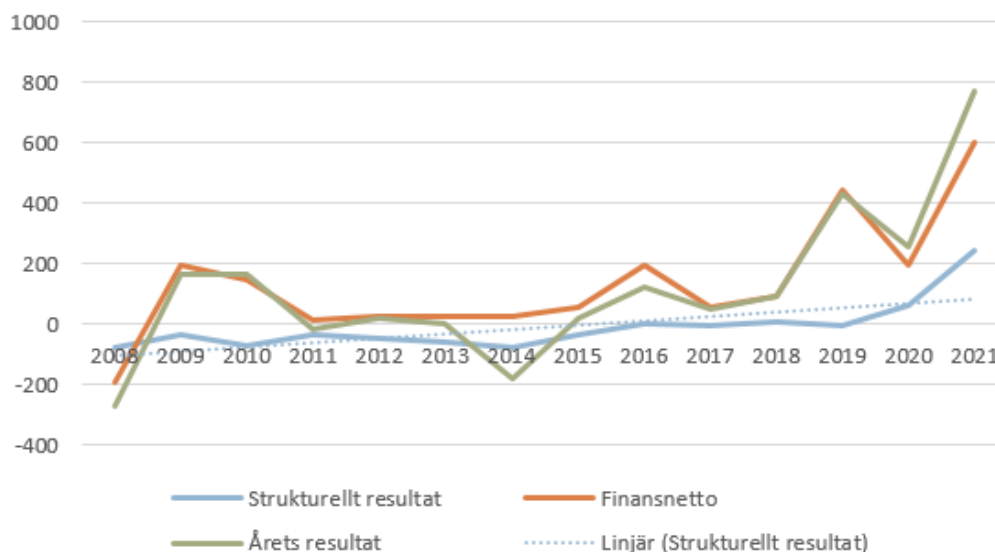
Lidköpings kommun redovisar ett resultat på sista raden med 767,9 mnkr för 2021. Efter beslutade tilläggsanslag under året på 3,6 mnkr uppgick budgeterat resultat till 29,3 mnkr. Samtliga delar som bygger upp resultatet har överträffat budget.

- Samtliga nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget på totalt 94,0 mnkr.
- Skatteintäkter och statsbidrag har en positiv avvikelse mot budget på 124,7 mnkr.
- Finansnettot har en positiv avvikelse mot budget på 543,1 mnkr.

Resultatet påverkas i hög grad av ny lagstiftning om kommunernas redovisning som gäller från och med 2019 - lag om kommunal bokföring och redovisning. Lagen innebär bland annat att finansiella tillgångar ska värderas till verkligt värde på balansdagen, att jämföra med tidigare regelverk där värdet skulle anges till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär denna ändring stor påverkan på resultatet. I grafen nedan syns detta som en mycket brant utveckling för 2019 vad gäller finansnetto och det externa resultatet.

För att se det underliggande löpande driftsresultatet och analysera vad detta står för i ett längre perspektiv redovisas även ett strukturellt resultat. Där ställs verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande och extraordinära poster mot skatter och statsbidrag. För 2021 är det strukturella resultatet positivt, vilket innebär att skatter och statsbidrag räcker för att täcka verksamhetens nettokostnader.

Resultatutveckling, mnkr



Det är svårt att dra några långtgående slutsatser om det underliggande resultatet utifrån 2021 som liksom föregående år får betraktas i ljuset av stor yttre påverkan genom coronapandemin och de åtgärder som vidtagits för att hantera läget inom såväl kommunens egen organisation som av övriga aktörer. Verksamhetens omfattning och innehåll och till viss del leveransformerna för kommunal service har förändrats jämfört med vad vi annars är vana vid. Över tid är trenden den att resultatet långsamt närmat sig nollresultat och utfallet 2021 motsäger inte att denna trend fortsätter även om det är klokt att ha en försiktig hållning i tolkningen av resultatet för 2021.

Perioden 2017-2021 har investeringsvolymerna legat högt i förhållande till perioden innan. Detta medför ökade driftkostnader och avskrivningar som ska rymmas inom skatter och statsbidrag. För Lidköping som har stora finansiella tillgångar kommer det vara viktigt att behålla fokus på verksamhetens kostnadsutveckling även om enskilda år kan avvika kraftigt från budget vad gäller finansnettot. Givetvis är det av stort intresse att kapitalförvaltningen genererar en god avkastning men dessa frågor vinner på att belysas var på sig.

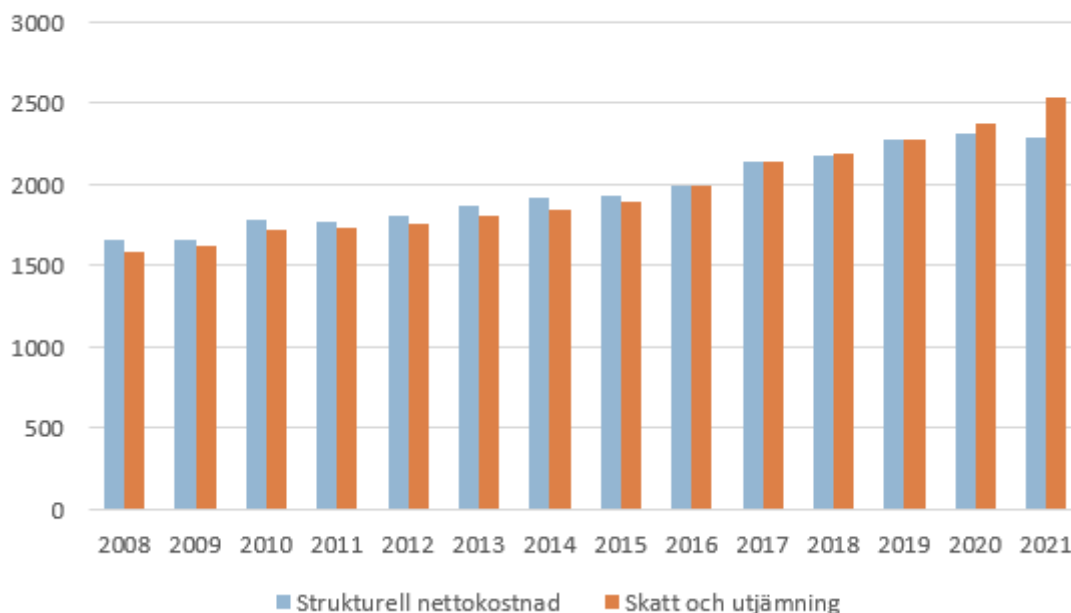
Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

Grunden för att ha en stabil resultatutveckling är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkterna. Nettokostnaderna har ökat med 1,8 procent under 2021 samtidigt som statsbidragen ökat med 10 procent och skatteintäkterna 5,4 procent jämfört med föregående år. Detta beror på att staten skjutit till kostnadsersättningar för sjuklöner och andra generella tillskott samtidigt som delar av verksamheten varit begränsad under stora delar av året. Den underliggande trend som varit under en längre tid med bättre följsamhet mellan intäkter och kostnader är svår att urskilja. Medborgarnas förväntan på mer digitala leveranser och den förmåga som kommunens verksamheter visat vad gäller kreativitet och lösningsorientering under de två pandemiåren har potential att skynda på den digitala utvecklingen som många menat varit för långsam.

Förhoppningsvis kan verksamheten bedrivas utan restriktioner orsakade av pandemin även om det snabbt kan ändras. Det långsiktiga uppdraget kvarstår - att begränsa nettokostnadsutvecklingen så att den inte överstiger förändringen av skatter och statsbidrag. Läget före pandemin var utmanande med en konjunktur som passerat toppen med lägre skatteunderlagsutveckling framöver samtidigt som den demografiska utvecklingen mot en större andel äldre börjar märkas på allvar. Nu när de flesta tecknen ändå tyder på att pandemin ebbar ut är läget ändå långt ifrån normalt. Situationen med krig i Ukraina och de konsekvenser som detta kan få är minst sagt svårt att sitta om.

Speciellt utmanande framöver är de ambitiösa investeringsplaner som finns för kommunens och stadens utveckling. Ekonomiskt innebär det att tillkommande kostnader för drift och avskrivning för investeringarna ska inrymmas i driftbudgeten. En fortsatt positiv befolkningsutveckling och systematiskt arbete för att förändra leveranssätt till medborgarna krävs för att ha en fortsatt god kontroll över kostnadsutvecklingen.

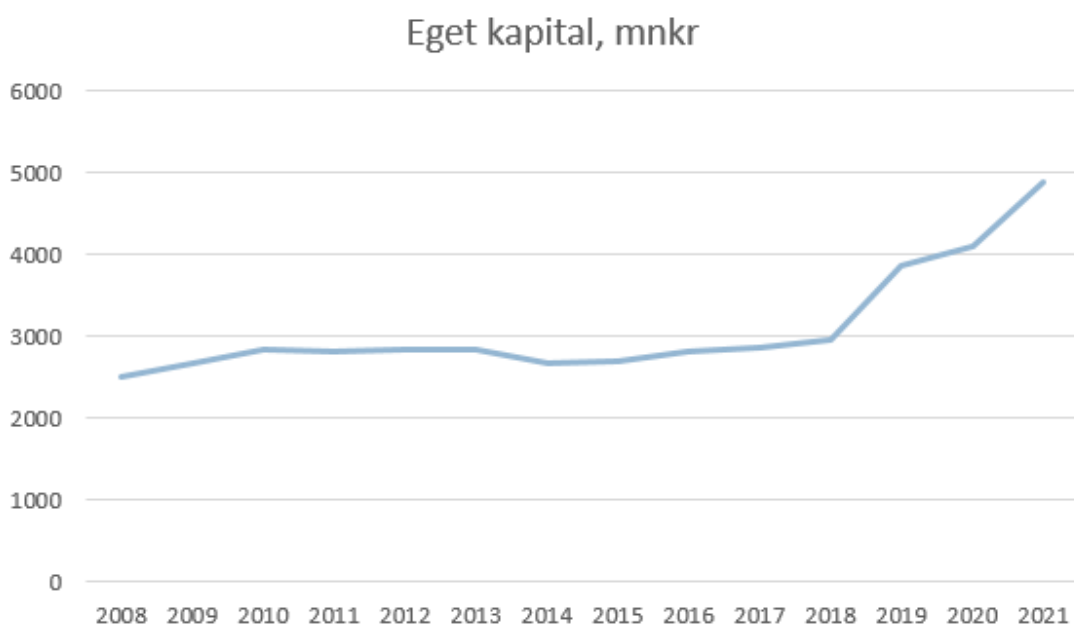
Skatteintäkter och nettokostnad, mnkr



Utveckling av eget kapital och soliditet

Eget kapital utgörs av skillnaden mellan alla tillgångars värde och alla skulders värde - eller annorlunda uttryckt värdet av de tillgångar som finansierats med egna medel. Lidköpings kommuns egna kapital förstärktes i och med årets positiva resultat och uppgår vid bokslut till 4 867 mnkr. I grafen nedan märks den förändrade värderingsprincipen för finansiella tillgångar genom att värdet av det egna kapitalet ökar kraftigt framför allt mellan 2018 och 2019. Utvecklingen av det egna kapitalet kommer att påverkas av värdeutvecklingen av de finansiella tillgångarna i högre utsträckning och det blir viktigare att anlägga ett längre tidsperspektiv och snarare titta på den långsiktiga trenden än det enskilda året.

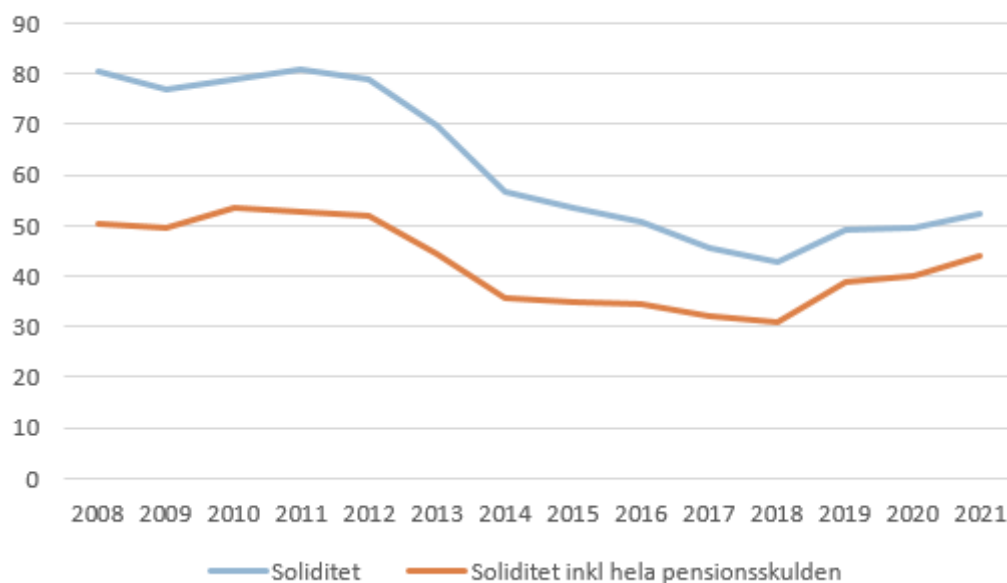
Med ett eget kapital av den här omfattningen ligger Lidköpings kommun högt i jämförelse med landets övriga kommuner. Tillgänglig statistik för 2020 visar att det egna kapitalet per kommuninvånare i Lidköping då uppgick till cirka 129 000 kr jämfört med genomsnittet i riket på knappt 55 000 kr.



Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Soliditeten påverkas på samma sätt om det egna kapitalet av den nya redovisningslagen. En högre värdering av tillgångarna ökar det egna kapitalet och soliditeten.

I diagrammet nedan är soliditeten redovisad enligt den tidigare metoden fram till 2018 och den nya metoden därefter. I diagrammet syns det som en markant ökning av soliditeten 2018-2019. När investeringsnivån överstiger det utrymme som kan egenfinansieras och i stället finansieras med extern upplåning sjunker soliditeten. Detsamma blir effekten om det egna kapitalet ökar genom värdestegring på det finansiella kapitalet utan att uttag görs av likvida medel. Det är därför viktigt att titta på utvecklingen av soliditeten och det egna kapitalet sammantaget. En stabilisering eller ökning av soliditeten är positiv speciellt med tanke på att stora investeringsvolymerna finns i kommande planer. Upplåningskostnaderna har över tid legat avsevärt lägre än värdeutvecklingen på kommunens placeringar. Ett uttag ur kapitalförvaltningen för att finansiera investeringar påverkar varken soliditeten eller det egna kapitalet. Däremot skulle ett uttag sannolikt ge lägre framtida resultat och därigenom påverka såväl soliditet som eget kapital eftersom ett mindre kapital skulle generera avkastning.

Soliditet, %, mnkr

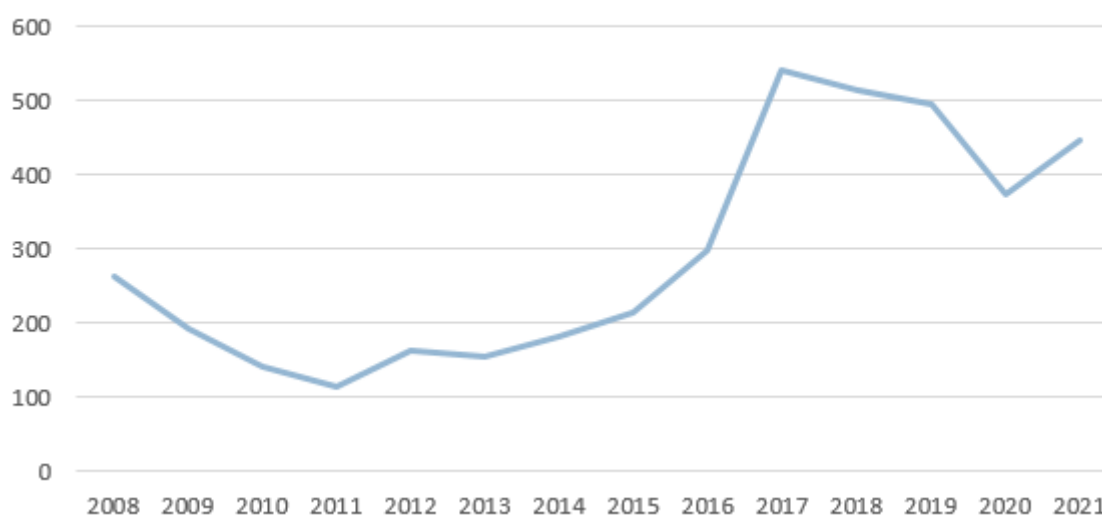


Investeringar

Årets investeringsvolym uppgick till 446,3 mnkr vilket innebär att Lidköpings kommun de senaste tre åren investerat cirka 1,3 mdkr. Investeringsbudgeten för året uppgick till 1 144,1 mnkr varav 579,4 mnkr var medel som förts med från tidigare år. Utfallet uppgick därmed till 39 procent. Genomförandegraden mellan skatte- och taxefinansierade investeringar är 61 procent respektive 17 procent. Ett arbete pågår för att förbättra investeringsprocessen och minska skillnaderna mellan budget och utfall avseende investeringar i och med att budgetbesluten framöver även innehåller en uppdaterad tidplan för kommande investeringar.

Den nivå på investeringar som kan finansieras med egna medel uppgår till 200-250 mnkr per år med en resultatnivå på en procent av skatter och statsbidrag. Liksom många av Sveriges kommuner genomför Lidköping ersättningsinvesteringar i fastighetsbeståndet som till stor del byggdes under 1960- och 1970-talet. Den generationsväxling som pågår medför möjligheter att nå bättre driftsekonomi i och med att beståndet får bättre prestanda. Däremot påverkas kommunens ekonomi negativt av ökade avskrivningar och kostnader för tillkommande investeringar som är rena nyinvesteringar.

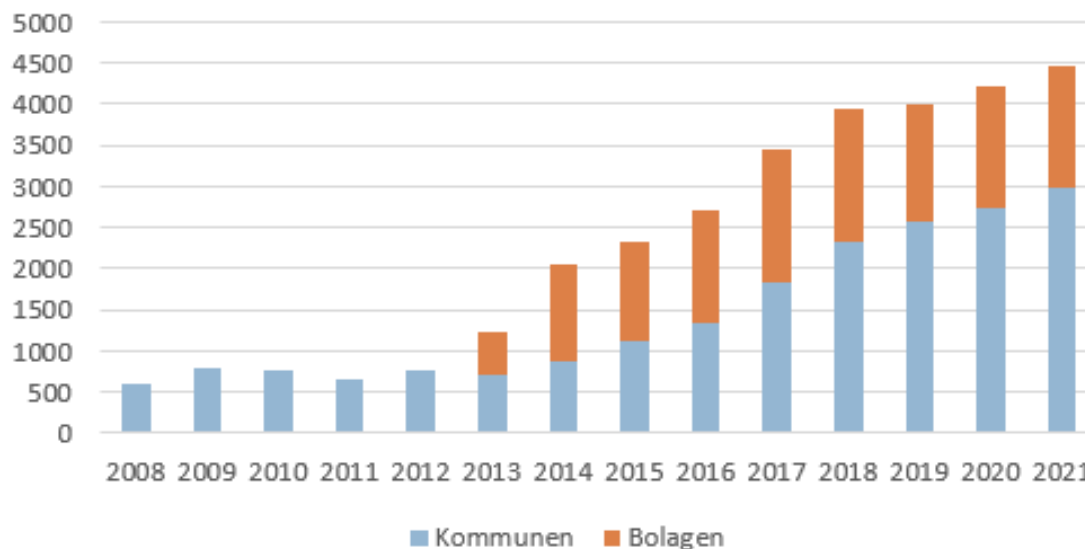
Investeringsvolym netto, mnkr



Skuldtutveckling

Kommunens skulder hanteras inom internbanken. Där sker all upplåning för kommunkoncernens räkning. Kommunen lånar i eget namn för att i sin tur låna ut till de helägda kommunala bolagen. Av kommunens totala skulder utgör bolagens andel vid bokslutet 50,4 procent av upplåningen inom internbanken. Så länge investeringsvolymen överstiger vad som kan självfinansieras behöver mer medel lånas upp om inte uttag görs från kapitalförvaltningen. Illustrationen nedan omfattar alla skulder i koncernen - det vill säga även skulder till exempelvis leverantörer.

Skuldtutveckling, mnkr



Sammanfattande analys kommunen

För 2021 kan konstateras att det strukturella resultatet är positivt, att nettokostnaderna ligger under nivån på skatter och statsbidrag, att det egna kapitalet ökar liksom soliditeten samtidigt som självfinansieringsgraden är låg beroende på en fortsatt hög investeringstakt.

En fortsatt stabil utveckling bygger på att resultatet måste vara tillräckligt starkt för att möta kostnadsökningarna till följd av ändrad demografi och en hög investeringstakt i en situation där skatteunderlaget ökar långsammare. Samtidigt får soliditeten inte bli alltför ansträngd utan medge ett fortsatt gott handlingsutrymme och de investeringar som görs måste närma sig den långsiktigt hållbara nivån.

Nettokostnadsutvecklingen i förhållande till utvecklingen av skatter och statsbidrag är central. Det är svårt att dra några tydliga slutsatser om den underliggande trenden med lägre ökningstakt kvarstår när väl pandemin har släppt sitt grepp. Eventuellt kan kvalitetskostnader ha uppstått som behöver åtgärdas och där kostnaderna i nuläget är okända. Samtidigt har verksamheten visat en hög grad av förändringsförmåga och anpassats till nya förutsättningar på ett sätt som ger tillförsikt inför kommande utmaningar vad gäller möjligheter till ökad digitalisering och mer effektivt lokalutnyttjande. Digitalisering förekommer flitigt i samhällsdebatten och framstår som en viktig pusselbit. Men verktyglådan innehåller många andra delar som kan bidra. En ökad grad av samverkan internt och externt kan leda till ökad effektivitet där exempelvis utvecklingskostnader och stödfunktioner kan delas av flera och ge positiva effekter på kostnaderna. Med den ändrade demografin kommer också ett behov av att rekrytera som gör det tydligt att arbetstiden i högre grad behöver läggas på kärnuppdraget och att organisationen jobbar aktivt med att förbättra interna processer liksom leveranssätten till kund.

Arbetet med en långsiktig investeringsplan öppnar för en prioritering inte bara mellan olika investeringar utan också en prioritering i tid. Balansgången mellan att investera för det som finns här och nu och för det som ligger framåt blir central. Att investera i rätt omfattning för att göra det möjligt att nå befolkningsmålet ställs mot risken att investera för mycket.

Sammanfattningsvis är det externa resultatet för helåret starkt positivt. Verksamhetens nettokostnad ligger under skatter och statsbidrag samtidigt som värdestegring på kapitalet ligger betydligt högre än budgeterat. Samtliga nämnder visar överskott jämfört med budget vilket ger goda förutsättningar för att det förhållandet ska kunna

bestå. Det är dock viktigt att komma ihåg att en stor del av de ökade skatteintäkterna för 2021 består av en positiv slutavräkning för 2020 och att de åtgärder som staten vidtagit med stora tillskott är tidsbegränsade. Det gäller att undvika att fasta kostnader ökar som det inte finns långsiktig täckning för. De uppdrag som kommunens verksamheter gemensamt har att ständigt se över möjligheter till förändrade arbetssätt och andra sätt att leverera service till medborgarna behövs för att ekonomin ska fortsätta vara stark.

5.2 Kvalitet och verksamhet

Lidköpings kommun har sammantaget bra eller mycket bra värden i många mätningar och undersökningar. Detta märks bland annat i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), dock finns det också delar som visar på att det finns en förbättringspotential. Sammanfattningsvis visar KKiK att:

- Elever i årskurs 9 som är nöjda med sin skola i helhet, samt att andelen Gymnasieelever med examen inom 4 år har förbättrats och är bättre jämfört med många andra kommuner.
- Brukarbedömning hos individ och familjeomsorg totalt kring förbättrad situation är bättre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner. Detsamma gäller Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd.
- Väntetiden i antal dagar från ansökan till nybesök till beslut inom försörjningsstöd har ökat jämfört med föregående år.
- Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg har försämrats och är sämre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.
- Personalkontinuitet, antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar är bättre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.
- Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, har halverats jämfört med tidigare år och är bättre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.
- Medborgarundersökningen visar att bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen och att få svar på frågor till kommunen får bra betyg fungerar bra och är bättre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.
- Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer är bättre i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.

Kommunens Kvalitet i Korthet

Lidköpings kommun deltar i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) som jämför kommuner med varandra.

För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner efter sina resultat. De 25 procent bästa resultaten får grön färg, de 25 procent sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg.

Barn och unga

	2018	2019	2020	2021
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,0	5,0	4,8	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	153 406	157 396	163 986	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	67	79		
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	91,8	89,4	89,7	89,6
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	84,3	87,9	83,5	83,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	86,5	87,4	83,4	84,2
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	65,2		73,0	74,8
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	91,4	92,6	92,3	92,7
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	107 677	108 553	111 720	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	80,8	75,2	77,3	76,8
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	79,2	74,2	74,3	77,0
Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvoro, hemkommun, andel (%)	4,3	3,6	3,7	
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	126 990	133 884	133 123	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	17,8	59,3	23,0	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	34,4	33,4	30,7	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	17,6	16,6	12,6	

Stöd och omsorg

	2018	2019	2020	2021
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)		76		92
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	91	96	85	90
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	14	18	15	21
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 392	3 958	3 825	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde			41	
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma		83		84
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	76		78	
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 224	7 722	8 237	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	19	41	21	10
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	12	12	12	12
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng		32	36	16
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	90	93	91	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	96	95	97	
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal	0,05	0,04		
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	238 865	235 533	238 279	

Samhälle och miljö

	2018	2019	2020	2021
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)				86,3
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)				77,2
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng		81	79	56
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	21	31		
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	49	48	48	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	72	74	74	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	17	10	14	
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	473	487	497	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)			65,6	
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande		44		
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	37	35	35	
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)				82,1

6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Lidköpings kommun har överlag goda förutsättningar. Befolkningsutvecklingen är fortsatt positiv där befolkning fortsätter att växa och den 31 december hade kommunen 40 460 invånare, en ökning med 132 invånare under året. Kommunens handlingsplan för att nå 45 000 invånare år 2030 innefattar bland annat fler bostäder. Arbetslösheten ligger lägre än för snittet i övriga kommuner i regionen. 2021 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 25-64 år till 4,8 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 6,4 procent och rikets 7,1 procent. Arbetslösheten är även lägre jämfört med 2020.

Kommunen driver en mycket stor del av verksamheten i egen regi, både jämfört med övriga kommuner i Västra Götaland, och i riket som helhet. Till exempel kan nämnas att Lidköpings kommun är en av landets få kommuner som äger elnät. Under 2021 har utredningar pågått för att förändra, renodla och förbättra den kommunala verksamhetens struktur och organisering. Arbetet omfattar såväl nämnder som förvaltningar och bolag. Beslut och verkställighet väntas under 2022.

Balansräkningen är fortsatt stark med en soliditet på 52 procent (44 procent om inräknat hela pensionsåtagandet). Styrkan i balansräkningen innebär att kommunen klarar utmanande tider utan att behöva vidta drastiska åtgärder. Det är viktigt att hålla fortsatt kontroll på kostnadsutvecklingen. Kommande investeringsplaner kräver ett utrymme i driftbudgeten och för att behålla resultatnivån utan att behöva höja skatten behöver befolkningsutvecklingen fortsätta att vara lika positiv samtidigt som kostnadsutvecklingen dämpas. En tumregel vad gäller resultatnivån kan vara att resultatet bör uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag i normalläget, och för att rymma kommande investeringsplaner ytterligare en procent. Det som skiljer Lidköping från de flesta andra kommuner i landet är den stora förmögenhet som finns i det så kallade Gullspångskapitalet. Den långsiktiga placeringshorisonten har framgångsrikt gett kommunen mycket goda förutsättningar.

6.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Finansiella risker och osäkerhetsfaktorer

Lidköpings kommun har sedan 2014 finansierat investeringar med hjälp av externa lån. Det medför en ökad känslighet för omvärlden på så vis att ett förändrat ränteläge på kapitalmarknaden får genomslag på kommunens räntekostnader och därmed driftbudget. Med tanke på att kommunen har finansiella tillgångar som historiskt har haft en högre avkastning än räntekostnaderna och att detta scenario sannolikt består över tid görs bedömningen att Lidköpings kommun har goda möjligheter att hantera ett annat ränteläge genom en i grunden stark ekonomi.

Ränteläget har varit mycket lågt sedan 2017 och tidigare bedömningar om att räntehöjningar sannolikt skulle påbörjas under 2023-2024 verkar nu kunna inträffa tidigare. Flaskhalsar i ekonomin och stigande energipriser har påverkat inflationstakten som ökat väsentligt. Det oroliga världsläget med omfattande sanktioner mot Ryssland som en följd av kriget i Ukraina har ytterligare ökat sannolikheten för prispåverkan på livsmedel. Sammantaget innebär dessa faktorer att räntorna sannolikt kommer att höjas i snabbare takt än tidigare prognoser, samtidigt som volatiliteten ökar avseende kommunens kapitalförvaltning. Som alltid finns faktorer som inte kan förutses och kan komma ha stor påverkan, vilket har varit tydligt det senaste året. Den finansiella styrka Lidköpings kommun har ger ett gott handlingsutrymme vid ändrade förhållanden.

All upplåning är förknippad med viss risk, som exempelvis ränterisk och finansieringsrisk och för att minska dessa risker ser internbanken till att binda räntor och kapital på olika löptider och sprida lånens förfall över tid. Som stöd

i detta arbete återfinns kommunens finanspolicy. I december 2019 tog kommunfullmäktige beslut om en förändring av policyn som innebär en ökning av andelen längre bindningar i portföljen för att kunna nyttja det goda marknadsläge som råder med låga marginaler vid upplåning.

Samtliga av kommunens lån är upptagna i svensk valuta, upplåning i annan valuta får inte ske. Inom kapitalförvaltningen finns en indirekt valutarisk genom placeringar som sker på utländska marknader, placeringarnas marknadsvärde påverkas av den svenska kronans förhållande till respektive utländsk valuta.

De borgensåtaganden som kommunen har avser främst ekonomiska föreningar där kommunen borgar för lån som upptagits för att ansluta till kommunalt vatten, avlopp eller bredband. I förhållande till kommunens totala skulder utgör borgensåtaganden en liten andel och ett eventuellt infriande av borgensåtagande innebär en oförutsedd kostnad men påverkar inte kommunens ekonomiska ställning i nämnvärd omfattning. Kreditrisken bedöms som helhet som fortsatt låg. Inte heller de helägda kommunala bolagen bedöms utgöra någon kreditrisk avseende de lån de har i internbanken.

Bemanning och rekrytering

Kompetensförsörjning är en viktig fråga för kommunen och flera verksamheter signalerar om svårigheter att rekrytera rätt kompetens inom ett antal områden. Bristyrken som noteras är bland annat behöriga pedagoger, kockar, miljö- och hälsoskyddsinspektörer samt alkohol- och tobakshandläggare. Vissa tekniska yrken har också visat sig svårrekryterade, konkurrensen med privata sektorn kan vara stor och påverka både rekrytering och löneläge. Detta är förutsättningar Lidköping delar med många andra kommuner och insatser för att lösa utmaningarna görs kontinuerligt inom berörda nämnder.

Samverkan kring gymnasieskolor och vuxenutbildning

Sedan ett antal år samverkar kommunerna i gamla Skaraborg inom gymnasieutbildningarna. Eleverna får söka fritt inom det som kallas gymnasium Skaraborg. På så sätt kan eleverna få tillgång till utbildningar i närområdet som bättre matchar deras önskemål än hemkommunens utbud. Lidköpings kommun har en stor gymnasieskola med ett stort utbud av olika program men det är viktigt att samarbetet fortsätter för att kommunens elever ska få ta del av hela områdets utbud och kunna erbjuda många alternativ till såväl egna ungdomar som kringliggande kommuner. Även inom vuxenutbildningen samverkar kommunen med kringliggande kommuner och kan därigenom ha ett brett utbud.

Villkoren för samverkan har diskuterats under en längre tid. Överenskommelse finns nu om hur de närmaste åren kommer att se ut. På längre sikt behöver kommunens prisbild närma sig den överenskomna prislistan kommunerna emellan. Samtidigt är det en balansgång då framför allt gymnasieskolan har en hög andel interkommunala elever.

6.2 Kapitalförvaltning

Innehav

Tillgångsslag (belopp i mnkr)	Marknadsvärde 2021-12-31	Marknadsvärde 2020-12-31	Anskaffningsvärde 2021-12-31	Orealiserat resultat 2021-12-31
Svenska aktier	969,1	977,4	364,4	604,7
Globala aktier	991,9	766,3	375,5	616,4
Tillväxtmarknader	337,5	300,3	233,8	103,7
S:a aktieplaceringar	2 298,5	2 044,0	973,7	1 324,8
Svenska räntor	46,2	46,5	40,4	5,8
Alternativa räntor	1331,3	984,6	1 179,1	152,2
Alternativa tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a räntor och alternativa tillgångar	1 377,5	1 031,1	1 219,5	158,0
Totalt	3 676,0	3 075,1	2 193,2	1 482,7

Under 1997 sålde kommunen aktier i företaget Gullspångs kraft. Det resulterade i ett kapital som idag förvaltas i kommunens kapitalförvaltning. Sedan 2010 anlitar kommunen Agentia som rådgivare och förvaltare av kapitalet.

Det förvaltade kapitalet uppgick per den 31 december till ett marknadsvärde om 3 676,0 mnkr. Av dessa utgörs 1 482,7 mnkr av realiserade vinster. Kapitalet har haft en värdeökning om 600,9 mnkr sedan årets ingång då marknadsvärdet var 3 075,1 mnkr. Under året har det skett omallokering av kapitalet vid tre tillfällen. Omallokering innebär att det skett en försäljning av innehavet inom ett tillgångsslag som omplacerats till ett annat tillgångsslag inom förvaltningen. Inga medel har således tagit ut ur förvaltningen. Under mars och april omallokerades 80 mnkr vid vardera tillfälle från Svenska aktier till Alternativa räntor. Under augusti månad omallokerades 150 mnkr från Svenska aktier till Alternativa räntor. Samtliga omallokeringar under året har skett till följd av att aktiemarknaderna stigit vilket i sin tur lett till att aktieandelen i portföljen ökat. Omallokeringarna har således skett för att minska risken i portföljen genom att öka andelen räntor.

Kommunens totala portfölj har under året haft en positiv utveckling och ökat med 19,5 procent, detta är 1,2 procentenheter bättre än jämförelseindex som stigit 18,3 procent. Kommunens långsiktiga mål, att över en femårsperiod reallt avkasta minst 3 procent, överträffas med god marginal då portföljen de senaste fem åren haft en genomsnittlig årlig avkastning om 9,8 procent. Detta är i linje med index som utvecklats 9,7 procent. Kommunens portfölj har dock haft en lägre risk än index. Förvaltningsarvode och transaktionskostnader har under 2021 uppgått till 15,5 mnkr vilket motsvarar en procentuell avgift om 0,45 procent.

Tillgångsslag	Procentuell fördelning 211231	Procentuell fördelning 201231	Min	Normal	Max
Svenska aktier	26	32	0	25	60
Globala aktier	27	25	0	25	60
Tillväxtmarknader	9	10	0	10	30
Totalt aktier	63	67	0	60	80
Likvida medel	0	0	0	0	10
Räntebärande värdepapper	37	33	0	20	100
Alternativa tillgångar	0	0	0	20	40
Totalt räntor och alt. tillgångar	37	33	20	40	100

Tabellen ovan visar den procentuella fördelningen mellan respektive tillgångsslag den 31 december jämfört med föregående årsskifte. Kolumnen "normal" visar den så kallade normalportföljen som återfinns i riktlinjen för finansiella placeringar. Normalportföljen är den beslutade strategiska och långsiktiga fördelningen mellan tillgångsslagen. Avvikelser från denna kan dock ske, "min" och "max" visar minsta och maximala tillåtna procentuella fördelning inom respektive tillgångsslag.

Utveckling på de finansiella marknaderna

Efter ett turbulent 2020 så präglades 2021 av finans- och penningpolitiska stimulanser som medförde ett rekordår på aktiemarknaderna. Svenska aktiemarknaden tillhörde en av de starkaste i världen och steg med hela 39 procent. Globala index steg med 34 procent och tillväxtmarknader med 7 procent. Det var inte enbart aktiemarknaden som utvecklades starkt utan även exempelvis fastigheter och företagsobligationer.

Inför år 2022 såg det ut som att vi skulle gå mot ett lugnare år som skulle präglas av normalisering. Att pandemin skulle utvecklas till något världen lärde sig att leva med. Men istället har 2022 präglats av dels en tilltagande inflationsoro men främst av kriget i Ukraina vilket resulterat i en mycket stor osäkerhet kring framtiden. Ingen vet ännu hur kriget kommer att utvecklas eller avslutas men det kommer få konsekvenser för oss alla. Säkerhetspolitiskt förstås, men alla delar av vårt samhälle kommer påverkas, inte minst ekonomiskt och finansiellt.

Läget är svårbedömt men då kommunen har en långsiktig placeringshorisont har man valt att på inrådan från kapitalförvaltaren att inte fatta några förhastade beslut och därmed inte göra några förändringar i portföljen.

Värdesäkring Gullspångskapitalet

Kommunfullmäktige beslöt i samband med att Gullspångsaktierna såldes och kapitalet placerades att värdet av kapitalet inte skulle minska och urholkas av inflationen. Därför beräknas den så kallade värdesäkringen, vilket innebär att kapitalets ursprungliga anskaffningsvärde justeras med konsumentprisindex och sedan jämförs med aktuellt marknadsvärde. Om kapitalets värde skulle vara intakt skulle det uppgå till 1 977,7 mnkr. Värdet per 31 december var 3 676,0 mnkr. Kapitalet anses därmed vara värdesäkrat.

6.3 Skuldförvaltning

Upplåning och räntenivå

Den total lånevolymen uppgick per den 31 december till 3 430 mnkr, vilket är en ökning med 310 mnkr sen föregående årsskifte. Nya lån har tagits under året om totalt 850 mnkr varav 540 mnkr avser omsättning av gamla lån vid förfall.

Nyckeltal	2021-12-31	2020-12-31
Lånevolym (mnkr)	3 430	3 120
Genomsnittlig ränta (%)	0,47	0,47
Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%)	0,39	0,37
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	2,79	2,47
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat (år)	1,62	1,50
Genomsnittlig kapitalbindningstid (år)	3,04	2,78

Det är internbanken som sköter all upplåning i kommunens regi och lånar vid behov vidare till de helägda bolagen. Ovanstående nyckeltal avser internbankens totala låneportfölj. Kommuninvest är långgivare till samtliga lån. Portföljens genomsnittliga ränta låg vid årets ingång på 0,47 procent, som högst var räntan under hösten då den låg runt 0,53. Räntan föll sedan tillbaks igen för att per den 31 december åter vara på samma nivå som vid ingången av året, 0,47 procent. Internbankens räntekostnad per 31 december var 16,6 mnkr. Kommunens del av räntekostnaden är 8,3 mnkr. Resterande del, 8,3 mnkr, är bolagens del av räntekostnaden. Utöver räntekostnaden har bolagen även betalt en borgensavgift om 4,9 mnkr. Den administrativa kostnaden för internbanken uppgick 2021 till 1,3 mnkr, kommunens del av denna kostnad är 0,5 mnkr och bolagens del 0,8 mnkr. Bolagens borgens- och administrationsavgift grundar sig på respektive bolags lånevolym.

Låntagare (belopp i mnkr)	Skuld 2021-12-31	Skuld 2020-12-31
AB Bostäder i Lidköping	814,2	821,4
Lidköping Energi AB	599,4	410,1
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	233,5	234,4
Lidköping/Hovby Flygplats AB	17,1	19,4
Lidköpings kommun	1702,9	1 632,4
Summa nyttjad checkkredit	3 367,1	3 117,7
Outnyttjade medel	62,9	2,3
Totalt	3 430,0	3 120,0

Ovanstående tabell visar hur internbankens lånevolym är fördelad 31 december jämfört med föregående årsskifte. Utlåning sker via ett så kallat koncernkontosystem där vardera bolag och kommunen har en checkkredit. Den nyttjade checkkrediten var per 31 december 3 367,1 mnkr. Mellanskillnaden mellan nyttjad checkkredit och total lånevolym är koncernens överlikviditet, 62,9 mnkr. Lånevolymen på 3 430 mnkr är den långsiktiga upplåningen, utöver denna har internbanken att checkkredit om 200 mnkr att tillgå vid kortsiktigt lånebehov.

Ränterisk

Ränterisk avser risken för stigande marknadsräntor. Risken hanteras genom att binda räntor på olika löptider, antingen direkt genom att välja fast ränta på lån eller genom att handla räntederivat. Den genomsnittliga räntebindningstiden har under året ökat något, från 2,47 år vid föregående årsskifte till 2,79 år, vilket medför att risken minskat. Nedanstående tabell visar hur räntebindningen ser ut 31 december i förhållande till finanspolycyns normportfölj. Min och max nivåerna anger minsta och max tillåtna andel enligt finanspolycyn.

Räntebindning	Volym (mnkr)	Andel (%)	Normalportfölj (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	1 530	45	40	30	50
1-3 år	700	20	15	5	25
3-5 år	400	12	15	5	25
5-7 år	350	10	15	5	25
7-10 år	450	13	15	5	25
Totalt	3 430	100			

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till det kapital som krävs eller att finansieringen endast kan erhållas till kraftigt ökade kostnader. Genom att sprida lånens förfall över tid minskas denna risk. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden har ökat sen föregående årsskifte, från 2,78 år till 3,04 år. Det betyder att portföljens risk minskat något. Internbankens portfölj har en relativt god spridning av förfallen, vilket syns i tabellen nedan. Tabellen visar aktuell nivå per 31 december jämfört med föregående årsskifte samt finanspolycyns minsta respektive maximala tillåtna procentuella andel inom vardera intervall.

Den 21 november 2021 tog kommunfullmäktige beslut om revidering av finanspolicyn. Finanspolicyn i Lidköpings kommun är ett levande dokument och ses över årligen för att anpassas efter förändringar i verksamheten eller i marknaden. Revideringen gällde förändring av förfalloprofilen för portföljens kapitalbindningstider. Förändringen innebar att taket för kapitalbindningstider överstigande 5 år ökades från 30 procent till 50 procent. Anledningen till ändringen var att så som marknadsläget förväntas vara framöver anses det gynnsamt att binda lånen på längre löptider.

Kapitalbindning	Volym 2021-12-31 (mnr)	2021-12-31 (%)	2020-12-31 (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	600	17	17	0	35
1-3 år	1 230	36	36	20	50
3-5 år	900	26	32	20	50
	700	20	14	0	50
Totalt	3 430	100	100		

Derivatinstrument

Samtliga derivatinstrument som internbanken innehar är så kallade ränteswappar. En ränteswaps syfte är att minska ränterisken i låneportföljen. Genom köp av en ränteswap fastslås en viss räntenivå, en så kallad swapränta, för en bestämd löptid. I låneportföljen är 550 mnr räntesäkrat, detta innebär en minskning under året med 375 mnr. Under året har nya ränteswappar om 150 mnr tecknats medan 525 mnr förfallit. En ränteswaps uppbyggnad innebär att man både erhåller och betalar ränta, nettot av dessa transaktioner har under 2021 uppgått till en räntekostnad om cirka 2,5 mnr.

Nedanstående tabell visar internbankens ränteswappar per motpart den 31 december.

Motpart	Löptid	Typ	Syfte	Nom belopp (mnr)	Marknadsvärde (mnr)	Effektiv
Nordea bank	2024-01-19	Betala fast	Anpassning till normportfölj	100	-1,55	JA
Danske bank	2029-10-15	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	6,62	JA
Danske bank	2030-03-06	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	7,65	JA
Danske bank	2031-08-20	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	6,22	JA
Summa				550	18,94	

Säkringsredovisning

Villkoren för säkringsredovisning gäller för samtliga instrument som internbanken får använda sig av enligt finanspolicyn. Om de kritiska villkoren är uppfyllda vid ingången av säkringen anses den vara effektiv och kan därmed säkringsredovisas. Vid uppfyllda villkor kommer värdeförändringar i säkringsinstrumentet och den säkrade posten att ta ut varandra vilket är ett villkor för effektivitet. För att löpande kunna säkringsredovisas måste de kritiska villkoren vara uppfyllda varje balansdag.

Villkor	Svar
Samma valuta som säkrad post?	Ja
Samma räntebas eller räntebas med hög korrelation som säkrad post?	Ja
Är andel ränteförfall inom ett år, på portföljnivå, vid tidpunkt efter ingått derivat större än noll procent?	Ja

6.4 Finansnetto

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, ska finansiella tillgångar värderas till verkligt värde, till det så kallade marknadsvärdet, på balansdagen. I och med att värderingen är styrande blir effekten att resultatet påverkas direkt av värdeförändringar på de finansiella tillgångarna. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär detta en stor påverkan på resultatet.

Finansnettot visar en positiv avvikelse mot budget med totalt 542,3 mnr, av detta står kapitalförvaltningen för 535,8 mnr. Under året har det varit en kraftig uppgång på aktiemarknaden vilket lett till en ökning av placeringarnas marknadsvärde, kapitalet har sen föregående årsskifte ökat med 600,9 mnr.

I budget ligger uttag om totalt 65,1 mnr från kapitalförvaltningen. Inga uttag har gjorts under året. Dock har det skett omallokeringar (flytt av medel mellan olika tillgångsslag i portföljen) vid tre tillfällen på totalt 310 mnr som utlöst realisationsvinster om 179,1 mnr. Resterande utfall från kapitalförvaltningen om 421,8 mnr hör till realiserade uppgångar.

Avvikelsen på finansnettots kostnadssida beror främst på lägre räntekostnader än budgeterat till följd av lägre upplåning men även lägre snittränta än budget.

Tabellen nedan visar de olika posternas avvikelser mot budget. Totalt översteg de finansiella intäkterna budget med 536,3 mnkr vilket leder till en ökning av finansnettot. De finansiella kostnaderna blev totalt 6,0 mnkr lägre mot budget, de minskade kostnaderna påverkar finansnettot positivt.

Finansiella intäkter och kostnader, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Kapitalförvaltningen	600,9	65,1	+535,8
Övriga finansiella intäkter	5,2	3,7	+1,5
Borgensavgift	4,9	4,9	+0,0
Ränteintäkter internbanken	8,3	9,3	-1,0
Summa finansiella intäkter	619,3	83,0	+536,3
Räntekostnader kommunen	-8,3	-12,6	+4,3
Övriga finansiella kostnader	-3,8	-4,5	+0,7
Räntekostnader internbanken	-8,3	-9,3	+1,0
Summa finansiella kostnader	-20,4	-26,4	+6,0
Finansnetto	598,8	56,6	+542,2

6.5 Pensioner

Pensionsförpliktelse

Kommunen har beslutat att så stor del som möjligt av den avgiftsbaserade pensionen ska disponeras av de anställda som individuella delar. Det medför att avsättningarna i balansräkningen blir måttliga och uppgår inklusive löneskatt till 218,0 mnkr (193,8 mnkr), varav avsättningar till förtroendevalda uppgår till 5,9 mnkr.

Pensionsförpliktelse för tiden före 1998 skall enligt den kommunala redovisningslagen inte redovisas som skuld utan enbart som ansvarsförbindelse. Kostnaderna belastar resultatet det år som utbetalningarna sker och kommer successivt att öka i takt med att allt fler av kommunens anställda uppnår pensionsåldern. Beräkningen av pensionsskuld följer rekommendationer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning.

Kommunen har inga särskilda tillgångar redovisade för pensionsavsättningarna utan pensionsmedlen har i sin helhet återlånats och används i kommunens samlade verksamhet. Ingen del av pensionsförpliktelsen har försäkrats bort.

För pensionsåtaganden Lidköping/Hovby Flygplats AB har för sina anställda har kommunen gått i borgen genom särskilt beslut. Beloppet uppgår till 568 tkr.

Pensionsförpliktelse

mnkr	2021	2020
Pensionsåtagande från och med 1998	166,9	146,8
Löneskatt från och med 1998	51,7	47,0
Pensionsåtagande till och med 1997	618,1	631,5
Löneskatt till och med 1997	150,0	153,2
Summa pensionsförpliktelser	986,7	978,5

6.6 Borgen

Kommunens borgensåtagande uppgår till totalt 86,9 mnkr vilket är en minskning med 5,3 mnkr jämfört med föregående år. Åtagandet omfattar borgen till föreningar och minskar i takt med att föreningarna amorterar på den skuld som kommunen gått i borgen för. Under 2021 har ett nytt borgensåtagande beviljats av kommunfullmäktige, detta till Kållands Vatten & Avlopp Ekonomisk förening. Borgen gäller renovering av befintligt vatten-avlopps nät och uppgår till 2 mnkr. Föreningen är beviljad en borgen men de har dock ännu inte upptagit någon kredit för ändamålet. Under året har två borgensåtaganden som skulle upphöra 31 december 2021 beviljats av kommunfullmäktige att förlängas i ytterligare tio år. Detta gäller Saleby-Härjevad Vatten och Avlopp ekonomisk förening samt Skaven-Nore Samhällighetsförening. Ett borgensåtagande har under året upphört då föreningen Sävare Samverkan Ekonomisk Förening har slutamorterat de lån kommunen gått i borgen för.

7 Händelser av väsentlig betydelse

Omfattande detaljplaner skapar förutsättningar för fortsatt utveckling

Stadsutvecklingsplanen är en fördjupning av den del av översiktsplanen som omfattar de centrala delarna av staden. Planen har år 2050 som tidshorisont men visar även vilka områden som kan och bör påbörjas för att nå målet om 45 000 invånare 2030. Planen som är helt digital är nu ute på samråd. Bedömningen är att planen kommer att kunna antas tidigt 2022 av kommunfullmäktige. I samband med denna plan kommer nya bostadsområden samt förtätningar i stadskärnan att utredas mer ingående och en genomförandeplan kommer att upprättas för att trygga bostadsförsörjningen om i snitt 200 lägenheter per år fram till 2030. 2021 färdigställdes 108 bostäder.

Detaljplan 2 Hamnstaden innehållande bland annat strandpromenad, vattenpark och nytt hamninlopp till småbåtshamnen projekteras. Målbudget för genomförande inklusive kompensationsåtgärder har beslutats av kommunfullmäktige december 2021 med byggstart mars 2022.

Utvecklingen av Kartåsen fortsätter med utbyggnad av infrastrukturen i området med bland annat en ny in- och utfart kopplad till väg 44. Under året har fem nya optioner tecknats med företag för etablering i det nya området och optioner har därmed tecknats för en tredjedel av marken och bedömningen är att de första tomterna kommer att vara byggklara under våren 2022.

Kommunfullmäktige har beslutat om flytt från Västra till Östra hamnen

Samhällsbyggnadsnämnden har utrett förutsättningarna för att flytta hamnverksamheten från den västra kajkanten till den östra. Flytten bedöms nödvändig för fortsatt utveckling av västra hamnen avseende boende, arbete och fritid i området. Nya slussar planeras i Trollhättan och dessa kommer att ha kapacitet för större fartyg i Väneren. Detta ställer krav på att åtgärder och investeringar som utförs gällande hamnen ska tillgodose behoven både kortsiktigt och i ett långsiktigt strategiskt perspektiv. Efter en omfattande undersökning 2019 framkom att den nuvarande kajen har bristande bärighet. Större delen av den befintliga kajen har sedan dess varit avstängd. För att gå vidare krävs tillstånd för vattenverksamhet för flytt av hamnanläggningen från mark- och miljöödomstolen. Genomförandet kommer sedan att göras etappvis under en längre period på 15-25 år. Kommunfullmäktige beslutade i november om att ansöka om tillstånd för att flytta hamnen och att ersätta de terminaltytor som försvinner från västra sidan. Fram till 2025 föreslås genomförandet av två etapper vilka uppgår till 150 mnkr.

Omfattande investeringar i verksamhetslokaler pågår och planeras

Östthaga demenscentrum och Stenportskolan är båda i genomförandeläge och förväntas följa budget. På grund av fastighetstekniska utmaningar krävs ytterligare utredningar innan ombyggnation av kvarvarande högstadieskolor kan göras. Utredningsarbete pågår kring alternativ för hur utökning av antalet högstadieplatser ska tillgodoses.

I december stod två konstgräsplaner färdiga för spel på Ågårdssområdet.

Under våren 2021 beslutade kommunfullmäktige att ett nytt badhus placerat på Framnäsområdet ska byggas och upphandling och tilldelning har skett under hösten och projektering har nu inletts.

Förslag till förändrad organisation inför nästa mandatperiod

Efter att under relativt många år haft en i princip oförändrad tjänstemannaorganisation genomfördes under 2019 bildandet av en samlad Serviceförvaltning och under 2020 sammanfördes de två förvaltningarna Social & Arbetsmarknad och Vård & Omsorg till sektor Social Vårld. Två ytterligare sektorer förväntas vara genomförda till nästa mandatperiods start 2023. Under våren 2022 kommer kommunfullmäktige att ta ställning till en förändrad politisk organisering som även den i så fall gäller från nästa mandatperiod. En utredning har genomförts kring den framtida kommunkoncernens struktur. Även detta förväntas kommunfullmäktige besluta om under 2022.

Tillstånd för nytt reningsverk är äntligen klart

Teknisk servicenämnd beslutade i juni 2020 att överklaga mark- och miljöödomstolens dom då den skiljde sig väsentligt från ansökan kring bland annat utsläppspunkt. Prövningstillstånd beviljades och i februari 2022 kom slutligen positivt besked att tillstånd medges i enlighet med kommunens ansökan. Beslutet innebär att genomförandet av Hamnstaden kan fortsätta enligt plan.

Lidköping Energi AB genomför investering i ny panna

Investeringen där två pannor ska rivas och ersättas av en ny panna med tillhörande turbin för elproduktion pågår och håller tidplanen. Det är ett omfattande projekt av strategisk betydelse för bolaget. Bolaget rapporterar att kostnaderna bedöms öka i förhållande till budget med cirka 60 mnkr, vilket innebär en total investering på 380 mnkr.

Påverkan av Covid-19

Covid-19 och de restriktioner som pandemin medfört har påverkat samtliga verksamheter i någon mån. De långsiktiga effekterna är det svårt att uttala sig om. Ekonomiskt har åtgärder satts in från staten som mer än väl kompenserat för minskat skatteunderlag och riktade åtgärder såsom ersättning för ökade sjuklönekostnader gör sammantaget att Lidköpings kommun liksom det stora flertalet andra kommuner har ett starkt resultat för 2021.

Ersättning för höga sjuklönekostnader har kommit i två omgångar - fram till juli 2021 och från december 2021. Eftersom ersättningen för december månads kostnader inte var känd vid årsskiftet kommer dessa att redovisas under 2022. Den ersättning som Lidköpings kommun fått för 2021 uppgår till 16,1 mnkr varav 2,4 mnkr avser december 2021. Liksom föregående år har nämnderna fått ersättning för sjukfrånvaro som överstigit normal nivå.

Extra stöd har kommit i form av den så kallade skolmiljarden. Bidraget till Lidköpings kommun uppgick till 3,8 mnkr. Hela bidraget har fördelats till barn- och skolnämnden och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden. Liknande bidrag har beslutats för 2022 och kommer att uppgå till 5,3 mnkr.

Kommunen som arbetsgivare har uppmanat till distansarbete där så har varit möjligt och gett möjlighet till vaccination på arbetstid.

Kommunstyrelsen

- beslut om åtgärder riktade till näringsidkare och föreningar 3,6 mnkr
- julgåvan till kommunens anställda har tillfälligt ökats till 1000 kr per person
- tillfälligt förstärkt föreningsbidrag 2,0 mnkr till kultur- och fritidsnämnden
- friskvårdsbidrag till anställda med 1 500 kr per person

Barn- och skolnämnden

- svårigheter att bemanna verksamheten samtidigt som resurser har gått åt till att ställa om till att smittspåra
- utbildningen har delvis ställts om till digital undervisning
- tidsmässig utbildningsskuld
- möjligheten att bedriva utveckling och kvalitetsförbättringar har påverkats kraftigt
- musikskolans verksamhet har inte kunnat bedrivas till fullo

Servicenämnden

- måltid har ställt om i takt med att enheter varit stängda eller reducerade under våren såsom gymnasiet, högstadieskolor och mötesplatser och boenden inom äldreomsorgen
- vissa lokaler har inte städats lika ofta samtidigt som andra verksamheter haft förstärkt städ
- ökade kostnader för förbrukningsartiklar såsom handskar och hygienartiklar
- avgiftsfri markupplåtelse för torghandelns fasta platser, uteservering samt utflyttning av handel
- inplanerade underhållsåtgärder på fastigheter inom äldreomsorgen har skjutits framåt något i tid

- hyreslätnader lämnades till vissa hyresgäster under de tre första kvartalen av året enligt regeringens beslut
- ökat nyttjande av kommunens motionsspår, vandringsleder och strandbad
- kommunens poolbilar har efterfrågats i mindre omfattning än normalt

Kultur- och fritidsnämnden

- visst utbud har kunnat erbjudas genom digitala aktiviteter, anpassning och uppsökande verksamhet trots att verksamheter och mötesplatser varit stängda
- prioriterat barn och ungdomar för att motverka negativa effekter på ungdomars sociala situation och psykiska välmående
- föreningar har inte kunnat genomföra de kulturella arrangemang eller renoveringar som planerats för

Miljö- och byggnämnden

- efterskönt avgifter för tillsyn gällande stadigvarande serveringstillstånd efter att kommunfullmäktige gett sitt medgivande liksom flera av de kommuner som ingår i Tillsyn i Samverkan

Räddningsnämnden

- utåtriktad verksamhet såsom extern utbildning, tillsyn, och brandskyddskontroll har planerats på annat sätt eller helt ställts in

Samhällsbyggnadsnämnden

- antalet färdtjänstresor har i princip halverats
- fler resor inom särskoleskjuts med taxi då resorna har fått göras med en resenär i varje fordon

Socialnämnden

- relationsskapande möten som skapar tillit har ersatts av digitala lösningar
- arbetsmarknadsenhetens arbete har försvårats vilket påverkat försörjningsstödet
- målet att individer ska få ett första besök inom 48 timmar har inte kunnat uppnås på grund av sjukfrånvaro
- svårare än tidigare för personer inom daglig verksamhet att få tillgång till externa arbetsplatser

Teknisk servicenämnd

- viss påverkan på bredbandsinstallationer under en kortare period
- ökat tryck på Kartåsens avfallsanläggning där väktare under en period anlätades för att undvika trängsel
- elnät har undvikit mätarbyten inne i privata hem
- överlag längre leveranstider på material
- enbart mätarbyten som varit akuta, avsett nybyggnationer, VA-föreningar eller som avsett företag/industrimätare har utförts

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

- snabb omställning till distansarbete och distansundervisning har fungerat mycket väl

- något lägre genomströmningsgrad inom komvux och tiden för att genomgå en kurs inom SFI har ökat
- på De la Gardiegymnasiet har distansundervisningen lett till ett kunskapstapp hos eleverna och en ökad psykisk ohälsa

Vård- och omsorgsnämnden

- omfattande informations- och utbildningsinsatser avseende basala hygienrutiner och användning av skyddsutrustning har genomförts kontinuerligt för berörd personal
- alla medarbetare, oavsett om de är vaccinerade eller inte, har varit ålagda att följa rutinerna för skyddsutrustning och basal hygien för att skydda de äldre och andra personer med hög risk att utveckla allvarlig sjukdom vid smitta av covid-19
- periodvis mycket ansträngt bemanningsläge på grund av hög frånvaro relaterat till covid-19 vilket krävt omprioriteringar för att säkerställa omvårdnadsinsatser
- mötesplatser har varit stängda eller begränsade en stor del av året och även arbetet med brukarråd och anhörigstöd har påverkats
- åldersgränsen har sänkts till 70 år för servicetjänster såsom inköp och apoteksärenden
- ett särskilt vaccinationsteam har organiserats för ett effektivt genomförande och i slutet av året gavs den tredje dosen till de som har kommunal hälso- och sjukvård

Överförmyndarnämnden

- tiden för rekrytering av ställföreträdare har varit längre än normalt i vissa ärenden på grund av svårigheter att genomföra möten mellan huvudman och ställföreträdare
- i slutet av pandemin har verksamheten påverkats av längre handläggningstider hos andra myndigheter
- utbildningsfilmer har tagits fram för att ersätta utbildningstillfällen som inte kunnat genomföras och finns numera på hemsidan

Revisionen

- möten har genomförs digitalt
- verksamhetsbesök och utbildningar har ställts in eller genomförts digitalt
- fördjupade granskningar har minskat då de i hög grad omfattar verksamhetsnära granskning vilket inte varit möjligt under pandemin

8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Strategisk plan och budget består av ett 4-årigt styrkort och en budget med ett budgetår och två planår. Vid delårsrapport 1 sker ekonomisk uppföljning och vid delårsrapport 2 och årsredovisning sker uppföljning av både ekonomi och styrkort.

De långsiktiga investeringsbehoven har identifierats som en nyckelfråga för kommunens utveckling framöver. Det har lett till att nämndernas planering nu görs för en period om tio år för att ge ökad överblick och större möjligheter till prioriteringar såväl i belopp som över tid. Den nya processen för strategisk plan och budget innebär också ett ökat fokus på investeringarnas påverkan på driftbudgeten i och med att beslut om drift- och investeringsbudget har samordnats och tas i juni av kommunfullmäktige. För större investeringsobjekt och objekt som är av principiell betydelse kommer en fördjupad beslutsprocess tillämpas. Den innebär fler politiska ställningstaganden under investeringsprocessen där startbesked utgör den viktigaste förbättringspunkten.

9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsåret 2021 har (liksom 2020) varit speciellt till följd av Covid-19. Pandemin får konsekvenser för världen under lång tid framöver och därmed även Lidköping. Kvaliteten i verksamheten var överlag god vilket bland annat syns i Kommunens Kvalitet i Korhet.

Uppföljningen av målen visar att kommunen kunnat bidra till en positiv utveckling för fyra av målen i styrkortet.

Målet "Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län" har en negativ utveckling. Kommunen har startat upp en ny näringslivenhet och åtgärder har gjorts för att utveckla samarbeten och stärka tilliten och samarbetet mellan kommun och näringsliv.

Oavsett bedömd utveckling mot målen, pågår förbättringsarbeten inom samtliga målområden.

Kunden/brukaren i fokus

Verksamhetsmål	Trend
KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i	Oförändrad
KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län	Försämrad
KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa	Oförändrad
KF Kvinnor och män i Lidköping ska ha samma förutsättningar för en god hälsa samt erbjudas vård och omsorg på lika villkor	Oförändrad
KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet	Förbättrad

En organisation i framkant

Verksamhetsmål	Trend
KF Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad	Förbättrad
KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning	Oförändrad
KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt	Förbättrad
KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel	Förbättrad
KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov	Oförändrad

Begreppet god ekonomisk hushållning innebär att verksamhetens kvalitet ligger i linje med uppsatta mål med ett ekonomiskt resultat som ger kommande generationer samma möjligheter som nuvarande.

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål: resultatnivån ska överstiga en procent av skatter och statsbidrag och investeringsnivån ska motsvara den långsiktigt hållbara senast 2025.

Resultatet utgör 30,3 procent av skatter och statsbidrag vilket är avsevärt högre än målsättningen. Även rensat för effekten av värdestegring utöver den nivå som budgeterats nås målnivån med marginal (6,7 procent). Det är svårt att spekulera i hur utfallet skulle blivit utan påverkan av pandemin och de stora tillskott som staten bidragit med. Investeringsnivån fortsätter att ligga över den långsiktigt hållbara men minskar i volym jämfört med de två senaste åren. Utvecklingen mot att nå kommunfullmäktiges mål har därmed fortsatt även under 2021.

Nämndernas budgetföljsamhet har under året varit god även om den sammanlagda avvikelsen för nämnderna +3,9 procent är mer än den avvikelse på en procent som normalt bedöms vara rimlig. Som redovisas i denna rapport beror det till stor del på stora tillskott från staten i kombination med mindre omfattning på den genomförda verksamheten.

En sammantagen bedömning om verksamheten lever upp till god ekonomisk hushållning är att utvecklingen under 2021 är positiv vad gäller såväl verksamhet som ekonomi men att det kvarstår utmaningar i att nå målen i styrkortet och den önskade investeringsnivån.

9.1 Uppföljning av styrkort

Lidköpings kommun har en vision och tre strategiska mål. De strategiska målen pekar ut riktningen för att närma sig visionen. Dessa mål gäller fram till 2030. Lidköpings kommun har även verksamhetsmål för mandatperioden. Dessa är uppdelade i två perspektiv: Kunden/brukaren i fokus och En organisation i framkant.

Verksamhetsmålen följs upp genom en bedömning och beskrivning av om det sker en progression mot målet under aktuell uppföljningsperiod. Bedömningen är inte för det enskilda sista året, utan visar sammantagen bedömning över flera år (tre – fem år). Indikatorerna och nyckeltalen ligger till grund för den samlade bedömningen. Nyckeltalen speglar områden där kommunfullmäktige vill följa utvecklingen för Lidköping som ort, även om kommunen har begränsade möjligheter att påverka utfallet. En positiv utveckling av verksamhetsmålen bidrar även till en utveckling mot det strategiska målen som har en tidshorisont fram till 2030.

Den förkortning som står före mål och indikatorer visar vilken nämnd som antagit målet, nyckeltalet eller indikatorn. Står det KF har den antagits av kommunfullmäktige.

Lidköping en välkomnande och hållbar kommun

Strategiska mål

Lidköping 2030 - Erkänt god livskvalitet, hälsosam miljö och bra service för alla gör att fler flyttar till Lidköping och vi är minst 45 000 Lidköpingsbor.

Lidköping 2030 - Lidköping är en mötesplats som har fördubblat antalet besökare.

Lidköping 2030 - Det ska finnas jobb inom räckhåll för alla som vill bo i Lidköping och kommunikationer till och från Lidköping så man kan ta sig till och från utbildning och arbete.

Kunden/brukaren i fokus

KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i

Trend

Oförändrad

Kommentar:

Kommunen har under perioden haft en fortsatt positiv utveckling mot målet och allt fler väljer att bosätta sig i Lidköping.

Inom ramen för framtagandet av Stadsutvecklingsplanen har fortsatta dialoger skett med näringsliv och politik under året och planen har varit ute på samråd och granskning. Planen beräknas kunna antas i mars-april 2022.

Sju detaljplaner antagits varav tre med totalt 430 tillkommande bostäder. Dessa tre detaljplaner är överklagade men beräknas vinna laga kraft under 2022. Det beviljats bygglov för 71 stycken enbostadshus och 226 stycken lägenheter i flerbostadshus vilket uppfyller målet om 200 bostäder. Antal färdigställda bostäder för 2021 är 108 stycken. 97,1 procent av kommunens företag och hushåll tillgång till bredband.

På Kartåsen är en tredjedel av marken tecknad optioner på. Bedömningen är att de första tomterna beräknas vara byggklara under våren 2022. Utveckling av Kartåsens verksamhetsområde kommer möjliggöra för fler arbetstillfällen i Lidköping.

Handläggning hos Mark- och miljööverdomstolen kring överklagan av tillståndet för Ängens avloppsreningsverk har pågått under året.

Upphandlingen av entreprenör för badhuset är klar och projektering har startat. Projektering beräknas pågå under hela 2022.

Projektering och gestaltning av strandpromenad i Framnäsområdet. Byggstart bedöms ske under andra kvartalet 2022.

Arbetet med att ta fram en utbyggnadsplan för publik laddinfrastruktur har startat som ett led i att möta efterfrågan på laddmöjligheter för allmänhet och besökare.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Invånarantal (mål till 2030: 45 000 invånare)	40 328	40 460	Förbättrad
Kommentar:			
Antal invånare totalt den 31/12, 2021.			

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Alla			Inget värde angivet
Kommentar:				
Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått).				
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Kvinnor			Inget värde angivet
Kommentar:				
Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått).				
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Män			Inget värde angivet
Kommentar:				
Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått).				

KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län

Trend
Försämrad

Kommentar:

Kommunen bedöms ha haft en negativ utveckling mot målet då Lidköpings kommun fick plats 269 i Svenskt näringslivs ranking 2021. Enkätundersökningen Löpande insikt, som mäter kommunens service till företag vi varit i kontakt med, visade ett högt resultat, 74 (70 till 80 = högt) vilket placerar Lidköping på plats 92 av de 181 kommuner som deltagit.

Ett viktigt arbete som påbörjats är arbetet med näringslivsstrategin, som förväntas skapa förutsättningar för ett förbättrat näringslivsklimat.

Initiativet kring strategiska byggdialoger och Samhällsbyggnadsfrukost i Lidköping har fortsatt. Bedömningen är att dessa stärkt relationen med företagen och bidragit med att tydliggöra byggprocessen i tidiga skeden för att skapa trygga projekt. Vidare har nya samarbetsformer skapats med bransch- och företagsorganisationer samt att ett näringslivsråd bildats. Utbildningsinsatser i syfte att stärka näringslivsklimatet och öka tilliten mellan kommunen och näringslivet har påbörjats.

Ett flertal åtgärder har genomförts i syfte att öppna upp för alternativa driftsformer inom kommunen för att undvika att konkurrera med det privata näringslivet.

Under året har det arbetats med det nya livsmedelsavtalets utformning som även ska öppna upp för mindre producenter och leverantörer.

Gästnätter (Hotell, stugbyar och vandrarhem) och campingnätter har haft en oförändrad utveckling de senaste åren men minskade under 2020 på grund av pandemin för att under 2021 vara tillbaka i nivå med tidigare år.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Företagsklimat (NKI, Insikt)	74		Oförändrad
Kommentar:			
Resultatet för 2021 kommer i april 2022.			
KF Näringslivsranking (Svenskt näringsliv)	253	269	Försämrad
KF Gästnätter (mål till 2030: 110 000 gästnätter/år)	48 523	68 642	Oförändrad

Kommentar:

2020 och 2021 har påverkats av Covid.

Preliminära årssiffror. Fastställda årssiffror kommer under april.

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Antal campingnätter	144 776	158 906	Försämrad
Kommentar:			
2020 och 2021 har påverkats av Covid.			
Preliminära årssiffror. Fastställda årssiffror kommer under april.			

KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa

Trend

Oförändrad

Kommentar:

Fullföljda studier är en förutsättning för en god hälsa, för de elever som inte klarar skolan har flertalet insatser genomförts i samverkan. För att arbeta med pandemins konsekvenser anställdes resurslärare på gymnasiet för att stödja eleverna med uppkomna brister i lärandet efter perioden med distansundervisning. Barn och Skola har genomfört ett kommunalt tvärsektoriellt arbete genom direktivet "kraftsamling för än mer goda och jämlika livsvillkor" där en av åtgärderna syftar till att förbättra och samordna resurser till barn och unga som riskerar att inte klara skolan. En struktur finns för satsningen Trelleborgmodellen där invånare med ekonomiskt bistånd får stöd och hjälp för att nå arbete eller studier.

En samverkansform har byggts upp för rutiner avseende tydligare stöd till barn och unga i vårdkedjan och stärka partsamverkan där region, kommun och privata aktörer möts. Kommunen har utökat samverkan med regionen även när det gäller arbetet med strategin för God och nära vård för alla invånare.

Utökat stöd till föräldrar sker bland annat genom Alla Barn i Centrum ett generellt föräldrastöd samt den tillskapade familjecentralslikande verksamheten där det i samverkan med BVC utvecklats en ny tidig insats till förstagångsföräldrar, förstärkta hembesök.

Drogsituationen bland unga har uppmärksammats och förvaltningarna har kraftsamlat i frågan för att uppmärksamma föräldrar om situationen och i samverkan utveckla metoder för rätt insatser vid rätt tid.

Kultur och Fritids utvecklingsarbete har syftat till att öka tillgången till en aktiv fritid vilket bidrar till en god och jämlik hälsa. Många barn och unga har fångats upp genom satsningen en "meningsfull fritid" och visat ett stort intresse för de aktiviteter och insatser som sker.

För att samla de tre hållbarhetsperspektiven har ett Hållbarhetsprogram tagits fram som lyfter kommunens samhällsutmaningar.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Uppnå skolverkets riktlinjer beträffande barngrupper för 1-3 åringar, %	93%	97%	Inget värde angivet
KF Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, %	0.9%		Oförändrad

Kommentar:

Ingen uppgift.

KF Gymnasieelever med examen inom 4 år, (avvikelse från modellberäknat värde), kommunala skolor, %	1.1%	-1.2%	Inget värde angivet
--	------	-------	---------------------

KF Kvinnor och män i Lidköping ska ha samma förutsättningar för en god hälsa samt erbjudas vård och omsorg på lika villkor

Trend

Oförändrad

Kommentar:

Nämnderna vill fortsätta arbetet för att utveckla en god och nära vård som ska finnas nära invånarna. Vården ska vara jämlik och hålla hög kvalitet och den ska bidra till att förebygga fysisk och psykisk ohälsa.

Det finns fortsatta skillnader i upplevd trygghet för män och kvinnor i våra grupp- och servicebostäder LSS i Lidköping. Nämnderna arbetar vidare med att öka den upplevda tryggheten.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Bedömning	Trend
-------------	-------------	-------------	-----------	-------

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Alla	90.2%	88.3%	Försämrad
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Kvinnor	91.9%	89.1%	Försämrad
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Män	88.6%	87.5%	Försämrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Alla	86.6%	85.4%	Försämrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Kvinnor	89.4%	86.9%	Försämrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Män	83.8%	83.8%	Oförändrad

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Andel elever med mer än 20 % frånvaro inom grundskolan	11.0%	7.8%	Inget värde angivet
Kommentar:			
Fortsatt högre frånvaro än åren innan Corona-pandemin. Det är framförallt frånvaron bland elever i låg- och mellanstadiet som har ökat på grund av egen eller andras sjukdom (familjekarantän etc.)			
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (kvinnor), %	67%	67%	Inget värde angivet
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (män), %	76%	77%	Inget värde angivet
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (kvinnor)			Inget värde angivet
Kommentar:			
Nyckeltalet publiceras ej längre.			
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (män)			Inget värde angivet
Kommentar:			
Nyckeltalet publiceras ej längre.			
KF Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hälsotillstånd och rörelseförmåga, %			Inget värde angivet
Kommentar:			
Socialstyrelsen har skjutit upp den nationella undersökningen "Vad tycker äldre om äldreomsorgen" för 2021 med anledning av Covid-19. Den kommer att genomföras under 2022.			

KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

Trend
Förbättrad

Kommentar:

Kommunen arbetar strategiskt inom de flesta områden vilket bidrar till att vi är en föregångare inom miljöområdet. En mängd åtgärder sker för att minska kommunens växthusgasutsläpp, resursanvändning och för att hjälpa kommuninvånare att göra hållbara val. Vår interna fordonsflotta har optimerats ytterligare och nollutsläppsbilarna har fördubblats det senaste året. Ett aktivt arbete med vintercyklisterna och projekt "På egna ben" i skolan pågår för att öka antalet cyklisterna i kommunen.

El- och energiförbrukningen i kommunala fastigheter har gått ner och solcellsanläggningar har installerats. Antalet mikroproducenter av el har fortsatt att öka och Elnät arbetar löpande med att anpassa nätet för bland annat laddinfrastruktur och solcellsproduktion.

Alla en- och tvåfamiljshus i tätorten har nu fått det nya avfallssystemet infört och på landsbygden är nio av 20 distrikt klara.

Kommunens skolor har under året deltagit i "Håll Sverige rent". Där har 36 enheter (ca 4850 barn och elever) medverkat och på de olika enheterna finns det flera olika miljöinsatser igång. Några exempel är arbetet med Grön flagg, biosfärområde och deltagande i olika miljöävlingar.

Ogräs på kommunala gator bekämpats helt kemikaliefritt och miljövänligare bilvård har upphandlats.

För att utveckla kommunens arbete ytterligare antogs Hållbarhetsprogrammet för Lidköpings kommun 2022-2030 av kommunfullmäktige i december. I programmet synliggörs viktiga samhällsutmaningar, strategiska målområden och insatsområden kopplat till den miljömässiga dimensionen. Målområdena behandlar bland annat hållbar samhällsplanering, minskad klimatpåverkan och hållbar resursanvändning.

Ett exempel på kommuninternt arbete som behöver utvecklas och som också har en koppling till innehållet i hållbarhetsprogrammet är kommunens förmåga att ställa miljökrav kopplat till upphandling. Detta är särskilt viktigt, då upphandling är ett av de områden som har störst påverkan på kommunens hållbarhetsarbete.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Medborgarnas nöjdhet med kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt			Inget värde angivet
Kommentar:			
Inget utfall finns ännu för varken 2020 eller 2021 i Kolada.			
KF Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv			Inget värde angivet
Kommentar:			
Fördröjning på 2 år (publicering 2021 avser 2019.)			
KF Utsläpp av växthusgaser som livsmedel, som har inhandlats till verksamheterna i Lidköpings kommun, har gett upphov till, kg CO2-ekvivalenter per kg livsmedel	1.9	1.9	Oförändrad
KF Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, %	35%		Inget värde angivet
Kommentar:			
Utfall för 2021 tillgängligt längre fram i vår.			
KF Insamling av avfall i minst fem fraktioner i kommunens verksamhet, %			Inget värde angivet
Kommentar:			
Vi har i dagsläget inte någon metod för att mäta detta. Implementering av insamling av avfall i enlighet med detta mål pågår i alla verksamheter.			
KF Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	710.6		Inget värde angivet
Kommentar:			
Resultat publiceras först i juli efterföljande år.			
KF Cykel, gång och kollektivtrafik för resa under 5 km (resvaneundersökning), %			Inget värde angivet
Kommentar:			
Ingen mätning gjord.			

En organisation i framkant

KF Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad

Trend
Förbättrad

Kommentar:

Flertalet nämnder rapporterar en positiv trend för målet

Coronapandemin har påverkat så gott som hela den kommunala organisationen. Trots det rapporterar alla nämnder en positiv eller neutral långsiktig trend för målet.

Fortsatt fokus på att skapa en effektiv organisation

Kommunens arbete med att realisera nyttor från tidigare genomförda förändringar i organisationen fortsätter. Sektor social välfärd rapporterar att man kan se vissa samordningsvinster och ett ökat samarbete mellan de tidigare förvaltningarna. Service rapporterar att man kan se synergieffekter vad gäller utemiljöer inom området Fastighet & Park liksom ökat samarbete Måltid & Städ. Efter flytten av tillståndsenheten till miljö- och byggnämnden från socialnämnden har kommunen arbetat med att hitta nya arbetsformer och effektivisera tillsyn och kontroll för livsmedel, alkohol och tobak.

Utredningar om politisk organisering, förvaltningsorganisationen och bolagsöversyn har genomförts och kommer att gå till beslut under 2022. På grund av skärpta krav på räddningsorganisationen utreds även förutsättningar för de fyra kommuner som ingår i Räddningstjänst Västra Skaraborg att ansluta sig till Räddningstjänst Östra Skaraborg från 2023.

Större grad av samverkan inom kommunen och kommunkoncernen märks genom att berörda intressenter träffas på ett regelbundet sätt i frågor som behöver lösas tillsammans. De exempel som lyfts ligger inom investeringsprocessen såsom genomförande av detaljplaner och ledningsägarmöte för samordnad planering av grävarbeten och återställning av gator, cykelvägar och liknande. Sedan halvårsskiftet sköts driften av kommunens pelletspannor av Lidköping Energi AB för att ge bättre förutsättningar till rationell drift och uppfyllnad av myndighetskrav.

Digitalisering som en del av att nå ökad effektivitet

Övergången till distansundervisning grundskola och gymnasium underlättades av att lösningar för direkt kommunikation mellan elever och lärare redan fanns på plats. Ett ökat utbud av e-tjänster bidrar till ökad tillgänglighet för medborgaren liksom högre effektivitet i handläggningen när rätt och tillräcklig information samlas in redan från början. Det är av stor betydelse att nyttjandegraden ökar över tid för att resurser ska kunna frigöras. Under 2021 har 50-talet nya e-tjänster lanserats och e-tjänsteplattformen har ca 8 000 unika besökare varje månad och ca 400 ärenden lämnas per vecka.

Ökad användning av digitala lösningar märks även internt inom de kommunala verksamheterna. Här kan nämnas att det nu finns ett s k LoRaWan-nät, där sensorer kan användas för att skapa nya möjligheter till kostnadsbesparingar, effektiviseringar, minskad miljöpåverkan och ökad service för invånare, företagare och besökare. Mer än hälften av kommunens bilar och lätta lastbilar har nu telematik som gör det möjligt att optimera användningen dimensioneringen av fordonsflottan.

Socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden pekar på att det finns potential att öka effektiviteten i verksamheten när bättre lösningar för informationssäker digital kommunikation blir tillgänglig. Arbetet med hemmaplanslösningar fortsätter för att minska kostnaderna för placeringar.

Medborgarnas positiva omdömen ett kvitto på gott arbete

Mätningar av nöjdhet bland brukare inom socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden visar på fortsatt goda resultat. I vissa delar har tillgängligheten till utbudet påverkats negativt som en effekt av pandemin men totalt sett är resultaten goda. Några exempel: socialnämnden rapporterar en hög nöjdhet med stödinsatser inom beroende- och missbruksvården. Teknisk servicenämnd rapporterar att 90 % av de som besvarat medborgarundersökningen uppger att de är positiva eller mycket positiva till kommunens hämtning av hushållsavfall och fortsatt låga taxor i förhållande till omvärlden gäller för elnät, vatten- och avlopp samt renhållning.

Proaktivitet lönar sig på sikt

Som en följd av skyfallet i augusti rapporterar teknisk servicenämnd att man arbetar med att identifiera särskilt utsatta områden för att ta fram en åtgärdsplan. Det är ett gott exempel på hur tidiga och förebyggande insatser på längre sikt betalar sig genom att stora återställningskostnader kan undvikas.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Andel verksamhetsmål med positiv utveckling, %	56%	40%	Inget värde angivet
KF Budgetföljsamhet +/-, %	2.5%	3.9%	Inget värde angivet
KF Medarbetarengagemang, HME	81		Inget värde angivet
Kommentar:			
Ingen medarbetarundersökning görs 2021 varför indikatorn saknar värde.			

Könsindelad	Kön	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Sjukfrånvaro, %	Alla	6.8%	6.6%	Förbättrad
KF Sjukfrånvaro, %	Kvinnor	7.5%	7.4%	Förbättrad
KF Sjukfrånvaro, %	Män	4.5%	4.0%	Förbättrad

KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning

Trend
Oförändrad

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en oförändrad utveckling mot målet.

Utfyllnaden av Östra hamnen har fortsatt under 2021 till och med att tiden för tillståndet gått ut. Strandskoningen flyttas ut cirka 350 meter och möjliggör mer verksamhetsmark enligt gällande detaljplan.

Efter inköp av Råda ås 2020 har ett friluftsråd med tjänstepersoner bildats. I samverkan arbetar kommunen för att kombinera ett rikt föreningsliv med dricksvattentäkt, ekosystemtjänster och den skogsbruksplan som ligger till grund för fastigheten.

Utifrån tidigare genomförda undersökningar i Västra hamnen har en åtgärdsutredning tagits fram för att i respektive delområde se möjligheter till olika åtgärder.

En förstudie kring utvecklingen av östra hamnen är klar och kommunfullmäktige har beslutat att godkänna inriktningen enligt rapport "Förstudie – Utveckling av Östra Hamnen" för att möjliggöra flytt av hamnverksamheten från Västra hamnen till Östra hamnen. Samhällsbyggnadsnämnden har fått i uppdrag att genomföra del av etapp 1 gällande byggnation av terminalytor som ersätter det område som försvinner i Västra hamnen.

En fördjupad stabilitetsundersökning har gjorts utmed Lidans västra strand mellan Ågårdsbron och gångbron där åtgärdsförslag föreslås för att säkra upp markstabilitet. Åtgärdsförslag kommer till Samhällsbyggnadsnämnden under 2022.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Antal bostäder i lagakraftvunna planer (tillgänglighet)	723	600	Oförändrad

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Sald verksamhetsmark, kvm	22 071	15 900	Förbättrad
KF Antal sålda småhustomter	32	9	Oförändrad
KF Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv.	3.3		Inget värde angivet
KF Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv.	3.0		Inget värde angivet
KF Antal bostäder i pågående planer som planeras vinna laga kraft (planberedskap)	105	0	Oförändrad

KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt

Trend
Förbättrad

Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Riktlinje lokalförsörjning har varit på remiss hos berörda nämnder och beslut har tagits i kommunstyrelsen för vidare beslut i kommunfullmäktige. Arbetet med kommungemensam lokalförsörjningsplan har fortsatt.

Under året har Service arbetat med att verkställa övergången av pensionärslägenheter från Service till AB Bostäder. En tidplan togs fram som innebar att bostäderna skulle överföras vid tre olika datum. Ett arbete kring innebörden av delning och avstyckning av fastigheterna arbetades fram mellan Service och AB Bostäder vilket bland annat inneburit tillskapande av gemensamhetsanläggningar vid vissa fastigheter. Övergången blev helt klar 1 oktober.

Vid ombyggnationer har lokalutnyttjandet effektiviserats för att hålla nere kostnader för ersättningslokaler. Löpande verksamhetsanpassningar har skett inom befintliga förskolor i samband med mindre barngrupper för de yngre barnen i förskolan. Kultur & Fritids övertagandet av fritidsgårdsverksamheten från Barn & Skola har inneburit ett samutnyttjande av lokaler på skolorna. Tomställda lokaler har hyrts ut.

Inom Service område Fastighet & Park genomfördes från 1 mars en organisationsförändring som innebar att ansvaret för utemiljön inom stadskärnan för kommunala fastigheter helt hanteras av Park. Ambitionen är att få en effektivare och än mer professionell hantering, skötsel och drift av gröna och hårdgjorda ytor.

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Andel utnyttjade kvadratmeter lokaler i förhållande till riktlinjer för lokalförsörjning			Inget värde angivet
Kommentar:			
Mätning kommer att ske när lokalförsörjningsprogrammet är klart.			
KF Avvikelse mellan behov i aktuell lokalförsörjningsplan och verkligt utfall +/-, %			Inget värde angivet
Kommentar:			
Mätning kommer att ske när lokalförsörjningsprogrammet är klart.			

KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel

Trend
Förbättrad

Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet. Utvecklingen har gått framåt utom på miljömärkta varor där en effekt av Coronapandemin syns.

En minskning av inköp av miljömärkta varor beror delvis på ett lägre livsmedelsinköp totalt samt matsedelsanpassning på grund av Corona. Distansundervisning på högstadiet och gymnasiet har medfört ett minskat inköp av ekologisk mjölk och grönsaker som är en stor del av de miljömärkta inköpen.

Ett ökat antal event med servering av närproducerade livsmedel påverkar också andelen miljömärkta inköp då flertalet av dessa inte är miljömärkta. Under året har det bland annat serverats närproducerad kalkon, ramslök, nötkött, äppelmust och viltfärs.

För att utmana befintliga rammar och normer har arbete lagts på det nya livsmedelavtalet för att öppna för både stora och små producenter och leverantörer samt för att hitta alternativa avtalsformer. Detta har inneburit att samarbetsavtal har tecknats med fyra lokala producenter.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel (mätt i kr) handlat av grossist, %	34.2%	34.7%	Försämrad
KF Antal närproducenter	2	6	Förbättrad
KF Antal säsongsbetonade event med varor från närproducenter	7	22	Förbättrad

KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

Trend
Oförändrad

Kommentar:

Förvaltningarna har trots pandemi arbetat aktivt med sina behov av kompetensförsörjning. Viss utbildning har uteblivit men en positiv effekt som noterats är ett ökat digitalt utbud inom flera områden, något som möjliggjort insatser för fler. Samtliga verksamheter rapporterar hög arbetsbelastning, vilket påverkat genomförbarhet av andra skäl än tillgänglighet.

De förvaltningar som haft möjlighet har välkomnat praktikanter och studenter trots pandemin och kommunen tog emot fler feriepraktikanter än tidigare. Möjligheten att anställa via extratjänster har tyvärr minskat med anledning av regeringsbeslut om utfasning av insatsen.

Samarbetet med campus fortgår och utvecklas gällande kommunövergripande utbildningsinsatser. Exempel är Måltid inom Serviceförvaltningen som haft delaktighet i De la Gardiegymnasiets restaurangprogram genom gemensamt upplägg. Utbytet med högskolor, främst Skövde yrkeshögskola och Högskolan Väst är utvecklat och dessa är idag viktiga samarbetspartners för Lidköpings kommun. Ett exempel på resultat av detta är att två förskolor har blivit utsedda till övningskolor för studenter via Högskolan Väst.

Utmaningar finns kring kompetensförsörjning i vissa yrken, exempelvis behöriga pedagoger, kockar, miljö- och hälsoskyddsinspektörer samt alkohol- och tobakshandläggare med rätt utbildning. Detta är utmaningar Lidköping

delar med många andra kommuner. Aktiva insatser har gjorts bland annat kring tillskapande av nya befattningar men också med tydliggjorda uppdragsbeskrivningar för olika roller, en aktiv bemanningsplanering och viss kompetensväxling. Personal uppmuntras också att utbilda sig i kombination med arbete, exempelvis inom Utbildning & Arbetsmarknad. Positiv utveckling vad gäller möjlighet att rekrytera kompetent personal noteras inom kultur och fritid. Statsbidrag söks också i hög omfattning i de verksamheter där det är möjligt för vidareutbildning av personal.

I Skaraborg ligger Lidköping oförändrat som nummer två vad gäller andelen anställda med eftergymnasial utbildning. Andelen har ökat från 49,9% till 50,2% under 2021.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna (index 0-5)	3.6		Inget värde angivet
Kommentar:			
Ingen medarbetarundersökning genomförs 2021, varför inget värde finns för indikatorn.			

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Trend
KF Utrikes födda 18-64 år bland anställda, %			Oförändrad
Kommentar:			
Procentuell andel är inte längre möjlig att följa direkt via tillgänglig statistik, varför utfall lämnas tomt. Måttet anges numera som <i>Anställda utrikes födda, kommun, balanstal</i> (källa: SCBs befolkningsstatistik och SKR:s personalstatistik). Kommunen för inga egna register över medarbetares härkomst. Värdet anges för för närmast föregående år i Koladas novemberstatistik, 2020 är alltså senaste tillgängliga värde.			
Utfallet är 0,7 för Lidköping år 2020 där 1,0 hade varit en spegling av befolkningsammansättningen. Högst värde av redovisade verksamheter (vård, skola, omsorg samt kultur och fritid) ses i omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning (1,0), följt av kultur och fritid (0,8). Lägst representativitet ses inom individ- och familjeomsorg (0,4) samt förskola/skolbarnomsorg (0,4).			
För kommunen som helhet har värdet varit oförändrat för åren 2018-2020. 2020 återfinns Lidköping på plats 11 i Skaraborg.			

9.2 Ekonomi

Årets resultat för kommunkoncernen

Resultatet för kommunkoncernen för 2021 uppgår till 815,1 mnkr. Största delen härrör från Lidköpings kommun, men bidrag kommer från samtliga bolag i koncernen. Bolagens resultat före bokslutsdispositioner och skatt framgår av raden resultat efter skatter och finansnetto i tabellen nedan.

Kommunen har fyra helägda bolag som med sina dotterbolag ingår i kommunkoncernen. Kommunen är också delägare i Destination Läckö-Kinneulle AB, Fastbit AB och Vänerhamn AB vilka inte ingår i koncernredovisningen. Utförligare information om bolagen återfinns längre fram i rapporten under rubriken Bolagsredovisning. Där finns även information om Kommunalförbundet Göliska IT där Lidköpings kommun är en av sex medlemskommuner.

Resultaträkning, mnkr	Lidköpings Kommun	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	Lidköping/Hovby Flygplats AB	Lidköping Energi AB	AB Bostäder i Lidköping	Just	Koncernen
Verksamhetens intäkter	913,5	38,9	5,1	269,6	219,4	-98,2	1 348,3
Verksamhetens kostnader	-3 102,8	-16,8	-2,8	-217,1	-123,7	98,4	-3 364,7
Avskrivningar	-171,7	-11,2	-1,9	-54,4	-30,6		-269,7
Jämförelsestörande poster							0,0
Verksamhetens resultat	-2 361,0	10,9	0,4	-1,9	65,1	0,2	-2 286,2
Skatteintäkter	1 983,8						1 983,8
Generella statsbidrag	546,2						546,2
Finansiella intäkter	820,5			0,0	0,0	-13,5	807,1
Finansiella kostnader	-221,6	-2,2	-0,2	-5,0	-6,7	13,2	-222,4
Resultat efter skatter och finansnetto	767,9	8,7	0,2	-6,8	58,5	0,0	828,5
Extraord. intäkter							0,0
Extraord. kostnader							0,0
Bokslutsdisp.				6,9	-12,3	5,5	0,0
Skatter		-2,7		0,0	-9,6	-1,1	-13,4
Minoritet dotterdotterbolag							0,0
Årets resultat	767,9	6,0	0,2	0,1	36,5	4,3	815,1

Lidköping Energi AB redovisar ett negativt resultat på -6,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Bolaget genomför nu utbyte av de två äldsta pannorna som ska ersättas med en ny panna med vidhängande turbin. Investeringen ser ut att bli dyrare än budgeterade 320 mnkr och bedöms nu uppgå till cirka 380 mnkr. Investeringen följer tidsplanen och ska vara helt genomförd till eldningssäsongen 2022. Utsläppsrätter har under året stigit kraftigt i pris vilket fått negativ betydelse för bolagets lönsamhet.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har inga uttalade avkastningskrav utan i uppdraget ligger att bevara den framtida möjligheten att använda flygplatsen.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB har under året fortsatt att investera i sina fastigheter genom anpassningar och omställning av lokaler för att möta kundernas behov. Exempel på detta är co-working arbetsplatser på Sockerbruket vilket är först i sitt slag i Lidköping. Bolaget har inhämtat kommunfullmäktiges godkännande för att sälja fastigheter vilket kommer att genomföras under 2022.

AB Bostäder i Lidköping är aktiva i en rad utvecklingsprojekt och gör bedömningen att man även fortsättningsvis kommer att kunna erbjuda minst 40 nya bostäder per år utan att ta upp nya lån. Det målet har inte nåtts under 2021 som landar på 28 bostäder totalt. Resultatet innebär att bolagets ställning ytterligare stärkts. Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt nära noll och räntekostnaderna är låga vilket återspeglas i det goda ekonomiska resultatet.

Sammanfattning

Kommunkoncernens samlade ekonomiska läge bedöms vara stabilt. De kommunala bolagen bidrar till kommunens utveckling på det sätt ägaren förväntar. Koncernens samlade soliditet har ökat. Utmaningar finns i form av ett behov av anpassning av kommunens nettokostnadsutveckling och följsamheten till kommande intäktsnivåer i ett läge med konjunkturavmattning och högre ränteläge. Kommande beslut kring eventuell bolagisering av delar av teknisk servicenämnds verksamheter innebär att andelen av verksamheten som bedrivs i bolagsform ökar i förhållande till kommunens totala verksamhet.

Årets resultat Lidköpings kommun

Resultatet för 2021 uppgår till 767,9 mnkr att jämföra med budgeterade 29,3 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 738,6 mnkr. Resultatet är mycket starkt främst beroende på en stabil värdeutveckling på kommunens placerade kapital, omfattande tillskott från staten samt att nämnderna sammantaget har en positiv avvikelse. Om resultatet skulle redovisats enligt tidigare regelverk där enbart realiserade vinster från kapitalförvaltningen hade ingått hade resultatet varit 346,1 mnkr. Under året har kommunen sålt fastigheter till det kommunala bostadsbolaget AB Bostäder i Lidköping. Realisationsvinsterna för försäljningarna uppgår till 41,6 mnkr vilka ingår i resultatet.

De stora avvikelser som redovisas vad gäller intäkter och kostnader jämfört med budget härrör från att interna poster inte elimineras i nämndernas budgetar, men däremot i utfallet. Det får till följd att intäkter och kostnader är

högre i budget än externt i och med att nämnderna köper och säljer sinsemellan. Nämndernas samlade interna resultat redovisas i detalj i driftredovisningen. Under 2021 har också nämnderna i sina detaljbudgetar anpassat budgeten till lägre intäkter på grund av pandemin liksom lägre kostnader.

Årets resultat uppgår de tre senaste åren till cirka 1,4 mdkr. Investeringsvolymen under samma period uppgår till 1,2 mdkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden teoretiskt överstiger 100 procent. I och med att inga uttag gjorts från kapitalförvaltningen har finansiering av investeringarna till stor del skett genom extern upplåning. I det styrkort som kommunfullmäktige antog i juni 2019 för perioden 2020-2023 anges att den långsiktigt hållbara nivån på investeringar uppgår till cirka 200 - 250 mnkr årligen. Även framåt är den planerade investeringsnivån avsevärt högre än målnivån. Sedan 2019 har avskrivningarna ökat med omkring 20 mnkr.

Resultaträkning, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	913,5	1 408,9	-495,4
Verksamhetens kostnader	-3 102,8	-3 658,6	555,8
Avskrivningar	-171,7	-182,1	10,4
Verksamhetens nettokostnader	-2 361,0	-2 431,8	70,8
Skatteintäkter	1 983,8	1 925,8	58,0
Generella statsbidrag	546,2	479,5	66,7
Verksamhetens resultat	169,1	-26,5	195,6
Finansiella intäkter	820,5	83,8	736,7
Finansiella kostnader	-221,6	-28,0	-193,6
Resultat efter finansiella poster	767,9	29,3	738,6
Extraordinära kostnader			
Årets resultat	767,9	29,3	738,6

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål:

- Resultatet ska uppgå till lägst en procent av skatter och statsbidrag.
- Investeringsnivån ska motsvara den långsiktigt hållbara senast 2025.

Resultatet för 2021 överträffar målet. Investeringsnivån ligger över den långsiktigt hållbara nivån men bedömningen är att arbetet med en mer långsiktig investeringsplan bidrar till att fördela investeringarna bättre över tid samtidigt som mer fokus läggs på driftkonsekvenserna av planerade investeringar. Målet om långsiktig hållbarhet är inte uppnått ännu men utvecklingen bedöms leda till en ökad möjlighet att nå målet.

Ekonomisk ställning

Den långsiktiga trenden för det strukturella resultatet fortsätter att utvecklas positivt för 2021. Samtidigt är krisens påverkan svåra att förutspå där pandemins långvariga konsekvenser ännu är för tidiga att överblicka. Till detta kommer oro för höjda räntenivåer och prisökningar på viktiga insatsvaror i spåret av kriget i Ukraina. Ökningen av skatter och statsbidrag mellan 2020 och 2021 uppgick till 4,6 procent i vilket tillskott på statsbidragssidan har en betydande del. De uppdrag som kommunens verksamheter gemensamt har är att ständigt se över möjligheter till förändrade arbetssätt och andra sätt att leverera service till medborgarna vilket behövs för att ekonomin ska fortsätta vara stark. Att det finns en förmåga till utveckling och anpassning har visat sig under pandemin.

Nämndernas sammantagna förmåga att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna var även 2021 god. Samtliga nämnders ekonomi kan anses vara i balans i förhållande till verksamheternas behov och utveckling. De senaste årens arbete med att anpassa nämndernas ramar till de ekonomiska förutsättningarna har dämpat kostnadsutvecklingen vilket innebär att inga uppenbara obalanser föreligger.

Kommunkoncernen har en stark balansräkning med fortsatt positiv utveckling för både skuld- och kapitalförvaltning. De helägda bolagen genererar positiva resultat. Kommunens andel av den externa låneskulden är i nivå med föregående år. Den externa upplåningen har ökat under året men det goda resultatet för kommunkoncernen gör att självfinansieringsgraden är på en god nivå. Samarbetet via internbanken visar på styrkan i att agera tillsammans.

Även om det kommer att krävas ett högre utvecklingstempo för att möta framför allt den demografiska förändringen måste kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning bedömas vara god.

10 Balanskravsresultat

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där årets resultat renas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Där ingår bland annat realiserade och orealiserade vinster eller förluster från kapitalförvaltningen. Om balanskravsresultatet är negativt ska en handlingsplan upprättas för att inom tre år återställa resultatet. Skillnaden mellan resultaträkningens resultat och balanskravsresultatet påverkas för Lidköpings del avsevärt genom att kapitalförvaltningen genererar stora poster som räknas bort när balanskravet redovisas. För 2021 uppgår balanskravet till 124,3 mnkr att jämföra med det externa resultatet som uppgår till 767,9 mnkr. Jämfört med de närmast föregående åren är detta ett högre balanskravsresultat. Detta beror på att de extra tillskott som kommit i form av generella statsbidrag och kostnadsersättningar tillsammans med nämndernas redovisade resultat överstiger det tillskott som värdestegringen från kapitalförvaltningen bidragit med till årets resultat.

Balanskravsutredning, mnkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	767,9
Samtliga realisationsvinster	-221,8
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster i värdepapper	-421,8
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	124,3

I posten "samtliga realisationsvinster" ingår realisationsvinster inom kapitalförvaltningen med 179,1 mnkr och realisationsvinster vid försäljning av fastigheter till AB Bostäder i Lidköping med 41,6 mnkr.

11 Väsentliga personalförhållanden

2021 blev ytterligare ett år som präglades av pandemin för kommunens anställda. Med stor omsorg om brukare, elever och andra i behov av kommunens verksamheter, tog chefer och medarbetare sig an uppgiften att leverera så god service som möjligt under ibland mycket svåra förhållanden. Som tack för mycket goda insatser riktade kommunstyrelsen därför extra medel till julgåva i form av presentkort till alla medarbetare. Presentkortet kunde nyttjas av företag anslutna till Lidköpings handelsråd, gåvan blev därigenom också ett indirekt stöd till delar av kommunens drabbade näringsliv.

Verksamheterna hade under pandemin blivit mycket skickliga i att göra riskbedömningar och jobba förebyggande men antalet exponerade eller smittade som anmäldes till Arbetsmiljöverket blev ändå många. 233 tillbudsrapporteringar inom det området gjordes via kommunens skadesystem. Övriga arbetsmiljöärenden som rapporterades via systemet avsåg till största delen hot och våld/skadad av person följt av psykisk överbelastning. Andelen riskobservationer var 81, antalen tillbud 1 156 och antalen olycksfall 276 under året. Det är av stor vikt att riskobservationer och tillbud rapporteras i hög grad för att undvika så många faktiska olycksfall som möjligt. En ökning av benägenhet att anmäla har setts över tid, vilket ska betraktas som framsteg och uppmuntras.

Arbetsmiljöverket genomförde under 2021 riksomfattande inspektioner kring systematiskt arbetsmiljöarbete. Flera inspektioner gjordes i kommunens verksamheter inom skola och omsorg. Resultatet har i skrivande stund delgivits och Lidköping kan stolt konstatera att Arbetsmiljöverket inte lämnade någon anmärkning, vilket är ovanligt i sammanhanget. Arbetet fortsätter med en positiv känsla av att vara på rätt väg.

Under 2021 infördes också ett generellt friskvårdsbidrag till kommunens anställda. I och med detta avslutades insatsen Kom-i-Form som summerade framgångsrika år i friskvårdens tecken. Det nya friskvårdsbidraget började gälla från september och Lidköpings näringsidkare inom området uppmuntrades att ansluta sig till den upphandlade förmedlingstjänsten. När året var slut hade så många som 80,2 procent av andelen berättigade nyttjat sitt bidrag. Ett resultat som måste betraktas som mycket positivt. Fortsatt arbete kring vissa grupper och individer kommer att ske via ett särskild hälsa- och omställningsteam som bildats inom HR-avdelningen för ändamålet.

Som ett led i en allt mer digitaliserad vardag för många aktualiserades också behovet av ett förtydligande kring fortsatt flexibilitet i arbetslivet. En riktlinje för distansarbete efter pandemin togs fram, denna förväntas öka attraktiviteten för befintliga och nya medarbetare inom de yrken där distansarbete är möjligt.

Ytterligare insats som bör lyftas är det goda arbete som resulterat i en gemensam värdegrund:

- Vi förbättrar och vågar testa nytt.

- Vi utvecklas tillsammans.
- Vi drivs av engagemang.

Till denna kopplas fyra stödjande beteenden:

- Vi involverar användaren när vi utvecklar våra arbetssätt.
- Vi uppmuntrar varandra att pröva nya arbetssätt.
- Vi gör det vi kommit överens om.
- Vi gör våra framsteg synliga.

11.1 Andel heltidsanställda

Andel heltidsanställda har ökat något under 2021 jämfört med tidigare år för kommunen som helhet. Utvecklingen över tid för vissa enskilda förvaltningar har påverkats av organisationsförändringar där övertagande eller överlämnande av ansvarsområden och medarbetare skett. Detta påverkar exempelvis Service, som tagit över verksamheter från flera andra förvaltningar.

Kommunens arbete för att höja andelen heltidsanställda över tid har givit resultat. Som jämförelse kan nämnas att sammanlagt medel för Skaraborgskommunerna är 76,4 procent. Andelen heltidsanställda kvinnor är i Lidköping 92,8 procent jämfört med ett Skaraborgssnitt om 75 procent, en kommun uppvisar en högre andel än Lidköping.

(procent)	2021	2020	2019
Kultur & Fritid	92	92	93
Samhällsbyggnad	100	100	100
Barn & Skola	90	88	87
Utbildning & Arbetsmarknad	88	89	89
Teknisk Service	99	99	99
Räddningstjänsten	98	98	96
Service	90	88	87
Social Valfärd	96		
Social & Arbetsmarknad	-	92	98
Vård & Omsorg	-	96	94
Kommunledning	98	99	99
Totalt	93	92	92

Urvalet visar andel heltidsanställda personer av månadsanställda tillsvidare

11.2 Antal anställda

För kommunen har antalet tillsvidareanställda totalt sett ökat med 91 personer under perioden 2019-2021. Störst minskning personalmässigt ses för Samhällsbyggnad (-46) som minskat sin personalvolym med 42 procent, följt av Kommunledning (-30). Service har också påverkats men åt andra hållet; förvaltningen har gått från 270 till 378 (+108) medarbetare under perioden och därmed ökat sin volym med cirka 40 procent. Samtliga under påverkan av omorganisationer.

Den förvaltning som ökat mest vad gäller antalet anställda i urvalet utan påverkan av omorganisation under perioden är Barn & Skola (+26), motsvarande cirka 2 procent av förvaltningens anställda.

Beräkningsunderlaget för Räddningstjänsten har under perioden ändrats så att även deltidsbrandmän ingår i statistiken, vilket förklarar ökningen mellan 2019 och 2020.

Lidköping är Skaraborgs andra största arbetsgivare bland kommunerna och placerar sig efter Skövde och följs av Falköping, Skara och Vara, i fallande ordning. Enkla jämförelser av antalet anställda riskerar att bli missvisande då bland annat interkommunala samarbeten inom olika områden, olika grader av bolagisering av verksamheter samt varierande omfattning av privata aktörer påverkar volymen för de olika kommunförvaltningarna.

Förvaltningar, antal	2021	2020	2019
Totalt	4 123	4 050	4 032
Kultur & Fritid	92	92	96
Samhällsbyggnad	64	58	110
Barn & Skola	1 232	1 214	1 206
Utbildning & Arbetsmarknad	375	368	377
Teknisk Service	115	119	122
Räddningstjänsten	213	202	164
Service	378	330	270
Social Vålfärd	1 603		
Social & Arbetsmarknad	-	256	252
Vård & Omsorg	-	1 331	1 354
Kommunledning	51	80	81

Urvalet visar antal anställda medarbetare tillsvidare, inklusive deltidbrandmän.

11.3 Medelålder (urval: alla tillsvidare)

Medelåldern bland kommunens samtliga tillsvidareanställda 2021 är 45,5 år, vilket innebär en marginell minskning från 2020 (45,6) och 2019 (45,6). Högst medelålder har Kommunledningsförvaltningen (48) och Utbildning & Arbetsmarknad (48); lägst medelålder ses på Räddningstjänsten (44,4).

För kvinnor är medelåldern 46 år och för män 44,2 år.

11.4 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, kön och ålder, procent (nov-nov)	2021	2020	2019
Samtliga	6,6	6,8	5,7
Kvinnor	7,4	7,5	6,3
Män	4,0	4,5	3,6
Åldersgrupp			
0-29	7,6	7,1	5,3
30-39	6,3		
40-49	6,4		
50-59	6,9		
	6,1		
30-49 (tidigare urval)	-	6,4	5,4
50- (tidigare urval)	-	7,2	6,2
Andel av sjukfrånvaro 60 dagar eller mer	31,8	29	32

Sjukfrånvaro i procent per förvaltning (nov-nov)	2021	2020	2019
Kultur & Fritid	5,4	6,6	5,9
Samhällsbyggnad	4,0	1,9	3,9
Barn & Skola	5,9	6,3	4,8
Utbildning & Arbetsmarknad	4,0	3,2	3,7
Teknisk Service	4,3	5	4,5
Räddningstjänsten	4,2	3,6	4,4
Service	6,2	6,8	6,9
Social Vålfärd	8,7		
Social & Arbetsmarknad	-	6,2	5,2
Vård & Omsorg	-	9,4	7,4
Kommunledning	2,5	2,7	2,6
Totalt	6,6	6,8	5,7

Pandemin påverkade sjukfrånvaron i kommunen drastiskt under 2021. Inledningsvis noterades nivåer på 6,9 procent och efter en svag ökning stabiliserades sjukfrånvaron på nivåer mellan 7,1 och 7,4, vilket kom att hålla i sig fram till sommaren. Efter en kraftig nedgång över juni och juli ökade sedan sjukfrånvaron från augusti till höga nivåer, över 8 procent, från september.

Samtliga förvaltningar följde detta mönster, om än i olika grad. De förvaltningar som har haft många arbetsuppgifter som kunnat genomföras på distans har lägre frånvaro.

På Skaraborgsnivå ses för perioden en genomsnittlig sjukfrånvaro om 7,2 procent. Notera att här finns en skillnad i beräkningsgrund där även december räknas in i Skaraborgsstatistiken (Lidköping använder november-november i sjukstatistik för årsredovisningen, med hänsyn taget till även december är jämförande nivå 6,8 procent).

Lidköping som geografiskt område har med sina 11,5 dagar i genomsnitt ett högre sjukpenningtal än riket (9,2) och Västra Götalandsregionen (10,8), men befinner sig på samma nivå som Skaraborg som helhet. En positiv tendens under senaste året kan ses i den betydande minskning av ny ansökningar om sjukpenning som inkommer från invånarna i Lidköping, liksom från stora delar av Skaraborg. Tyvärr är fler kvar längre i sjukförsäkringen men delvis beror detta på förändringar i lagstiftningen vilket medger fler undantag i rehabkedjan. En annan problematik är att andelen sjukskrivna invånare i Lidköping med psykiatrisk huvuddiagnos är hög, cirka 50 procent, som kan jämföras med rikets lägre andel om cirka 43-44 procent. Här ligger även Skaraborg som helhet högre än riket. Lidköpings kommun som arbetsgivare genererade under 2021 ett lägre inflöde av nya ansökningar om sjukpenning än många övriga kommuner i Försäkringskassans upptagningsområde Väst, tydligast ses skillnaden från augusti månad. Kommunen är tyvärr också representativ i den stora andel sjukskrivna medarbetare med psykiatrisk huvuddiagnos (51 procent). Cirka 38 procent av medarbetare med sjukpenning har varit i sjukskrivna i över ett år (Källa: Försäkringskassan, oktorberstatistiken).

11.5 Arbetad tid och frånvarotid, procent

	2021	2020	2019
Arbetad tid	73,6	76	78,4
Semester/ferier	11,1	10,3	8,8
Sjukdom/tidsbegr. aktivitetsersättning/rehab	6,9	6,8	5,6
Föräldraledighet	1,2	1,7	1,7
VAB (ingick tidigare i föräldraledighet)	1,0		
Övrig frånvaro	6,1	5,2	5,5

Urvalet visar andel arbetad tid och frånvarotid av tillgänglig tid för samtliga medarbetare.

11.6 Förväntat antal pensionsavgångar

Tidigaste tidpunkten för att ta ut allmän pension är idag 62 år. Förslag finns att höja denna ålder till 63 år från och med 2023. Från 2023 föreslås också att ålder för att få garantipension, inkomstpensionstillägg och bostadstillägg ska höjas från 65 år till 66 år. Från 2026 kommer troligen riktålder att införas. Den så kallade riktåldern, som kommer att styra när man tidigast kan ta ut allmän pension eller få garantipension, inkomstpensionstillägg och bostadstillägg kommer att följa medellivslängdens utveckling. Eftersom vi i genomsnitt kommer att leva längre framöver så kommer åldern för tidigast uttag av allmän pension, garantipension, inkomstpensionstillägg och bostadstillägg att höjas stegvis. Riktålder kommer troligen att börja tillämpas från 2026 och för att förändringen i ålder inte ska bli för stor, finns förslag om ändrade åldrar från 2023, som ett steg mot riktåldern (källa: Pensionsmyndigheten).

I december 2021 hade 27 medarbetare fyllt 65 år, 14 hade fyllt 66, fem hade fyllt 67 och en medarbetare hade fyllt 68. Över tid har gruppen 65 år eller äldre inte ökat mer än marginellt. Det krävs insatser för att denna grupp ska lockas att arbeta längre i väntan på att de förslag som nämnts ovan får genomslag.

Kostnaden för pensionsavgifter vid olika scenarios behöver analyseras i och med det nya pensionsavtal som slutits mellan centrala parter.

Pensionsålder 65 år	2022	2023	2024	2025	2026
Alla kön	63	72	92	94	121
Kvinna	51	56	75	78	103
Man	12	16	17	16	18

Urvalet visar månadsavlönade tillsvidareanställda

11.7 Löneläge december 2021 för tillsvidareanställda

En detaljerad lönekartläggning görs inom kommunen efter varje löneöversyn och har därför viss eftersläpning. Slutsatsen från 2020 års lönekartläggning och analys gav att de löneskillnader inom grupper som då konstaterades (93 procent) kunde hänföras till främst något av nedanstående:

- Löneskillnaden ligger väl inom spridning för den individuella lönesättningen.
- Löneskillnaden förklaras av skillnad i uppdrag eller tillägg för särskild uppgift.
- Löneskillnaden förklaras av erfarenhet/antal år i yrket och/eller anställningstid.

Ingen skillnad inom grupper angavs som osaklig ur diskrimineringsperspektiv. De löneskillnader som konstaterades mellan traditionellt kvinnliga och traditionellt manliga yrken sågs främst drivna av den marknad som exempelvis finns för vissa tekniska specialistryken. Dessa kan vara svårrekryterade och lönefrågan blir inte sällan avgörande.

2021 års statistik (nedan) visar att löneskillnader mellan könen är störst inom den högst avlönade gruppen (percentil 90). Bland lägstalönerna (percentil 10) väger skillnaden istället över något till fördel för kvinnliga medarbetare men differensen är mycket liten. Utmaningen med rörelsen för percentilerna mellan år är att mindre förändringar, exempelvis flera pensionsavgångar bland de högst betalda, kan påverka statistiken mycket.

Jämfört med 2020 har medellönen ökat totalt med 2 procent. Ökningen har skett i högre grad för kvinnor (+2,2 procent) än för män (+1,1 procent). Detta avspeglas också i måttet *kvinnors andel av mäns lön* som stigit från 93 procent 2020 till 94 procent 2021. Sammantaget kan konstateras att arbetet för jämställda löner ger resultat för de flesta av kommunens medarbetare men att skillnader mellan de högst betalda kvinnorna och de högst betalda männen ökar till förmån för män som grupp. Som jämförelse kan nämnas att sammanvägt medel för Skaraborgs kommuner är 95 procent. En kommun utmärker sig med 100 procent, det vill säga ingen skillnad mellan könen, i övrigt ses nivåer mellan 93-97 procent.

För medianvärdet ses i Lidköping en ökning för kvinnor (+2,1 procent) och en minskning för män (-1,8 procent). För de lägsta lönerna har ökningen varit större för kvinnor (+2,4 procent) än för män (+1,7 procent). För den högst betalda gruppen har ökningen varit lägre för kvinnor (+2,3 procent) än för män (+3,1 procent).

Som jämförelse kan nämnas att medellönen i Sverige år 2020 var 36 100 kronor, för kvinnor var den 34 200 kronor och för män 37 900 kronor. Detta gör att på nationell nivå tjänar kvinnor 90,2 procent av männens lön. En del av löneskillnaden berodde exempelvis på att kvinnor och män har olika yrken, jobbar i olika delar av arbetsmarknaden eller har olika utbildning. Den del som efter statistiska metoder visar på oförklarade skillnader motsvarar 5 procent (källa: SCB, Medellöner i Sverige).

Samttaget kan konstateras att arbetet för jämställda löner ger resultat för de flesta av kommunens medarbetare men att skillnader mellan de högst betalda kvinnorna och de högst betalda männen ökat till förmån för män som grupp.

Förklaring: Den tionde percentilen är den nivå som 10 procent av lönerna ligger under, det vill säga en i sammanhanget låg lön. Den 90:e percentilen är den lönenivå som 90 procent av lönerna ligger under, det vill säga en hög lön. 80 procent av alla löner ligger alltså mellan den 10:e och 90:e percentillönen. Medel är ett snitt av alla löner (sammanlagd lönesumma/antal personer) medan median pekar ut det värde som är i mitten.

2021	Kvinnor	Män	Kvinnors andel av mäns lön	Totalt
Medellön	31 749	33 717	94,2%	32 157
Median	30 050	31 630	95,0%	30 263
Percentil 90	39 400	44 437	88,7%	40 400
Percentil 10	25 232	25 172	100,2%	25 200

2020	Kvinnor	Män	Kvinnors andel av mäns lön	Total
Medellön	31 075	33 334	93,2%	31 534
Median	29 425	32 200	91,4%	29 800
Percentil 90	38 500	43 100	89,3%	39 400
Percentil 10	24 650	24 745	99,6%	24 700

11.8 Könsfördelning

Kvinnor dominerar bland kommunens anställda. Andelen sjönk något under 2020 men har ökat igen under 2021.

2021: 78,9%

2020: 76,8%

2019: 78,1%

Andelen kvinnliga chefer (alla nivåer) speglar inte fullt ut könssammansättningen:

2021: 68,9%

2020: 69%

Flest kvinnliga chefer syns inom Social Vårld (83,1%), Samhällsbyggnad (80%) och Barn & Skola (75,6%). De förvaltningar som har lägst andel kvinnliga chefer är Räddningstjänsten (0), Teknisk Service (14,3%) och Utbildning & Arbetsmarknad (43,8%).

Skaraborgsstatistiken möjliggör jämförelser för bland annat andel kvinnor av totalt antal chefer på A- och B-nivå (förvaltningschefer och avdelningschefer). Här placerar sig Lidköping med sina 50% på tolfte plats, nära bland annat Skövde och Götene. Flera kommuner i Skaraborg har en andel högsta chefer som ligger över 60%.

11.9 Personalomsättning

	2021	2020	2019
Personalomsättning externa avgångar	7,41	6,97	8,38

Urvalet är månadsavlönade tillsvidareanställda medarbetare exklusive avgång pga pension

Personalomsättningen mäter antalet medarbetare som slutat sin anställning för annan arbetsgivare (ej pension) ställt i förhållande till antalet snittanställda. Beräkningen kan ske på olika sätt och direkta jämförelser kan vara missvisande. Vad som är normal personalomsättning skiljer sig mellan branscher. Yrken utan utbildningskrav, så kallade enkla jobb, har hög personalomsättning. Exempel kan finnas inom service och omsorg. Många unga som slutar arbeta efter ett så kallat enkelt jobb studerar, medan äldre går i pension eller hamnar inom trygghetssystemen (källa: SCB *Hög personalomsättning i enkla jobb*).

Personalomsättningen har ökat något mellan 2020-2021 för kommunen som helhet men ligger fortfarande under de nivåer runt 9 procent som rådde 2016-2018. Social Vårld har gått från nivåer om 10,8 procent (2016/2017) till dagens 7,4 procent, vilket är mycket positivt. Kommunledningen noterar jämförelsevis höga värden om 13,8 procent (2021) och 13,1 procent (2020), men ställt mot historiskt höga nivåer är detta ett förbättrat läge. Lägst personalomsättning återfinns på Samhällsbyggnad (4,7 procent) och Räddningstjänsten (5,3 procent).

Jämfört med övriga kommuner i Skaraborg har Lidköping lägst personalomsättning.

11.10 Frisknärvaro

Andel medarbetare per förvaltning som inte har haft någon sjukfrånvaro alls under 2021 ligger marginellt över 2020 års nivå. Båda åren är präglade av pandemin och kännetecknas av hög frisknärvaro vid inledningen av respektive år men fallande mot mycket låga nivåer runt cirka 35 procent för årens sista månader. Kontaktyrken har av naturliga skäl varit extra drabbade, varför Barn & Skola, Social Vårld och Service visar låg frisknärvaro.

Jämförelser med Skaraborg blir inte rättvisande då den statistiken bygger på upp till 5 sjukfrånvarodagar.

Förvaltningar, procent	2021	2020	2019
Kultur & Fritid	56,9	55,10	57,70
Samhällsbyggnad	52,7	51,20	41,30
Barn & Skola	23,8	23,00	34,30
Utbildning & Arbetsmarknad	63,9	66,10	68,00
Teknisk Service	42,7	40,40	38,10
Räddningstjänsten	80,4	83,00	84,50
Service	33,1	31,40	37,20
Social Vårld	29,3		
Social & Arbetsmarknad	-	38,40	60,50
Vård & Omsorg	-	27,60	34,30
Kommunledning	76,7	73,10	56,20
Totalt	35,2	34,60	41,80

12 Förväntad utveckling

På längre sikt kvarstår de utmaningar som är väl kända vid det här laget. En ändrad demografi med en mer utmanande försörjningskvot, samtidigt som det är högt tryck på kommunala investeringar pekar på utvecklingsområden som kommunen behöver jobba vidare med:

Fortsätta vara proaktiva i förhållningssätt och göra insatser tidigt för att undvika större insatser längre fram. Det gäller såväl "mjuka" sektorer som omsorg, skola och socialtjänst som "hårda" som fastighets- och gatuunderhåll, eller underhåll av tekniska anläggningar. Tanken är att en liten insats tidigt minskar behovet av en tyngre insats längre fram, vilket i allra högsta grad är god ekonomisk hushållning.

Fokusera på att öka andelen av arbetstiden som läggs på kärnuppdraget. Det gäller inom alla verksamheter. Här är digitalisering en viktig faktor för att göra detta möjligt. Gemensam it-drift genom kommunalförbundet Göliska IT är en god plattform för fortsatt utveckling men tempot behöver öka. Pandemin har gjort att många människor har ändrat sitt beteende privat och i arbetslivet. Här gäller det att ta vara på de bästa erfarenheterna och utveckla vidare. Det kan exempelvis handla om att fortsätta utveckla tjänster och funktioner som gör att fler av medborgarkontakterna sker digitalt i ett automatiserat flöde.

Kommunfullmäktige beslutade under 2020 om handlingsplan för 45 000 invånare. En positiv befolkningsutveckling ger goda förutsättningar att fortsätta leverera hög kvalitet till medborgarna. Dock måste ekonomin i exploateringsområden vara rimlig. Där finns en uttalad ambition att prissättningen ska avspegla marknadsvärdet. För verksamhetsmark har detta avspeglats i området Kartåsen 1:1 där prisbilden är mer marknadsanpassad. Det här tankesättet behöver vara det rådande i kommunal exploatering för att pengarna ska räcka längre.

Investeringsplanen för perioden 2023-2032 kommer att beslutas av kommunfullmäktige i juni 2022. Fullmäktige beslutar då även om vilka investeringsobjekt som är särskilt principiellt betydelsefulla. Det rör sig om objekt som är strategiskt viktiga, omfattande till belopp eller innehåller särskilda förutsättningar som gör att en fördjupad beslutsprocess ska tillämpas. Vid junibeslutet 2021 var det 12 objekt som utsågs av kommunfullmäktige att hamna i denna fördjupade beslutsprocess. Detta är ett förändrat arbetssätt som kommer bidra till att investeringar blir mer genomlysta innan de genomförs och att tidplaner och kalkyler håller högre kvalitet. Den påverkan på driftbudgeten som investeringarna innebär behöver vara väl känd och finansierad inom kommunens driftbudget. Här ligger en utmaning med att hitta investeringar som kan sänka driftkostnaderna framöver.

Bland de 12 objekten återfinns investeringen i nytt reningsverk inom teknisk servicenämnd och investeringen i nytt badhus genom servicenämnden. Båda dessa objekt är stora såväl till belopp som strategisk betydelse för kommunens utveckling. Båda är ersättningsinvesteringar men skiljer sig åt vad gäller nytta och kostnader genom att reningsverket finansieras via taxekollektivet (det vill säga de som köper vatten) medan badhuset finansieras av skattekollektivet som utgörs av kommunens samtliga medborgare.

Lidköpings kommun har en robust ekonomi med två väsentliga fördelar som ger fog för en optimistisk hållning. En positiv befolkningsutveckling lägger grunden till att leverera god kvalitet till medborgarna. Utmaningen blir att växa och investera i rätt omfattning. Den andra stora fördelen är att kommunen har ett stort kapital som bidrar med resurser. Värdet på kommunens kapital har vuxit stadigt även om enstaka år uppvisat negativa resultat. Med de investeringsvolymerna som kommunen behöver finansiera infinner sig frågan om någon del av kommunens kapital ska användas för att finansiera investeringar och i så fall vilka. Sett över tid överträffar dock värdeökningen på kapitalet vida kostnaderna för kommunens upplåning.

RÄKENSKAPER

13 Redovisningsprinciper

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

13.1 Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Bolag	Ägarandel
AB Bostäder i Lidköping	100%
Lidköping Energi AB	100%
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	100%
Lidköping/Hovby Flygplats AB	100%
Destination Läckö Kinnekulle AB	67%
Fastbit AB	50%
Vänerhamn AB	20,3%
Kommunalförbundet Göliska IT	38,8%

Tillväxt Lidköping AB har avvecklats under året. Ägarandelen i Fastbit AB uppgår till 50% vilket är en ökning jämfört med föregående år då andelen uppgick till 33%.

13.2 Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

De immateriella anläggningarna är externt förvärvade och avser programvaror och licenser.

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

Enligt kommunens riktlinje för redovisning och hantering av investeringar är ett halvt prisbasbelopp gränsen för vad som kan klassas som investeringar samt att tillgången är av bestående värde och har en ekonomisk livslängd på minst tre år.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Avskrivningar

Avskrivningarna påbörjas tertiålet efter då tillgången har tagits i bruk och beräknas linjärt, det vill säga lika stora belopp varje år. Avskrivningstiderna avspeglar hur tillgångens värde och/eller servicepotential successivt förbrukas. En bedömning görs för varje investering och eventuella delkomponenter utifrån förbrukning och servicepotential som sedan ligger till grund för avskrivningstiden. På konstföremål sker ingen avskrivning.

Avskrivningstider:

- Immateriella tillgångar 3-5 år.
- Markanläggningar 20-33 år.
- Byggnader 20-60 år.
- Maskiner och fordon 5-10 år.
- Inventarier 3-10 år.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För placeringsmedel värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringssteg där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Intäkter

Statsbidrag för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer har bokförts som ett generellt statsbidrag och uppgår till 18,1 mnkr.

Kommunen har erhållit kompensation för höga sjuklönekostnader. Totalt har kommunen erhållit 13,7 mnkr. Detta har bokförts som en kostnadsersättning i resultaträkningen. Ersättningen avseende december 2021 redovisas år 2022 och uppgår till 2,4 mnkr.

Kommunen har erhållit 3,8 mnkr enligt beslut om skolmiljarden. Medlen har fördelats mellan utbildning- och arbetsmarknadsnämnden och barn- och skolnämnden.

Kommunen har ansökt och beviljats medel motsvarande 1,2 mnkr från den så kallade Återhämtningsbonusen för 2021.

Avsteg från RKR:s rekommendationer

Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationellt eller finansiellt. Avsteg görs från denna rekommendation. Leasingavtal redovisas som operationella. För avtal längre än 3 år upplyses i not om avtalens återstående betalningar inom 12 månader, inom 13-60 månader samt efter 60 månader. Inga hyres-/leasingavtal har tagits upp som tillgång/skuld utan avgifterna fördelas linjärt över hyres-/leasingperioden. Kostnaden för externa hyror uppgår per 31 december 2021 till 60,0 mnkr (föregående år 62,6 mnkr).

Avsteg görs även från RKR R2 intäkter avseende investeringsbidrag från privata aktörer som har erhållits för större investeringar. Vid aktivering av dessa har detta netto redovisats mot investeringen, från och med 2019 ska detta intäktsföras enligt den nya rekommendationen. Denna nya regel ska även tillämpas på tidigare erhållna bidrag. Planen är att resultatföra de bidrag från privata aktörer som finns upptagna i balansräkningen under år 2022. Anledningen till att övergång ska ske först 2022 är att få planeringsförutsättningar för att få en budget i balans när inte avskrivningarna framgent täcks av de återförda intäkterna. Per 2021-12-31 uppgår restvärdet på de aktiverade investeringsbidragen till cirka 49,9 mnkr.

Enligt RKR R4 Materiella anläggningstillgångar ska lön för personal som arbetar med att utveckla eller iordningställa anläggningstillgångar tas med i anskaffningsvärdet. Dock får endast löneutgift för den nedlagda arbetstiden tas med. Historiskt har så inte skett i Lidköpings kommun, utan de löner som har aktiverats som tillgång har innehållit påslag för overhead kostnader för till exempel administration och ledning och därmed har ett för högt belopp aktiverats. Det har inte varit möjligt att hantera lönekostnaderna på annat sätt i de system som används. Planen är att arbeta fram ett annat arbetssätt och från och med 2022 ska de aktiverade lönekostnaderna endast motsvara lönekostnad och sociala avgifter. Planeringsförutsättningar behövs även för att få en budget i balans eftersom detta får en resultatpåverkan. För 2021 uppskattas de aktiverade personalkostnaderna vara cirka 1,6 mnkr (föregående år 5,1 mnkr) för högt.

Andra avsättningar

Avsättning för deponi har tagits upp till ett belopp som bedöms nödvändig för att reglera plikten på balansdagen. Beloppet baseras på en utredning från 2013 som gjordes av extern part, men som uppdateras årligen. Åtagandet är nuvärdesberäknat med en ränta på 3 procent. Avsättningen har minskats med under året utförd täckning.

Beslutade bidrag till infrastruktur är redovisad som en avsättning i balansräkningen och kostnaden är tagen i sin helhet i resultaträkningen det år det har bokats upp. Avsättningen är justerat med Trafikverkets infrastrukturindex per balansdagen enligt avtal med Trafikverket.

Redovisning av derivat och säkringsredovisning

Kommunen gör räntesäkringar med stöd av den finansiella riktlinjen beslutad av kommunfullmäktige. Syftet med räntesäkringarna är att minska och sprida riskerna. För samtliga derivatinstrument gäller att de endast får användas under förutsättning att det finns en koppling till underliggande position. Innehaven av finansiella derivat avser så kallade ränteswappar från rörlig till fast ränta i SEK och kvalificerar sig för säkringsredovisning enligt

RKR R10. Köp eller försäljning av finansiella tillgångar eller skulder redovisas per likviddagen. Räntekostnaden redovisas i resultaträkningen under Räntekostnader och liknande resultatposter. Under avsnittet Finansiell analys i förvaltningsberättelsen finns en beskrivning över säkringsrelationer och finansiella instrument och vilken påverkan de haft på kommunens resultat.

Finansiella kontrakt avseende prissäkring på energi avräknas till spotpriser. De resultatredovisas i takt med att leverantörsfakturor avseende säkrade leveranser redovisas.

Särredovisning

Särredovisning har upprättats för verksamheterna vatten och avlopp och elnät som enligt lag kräver särredovisning. Dessa redovisningar finns tillgängliga hos Teknisk Service stab, <https://lidkoping.se/boende-och-miljo>. Även fjärrvärmeverksamheten särredovisas i det helägda kommunala bolaget Lidköping Energi AB, www.lidkopingenergi.se

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5 procent som motsvarar SKR:s rekommenderade nivå.

Lidköpings kommun debiterar verksamheterna internhyra för de kommunägda fastigheterna. Internhyran bygger på självkostnadsprincipen där driftskostnader, kapitalkostnader och underhåll ingår i hyran.

14 Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	913,5	842,2	1 348,2	1 242,7
Verksamhetens kostnader	2,3	-3 102,8	-2 998,5	-3 364,7	-3 196,9
Avskrivningar	4	-171,7	-162,8	-269,7	-262,5
Verksamhetens nettokostnader		-2 361,0	-2 319,1	-2 286,2	-2 216,6
Skatteintäkter	5	1 983,8	1 881,4	1 983,8	1 881,4
Generella statsbidrag och utjämning	6	546,2	494,7	546,2	494,7
Verksamhetens resultat		169,0	57,0	243,8	159,4
Finansiella intäkter	7	820,5	302,0	807,1	286,5
Finansiella kostnader	8	-221,6	-105,5	-222,4	-106,4
Resultat efter finansiella poster		767,9	253,4	828,5	339,4
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter extraordinära poster		767,9	253,4	828,5	339,4
Uppskjuten skatt obeskattade reserver		0,0	0,0	-13,4	-18,7
Årets resultat		767,9	253,4	815,1	320,7

15 Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Not	Kommun		Kommunkoncern	
		2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		3 487,1	3 233,5	5 902,3	5 344,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	3 328,4	3 077,9	5 730,6	5 177,5
Maskiner och inventarier	11	158,7	155,5	171,7	167,2
Finansiella anläggningstillgångar	12	83,6	83,5	41,0	41,0
Summa anläggningstillgångar		3 570,7	3 317,0	5 943,3	5 385,7
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	26,9	30,3	49,5	84,6
Kortfristiga fordringar	14	1 972,4	1 757,2	359,9	330,8
Kortfristiga placeringar	15	3 676,0	3 075,1	3 676,0	3 075,1
Kassa och Bank	16	104,4	140,5	107,4	145,1
Summa omsättningstillgångar		5 779,6	5 003,1	4 192,8	3 635,5
SUMMA TILLGÅNGAR		9 350,3	8 320,1	10 136,0	9 021,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
Årets resultat		767,9	253,4	815,1	320,7
Övrigt eget kapital		4 108,5	3 854,9	4 566,2	4 245,3
Summa eget kapital		4 876,4	4 108,4	5 381,3	4 566,0
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	18	218,0	193,8	218,6	194,4
Andra avsättningar	19	103,0	110,3	186,4	187,5
Summa avsättningar		321,1	304,1	405,0	381,9
Skulder					
Långfristiga skulder	20	3 569,7	3 298,3	3 587,4	3 317,4
Kortfristiga skulder	21	583,2	609,3	762,4	755,8
Summa skulder		4 152,8	3 907,6	4 349,8	4 073,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 350,3	8 320,1	10 136,0	9 021,2

Ansvarsförbindelse och ställda panter	Not	2021	2020		2021	2020
Pensionsgarantier	22	0,6	0,6		0,6	0,6
Borgensåtaganden	23	86,9	92,2		106,5	111,8
Pensionsförpliktelser	24	768,1	784,6		768,1	784,6
Hyses- och leasingkostnader	25	225,4	251,0		225,4	251,0

16 Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		767,9	253,4	815,1	320,7
Justering för av- och nedskrivningar	4	171,7	162,8	269,7	262,5
Justering för avsättningar	19,20	16,9	5,5	16,9	5,5
Reavinst/förlust materiella anläggningstillgångar		-40,5	1,8	-39,2	7,3
Värdering till verkligt värde finansiella oms. tillgångar		-421,7	-201,8	-421,7	-201,8
Reavinst/förlust finansiella omsättningstillgångar		-179,0		-179,0	
Reavinst/förlust finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,4		0,4
Nedskrivningar					
Valutakursvinst/förlust och övrigt		-2,0	1,6	-2,0	1,6
Inkomstskatt			0,0	5,8	6,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		313,3	223,7	465,6	402,6
Förändring förråd och lager (Ökn - /Minskn +)	14	3,6	9,2	35,2	-24,6
Förändring kortfristiga fordringar (Ökn -/ Minskn +)	15	-215,1	-62,3	-29,1	-24,9
Förändring kortfristiga skulder (Ökn + / Minskn -)	22	-26,1	50,6	6,5	103,7
Medel från den löpande verksamheten		75,7	221,2	478,2	456,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0		
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12	-446,2	-372,5	-784,1	-604,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	61,8	0,9	3,7	1,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	0,0	-0,1	-7,1	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13	0,0	0,7		0,7
Investering i finansiella omsättningstillgångar	16				
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar	16				
Medel från investeringsverksamheten		-384,4	-371,0	-787,5	-602,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	21	850,0	900,0	850,0	900,0
Amortering av långfristiga skulder	21	-540,0	-900,0	-541,0	-901,0
Förändring av långfristiga skulder	21	-37,4	145,2	-37,4	145,2
Medel från finansieringsverksamheten		272,6	145,2	271,6	144,2
ÅRETS KASSAFLÖDE					
		-36,1	-4,6	-37,7	-1,7
Likvida medel vid årets början	17	140,5	145,1	145,1	146,8
Likvida medel vid årets slut	17	104,4	140,5	107,4	145,1
Förändring av likvida medel		-36,1	-4,6	-37,7	-1,7

17 Notförteckning

Samtliga belopp anges i mnkr, där inte annat anges.

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Försäljningsintäkter	28,5	29,7	243,6	220,0
Taxor och avgifter	363,2	318,3	314,1	283,3
Hyror och arrende	54,3	55,1	305,9	295,8
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	213,1	220,7	213,1	220,7
Bidrag och gåvor från privata aktörer	2,9	2,2	2,9	
EU-bidrag	1,4	5,6	1,4	5,6
Övriga bidrag	6,6	12,9	10,1	18,6
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	172,7	173,7	179,5	182,1
Intäkter från exploateringsverksamhet	15,6	13,5	15,6	13,5
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	42,7	0,9	42,7	0,9
Övriga verksamhetsintäkter	12,5	9,8	19,4	2,3
Summa verksamhetens intäkter	913,5	842,2	1 348,2	1 242,7

I verksamhetens intäkter har interna poster eliminerats. I verksamhetens intäkter ingår försäljning till koncernbolag med 29,2 mnkr (30,6 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2021	2020
Lidköpings Energi AB	12,6	14,3
AB Bostäder	14,2	13,3
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	2,1	2,6
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0,3	0,4
Summa intäkter från koncernföretag	29,2	30,6

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Personalkostnader exkl pensionskostnader	-2 090,1	-2 029,7	-2 167,0	-2 102,0
Pensionskostnader	-144,3	-134,2	-149,4	-138,4
Lämnade bidrag	-87,2	-81,8	-87,2	-83,9
Köp av huvudverksamhet	-174,4	-173,3	-174,4	-173,3
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-187,3	-193,6	-187,3	-62,8
Inköp av material och varor	-141,9	-146,6	-309,6	-618,4
Inköp av tjänster	-108,2	-107,8		
Realisationsförluster och utrangeringar	-2,1	-3,6	-2,1	-9,1
Bolagsskatt			-12,3	-11,2
Övriga verksamhetskostnader	-154,0	-125,9	-154,0	
Jämförelsestörande post, indexering	-13,2	-2,1	-13,2	2,3
Summa verksamhetens kostnader	-3 102,8	-2 998,6	-3 364,7	-3 196,9

I verksamhetens kostnader har interna poster såsom kapitalkostnader och köp mellan förvaltningarna eliminerats.

I verksamhetens kostnader ingår inköp från koncernbolag med 47,8 mnkr (42,9 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2021	2020
Lidköpings Energi AB	-23,0	-20,8
AB Bostäder i Lidköping	-13,4	-13,3
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	-7,8	-5,2
Lidköping/Hovby Flygplats AB	-3,6	-3,6
Summa intäkter från koncernföretag	-47,8	-42,9

Not 3 Räkenskapsrevision, tkr	2021	2020
Kostnad för granskning av räkenskapsinformation		
Sakkunnigt biträde	158,0	162,2
Förtroendevalda revisorer	82,3	103,5
Summa tkr	240,3	265,7
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde	345,4	1 090,7
Förtroendevalda revisorer	291,3	366,6
Summa tkr	636,7	1 457,3
Total summa kostnad revisorer tkr	877,0	1 723,0

Not 4 Avskrivningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Avskrivning av byggnader och mark	-142,8	-136,3	-193,8	-234,8
Avskrivning av maskiner, fordon och inventarier	-28,8	-26,4	-76,0	-27,6
Nedskrivning av byggnader och anläggningar			0,0	0,0
Summa avskrivningar	-171,7	-162,8	-269,7	-262,5

Not 5 Skatteintäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kommunalskatt				
Preliminär kommunalskatt	1 931,0	1 919,8	1 931,0	1 919,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	46,1	-28,7	46,1	-28,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	6,6	-9,7	6,6	-9,7
Summa skatteintäkter	1 983,8	1 881,4	1 983,8	1 881,4

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	340,6	328,9	340,6	328,9
Kostnadsutjämning	-48,7	-55,8	-48,7	-55,8
Regleringsbidrag/avgift	119,9	41,1	119,9	41,1
Kommunal fastighetsavgift	90,4	84,8	90,4	84,8
Bidrag för LSS-utjämning	21,1	13,8	21,1	13,8
Generella bidrag från staten	22,9	82,0	22,9	82,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	546,2	494,7	546,2	494,7

Not 7 Finansiella intäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Utdelning från koncernföretag	0,3	2,1		
Utdelningar på aktier	2,2	2,5	2,2	2,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	0,3
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	179,2		179,2	
Orealiserade värdestegring på placeringsmedel	622,9	282,7	622,9	282,7
Ränteintäkter	8,9	9,8	0,7	0,9
Borgensavgifter	4,9	4,6	0,1	
Övriga finansiella intäkter	2,1		2,1	
Summa finansiella intäkter	820,5	302,0	807,1	286,3

Not 8 Finansiella kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader på lån	-16,7	-17,8	-17,4	-22,6
Ränta på pensionsavsättningar	-3,3	-4,5	-3,3	-0,5
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar			0,0	0
Orealiserade värdeminskning, placeringsmedel	-201,1	-80,9	-201,1	-80,9
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-2,2	-0,5	-2,2
Summa finansiella kostnader	-221,6	-105,5	-222,4	-106,3

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Immateriella anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	5,8	5,8	5,8	5,8
Årets investeringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5,8	5,8	5,8	5,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8
Årets avskrivningar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	124,2	91,5	187,2	150,6
Årets omklassificeringar			1,2	0,0
Årets investeringar	0,0	33,1	13,1	36,9
Försäljning och utrangeringar	-0,8	-0,4	-0,8	-0,4
Redovisat värde vid årets slut mark	123,5	124,2	200,7	187,2
Byggnader				
Ingående anskaffningsvärde	2 744,6	2 334,5	6 166,1	5 471,8
Årets omklassificeringar	0,0	261,0	366,3	261,0
Årets investeringar	90,2	154,0	508,0	465,3
Försäljningar och utrangeringar	-54,5	-4,9	-252,6	-32,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	2 780,4	2 744,6	6 787,8	6 166,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 213,6	-1 017,7	-2 722,8	-2 465,9
Årets avskrivningar	-80,9	-78,8	-175,1	-161,2
Årets omklassificeringar		-120,3	-298,5	-120,3
Försäljningar och utrangeringar	35,4	3,2	198,0	24,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 259,2	-1 213,6	-2 998,4	-2 722,8
Redovisat värde vid årets slut byggnader	1 521,1	1 530,9	3 789,4	3 443,3
Ingående uppskrivningar			24,3	24,3
Årets uppskrivningar				
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp			-13,1	-12,8
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp			-0,4	-0,4
Försäljning av andelar i dotterbolag		1,0		
Utgående ackumulerade uppskrivningar			-13,5	-13,2
Redovisat värde vid årets slut uppskrivningar	-		10,8	11,1
Markanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 274,0	2 394,0	2 719,8	2 836,2
Årets omklassificeringar		-261,0	-370,3	-261,0
Årets investeringar	323,9	145,3	332,6	148,8
Försäljningar och utrangeringar	-2,0	-4,3	-3,1	-4,3
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	2 595,9	2 274,0	2 678,9	2 719,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-851,1	-917,7	-1 183,7	-1 234,6
Årets avskrivningar	-61,1	-57,6	-63,3	-73,4
Omklassificeringar		120,3	297,5	120,3
Försäljningar och utrangeringar	0,3	3,9	0,5	3,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-912,0	-851,1	-949,1	-1 183,7
Redovisat värde vid årets slut markanläggningar	1 683,9	1 422,9	1 729,8	1 536,0
Totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 328,4	3 078,0	5 730,6	5 177,6
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	34	34	33	33

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	19,9	18,8	19,9	18,8
Årets investeringar	3,7	1,2	3,7	1,2
Försäljningar och utrangeringar			0,0	
Omklassificeringar			0,0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	23,6	19,9	23,6	19,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-13,6	-12,3	-13,6	-12,3
Årets avskrivningar	-1,3	-1,2	-1,3	-1,2
Omklassificeringar			0,0	
Försäljningar och utrangeringar			0,0	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14,9	-13,6	-14,9	-13,6
Redovisat värde vid årets slut maskiner	8,7	6,3	8,7	6,3
Fordon				
Ingående anskaffningsvärde	84,2	77,0	98,6	91,0
Årets investeringar	4,0	16,0	5,4	17,1
Försäljningar och utrangeringar	-1,6	-8,9	-1,6	-9,6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	86,6	84,2	102,4	98,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-45,6	-47,1	-54,2	-55,9
Årets avskrivningar	-6,1	-5,6	-6,6	-5,9
Försäljningar och utrangeringar	1,6	7,1	1,6	7,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-50,1	-45,6	-59,2	-54,2
Redovisat värde vid årets slut fordon	36,4	38,6	43,2	44,3
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	337,1	323,2	359,9	344,3
Årets investeringar	24,2	22,7	25,6	23,5
Försäljningar och utrangeringar	-0,2	-8,8	-7,8	-9,3
Omklassificeringar			8,1	1,4
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	361,0	337,1	385,8	359,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-239,8	-228,4	-256,8	-244,9
Årets avskrivningar	-21,4	-19,5	-22,2	-20,3
Omklassificeringar			5,8	0
Försäljningar och utrangeringar	0,2	8,1	-6,5	8,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-261,0	-239,8	-279,7	-256,8
Redovisat värde vid årets slut inventarier	100,0	97,3	106,1	103,1
Konst				
Ingående anskaffningar	13,4	13,2	13,4	13,2
Omklassificeringar			0,0	
Årets investeringar	0,3	0,2	0,3	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningar	13,7	13,4	13,7	13,4
Totalt maskiner, fordon och inventarier	158,7	155,5	171,7	167,2
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	18,5	18,5	16,0	16,0

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Aktier i dotter- och intresseföretag				
AB Bostäder i Lidköping	4,0	4,0		
Lidköpings Energi AB	10,0	10,0		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	19,1	19,1		
Lidköping/Hovby Flygplats AB	12,0	12,0		
Kommuninvest ekonomisk förening	34,1	34,1	34,1	34,1
Övriga finansiella anläggningstillgångar	4,4	4,3	6,9	6,9
Summa finansiella anläggningstillgångar	83,6	83,5	41,0	41,0

Utav övriga finansiella anläggningstillgångar 211231 avser 0,9 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el. Säkerhetskravet från Nasdaq per 211231 var 0,9 mnkr.

Not 13 Förråd, varulager o exploateringsfastigheter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Varulager och förråd	16,6	13,7	39,2	68,0
Pågående exploatering	10,2	16,6	10,2	16,6
Redovisat värde vid årets slut	26,9	30,3	49,5	84,6

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	71,8	54,4	116,0	93,1
Fordran mervärdeskatt	26,7	19,1	26,7	19,1
Upplupna skatteintäkter	24,1	0,0	25,1	0,1
Fordran staten	72,6	68,6	72,6	68,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	108,4	121,5	112,9	130,3
Övriga kortfristiga fordringar	4,7	8,5	6,7	19,6
Fordran koncernbolagen	1 664,2	1 485,3		
AB Bostäder i Lidköping	814,2	821,4		
Lidköping Energi AB	599,4	410,1		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	233,5	234,4		
Lidköpings/Hovby Flygplats AB	17,1	19,4		
Redovisat värde vid årets slut	1 972,4	1 757,4	359,9	330,8
Limit på koncernkonto				
AB Bostäder i Lidköping	840,0	840,0		
Lidköping Energi AB	650,0	465,0		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	240,0	240,0		
Lidköpings/Hovby Flygplats AB	25,0	30,0		
Total limit på koncernkonto	1 755,0	1 575,0	-	-

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Lågrisktillgångar				
Svenska Räntor anskaffningsvärde	40,4	40,4	40,4	40,4
Svenska Räntor värdering	5,7	6,1	5,7	6,1
Summa Svenska räntor marknadsvärde	46,2	46,5	46,2	46,5
Alternativa räntor anskaffningsvärde	1179,1	869,1	1 179,1	869,1
Alternativa räntor värdering	152,2	115,4	152,2	115,4
Summa Alternativa räntor marknadsvärde	1331,3	984,5	1331,3	984,5
Summa lågrisktillgångar	1 377,5	1 031,0	1 377,5	1 031,1
Högrisktillgångar				
Svenska Aktier anskaffningsvärde	364,4	495,3	364,4	495,3
Svenska Aktier värdering	604,7	482,1	604,7	482,1
Summa Svenska Aktier marknadsvärde	969,1	977,4	969,14	977,4
Globala Aktier anskaffningsvärde	375,5	375,5	375,5	375,5
Globala Aktier värdering	616,4	390,8	616,4	390,8
Summa Globala Aktier marknadsvärde	991,9	766,3	991,9	766,3
Tillväxtmarknader anskaffningsvärde	233,8	233,8	233,8	233,8
Tillväxtmarknader värdering	103,6	66,5	103,6	66,5
Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde	337,5	300,3	337,5	300,3
Summa högrisktillgångar	2 298,5	2 044,0	2 298,5	2 044,0
Summa fonder	3 676,0	3 075,1	3 676,0	3 075,1

Not 16 Kassa, bank	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Konton för elinköp, Nordpool	52,0	38,5	52,0	38,5
Kassa och övriga konton	52,3	101,9	55,4	106,6
Redovisat värde vid årets slut	104,4	140,5	107,4	145,1

Utav konton för elinköp avser 10,2 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el. Säkerhetskravet från Nasdaq per 211231 var 0,9 mnkr.

Not 17 Eget kapital	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Ingående eget kapital	4 108,4	3 855,0	4 566,0	4 244,4
Justering			0,2	0,9
Justering pga ändrade redovisningsprinciper				
-Omvärdering till verkligt värde				
Årets resultat	767,9	253,5	815,1	320,7
-Årets resultat som utgör omvärdering till verkligt värde				
Redovisat värde vid årets slut	4 876,4	4 108,4	5 381,3	4 566,0

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning	193,8	180,4	194,4	181,1
Nyintjänad pension, varav				
-förmånsbestämd ålderspension	14,6	13,5	14,6	13,5
-särskild ålderspension	0,0	-0,1	0,0	-0,1
-efterlevande pension	0,0	0,0	0,0	0,0
-övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,5	3,9	2,5	3,9
Ändring av försäkringstekniska grunder	7,7		7,7	
Byte av tryggande	-0,2		-0,2	
Övrig post	1,6	0,8	1,6	0,8
Förändring löneskatt	4,7	2,6	4,7	2,6
Årets utbetalningar	-6,8	-7,3	-6,8	-7,4
Utgående avsättning	218,0	193,8	218,6	194,4
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl PBF	3	3	3	3
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl OPF-KL	280	251	280	251

Not 19 Andra avsättningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Återställande av deponi				
Ingående värde	21,5	22,4	21,5	22,4
I anspråktaget under året	-6,7	-1,5	-6,7	-1,5
Årets avsättning	0,6	0,2	0,6	0,2
Indexering	0,5	0,4	0,5	0,4
Redovisat värde vid årets slut	15,9	21,5	15,9	21,5
Område 1 och 2 på deponin vid Kartåsen är sluttäckta under 2021.				
Område 3 och 4 är pågående områden som används fortfarande.				
Andra avsättningar				
Ingående värde	88,8	96,0	166,0	165,4
I anspråktaget under året	-25,8	-9,3	-25,8	-9,3
Årets nya avsättningar	11,0	4,4	11,0	4,4
Indexering	13,1	-2,3	13,1	-2,3
Uppskjuten skatt	-	-	6,2	7,8
Redovisat värde vid årets slut	87,1	88,8	170,5	166,0
Avsättning statlig infrastruktur E20	66,2	80,3	66,2	80,3
Avsättning gångscykelväg Vinninga	6,0	5,4	6,0	5,4
Avsättning byväg Mellby	0,1	0,1	0,1	0,1
Avsättning anslutning riksväg 44	3,8	3,0	3,8	3,0
Avsättning regressfordran översvämning hösten 2021	11,0		11,0	
Uppskjuten skatt			83,4	77,2
Summa	87,1	88,8	170,5	166,0
Redovisat värde vid årets slut	103,0	110,3	186,4	187,5
Uppskattad betalningsplan E20 Skaraborgs Kommunalförbund per år/ mnkr:				
2022	12,1			
2023	16,5			
2024	17,3			
2025	15,9			
Summa betalningar E20 (ej indexuppräknat belopp per 31/12)	61,7			

Tilläggsavtal har tecknats mellan Trafikverket och Skaraborgs Kommunalförbund angående medfinansieringen av E20 under 2020 som innebär att när de upparbetade kostnaderna uppnått ett totalbelopp om sammanlagt 1 350 mnkr (prisnivå juni 2013) ska ingen ytterligare prisomräkning ske. Detta bedöms preliminärt vara upparbetat i mitten av 2022.

Not 20 Långfristiga skulder	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Ingående långfristig skuld	3 298,3	3 153,1	3 317,4	3 173,2
Under året förfallna lån	-540,0	-900,0	-541,4	-901,0
Årets nyupplåning till koncernkonto	850,0	900,0	850,0	900,0
Nya investeringsbidrag under året	2,2	5,0	2,2	5,0
Resultatförda investeringsbidrag under året	-2,8	-2,0	-2,8	-2,0
Återfört investeringsbidrag pga försäljning	-1,2		-1,2	
Nya anslutningsavgifter under året	15,7	15,9	15,7	15,9
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-6,6	-6,1	-6,6	-6,1
Koncernmellanhavanden förändring	-48,6	129,7	-48,6	129,7
Förändring fond framtida nyinvestering reningsverk	2,7	2,5	2,7	2,5
Redovisat värde vid årets slut	3 569,7	3 298,3	3 587,4	3 317,4
Långfristiga skulder till kreditinstitut	3 430,0	3 120,0	3 447,8	3 139,2
Investeringsbidrag efter ackumulerade återföringar	49,9	51,8	49,9	51,8
Anslutningsavgifter efter ackumulerade återföringar	158,4	149,3	158,4	149,3
Koncernmellanhananden internbank	-87,3	-38,8	-87,3	-38,8
Fond för framtida nyinvesteringar reningsverk	18,6	15,9	18,6	15,9
Summa	3 569,7	3 298,3	3 587,4	3 317,4

Återstående antal år (snitt) för investeringsbidragen att intäktsföras är 20 år.

Återstående antal år (snitt) för anslutningsavgifter att intäktsföras är 27 år.

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	145,0	144,4	211,2	221,4
Moms och punktskatter	44,8	31,4	44,8	31,5
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	33,1	36,2	33,1	36,2
Retroaktiva löner och OB-ersättning inkl soc avgifter	0,0			
Semester och övertidsskuld inkl soc avg	0,0			
Övriga kortfristiga skulder	11,5	8,1	22,1	24,3
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	55,5	0,0	55,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	349,0	333,7	451,1	386,8
Redovisat värde vid årets slut	583,2	609,3	762,4	755,7

Not 22 Pensionsgarantier

Kommunen har genom särskilt beslut gått i borgen för pensionsåtaganden som det kommunala aktiebolaget Lidköping /Hovby Flygplats AB har för sina anställda. 2021-12-31 var beloppet 568 tkr.

Not 23 Borgensåtagande	Kommunen	
	2021	2020
Bostadskrediter		
Förlustansvar för statliga lån eller garantier	0,0	0,0
Föreningar	86,9	92,2
Summa	86,9	92,2

Lidköpings kommun har i september 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Lidköpings kommun hade per 2021-12-31 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,71 procent.

Not 24 Pensionsförpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	2020	2021	2020
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade till och med 1997				
Efterlevandepension	9,0	10,7	9,0	10,7
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31	532,8	537,1	532,8	537,1
Livränta	13,7	13,8	13,7	13,8
Ålderspension	59,1	65,2	59,1	65,2
Särskilt avtalspension	3,6	4,7	3,6	4,7
Särskild löneskatt	150,0	153,2	150,0	153,2
Summa	768,1	784,6	768,1	784,6
Ingående värde	784,6	807,8	784,6	807,8
Pensionsutbetalningar	-41,8	-41,9	-41,8	-41,9
Nyintjänad pension	-0,4	1,0	-0,4	1,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	10,7	19,1	10,7	19,1
Förändring av löneskatten	-3,2	-4,5	-3,2	-4,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	18,0		18,0	
Övrigt	0,2	3,2	0,2	3,2
Utgående värde	768,1	784,6	768,1	784,6

Kommunstyrelsens ordförande och minoritetsföreträdarna omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän i vilket rätt till visstidspension ingår.

Kommundirektören har rätt till 6 månaders uppsägningstid. Om tjänsten avslutas av annan anledning än som utgör grund för omedelbar hävning utgår avgångsvederlag motsvarande 6 gånger den fasta månadslönen.

I ansvarsförbindelser ingår 7 personer med visstidsförordnanden (förtroendevalda).

Not 25 Hyres- och leasingkostnader	Kommunen 2021	
	Summa	Varav fastigheter
Totala leaseavgifter	225,4	215,1
Nuvärde leaseavgifter	216,7	206,5
Inom 1 år	7,0	4,0
Inom 1-5 år	105,0	97,8
Efter 5 år	104,7	104,7

EKONOMI

17 Driftredovisning

Styrelse/Nämnd, mnkr	Intäkter			Kostnader			Avvikelse netto	
	2021	Budget	2020	2021	Budget	2020	2021	2020
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-3,1	-4,5	-2,4	1,4	1,2
Överförmyndarnämnden	2,9	2,9	2,8	-6,9	-7,5	-6,7	0,6	0,6
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,0	0,3	0,0
Kommunens revisorer	0,0	0,0	0,0	-0,9	-1,8	-1,7	0,9	0,0
Kommunstyrelsen	73,4	33,8	41,5	-139,9	-134,7	-136,9	34,4	26,8
Servicenämnden	607,2	597,2	589,3	-695,6	-689,1	-636,8	3,6	10,4
Vård- och omsorgsnämnden	149,9	128,9	351,4	-888,0	-872,3	-1 076,0	5,2	5,9
Barn- och skolnämnden	158,7	114,9	163,6	-987,3	-947,2	-980,0	3,7	3,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	171,5	148,4	167,1	-407,8	-390,3	-386,9	5,6	4,0
Socialnämnden	27,8	25,8	45,2	-247,0	-246,6	-267,9	1,6	2,3
Samhällsbyggnadsnämnden	58,1	48,7	49,6	-94,5	-99,5	-104,3	14,4	0,6
Kultur- och fritidsnämnden	22,0	22,4	20,7	-132,0	-133,0	-129,0	0,7	0,4
Räddningsnämnden	45,4	46,4	43,6	-78,6	-80,1	-76,6	0,5	-0,4
Miljö- och byggnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,7	-0,5	0,1	0,1
Summa skattefinansierad verksamhet	1 316,9	1 169,6	1 474,8	-3 682,2	-3 607,6	-3 805,5	72,9	55,3
Taxefinansierad verksamhet								
Teknisk servicenämnd	2021	Budget	2020	2021	Budget	2020	2021	2020
varav Elnät	119,0	115,3	109,8	-104,3	-112,7	-103,3	12,1	3,2
varav Lidköping Bredband	36,2	37,2	32,5	-32,4	-37,2	-32,1	3,8	0,4
varav Vatten och Avlopp	99,9	97,1	77,7	-99,9	-97,1	-77,7	0,0	0,0
varav Renhållning	54,9	48,8	45,9	-49,8	-48,8	-45,5	5,1	0,5
varav Stab/hämnd	4,5	0,0		-4,5	0,0		0,0	
Summa taxefinansierad verksamhet	314,4	298,4	266,3	-290,8	-295,8	-258,9	21,1	4,1
SUMMA NÄMNDER OCH STYRELSE (skatte- och taxefinansierade)	1 631,3	1 468,0	1 741,1	-3 973,1	-3 903,5	-4 064,4	94,0	59,5
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-717,8		-898,9	870,3		1 066,1	673,9	193,9
Verksamhetens kostnader, intäkter och nettokostnad enligt resultaträkningen	913,5		842,2	-3 102,8		-2 998,5	767,9	253,4

Budgeterad nettokostnad uppgick vid årets början till 2 432 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade i maj 2021, §66 om införandet av ett friskvårdsbidrag. I samband med detta utökades kommunstyrelsens ekonomiska ram med 3,6 mnkr. Sammantaget uppgår driftbudgeten vid årets slut till 2 436 mnkr.

Budgetavvikelsen för 2021 är ett överskott med 94 mnkr vilket motsvarar 3,9 procent. De största avvikelserna har kommunstyrelsen med 34,4 mnkr, teknisk servicenämnd med 21,1 mnkr samt samhällsbyggnadsnämnden om 14,4 mnkr.

Kommunstyrelsens överskott förklaras till största delen av försäljning av fastigheter till AB Bostäder. För Lidköpings kommun innebär försäljningen en positiv resultatpåverkan som uppgår till 41,6 mnkr på grund av realisationsvinster. En annan betydande post som påverkar kommunstyrelsen åt motsatt håll är indexjusteringar för infrastrukturbidrag som har ökat under året och de uppgår vid årsskiftet till 13,2 mnkr. Indexjusteringarna avser främst avsättningar för E20. Övrigt så påverkar även årets avsatta medel för löneökningar där det återstår 6,5 mnkr.

För teknisk servicenämnd återfinns överskott mot budget på tre verksamheter. Överskottet om 3,8 mnkr för verksamheten Bredband förklaras bland annat av minskade kostnader för avskrivningar, drift och personal. För verksamheten Lidköping Elnät med en positiv budgetavvikelse om 12,1 mnkr återfinns ökad abonnemangsförbrukning och uteblivna kostnader för ny verksamhetslokal. Även verksamheten Renhållning har en positiv avvikelse mot budget om 5,1 mnkr vilket till del förklaras av ökade intäkter för källsortering och deponi.

Samhällsbyggnadsnämndens positiva avvikelse mot budget återfinns bland annat i effekter av pandemin där kostnaden för färdtjänst blev 3,7 mnkr lägre. Lägre personalkostnader om 3,1 mnkr där vakanshållning är en del samt en positiv avvikelse om 3,5 mnkr för exploateringsredovisningen.

18 Investeringsredovisning

18.1 Skatte- och taxefinansierade investeringar

Belopp i mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Skattefinansierade investeringar	345,9	566,3	220,5
Taxefinansierade investeringar	100,5	577,8	477,3
Summa skatte- och taxefinansierade investeringar	446,3	1 144,1	697,8

Investeringsbudgeten för år 2021 uppgick ursprungligen till 541,5 mnkr. Till detta tillkom ombudgeterade medel från år 2020 med totalt 579,4 mnkr. Utöver det har det skett tilläggsanslag och förskotteringar som påverkar budgeten:

- December 2020 tog kommunfullmäktige beslut om tilläggsanslag till 2021 års budget för servicenämnden om 5,5 mnkr för ombyggnation av Filsbäck 2:135.
- December 2020 beviljade kommunfullmäktige samhällsbyggnadsnämnden att få förskottera 4,3 mnkr från 2021 års budget till 2020 års budget. Denna förskottering gällde objekten Återinvestering offentlig belysning 2,0 mnkr, Utveckling Östra hamnen 1,5 mnkr, Torggatans förlängning etapp 3 och 4 belopp 0,5 mnkr samt Stabilitetsåtgärder Lidan Nordväst 0,3 mnkr.
- I mars i år beviljades servicenämnden ett tilläggsanslag om 9,5 mnkr för köp av fastigheten Ollonborren 2 (Mariakyrkan).
- I maj tog kommunfullmäktige beslut om att investeringsobjektet Återinvestering gatubelysning skulle flyttas från samhällsbyggnadsnämndens budget till servicenämndens budget från och med år 2021.
- I juni beviljade kommunfullmäktige servicenämnden en förskottering om 11,0 mnkr från 2022 års budget till 2021. Denna förskottering gällde objekten Återinvestering belysning 2,0 mnkr, Återinvestering övriga anläggningar 1,0 mnkr, Östra kajkant Torgbron 2,0 mnkr, Konstgräsplan 5,0 mnkr samt Ny belysning Ågårdsområdet 1,0 mnkr.
- I oktober beviljade kommunfullmäktige samhällsbyggnadsnämnden att få förskottera 1,5 mnkr från 2022 års budget till 2021. Förskotteringen gällde Torggatans förlängning etapp 3 och 4.

Den totala investeringsbudgeten för år 2021 blev därmed 1 144,1 mnkr. Totalt har investeringar uppgående till 446,3 mnkr genomförts under året, detta ger en avvikelse mot budget på 697,8 mnkr.

Då en investeringsbudget överstigande 1 miljard kändes oralistisk att kunna genomföra under ett enskilt år fick nämnden i samband med Strategisk plan och budget 2022-2024 i uppdrag att fördela ut de investeringsmedel som de visste med sig att de inte skulle komma att använda under 2021 på det år som investeringsutgiften verkligen förväntades uppstå. Detta ledde till att 354,0 mnkr av ovanstående avvikelse redan är utlagd i kommande års investeringsbudgetar. Ser man till de redan utlagda medlen är avvikelsen 343,8 mnkr.

Nämnderna har fått i uppdrag att till år 2022 enbart överföra de medel som verkligen förväntas gå åt under år 2022. För de medel som de förväntar sig behöva använda först från år 2023 och framåt kommer nämnderna återkomma med en begäran i underlaget till beredning av Strategisk plan och budget 2023-2025 om att få lägga ut dessa medel i investeringsbudgeten på det år som kostnaden verkligen förväntas uppstå. Detta är ett led i arbetet att nå en investeringsbudget som både är i nivå med vad kommunen ekonomiskt kan klara av men som även speglar vad som är rimligt att man kan klara av att utföra tidsmässigt.

Av avvikelsen om 343,8 mnkr har nämnderna kommit med önskemål om att överföra 191,4 mnkr till 2022 års budget. Efter ombudgeterade medel finns det sedan kvar 152,4 mnkr av 2021 års budget. Enligt det material som

kommit in verkar det vara enbart teknisk servicenämnd som återkommer med en begäran om att lägga ut 113,0 mnkr i budgeten från år 2023 och framåt.

Utöver kommunens egna investeringar genomförs även investeringar av de helägda bolagen. Om något av bolagen vill genomföra en större strategisk investering måste de först enligt kommunallagen inhämta fullmäktiges godkännande. Detta skedde senast i november 2019 då fullmäktige gav sitt godkännande till Lidköping Energi AB nya panna med tillhörande turbin, en investering om totalt 380 mnkr. Vid projektets start uppgick den totala kalkylen till 320 mnkr. Ökningen med 60 mnkr beror i huvudsak på att befintliga system i större grad fått byggas om. Dessutom har pandemin och det högre kostnadsläget till följd av materialbrist påverkat utfallet. Under 2021 har totalt 276,8 mnkr investerats i den nya pannan. Totala investeringsutfallet sen projektets start uppgår till 365,0 mnkr. Projektet väntas slutföras under våren 2022.

18.2 Skattefinansierade investeringar

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv.mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos tot. inv. utfall	Avv. mot budget
Inventarier och maskiner							
Barn- och skolnämnden	2,0	8,7	6,7				
Kultur- och fritidsnämnden	1,2	9,0	7,7				
Räddningsnämnden	2,2	9,9	7,6				
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	0,3	0,1				
Serviceämnden	3,5	5,8	2,3				
Socialnämnden	0,3	0,5	0,2				
Utbildnings - och arbetsmarknadsnämnden	6,9	7,5	0,6				
Vård- och omsorgsnämnden	3,6	4,8	1,2				
Summa inventarier och maskiner	19,9	46,5	26,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastigheter							
Återinvestering	31,0	40,6	9,6				
Energisparåtgärder	5,6	9,5	4,0				
Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen	56,4	90,4	34,0				
Övergång från mottagningskök till tillagningskök	12,3	16,3	4,1				
Omställning hållbara måltidslösningar	0,0	2,0	2,0				
Anpassningar och övriga investeringar	4,2	7,3	3,2				
Utökning högstadieplatser	15,9	27,8	12,0		30,0		
Stenportskolan	69,7	73,6	3,9		143,0	143,0	
Ängsholmens förskola	0,2	0,0	-0,2				
Lär miljöutveckling enligt barn och elevplan	1,8	5,6	3,8				
Badhus Framnäs	0,2	32,6	32,4		378,0	378,0	
Majäckerskolan	0,1	0,3	0,2				
Skogsbäckens förskola	0,0	0,3	0,3				
Ågårdsskogens förskola	0,8	0,7	-0,1				
Sjölunda skola	0,7	1,7	1,0				
Björkhaga	0,0	0,2	0,2				
Omställning ÅVC	0,0	0,2	0,2				
ÅVC, Närhälsan	0,0	0,1	0,1				
Månesköldskolan	0,0	0,1	0,1				
Golv träningshall Idrottens hus	1,0	1,0	0,0				
Filsbäck 2:135	0,1	5,5	5,4				
Grodden tillbyggnad	0,0	3,0	3,0				
Förråd Arenan	0,0	0,1	0,1				
Köp av Ollonborren 2	9,1	9,5	0,4				
Köp av Lidåkers förskola	34,2	0,0	-34,2				
Summa fastigheter	243,3	328,4	85,1	0,0	551,0	521,0	0,0
Övriga investeringar							
Tillgänglighetsanpassningar	0,1	0,3	0,2				
Fritidsanläggningar	17,1	18,3	1,2				
Gatuanläggningar	16,6	45,7	29,1				
Parkanläggningar	0,1	1,7	1,6				
Summa övriga investeringar	33,9	66,0	32,1				
Hamnstaden							
Hamnstaden detaljplan 1	0,0	17,5	17,5				
Hamnstaden detaljplan 2	5,5	41,9	36,5		211,0	211,0	0,0
Utveckling Torggatan et 3	5,5	6,4	0,9	5,7	6,5	6,2	0,3
Summa Hamnstaden	11,0	65,8	54,8	5,7	217,5	217,2	0,3
Östra Hamnen							
Utveckling av Östra Hamnen et 1 o 2	2,7	23,9	21,2	3,8	150,0	150,0	0,0
Exploateringsinvesteringar							
Exploateringsinvesteringar	35,2	30,0	-5,2				
Inköp mark	0,1	5,7	5,7				
Summa exploateringsinvesteringar	35,2	35,7	0,5				
Summa skattefinansierade investeringar	345,9	566,3	220,5				

Inventarier och maskiner

Investeringar i inventarier och maskiner uppgår till totalt 19,9 mnkr av en budget på 46,5 mnkr. Detta ger en avvikelse mot budget på 26,6 mnkr. För barn- och skolnämnden avser 6,1 mnkr av avvikelsen inventarier till Stenportskolan där inköpen kommer att ske under 2022. Kultur- och fritidsnämndens avvikelse beror till största del på eventgolvet till arenan. Eventgolvet var planerat att levereras under året men fabriken som skulle tillverka golvet brann ned innan leverans, golvet står för 7,5 mnkr av avvikelsen. Leverans väntas nu istället ske under 2022. Av räddningsnämndens avvikelse står objektet övningshus för 6,4 mnkr. Innan investeringen kan starta måste marken undersökas efter föroreningar, detta påbörjades i slutet av år 2020 och utredningen är ännu inte slutförd.

Fastigheter

Fastighetsinvesteringar uppgår till 243,3 mnkr. Avvikelsen uppgår till 85,1 mnkr. Hösten 2020 beslutade kommunfullmäktige, i enlighet med samlad fastighetsförvaltning, att reglera fastigheter mellan Lidköpings kommun och det helägda bolaget AB Bostäder i Lidköping. Flertalet fastighetsskiftet har skett under 2021 som ett led av detta. I våras köpte Lidköping kommun Lidåkers förskola av AB Bostäder i Lidköping, beslutet som kommunfullmäktige tog om köpet innehöll ingen medelsanvisning. Köpeskillingen uppgick till 34 mnkr, då det är servicenämnden som genomför köpet redovisar de en obalans i sin budget på samma belopp till följd av att investeringsmedel saknades i budgeten. Läger man till dessa medel till avvikelsen så innebär det att avvikelsen blir 34 mnkr högre och därmed uppgår till 119,5 mnkr.

Den största anledningen till övriga avvikelser mot budget är att medel funnits tillgängliga innan produktion kunnat starta, projekten löper dock på enligt plan. Att medlen finns tillgängliga innan produktionen kan starta har att göra med att kommunen har flertalet komplexa investeringar som krävt en längre tid för upphandling och projektering samt att kompletterande politiska beslut behövs tas innan byggnation kunnat startas. Objektet Äldreboende enligt äldreomsorgen står för en av de större avvikelserna, detta objekt rör Östhaga Demenscentrum där ombyggnationen pågår enligt plan. Återstående medel kommer användas under 2022. En stor avvikelse återfinns även för objektet Badhus Framnäs. Upphandling har gjorts under 2021, projektet är påbörjat och medlen förväntas användas under 2022. Kvarvarande medel för objektet Utökning högstadieplatser kommer återlämnas, utredning pågår om vilka åtgärder som ska göras på de två återstående skolorna Dalängskolan och Rudenschöldskolan. Detta kommer behandlas i kommande budgetprocess. Omställningen av fastigheten Filsbäck 2:135 till ett HVB-hem överklagades vilket har lett till att projektet är försenat. Projektet kommer genomföras under 2022.

Övriga investeringar

Under övriga investeringar som har en total avvikelse på 32,1 mnkr återfinns den största avvikelsen inom objektet Utveckling stadskärnan, 8,7 mnkr av en budget på 8,8 mnkr. Objektet innehåller flera delprojekt, exempelvis temalekplats och belysning järnvägsbron. Dessa kommer startas upp under våren 2022. Ytterligare avvikelser är gång- och cykelväg Vinninga, 5,9 mnkr samt GC övergång Änghagen-Kartåsen 4,6 mnkr.

Hamnstaden

Hamnstaden DP 1 är försenat till följd av att besked kring avloppsreningsverket dröjt. Samhällsbyggnadsnämnden kommer återkomma i kommande budgetarbete med en uppdaterad kalkyl för projektet som består av flera delprojekt. Projektering och gestaltning av Hamnstaden detaljplan 2 är klar med bland annat strandpromenad, vattenpark och nytt hamninlopp till småbåtshamnen, långbrygga samt flytt av dagvattenledning och kompensationsåtgärder för fisk- och fågelliv. Samhällsbyggnadsnämnden har föreslagit för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige att under 2022 ge startbesked för genomförandet av projektet, till en exploateringsbudget om 210 mnkr. Genomförande planeras påbörjas våren 2022.

Östra Hamnen

En förstudie kring utvecklingen av östra hamnen är klar och kommunfullmäktige har godkänt inriktningen av förstudien och beslutat om startbesked gällande hårdgjorda terminalytor. Arbetet med tillståndsansökan gällande vattenverksamhet pågår. Avvikelsen på 21,2 mnkr förväntas användas under 2022.

Exploateringsinvesteringar

Utgifterna för exploateringsinvesteringarna blir 5,2 mnkr högre än budgeterat schablonbelopp 30,0 mnkr. Avvikelsen beror på att genomförande av infrastrukturen på Kartåsens verksamhetsområde har intensifierats för att möjliggöra mer verksamhetsmark.

18.3 Taxefinansierade investeringar

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar, 2021			Fleråriga objekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos tot. inv. utfall	Avv. mot budget
Bredband							
Anslutningar Företag	0,7	2,0	1,3				
Nätstationer och utrustning	1,3	4,0	2,7				
Exploateringsområden	0,6	7,1	6,4				
Anslutningar privatpersoner, tätort och kommunala	1,9	3,5	1,6				
Bredband på landsbygd, föreningar	7,2	14,8	7,5				
Inventarier, maskiner, fordon	0,3	0,6	0,3				
Fibernät, stamnät	0,7	2,5	1,8				
Utrustning ny verksamhetslokal	0,7	0,8	0,1				
Summa Bredband	13,4	35,2	21,8				
Elnät							
Inventarier/maskiner/fordon	0,5	0,8	0,3				
Digital mätvärdesinsamling	2,6	3,5	0,9				
Serviser	2,3	2,5	0,2				
Elkablar Örslösa-Friel	5,0	16,4	11,4	16,0	27,0	27,0	0,0
Reinvestering landsbygd	6,3	7,3	0,9				
Övriga objekt tätort	4,5	6,5	1,9				
Exploaterings-område	2,8	10,1	7,2				
Elkablar Kartåsen-Vinninga	0,9	1,2	0,3	7,3	7,3	7,6	-0,3
Elkabel Tomtehamnen-Majåker 40kV	1,1	6,0	4,9	5,5	5,5	12,0	-6,5
Järpås fördelningsstation	1,1	1,2	0,0				
Elanläggningar	2,2	2,0	-0,2				
Reservkraft	0,7	1,0	0,3				
Elkablar Kartåsen-Filsbäck 10kV	0,0	5,0	5,0				
Nybyggnad verksamhetslokal	0,3	17,0	16,7	0,3	2,0	21,0	-19,0
Summa Elnät	30,3	80,3	50,0	29,2	41,8	67,6	-25,8
Renhållning							
Bilar och maskiner	2,3	8,8	6,5				
Kartåsens avfallsanläggning (personalhuset)	3,3	6,5	3,2				
Inventarier inkl. containers och kärl	0,7	1,4	0,7				
Deponigasutvinning	0,0	2,5	2,5				
Nytt insamlingsssystem för hushållsavfall (del av)	2,7	7,8	5,0	11,0	13,8	15,8	-2,0
Summa Renhållning	9,0	27,0	17,9	11,0	13,8	15,8	-2,0
Vatten-Avlopp							
VA-verken ombyggnad	1,3	6,0	4,7				
Digital vattenmätare	0,0	3,3	3,3				
Yttre VA-anläggningar, pumpstationer mm.	0,1	39,1	39,0				
VA-ledningar	12,7	76,0	63,3				
Exploaterings-områden	23,1	26,3	3,2				
Serviser	0,9	1,5	0,6				
Nya verksamhetsområden	0,0	1,8	1,8				
VA-föreningar förstärkning ledningsnät	0,1	3,5	3,4				
Infrastruktur VA, Lidköping-Tun	9,5	25,1	15,5	39,1	62,5	54,0	8,5
Avloppsreningsverk, ledn, pumpst	0,0	241,2	241,2	53,3	575,0	575,0	0,0
Inventarier och maskiner	0,0	2,5	2,5				
Överföringsledning VA, exploateringsomr	0,0	9,0	9,0				
Summa Vatten-Avlopp	47,7	435,3	387,6	92,4	637,5	629,0	8,5
Summa taxefinansierade investeringar	100,5	577,8	477,3				

Teknisk servicenämnds investeringar uppgår till 100,5 mnkr fördelat enligt följande: Lidköping Bredband 13,4 mnkr, Lidköping Elnät 30,3 mnkr, Renhållning 9,0 mnkr och Vatten-Avlopp 47,7 mnkr. Avvikelsen mot budget är 477,3 mnkr varav den största avvikelsen återfinns inom Vatten-Avlopp som står för 387,6 mnkr. Den främsta anledningen till avvikelsen är förseningen av nya avloppsreningsverket, det skapar en förskjutning i många av Vatten-Avlopps olika investeringsobjekt. Då tillståndet från verket nu har beviljats av mark- och miljödomstolen kommer teknisk servicenämnd att i kommande budgetarbete återkomma med en uppdaterad kalkyl för projektet.

Lidköping Bredband har en avvikelse mot budget på 21,8 mnkr. Exploateringsområden står för 6,4 mnkr av avvikelsen, anledningen till detta är försenade projekt. Objektet Bredband på landsbygd har en avvikelse på 7,5 mnkr på grund av en grävupphandling som blivit överklagad och som därmed försenat projektet.

Lidköping Elnäts avvikelse mot budget ligger på 50,0 mnkr. Objektet Elkablar Örslösa-Friel är försenat med anledning av att man vill kunna samförlägga, avvikelsen uppgår till 11,4 mnkr och större delen av dessa väntas gå åt under 2022. Objektet Elkabel Tomtehamnen-Majåker är slutfört och avvikelsen på 4,9 mnkr beror på att projektet blivit billigare än kalkylerat beroende på att mycket kunnat göras i egen regi samt ändrad sträckning. Objektet nybyggd verksamhetslokal är pausad, kostnaderna som är upptagna avser renovering av befintlig lokal.

Renhållningen har en avvikelse mot budget på 17,9 mnkr. Bilar och maskiner står för 6,5 mnkr av avvikelsen och beror på förseningar med nya insamlingsystemet som lett till att behovet av sopbilar är försenat. Objektet Nytt insamlingsystem för hushållsavfall kommer inte behöva nyttja hela årets budget då installeringen dragit ut på tiden. Avvikelsen är 5,0 mnkr.

NÄMNDREDOVISNING

19 Nämndernas redovisning av viktiga händelser och resultat

Här redovisas endast en kortare text avseende de olika nämndernas redovisning av året som gått med information om viktiga händelser, resultat och ekonomi. En mer utförlig verksamhetsberättelse från respektive nämnd finns på kommunens hemsida.

19.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har under 2021 haft nio sammanträden.

Bland behandlade större ärenden märks, förutom årsredovisning, strategisk plan- och budget och delårsrapporter, taxor, bland annat:

- Kommungemensam värdegrund.
- Inriktningsbeslut samt tilläggsanslag badhus Framnäs.
- Ändrade ägarförhållanden i Fastbit AB.
- Åtgärder riktade till närings- och föreningsliv med anledning av Coronapandemin 2021, avseende att medge möjlighet för miljö- och byggnämnden att besluta om avvikelse från taxa för stadigvarande och tillfälliga serveringstillstånd för alkoholutskänkning.
- Antagande av evenemangsstrategi samt organisering av arbetet med evenemang.
- Köp av Ollonborren 2.
- Försäljning av Barkskeppet 1.
- Försäljning av Guldvingen 1.
- Aktualisering av avsiktsförklaring för samverkan inom V6.
- Renhållningstaxa för tilläggstjänsten veckovis hämtning av kärl 1.
- Detaljplan för Filsbäck 2:135 (Bojvägen 1) Filsbäck.
- Friskvårdsbidrag för medarbetare i Lidköpings kommun.
- Beslutsprocess för genomförande av investering av nytt avloppsreningsverk.
- Detaljplan för 19:1 m fl, Vinninga Trädgårdsby.
- Ändring av valdistrikt.
- Bolagsordning, ägardirektiv och konsortialavtal för Fastbit AB.
- Riktlinje för idéburet offentligt partnerskap (IOP).
- Detaljplan för del av Råda 4:10 m fl.
- Utveckling Östra Hamnen inriktnings- samt startbeslut.
- Detaljplan för del av kvarteret Skäran m fl.
- Inriktningsbeslut på parlamentarisk organisation för Lidköpings kommun inför mandatperioden 2023-2026.

- Hållbarhetsprogram för Lidköpings kommun.
- Försäljning av fastigheterna Grepen1, Gulkremlan 5 och Stansen 8.

Exempel på motioner som har behandlats under året är bland annat:

- Motion (M) och (L) inför valfrihet även i Lidköping (LOV – lagen om valfrihetssystem).
- Motion (KD) prioritera åtgärder för att minska barngruppernas storlek i förskola.
- Motion (V) ta fram ett samlat informationsmaterial över motionsspår och vandringsleder/stigar i Lidköpings kommun.
- Motion (V) om uppmärksammande av Mary Andersson.
- Motion (V) arbetsformer för politiska initiativ.
- Motion (L) tillfällig landningsplats för ambulanshelikopter.
- Motion (V) förstärk Råda vy som ett centralt utgångsläge för friluftslivet på Råda ås.

19.2 Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens budget för året uppgår till 4,6 mnkr och nettokostnaden till 4 mnkr. Detta ger ett budgetöverskott på 0,6 mnkr.

Arvodeskostnaden är lägre än beräknat då färre uppdrag innehas av professionella ställföreträdare. Behovet av ställföreträdare har under året kunnat lösas på annat vis. En del i att effektivisera rekryteringen är att ett nytt system har införts under slutet av året för att lättare kunna matcha ställföreträdare och huvudmän mot varandra. Utmaningen för verksamheten kommer framöver att vara att hitta nya ställföreträdare till våra uppdrag då många av våra ställföreträdare är äldre och vi redan nu märker att man begär sig entledigad på grund av åldersskäl. Vi har under året fått flera nya personer som är villiga att åta sig uppdrag men vi kommer att behöva ett större antal för att kunna täcka upp framöver.

Under året har verksamheten varit fullbemannad. Arbetet med att se över handläggningsrutiner är pågående och kommer även att fortsätta under nästa år.

Pandemin har under året påverkat handläggningen främst att rekryteringen av nya ställföreträdare dragit ut på tiden då en rekrytering bygger på ett fysiskt möte mellan huvudman och ställföreträdare. Detta har i många ärenden varit svårt att genomföra på grund av restriktionerna.

19.3 Kommunens revisorer

Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet med syfte att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig. Därutöver skall revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapport och årsredovisning är förenligt med de mål fullmäktige har beslutat. Granskningen sker inom ramen för den budget som erhållits av kommunfullmäktige.

Alla granskningar dokumenteras i rapporter vilka fortlöpande översändes till berörd nämnd och kommunfullmäktige. Varje verksamhetsår avslutas med att revisorerna granskar årsredovisningen och lämnar en revisionsberättelse med uttalande i ansvarsfrågan. Revisionens rapporter finns på kommunens hemsida.

Revisorerna har under året granskat den kommunala verksamheten i nämnderna, de kommunala bolagen och i gemensamma nämnder i den omfattning som krävs för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan. Granskningen har genomförts genom den grundläggande granskningen som omfattar protokollsgranskning, dialogmöten med nämnder och styrelser. Den omfattar även en granskning av styrdokument och styrelser och nämnders hantering av risker och avvikelser i verksamheten. Utöver den grundläggande granskningen har även fördjupade granskningar genomförts. Dessa syftar till att ge revisorerna en fördjupad förståelse för hur en nämnd eller styrelsen styr, leder och följer upp ett visst specifikt verksamhetsområde eller uppdrag. De fördjupade granskningarna tillsammans med den grundläggande granskningen utgör grunden för revisorernas uttalande i ansvarsprövningen.

Pandemin har för revisionen inneburit att möten genomförts digitalt, verksamhetsbesök och utbildningar har fått ställas in eller genomföras digitalt. De fördjupade granskningarna har minskat då de i hög grad omfattar verksamhetsnära granskning, vilket inte varit möjligt under pandemin.

19.4 Kommunstyrelsen

Verksamhetsåret 2021 har i stort präglats av pandemin vilket ställt krav på anpassning av verksamheten. I kommunstyrelsen uppdrag har legat att leda och samordna arbetet i kommunen. Kommunstyrelsen har också tagit initiativ till att stödja närings- och föreningslivet samt kommunens personal genom friskvårdsinsatser och extra julgåva. Dessa åtgärder belastar kommunstyrelsens buffertbudget med 7,4 mnkr.

Kommunstyrelsen har beslutat genomföra flera översyner av den kommunala organisationen, såväl den politiska som förvaltnings- och bolagsorganisationen, att gälla från ny mandatperiod. Under året har den ombildade kommunledningsförvaltningen startat upp med bland annat en ny avdelning för kommunikation och näringsliv. Centraliseringen av HR-konsulter och kommunikatörer är genomförd och utredning av centralisering av ekonomifunktionen pågår. Konkret har det inneburit att enheterna Redovisning, Upphandling, Lön och Kontaktcenter tillhör Serviceförvaltningen och medarbetare som arbetar med social hållbarhet organiseras inom Social Vålfärd. Digitalisering, utveckling av organisationen samt införande av den kommungemensamma värdegrunden syftar till att ge än bättre förutsättningar för en kvalitetssäker och resurseffektiv verksamhet.

Underlag till näringslivsstrategi har processats fram under året som ett led i arbetet med stärkt näringslivsklimat. Destination Läckö-Kinneulle AB har fått kommunstyrelsens uppdrag att driva evenemangsarbetet i kommunen vilket ska gynna invånare, besökare och näringslivets utveckling. För att vidareutveckla kommunen som attraktiv arbetsgivare har kommunstyrelsen infört friskvårdsbidrag till kommunens medarbetare, något som också ger positiv påverkan för det lokala näringslivet.

Kommunfullmäktige har antagit Hållbarhetsprogram för Lidköpings kommun vilket är det första samlade styrdokumentet som anger riktning för det långsiktiga arbetet. Hållbarhetsutskottet har till uppdrag att samordna och stimulera dess genomförande.

Sammantaget visar kommunstyrelsen ett överskott på 27,9 mnkr. Med hänsyn till den lägre avsättning till lönepotten blir överskottet 34,4 mnkr. Den viktigaste anledningen till överskottet kommer från försäljning av fastigheter till AB Bostäder. För kommunen innebär försäljningen en positiv resultatpåverkan som uppgår till 41,6 mnkr på grund av realisationsvinster. En annan betydande post som påverkar kommunstyrelsen åt motsatt håll är indexjusteringar för infrastrukturbidrag som har ökat markant under 2021 och justeringen uppgår till 13,2 mnkr för året.

19.5 Servicenämnden

Service har oförändrad eller positiv utveckling mot målen.

Från den 1 april har ansvaret för Löner, Redovisning, Upphandling samt Kontaktcenter förts över från Kommunledningsförvaltningen till Service. Dessa enheter ligger organiserat i eget område, Verksamhetsstöd & Service.

Bilvård av kommunens fordon som har skötts av Service sköts nu av det privata näringslivet.

Service deltar i projektet Regional samverkan inom öppna data i Västra Götaland där data angående vägarbete inom kommunen delas. Informationen gäller pågående och kommande vägarbeten som påverkar framkomligheten.

Antalet fordon i kommunen har minskat. Andelen nollutsläppsfordon har ökat från 10 procent till 19 procent vid årets slut. 46 nya laddstolpar har satts upp i kommunens verksamheter.

Service har tillsammans med Räddningstjänsten utrett framtida åtgärder för att hantera PFAS i mark vid räddningstjänst i Lidköping och Järpås. Detta har redovisats till kommunledningen.

Upphandling av kärlskåp för källsortering i kommunala fastigheter är klar och arbetet med att införa miljöstationer enligt de nya kraven har påbörjats. Tidsplanen bedöms hållas och arbetet beräknas vara klart vid årsskiftet 2022/2023.

Riktlinje lokalförsörjning har varit på remiss hos övriga nämnder och beslut har tagits i kommunstyrelsen. Arbetet med kommungemensam lokalförsörjningsplan har fortsatt.

För att utmana befintliga ramar och normer har arbete lagts på det nya livsmedelavtalet för att öppna för både stora och små producenter och leverantörer samt för att hitta alternativa avtalsformer. Detta har inneburit att samarbetsavtal har tecknats med fyra nya lokala producenter.

Service ansvarar för ett stort antal investeringar, de största i produktion är Stenportskolan och Östhaga demenscentrum. Badhus på Framnäsområdet har upphandlats. Service medverkar i planering inför framtida byggnationer såsom Ågårdens fritidsområde och utökning av högstadieplatser.

Servicenämnden visar en positiv avvikelse mot budget med 3,6 mnkr för 2021. Det är en förbättring mot delårsrapport 2 där servicenämnden redovisade -3,0 mnkr i avvikelse mot budget. Område Gator & Drift har inte haft en driftbudget i balans för året för att klara de uppdrag som åligger förvaltningen. Inför 2022 har nämnden kompenserats för denna obalans.

Investeringsbudgeten för 2021 som uppgick till 388 mnkr har inte använts fullt ut och ger en avvikelse mot budget på 107,8 mnkr. Merparten av investeringsmedlen som inte använts kommer begäras ombudgeteras till 2022. Av investeringsmedlen som inte använts 2021 har servicenämnden i samband med underlag för beredning av Strategisk plan och budget för 2022-2024 redan begärt att ombudgetera 48 mnkr till 2022.

Servicenämnden har påverkats ekonomiskt av pandemin, främst genom minskad produktion inom gymnasiet, högstadieskolorna och inom äldreomsorgen samt lägre intäkter för markupplåtelse. Nyttjandet av bilar har varit lägre och påverkat intäkterna.

19.6 Vård- och omsorgsnämnden

Resultatet är positivt om 5,2 mnkr för helår 2021.

Vård- och omsorgsnämnden har som inriktning att arbeta med förbyggande verksamhet och välfärdsteknik för att möta de verksamhetsförändringar som förändrad demografi och efterfrågan i samhället för med sig.

Under pandemin har det inte varit möjligt att hålla mötesplatser och annan förebyggande verksamhet öppen, färre lägenheter i särskilt boende har varit i drift. När inte alla verksamheter varit igång påverkar det resultatet, de lägre volymerna i äldreomsorg ger ett ekonomiskt plusresultat.

De statliga bidraget om 18,1 mnkr för stärkt äldreomsorg har fullt ut använts till merkostnader för pandemin. Andra statliga bidrag påskyndar omställning inom teknikområdet och digitaliseringsarbetet fortgår.

Verksamheten för funktionshindrade ökar som andel av vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde. Ökningen avser både insatstimmar och antal personer. Inom området barn och unga är den trenden som mest tydlig.

Social Velfärd fortsätter att forma den nya organisationen, framför allt för att ge verksamheten bättre förutsättningar för ett arbetssätt som underlättar för brukarna och skapar ökad helhetssyn i organisationen. Sammanslagning till sektor Social Velfärd har gett vissa samordningsvinster och förbättrat samarbete mellan de tidigare förvaltningarna. Genomförd och planerad samlokalisering inom sektorn förväntas förutom ett effektivt utnyttjande av lokaler, även effektivisera arbetet och öka kvalitén.

Sektorn arbetar fortsatt aktivt med sitt systematiska kvalitets- och förbättringsarbete och nämnden visar generellt goda resultat i de kvalitets- och brukarundersökningar som genomförts.

Inom den kommunala hälso- och sjukvården har ett stärkt patientsäkerhetsarbete påbörjats utifrån Nationell handlingsplan för patientsäkerhet.

Det gemensamma arbetet med pandemin har utvecklat samarbetet med regionen.

Pandemin har påverkat vård- och omsorgsnämndens verksamheter i hög utsträckning både gällande arbetets utförande, insatser för den enskilde och en, i vissa perioder mycket ansträngd bemanningssituation.

Inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde är kompetensförsörjningen en stor utmaning både på lång och kort sikt. År 2021 har också varit ett utmanande år för flera av nämndens verksamheter vad gäller bemanning, bland annat beroende på hög frånvaro kopplad till pandemin.

19.7 Barn- och skolnämnden

Barn- och skolnämndens verksamheter har påverkats kraftigt av pandemin. Enheterna har under stora delar av året kämpat med att bemanna verksamheten samtidigt som resurser har gått åt till att ställa om till att smittspåra och säkra upp miljöerna. Inom skolan har utbildningen delvis ställts om till digital undervisning. Att upprätthålla kvalitén har varit mycket krävande. Det primära under året har varit att uppfylla de statliga kraven i skollag och läroplaner för att hålla uppe undervisningen för våra barn och elever. De nationella kraven på att leverera utbildning enligt gällande lagar och förordningar har inte förändrats under pandemin. Den personella och organisatoriska kapaciteten att driva utveckling- och kvalitetsförbättringar har påverkats kraftigt inom alla verksamheter.

Ett större antal elever än tidigare år har missat undervisningstid på grund av egen eller andras sjukdom, distansundervisning har varit bra för några men passerat sämre för andra. Med hjälp av statliga medel har verksamheten lyckats lägga extra resurser på utökade personella resurser på modersmålsundervisning, studiehandleddning, utökad tid moderna språk, utökad läxläsning etc. Insatser som fortgår under åtminstone 1-2 år framöver. Meritvärdet, det samlade värdet av alla betyg för eleverna i åk 9 ligger under riket och det modellberäknade värdet som finns för betygsresultaten för Lidköpings kommun. Ett mönster sedan några år tillbaka. Eleverna klarar att uppnå minst betyget E i alla ämnen i paritet med riket, men inte i de högre betygen i den omfattning som de borde. Behörigheten till gymnasiets yrkesprogram har gått från höga nivåer långt över rikets resultat till att de senaste åren ligger i paritet med riket.

Under 2021 har svårigheten att rekrytera nya medarbetare med behörighet att undervisa i förskola och grundskola eskalerat. Kommunen har mycket att erbjuda som en attraktiv arbetsgivare, men tyvärr visar det sig inom alla ämnen och alla stadier att det är mycket svårt att rekrytera, vilket innebär att det tillsätts allt fler helt obehöriga pedagoger på visstid. I förskolan har det resulterat i en minskad andel av legitimerade förskollärare. När lärare söks till F-6 och högstadiet så är kommunens löneläge inte konkurrenskraftigt i förhållande till grannkommunerna och det är speciellt svårt att klara löneanspråken från sökande till våra högstadieskolor.

Barn- och skolnämndens bokslut 2021 visar på ett sammantaget överskott om 3,7 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,4 procent. Delår 2 visade på ett överskott om 2,8 mnkr. Överskottet härleds främst till lägre städkostnader samt att ersättningen till fristående verksamheter blev lägre än budgeterat.

19.8 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Det ekonomiska resultatet för nämnden visar ett överskott med 5,6 mnkr. Intäkter i form av statsbidrag är högre än budgeterat och kostnader har inte ökat i samma omfattning. Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola har högre nettokostnader än budgeterat med 2,5 mnkr orsaken till detta är framför allt köp och sälj av elevplatser som visar ett underskott på 5,9 mnkr men som vägs upp av ett positivt resultat på De la Gardiegymnasiet med 3,4 mnkr. Vuxenutbildningen redovisar ett överskott med 4,3 mnkr. Det beror till största del på högre ersättningar per utbildningsplats inom yrkesvux men även ett visst överskott inom yrkeshögskola och komvux. Arbetsmarknadsåtgärder tillsammans med flyktningmottagning genererar ett överskott med 1,3 mnkr vilket även här förklaras med externa medel där planerade insatser rymts inom EU-projekt.

Utifrån målen i styrkortet går utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden åt rätt håll. Ett av sju verksamhetsmål (14 procent) har en negativ utveckling. Två av sju verksamhetsmål (29 procent) har oförändrat värde och fyra av sju verksamhetsmål (57 procent) har positiv trend. Arbetet med att stärka näringslivskontakten sker på många ställen inom förvaltningen till exempel yrkeshögskolans utbildningar och Campus och Co. Näringslivet uttrycker i dialoger att de är nöjda med samarbetet. Det är något som tyvärr inte avspeglar sig i Svenskt Näringslivs ranking. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har en hög andel behörig personal inom verksamheterna. Men för att möta kommande kompetensförsörjningsbehov är ett samarbete med högskolor och universitet initierade för att utveckla lärarstudenternas verksamhetsförlagda utbildning. Arbetsmarknadsenheten har infört Trelleborgsmodellen vilket skapar lika förutsättningar för individer i Lidköpings kommun med ekonomiskt bistånd att nå arbete/studier. Detta, liksom gymnasiet arbete med att eleverna ska nå gymnasieexamen, är en förutsättning för att invånarna har en god och jämlik hälsa.

Pandemin har påverkat våra verksamheter på olika sätt. Omställning till distansarbete och distansundervisning har gått fort och verksamheterna har klarat det mycket väl. Det finns många lärdomar att ta med sig från denna tid in i det fortsatta arbetet. Eleverna har dock något lägre genomströmningsgrad inom komvux och tiden för att genomgå en kurs inom SFI har ökat. På De la Gardiegymnasiet har man kunnat se att distansundervisningen lett till ett kunskapstapp hos eleverna och en ökad psykisk ohälsa.

19.9 Socialnämnden

Socialnämndens budget för året uppgår till 220,8 mnkr och nettokostnaden till 219,2 mnkr. Detta ger ett budgetöverskott på 1,6 mnkr. Dock finns budgetavvikelser på vissa områden och enheter att beakta.

Områdena sektorchef samt stab och administration har ett överskott mot budget med 12,4 mnkr. Av detta överskott består 9 mnkr av ett utrymme som ej är fördelat i budget för oförutsedda kostnader.

Den i övrigt största avvikelsen i utfall mot budget är kostnader för köp av platser på externt hem för vård och boende (HVB) för barn och unga med -14,9 mnkr. Orsaken är fler vårddygn än budgeterat med anledning av fördröjning av överflyttning till interna HVB.

Utfall mot budget visar också en avvikelse för ekonomiskt bistånd med -2,8 mnkr. Både antalet hushåll/månad och kostnaden i genomsnitt per hushåll/månad är högre jämfört med genomsnittet för 2020.

Fortsatt låga nettokostnader för sektorns Individ- och familjeomsorg i jämförelse med både riket och liknande kommuner. Trenden över längre tid är dock ökande för samtliga verksamhetsdelar, barn- och ungdomsvården, missbruksvården och ekonomiskt bistånd.

Arbetet med att förebygga utanförskap genom att prioritera tidiga insatser går framåt. Med stöd i gemensamt framtagna handlingsplaner genomförs åtgärder kring barn och unga som riskerar att utvecklas ogynnsamt. Samarbetet kring målgruppen har stärkts både inom kommunen och med flera externa parter såsom med regionen, så även förbättrad samordning av resurserna. Över tid förväntas detta arbete kunna förbättra levnadsvillkoren för målgruppen och ha effekter på barn och ungas psykiska hälsa.

I syfte att utveckla hemmaplansarbetet och minska antal vårddygn och kostnader för barn och unga inom externa HVB, har tidigare HVB hem avvecklats och två nya interna boenden startats. Orsaker som fördröjer hemtagningar består bland annat i svårigheter kring lokaler samt att målgruppens komplexa behov ställer stora krav på både bemanning och kompetens. Arbetet med att förhindra, ersätta och förkorta placeringar fortgår.

Sektorn arbetar fortsatt aktivt med sitt systematiska kvalitets- och förbättringsarbete och nämnden visar generellt goda resultat i de kvalitets- och brukarundersökningar som genomförts.

Social Velfärd fortsätter att forma den nya organisationen, framför allt för att ge verksamheten bättre förutsättningar för ett arbetsätt som underlättar för brukarna och skapar ökad helhetssyn i organisationen. Sammanslagning till sektor Social Velfärd har gett vissa samordningsvinster och förbättrat samarbete mellan de tidigare förvaltningarna. Genomförd och planerad samlokalisering inom sektorn förväntas förutom ett effektivt utnyttjande av lokaler, även effektivisera arbetet och öka kvalitén.

Frånvaro av informationssäkra digitala lösningar gör att det går långsamt med digitalisering och möjligheten att göra våra tjänster mer tillgängliga och att minska administrationen till förmån för mer brukartid.

Bedömning görs att det finns fortsatt goda förutsättningar för att kunna möta verksamhetens behov av kompetensförsörjning. Samtidigt ställer inriktningen kring hemmaplanslösningar inom barn och unga området krav på både nya befattningar och nya kompetenser för att möta verksamheternas behov.

Pandemin har nu påverkat Socialtjänstens arbete under två års tid. Bland annat har detta visat sig i fler antal hushåll med ekonomiskt bistånd, fler hushåll med långvarigt försörjningsstöd samt ett ökat antal anmälningar om våld i nära relation.

19.10 Samhällsbyggnadsnämnden

Inom ramen för framtagandet av Stadsutvecklingsplanen (fördjupad översiktsplan, FÖP) har fortsatta dialoger skett med näringsliv och politik under året och planen har varit ute på samråd och granskning. Bedömningen är att planen är väl förankrad hos såväl medborgare, näringsliv och politik. Planen beräknas kunna antas i mars-april 2022.

Uppföljningen av bostadsförsörjningsprogrammet visar att kommunen har en positiv befolkningsutveckling och att bostadsbyggandet har ökat de senaste åren samt att det finns goda möjligheter för fortsatt bostadsbyggande genom de detaljplaner som finns i kommunen.

Projektering och gestaltning av Strandpromenaden, Hamnstaden detaljplan 2 är klar. Byggstart bedöms ske under andra kvartalet 2022 under förutsättning att kommunfullmäktige fattar ett startbeslut.

Arbetet med områdesplan Framnäs har fortlöpt under året. Underlaget som presenterades för politiken i juni 2021 ligger till grund för det fortsatta arbetet med planen. Förvaltningen har fått planuppdrag för områdets första etapp. Detaljplanen möjliggör 300-600 bostäder.

Arbetet med Handlingsplan 45 000 pågår. Förvaltningen har påbörjat, alternativt genomfört alla de aktiviteter förvaltningen ansvarar för.

Förvaltningen har fortsatt arbetet med strategiska byggdialoger och Samhällsbyggnadsfrukost i Lidköping tillsammans med exploatörer, byggherrar och fastighetsägare. Syftet med dessa är bland annat att ytterligare öka transparensen och dialogen med våra företagare. Bedömningen är att dessa fortsatt har stärkt vår relation med företagen och att de bidrar till förvaltningens arbete med att tydliggöra byggprocessen i tidiga skeden för att skapa trygga och förutsägbara projekt.

Under året har förvaltningen fortsatt utvecklingen av digitala tjänster som utökats med 18 stycken nya e-tjänster.

Förvaltningen har direktupphandlat en fastighetsmäklare för att öka exponeringen och bostadsbyggandet i kommunens mindre tätorter. Fastighetsmäklaren har marknadsfört 11 småhustomter, fördelat på Järpås, Mellby och Örslösa. Marknadsföringen har fallit väl ut och hittills är fem tomter sålda under året.

En förstudie kring utvecklingen av Östra hamnen är klar och kommunfullmäktige har beslutat att godkänna inriktningen enligt rapport "Förstudie – Utveckling av Östra Hamnen" för att möjliggöra flytt av hamnverksamheten från Västra hamnen till Östra hamnen. Samhällsbyggnadsnämnden har fått i uppdrag att genomföra del av etapp 1 gällande byggnation av terminalytor som ersätter det område som försvinner i Västra hamnen.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för verksamhetsåret 2021 på 14,4 mnkr. Driftredovisningen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 10,9 mnkr och exploateringsredovisningen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 3,5 mnkr.

Driftsredovisningens positiva avvikelse 10,9 mkr beror dels på effekter av pandemin, som motsvarar en positiv avvikelse 3,9 mkr, en negativ avvikelse med 1,0 mkr anledning av nämndens beslut om en obalanserad budget gällande samordnad skolskjuts.

Utöver ovanstående så redovisar intäkterna en positiv avvikelse motsvarande 3,8 mkr. Det är främst intäkterna avseende bygglov, husutstakningar och arrenden som bidrar till den positiva avvikelsen. Kostnaderna redovisar en positiv avvikelse motsvarande 4,2 mkr. Det är främst personalkostnaderna och som bidrar till den positiva avvikelsen på grund av vård av barn, föräldraledighet, vakanser och sjukfrånvaro.

Exploateringsredovisningen redovisar en positiv avvikelse med 3,5 mkr.

19.11 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har en positiv eller oförändrad utveckling mot målen. Undantag är målet ekologiska och närproducerade livsmedel. Andelen har minskat till följd av minskad egen tillverkning och ett förändrat sortiment i caféerna.

Under pandemin har verksamheter och mötesplatser delvis varit stängda och aktiviteter har inte kunnat erbjudas som vanligt. Utmaningen har varit att hitta nya sätt att nå ut med service och utbud på ett säkert sätt. Med digitala aktiviteter, anpassning av verksamheten och genom att flytta utomhus har man kunnat erbjuda ett visst utbud. Fokus har legat på att nå främst barn och unga. För att lyckas har organisationen visat stor flexibilitet och anpassningsförmåga.

För att åstadkomma en positiv utveckling mot målen och uppfylla politiska prioriteringar har fokus legat på utveckling och strategiskt arbete - idrottsplatsutredningar, anläggande av konstgräs, fördjupning kring scenlokal, övertagande av fritidsgårdar från Barn & Skola, ny basutställning Vänermuseet, riktlinjer kring konst och friluftslivsprogram, ökat antal feriepraktikanter. Gemensamt syftar detta till att öka måluppfyllelsen genom att bredda utbudet och öka attraktiviteten, möjliggöra byggnation i staden, förbättra folkhälsan och effektivisera lokalutnyttjandet.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 0,7 mnkr och målvärdet på +-1 procent för budgetföljsamhet uppfylls. Investeringarna visar ett överskott på 7,7 mnkr varav 7,5 mnkr avser ett eventgolv där leveransen blivit förskjuten till 2022 då fabriken brann innan golvet hann att levereras. Dessa medel önskar nämnden ombudgetera till 2022.

Fritid har haft stora intäktsförluster under året vilket delvis har tagits hänsyn till i budgeten för 2021, och delvis balanserats mot minskade kostnader som varit coronarelaterade. Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna genom att avvakta med rekryteringar, håller nere timanställningar och vidta de åtgärder som går för att möta intäktsminskningarna och behålla en budget i balans.

19.12 Miljö- och byggnämnden

Förvaltningen har fortsatt arbetet med strategiska byggdialoger och Samhällsbyggnadsfrukost i Lidköping tillsammans med exploatörer, byggherrar och fastighetsägare. Syftet med dessa är bland annat att ytterligare öka transparensen och dialogen med våra företagare. Bedömningen är att dessa fortsatt har stärkt vår relation med företagen och att de bidrar till förvaltningens arbete med att tydliggöra byggprocessen i tidiga skeden för att skapa trygga och förutsägbara projekt.

Under året har det beviljats bygglov för 71 stycken enbostadshus och 226 stycken lägenheter i flerbostadshus vilket uppfyller målet om 200 bostäder. Antal färdigställda bostäder för 2021 är 108 stycken.

Nämnden har gett i uppdrag att införa efterhandsdebitering av livsmedelstaxan. Beslut beräknas tas under våren 2022.

Resultatet i årets (2020) Nöjd kund index (NKI) hamnar på index 74. Lidköping hamnar på plats 92 av de 181 kommuner som deltagit i undersökningen. Ett av de områden där Lidköpings kommun gjort ett stort kliv uppåt är "Miljö- och hälsoskydd" där index går från 60 till 79 vilket rankas som högt. Detta placerar Lidköping på plats 25 av deltagande kommuner (139). Inom området "Servering" hamnar kommunen på ett lägre index än föregående år, från 78 till 69 i index.

Under året har förvaltningen fortsatt utvecklingen av digitala tjänster och 18 stycken nya e-tjänster har tillkommit, 15 stycken av dessa är inom Miljö-Hälsa och Byggs område. Syftet med dessa e-tjänster är att förenkla för medborgaren och företagen.

Förvaltningen har under året digitaliserat expedieringen av myndighetsbeslut. Alla beslut expedieras digitalt där det finns en e-postadress. Den digitala expedieringen motsvarar ca 98 procent av alla expedierade beslut. Alla fakturor som skapas i ekonomisystemet skickas till kundens myndighetsbrevlåda. Detta leder till ökad säkerhet och snabbare hantering till kund men också till minskade portokostnader och pappershantering.

Miljö- och byggnämnden har beslutat att efterskänka avgifter för tillsynsavgifter gällande stadigvarande serveringstillstånd för år 2021.

19.13 Teknisk servicenämnd

2021 har Teknisk Service ett budgeterat överskott på 2,6 mnkr vilket var tänkt att kompensera för det budgeterade underskottet Lidköpings Elnät hade 2019. För årets resultat gör nämnden ett överskott på 21,1 mnkr. De största avvikelserna mot budget på intäktsidan är högre intäkter på transitering på Lidköpings Elnät, Renhållningens källsorterade material och deponiavgifter samt intäkterna på VA brukningsavgifter. För nämndens kostnadsavvikelser så består de främst av mindre avskrivningar och räntor, detta på grund av uteblivna investeringar för tidigare och innevarande år. Det finns även kostnadsavvikelser som blivit på grund av pandemin såsom uteblivna underhåll, konsulter, kurser och materialinköp. Ytterligare en kostnadsavvikelse är personalkostnader som blivit mindre än budgeterat.

Investeringsbudgeten uppgår 2021 till 578 mnkr, nämnden har under verksamhetsåret haft utgifter för 100 mnkr och har därmed en avvikelse på 477 mnkr. De främsta anledningarna till avvikelsen är:

Nytt avloppsreningsverk (241 mnkr); Inväntar tillstånd från mark- och miljödomstolen, vilket bedöms komma först i början av 2022.

VA-ledningar (63 mnkr); Påverkan av att vi inte kommit igång med det nya avloppsreningsverket, pandemin och otillräckliga resurser.

Yttre VA-anläggningar (39 mnkr); Har även här blivit ändrade förutsättningar i och med förseningen av avloppsreningsverket då pump- och tryckstegsstationer fått delas upp och skjutas upp. Detta då nyttjandebehovet senarelagts.

Ny verksamhetslokal Elnät (17 mnkr); Projektet är pausat och de kostnader som uppkommer är endast för renovering av befintlig lokal.

Teknisk Service har en förbättrad eller neutral utveckling mot de sex målen som förvaltningen berörs av.

Bolagiseringsutredningen kring hela eller delar av teknisk service har pågått under året. Förvaltningschefen valde under hösten att lämna förvaltningen för att börja på en annan tjänst utanför kommunen. Tillförordnad chef är Elnätschefen från och med första oktober 2021. Vidare kommer rekrytering av ny ansvarig chef att synkroniseras med processen kring organisationsförändringen.

Arbetet kring planering och tillstånd för Ängens avloppsreningsverk har fortlöpt under året. Deldomen som överklagats var uppe för huvudförhandling vid mark- och miljööverdomstolen i november 2021 och februari 2022 meddelade domstolen det positiva beslut som innebär att reningsverket nu kommer att kunna börja byggas.

Nu har 97,1 procent av kommunens företag och hushåll möjlighet till bredband genom att fiberanslutning är tillgängliggjord.

Alla en- och tvåfamiljshus i tätorten har nu få det nya avfallssystemet samt nio av 20 distrikt på landsbygden. Under året har även införandet påbörjats i flerfamiljshus. Informationsinsatser kring avfallshantering och det nya nationella skyltsystemet för avfall har skett löpande under året.

Elnät arbetar löpande med att anpassa nätet för bland annat laddinfrastruktur och solcellsproduktion. Stort fokus under året har varit för nya Kartåsens handels- och industriområde. Elnät har tagit fram en karta för lämpliga platser för publik laddning av elfordon, samt gett stöttning i arbetet med solparken på Hovby flygfält. Fortsatt arbete med vädersäkring av landsbyggsnätet.

Under året har det skett en ökad dialog med näringslivet jämfört med tidigare år.

Förvaltningen har under senare delen av 2021 fått längre leveranstider av material och ser även att detta kommer fortsätta under 2022. Det har även blivit högre kostnader för viss utrustning till följd av pandemin.

Tätare förekomst av extremväder på grund av klimatförändringarna bedöms vara en fortsatt utmaning för förvaltningens verksamheter.

19.14 Räddningsnämnden

Räddningsnämnden visar ett överskott på 0,5 mnkr på grund av lösningen med Tf Räddningschef som är ersatt av personal inom organisationen som en temporär lösning samt minskade personalkostnader på förebyggande sidan då två personer är föräldralediga större del av året. Räddningstjänsten har fått ökad administrativ hjälp i form av ekonom, hr-person samt nämndssekreterare, kostnader för dessa är cirka 75 procent av en tjänst och har inte belastat räddningstjänstens budget än.

Larmfrekvens är nu åter på samma nivåer som innan pandemin startade att påverka förhållningssätt i samhället.

Pandemin påverkar intäkter negativt gällande myndighetsutövning i form av tillsyner LSO, LBE samt brandskydds-kontroller. Även extern utbildning tappar intäkter.

Trygghetscentralen visar ett bättre resultat och larm ansluts från alla kommuner under 2021, detta är sista året som trygghetscentralen får bidrag i form av uppstartskostnader på 1 mnkr.

Under 2021 har två insatser varit av stor karaktär vilket varit kostnadsdrivande och påverkar resultatet negativt.

BOLAGSREDOVISNING

20 Helägda bolag

20.1 AB Bostäder i Lidköping

Uppdrag och verksamhet

AB Bostäder i Lidköping har som huvuduppgift att främja och bidra till bostadsförsörjningen i Lidköpings kommun.

Bolaget hade vid årsskiftet 2 627 lägenheter för uthyrning och har som affärsidé att "På ett hållbart sätt och med ett starkt kundengagemang förvalta, skapa och utveckla bostäder"

Viktiga händelser och resultat

Detta pandemi år har naturligtvis även påverkat AB Bostäder, men mycket marginellt ekonomiskt. Däremot har bolagets ombyggnation och underhållsåtgärder fått slå av lite på takten. AB Bostäder fortsätter att skapa nya bostäder och agerar aktivt för att möjliggöra för fler att bosätta sig i Lidköping. Ekonomiskt är bolaget stabilt och har lyckats hantera måttliga hyreshöjningar genom framförallt effektiviseringar och en låg ränta. Bolaget har genom den kommunala internbanken lån på 814 mnkr, vilket är ungefär en tredjedel av fastigheternas bedömda marknadsvärde. Låneskulden har minskat något under 2021, vilket visar att årets investeringar finansierats med egna medel. Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt i princip noll. Detta är grundläggande för det goda ekonomiska resultatet. Företaget fortsätter aktivt att leta efter möjliga fastigheter att bygga på eller att utveckla, men det råder dock klar brist på direkt byggklara fastigheter. Bolaget har under året köpt och övertaget 8 bostadsfastigheter av kommunen, vilket kommer göra att dessa kan hanteras på bra sätt. Bolaget har också under året sålt Lidåker förskola till kommunen och en mindre fastighet i Tun.

Färdigställda byggnationer under 2021 var:

- Kv Bifrost, Torggatan, 20 lägenheter.
- Lovene, Skogsgatan, 7 lägenheter.
- Omställning av lokal till lägenhet på Källaregatan.

Andra beslutade och påbörjade byggnationer under 2021:

- Hovby 4:27(Haraldsgården), 5 lägenheter.
- Kv Valkyrian, 14 lägenheter.
- Kv Steglitsan(Solhaga), 24 lägenheter.
- Oxelvägen Vinninga, 2 lägenheter.
- Renovering/Ombyggnation av 123 lägenheter på Västgötagatan.

Bolaget jobbar aktivt som ett allmännyttigt bostadsbolag och bidrar på många sätt i samhällsutvecklingen. Bolagets sociala engagemang är stort och fortsätter att utvecklas. Detta arbete uppmärksammas från många olika håll och vi har väl upparbetade kontaktnät med andra viktiga intressenter som jobbar med samhällssociala frågor.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	219	208	205
Verksamhetens kostnader, mnkr	-161	-152	-148
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	58	56	57
Årets resultat, mnkr	36,5	33	42
Soliditet, procent	28,1	25,5	23
Investeringar, netto, mnkr	80	80	39
Självfinansieringsgrad, procent	112	105	193
Långfristig låneskuld, mnkr	814	821	823
Aktiekapital, mnkr	5	5	5
Antal anställda	37	36	34

Förväntad utveckling

Lidköpings Kommun har sedan 2012 en vision av att växa med cirka 5 000 personer till och med 2030. En tillväxt som motsvarar en beredskap av cirka 500 lägenheter för AB Bostäder.

Under 2022 kommer bolaget bara att färdigställa en handfull nya lägenheter, men byggnation pågår och knappt 40 nya lägenheter kommer bli inflyttningsklara under våren 2023. Bolaget fortsätter att jobba aktivt för att få fram minst 40 lägenheter/år för olika kategorier. Det är dock synnerligen svårt att få ekonomisk bärighet på nybyggnadsprojekt.

Bolaget har de kommande åren en ekonomi som möjliggör utveckling, men avvägningar mot avkastningskrav och låneskuld behöver göras löpande.

Styrelsen driver vidare bolagets Affärsplan 2019-2023 och den övergripande känslan som vill uppnås är enligt AB Bostäders vision: "Vi gör skillnad genom att aktivt bidra till utvecklingen av Lidköping"

Fokus på klimat- och hållbarhetsfrågor kommer stärkas väsentligt de kommande åren och bolagets sociala engagemang ska fortsatt vara en viktig del i verksamheten. Bolagets personal ska fortsatt känna att de är viktiga och gör skillnad, var och en inom sitt ansvarsområde, men också för bolaget som helhet. Personalens välmående kommer fortsätta vara i fokus då det är bolagets motor.

20.2 Lidköping Energi AB

Uppdrag och verksamhet

Bolagets huvuduppgift är att producera och distribuera fjärrvärme, ånga och hetvatten till fastigheter och industrier inom Lidköpings centralort samt elproduktion. Bolaget skall tillföra samhällsnytta genom att följa utvecklingen och vara kommunens aktör inom energiförsörjning.

Viktiga händelser och resultat

Värmeproduktionen under året har varit utmanande då den äldre panna 3 demonterats under 2020 samt att panna 4 fick en svårtillgänglig tubläcka vilken var ekonomiskt olönsam att laga i början av året. Detta cirka en månad innan planerat driftstopp. Kallt väder orsakade initialt stor förbrukning av olja men i takt med värmen minskade kostnaden för energiproduktion då återstående fastbränslepannor klarade av leveransen. Fastbränslepanna 7 (20 MW) är nu installerad och tryggar en fortsatt kostnadseffektiv energiproduktion och installationen av ny turbin (8 MW) har påbörjats.

Under året har bolaget bytt redovisningssystem, vilket inneburit mer tid för arbetet med löpande bokföring och rapporteringar. Ekonomiavdelningen är i stort sett utbytt och dialog pågår med kommunen om samarbete avseende inköp, marknad och HR tjänster.

Även driftavdelningen har haft högre omsättning av drifttekniker än normalt. Tack vare tillfällig övertalighet på grund av tidigare successionsrekrytering för hantering av framtida pensionsavgångar samt den tillfälligt stärkta organisationen under etableringen av den nya pannan tillsammans med väl avvägda interna pandemirestriktioner har driften upprätthållits. Efter genomförd succession samt driftsättning av panna 7 med kringutrustning återgår organisationen till ordinarie bemanning.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	270	245	258
Verksamhetens kostnader, mnkr	-276	-222	-234
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	-7	23	24
Årets resultat, mnkr	0	0	0
Soliditet, procent	13,1	18,2	17,2
Investeringar, netto, mnkr	301	101	9
Självfinansieringsgrad, procent	19,2	100	100
Långfristig låneskuld, mnkr	0	0,4	0,4
Aktiekapital, mnkr	10	10	10
Antal anställda	66	64	59

Förväntad utveckling

Samhällets styrmedel samt ökande miljömedvetenhet leder till kontinuerliga energieffektiviseringar med en tydligt minskande energiåtgång över tid. Den minskade energiåtgången kommer endast till en mindre del att kunna kompenseras med nya kunder.

Fjärrvärmens verkar på en konkurrensutsatt marknad. Fjärrvärmens tillförlitlighet och låga investeringskostnad hos kund är starka faktorer till dess fördel. Nedläggningen av ytterligare kärnkraftverk, ökad elektrifiering av samhället samt effektbrist i överföringskapacitet i stamnätet, kan i framtiden leda till högre elpriser. Lokalt producerad el och värme bedöms bli viktiga för samhällets framtida energiförsörjning. Ingen större utbyggnad av nätet är för närvarande planerad. Anslutningar utgörs av förtätning samt viss nybyggnation.

Produktion av fjärrvärme kommer de närmaste åren att ske med avfallsbränslen. Produktionsanläggningen kommer att vara väl dimensionerad för kundernas behov när den nya pannan ersatt panna 3 och 4.

Tillgången på inhemskt avfall är konkurrensutsatt. Avfallsmängden kommer totalt att öka, men samhällets ökade styrning mot materialåtervinning leder till att en mindre andel av avfallet går till energiåtervinning. Leveranser av avfallsbränsle från utlandet är viktig för en stabil och långsiktig tillgång av bränsle. Kvaliteten på det importerade bränslet är bra. Tillgången på avfallsbränsle samt behandlingsavgiften för avfall förväntas vara någorlunda jämn. Diskussionen om det fossila innehållet i avfallet har tilltagit. Branschorganisationerna Energiföretagen och Avfall Sverige jobbar aktivt med frågan om vem i kedjan som skall belastas med kostnaderna för klimatpåverkan.

Ökad användning av biobränslen bör utredas i ljuset av ökade skatter och avgifter samt dessa bränslenas lägre hanterings- och underhållskostnader. Användning av biobränslen leder till minskade omkostnader, lägre personalbehov samt högre anpassning av kundkrav på fossilfri energi.

20.3 Lidköpings Näringslivsfastigheter AB

Uppdrag och verksamhet

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB är ett av Lidköpings kommun helägt fastighetsbolag med affärsidén att medverka till det lokala näringslivets utveckling. Bolaget ska vara en tillgång för Lidköpings samlade näringsliv, som problemlösare och som en kreativ partner. Vår roll som fastighetsägare är att förvärva, förvalta och förädla samt även försälja. Med utgångspunkt från marknadens och våra hyresgästers behov ska vi erbjuda lösningar på lokalproblem och etableringar som är till gagn för alla parter.

Genom regelbundna kontakter med kommunledning, enskilda företag och näringslivets lokala organisationer ska bolaget hålla sig uppdaterad med och öka kunskapen om olika lokalbehov som behöver lösas. Bolaget kan också ges uppdrag att medverka i särskilda utvecklingsprojekt där fastighetsfrågor är av en betydelse.

Bolaget äger idag 100 procent i dotterbolagen FRIF AB och Lidköping Vänerlogistik AB samt Pumpen AB och Lidköping Grepen 13 AB. Fastighetsbeståndet omfattar 12 fastigheter med 145 avtal till en uthyrd yta om 57 915 kvm.

Sammanlagda taxeringsvärdet för bolagets fastigheter uppgår till 206 mnkr (148), fördelat på Byggnader 165 mnkr och mark 36 mnkr.

Viktiga händelser och resultat

Bolaget har under året investerat 14 mnkr i fastigheter där merparten har gjorts på Sockerbruket genom ombyggnad till co-working space och i Kv Grepen 6 där nybyggnad av datacenter skett. Utöver detta har bolaget köpt Lidköping Grepen 13 AB, fastigheten ligger belägen på Stenportsgatan 88.

Bolaget har fått kommunfullmäktiges tillåtelse att försälja ytterligare tre fastigheter, Grepen 1, Gulkremlan 5 och Stansen 8.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	38,9	35,1	36,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	-30,2	-26,5	-30,6
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	8,7	8,6	5,6
Årets resultat, mnkr	6,0	7,6	5,4
Soliditet, procent	19	17,6	18
Investeringar, netto, mnkr	15,4	50,6	6,3
Självfinansieringsgrad, procent	28%	29%	242%
Långfristig låneskuld, mnkr	251	253	214
Aktiekapital, mnkr	20	20	20
Antal anställda	4	4	4

Förväntad utveckling

Den 1 mars 2022 invigs Bahnhof Skövde Lidköping co-working office i Sockerbruket. Ett för Lidköping nytt koncept med co-working space, som drivs av Skövdeföretaget Bahnhof med visionen att knyta samman näringslivet i Skaraborg i ett nätverk. Genom att skapa mötesplatser där bolag och organisationer träffas och utvecklas stöttar man nya bolag att växa. I ett samarbete med kommunen bidrar även Skövde Science Park med personal och processer för att få företag att växa.

I februari 2022 invigs datacentret i kv. Grepen som drivs av företaget Ember. Satsningen är unik för Skaraborg, som inte tidigare haft en byggnad helt designad och byggd för husering av servrar i en säker och kontrollerad miljö.

Bolaget kommer under 2022 sälja fastigheterna Grepen 1, Gulkremlan 5 och Stansen 8. Man undersöker även möjligheterna att bygga till Tågverkstaden år Västtrafik.

20.4 Lidköping/Hovby Flygplats AB

Uppdrag och verksamhet

Lidköping/Hovby Flygplats AB ägs i sin helhet av Lidköpings kommun. Bolagets huvuduppgift är att bedriva flygverksamhet samt verka för flygets utveckling. I verksamheten ingår även förvaltning av byggnader och markanläggningar på flygplatsen.

Viktiga händelser och resultat

Under räkenskapsåret har pandemin fortlöpt och påverkan på bolagets verksamhet har varit begränsad. Ledningen bedömer att påverkan av pandemin inte medfört någon väsentlig risk kopplat till verksamheten, finansiell ställning och bolagets fortsatta drift.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	5,1	4,9	7,0
Verksamhetens kostnader, mnkr	-4,9	-4,8	-4,9
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	0,2	0,1	2,1
Årets resultat, mnkr	0,2	0,1	2,1
Soliditet, procent	49,2	47,7	45,6
Investeringar, netto, mnkr	0,8	0,2	0,3
Självfinansieringsgrad, procent	100%	34%	70%
Långfristig låneskuld, mnkr	15	19	22
Aktiekapital, mnkr	12	12	12
Antal anställda	1	1	1

Förväntad utveckling

Bolaget för diskussioner med företag i flygbranschen om eventuell etablering på Hovby. I första hand om parkering av tillfälligt avställda flygplan, men även service och underhåll av mindre och medelstora flygmaskiner.

Bolaget har tecknat en Avsiktsförklaring med det dansk/svenska bolaget Better Energy, där Better Energy får en exklusiv rätt att utreda och projektera en solcellsanläggning på flygplatsområdet. I ett senare skede är avsikten att teckna ett arrendeavtal om upplåtelse av cirka 25 hektar mark avsett för solcellspark. Parken beräknas preliminärt få en installerad effekt på cirka 20 megawatt.

Lidköpings kommun kommer fortsatt lämna ett utvecklingsbidrag även under 2022 vilket tryggar verksamheten.

21 Delägda bolag

21.1 Kommunalförbundet Göliska IT

Uppdrag och verksamhet

Göliska IT ägs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Verksamheten bedrivs som kommunalförbund, där förbundskommunerna enligt förbundsordningen har en ägarandel som beräknas utifrån mängden köpta IT-tjänster under året. Ägarandelen för Lidköpings kommun 2021 är 39,0 procent.

Göliska IT levererar IT-drift, support och specialisttjänster till de sex förbundskommunerna och flertalet av de kommunala bolagen utifrån ett gemensamt IT-avtal. Verksamheten är helt intäktsfinansierad, vilket innebär att Göliska IT paketerar, prissätter och säljer IT-tjänster till kunderna. Utöver IT-tjänster till förbundskommunerna levererar Göliska IT även drift- och supporttjänster till ett antal stadsnät och Fastbit AB.

Viktiga händelser och resultat

- Driftsättning av ett nytt kommungemensamt ekonomisystem - ger en kostnadssänkning med cirka 1,2 mnkr/år för driften hos Göliska IT.
- Investering och driftsättning av nytt datacenter för Göliska IT - sänker elförbrukningen med cirka 30 procent jämfört med tidigare lösning.
- Införande av ny telefonifunktion och tjänstebaserad växel för samtliga sex kommuner och Göliska IT - ger en kostnadssänkning med cirka 6,5 mnkr under första avtalsperioden jämfört med tidigare avtal.
- Flytt av kontor för E-tjänsteutveckling från Lidköpings kommun till Göliska IT - producerat cirka 140 e-tjänster åt kommunerna under året.
- Upphandling av datorer, bildskärmar och tillbehör för samtliga medlemskommuner och bolag - sänker den totala inköpskostnaden med cirka 3 mnkr/år jämfört med tidigare avtal.
- IT-incident under mars månad till följd av hårdvaruhaveri efter strömavbrott.

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har ökat under de senaste åren, vilket märks av i både resultat- och balansräkningen. Den enskilt största förklaringen är att Göliska IT sedan 2019 investerar i V6-gemensamma verksamhetssystem som sedan hyrs ut till kommunerna. Detta påverkar bland annat balansomslutningen på ett påtagligt sätt.

Överskottet på sista raden 2021 innebär att Göliska IT redovisar ett positivt resultat för sjätte året i följd.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	69,9	64,5	60,6
Verksamhetens kostnader, mnkr	-68,2	-61,0	-58,3
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	1,7	3,5	2,3
Årets resultat, mnkr	0,5	2,4	1,6
Soliditet, procent	15	23	20
Nettoinvesteringar, mnkr	25,4	14,0	11,1
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	39,0	38,8	39,4
Antal anställda	63	61	63

Förväntad utveckling

Leveransen av specialistkunskap från Göliska IT till våra samarbetskommuner ökar för varje år och utmaningarna ligger oftare i de mjuka frågorna än i själva teknikleveransen. För att få till en högre utvecklings- och digitaliseringsstakt inom vårt samarbete bör utvecklingen med stöd av IT och digitalisering bli ännu mer verksamhetsdriven än i nuläget. Även hur dessa nya kompetenser finansieras bör genomlysas framöver så att inte drift och utvecklingsarbetet i för hög utsträckning konkurrerar om samma resurser vid genomförande av projekt i syfte att digitalisera/utveckla. För att kunna ta emot och nyttja ny teknik på ett naturligt sätt får vi inte glömma bort att höja den digitala kompetensen hos kommunernas anställda. Först då uppnår vi full effekt av digitalisering.

21.2 Destination Läckö-Kinneulle AB

Uppdrag och verksamhet

Destination Läckö-Kinneulle AB ägs av Götene och Lidköpings kommuner. Kommunernas avsikt är att långsiktigt vara företräd på turism- och besöksnäringens marknaden genom Destination Läckö-Kinneulle AB och tillsammans med berörda intressenter aktivt arbeta för att det skapas hållbar och långsiktig tillväxt inom besöksnäringen. Bolaget fullgör också en viktig funktion i kommunernas totala utveckling.

Verksamhetsområden:

- Stöd i affärs- och kompetensutveckling för befintliga och nya aktörer.
- Stöd för utveckling av nya och befintliga besöksmål i destinationen.
- Ansvara för samordningen och aktivt medverka i utveckling av och stödja skapandet av nya evenemang.
- Destinationsmarknadsföring.
- Besöksservice.
- Vara en ledande samverkanspart inom regional besöksnäringens utveckling i V6 och Skaraborg.

Viktiga händelser och resultat

Samtidigt som pandemin fortsatt varit påtaglig har 2021 varit ett år då strategiskt viktiga beslut tagits för bolaget att kunna fortsätta utveckla destinationen framåt. Genom ägarförändringen i början av året har ägandeskapet och uppdragsersättningen från kommunerna justerats och baserats på antal invånare vilket kommer ge en tydlighet och bättre förutsättningar för bolagets verksamhet framåt.

Bolagets nya ägardirektiv fastställdes på bolagstämman 20 april 2021 och med det startades även processen att arbeta fram ny affärsplan för bolaget från 2022. Affärsplanen har förankrats i dialog med berörda förvaltningsledningar (Samhällsbyggnad, Kultur & fritid, Miljö- och Näringslivsansvariga) samt med en referensgrupp av besöksnäringens företag, i dialog med ägarna och samarbetspartnerna Turistrådet Västsverige, Biosfärkontoret, Göteborgs universitet och Skaraborgs kommunalförbund. Destination Läckö-Kinneulles styrelse antog den nya affärsplanen på styrelsemöte den 12 december.

Bolaget har även under året antagit två tilläggsuppdrag, det ena att ansvara för samordningen av evenemang i Lidköpings kommun och det andra på delregional nivå där Destination Läckö-Kinneulle tillsammans med Next Skövde getts ett långsiktigt uppdrag att driva utvecklingen av besöksnäringens frågor i Skaraborg från Skaraborgs kommunalförbund.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	10,1	7,8	10,3
Verksamhetens kostnader, mnkr	-10	-7,7	-10,3
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	0,1	0,1	0
Årets resultat, mnkr	0,1	0	0
Soliditet, procent	39,2	42,5	47
Nettoinvesteringar, mnkr	0	0	0
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	74,9	67	49
Antal anställda	8	7	6

Förväntad utveckling

- Destinationsbolaget arbetar efter rådande affärsplan 2022.
- Vidareutveckla tilläggsuppdraget för samordning av evenemang i Lidköping enligt evenemangstrategin.
- Vara en fortsatt drivande part i utvecklingen av samverkan regionalt inom Västra Skaraborg, Skaraborg, Biosfär, bland annat genom uppdrag inom ramen för Visit Skaraborg 2.0.
- Verksamheten planerar fortsatt se över lokalbehovet för verksamheten efter rådande behov, olika alternativ processas.

21.3 Fastbit AB

Uppdrag och verksamhet

Fastbit AB ägs till lika delar av Skara Energi AB och Lidköpings kommun. Lidköpings kommuns ägarandel är således 50 procent. Bolagets verksamhet skall vara att bygga, förvärva, äga, förvalta och utveckla anläggningar för bredbandskommunikation samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har till uppgift att ge förutsättningar för en ökad samhällsnytta genom att etablera och vidmakthålla ett välfungerande data- och telekommunikationsnät – ett stadsnät – som är öppet och konkurrensneutralt för användare och leverantörer.

Viktiga händelser och resultat

Bolaget har i huvudsak förmedlat inköp och försäljning av tjänster till ägarföretagens stadsnät, kombinerat med marknadsföring av fiberanslutningar till ägarföretagens stadsnät. Under hösten erhöll kunderna de första fakturorna utställda direkt av Fastbit, en tjänst som tidigare tillhandahållits av Skara Energi AB. Ägarna fortsätter byggnationen av stadsnäten, vilket numera endast sker med fiber. VänerEnergi AB avslutade sitt ägarskap 2021-03-30 men samarbetet fortsätter avseende marknadsföring och försäljning av anslutningar även under 2022. Kvarvarande ägare har beslutat om ny bolagsordning och ett ägardirektiv för Fastbit AB samt upprättat ett nytt konsortialavtal. KPMG har på uppdrag av ägarna genomfört en granskning av bolaget i syfte att genomlysna verksamheten vilket resulterat i ett förslag till operativt ägardirektiv som skickats på remiss.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	87,86	97,43	94,44
Verksamhetens kostnader, mnkr	-86,36	-96,27	-92,18
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	1,53	1,21	2,36
Årets resultat, mnkr	1,17	0,73	1,59
Soliditet, procent	31,1	37,3	32
Nettoinvesteringar, mnkr	0	1,17	1,32
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	50	33	33
Antal anställda	7	8	8

Förväntad utveckling

Bolaget kommer fortsätta att utveckla rollen som kommunikationsoperatör och marknadsförare av fibernäten för att därigenom påverka nästa års resultat positivt. En viss avmattning av tillväxten kan förväntas även under 2022, samt en fortsatt nedgång av kundantalet då VänerEnergi AB under 2021 lämnat som delägare. Fiberutbyggnaden till villor fortsätter minska då utbyggnaden till stora delar är klar i ägarnas stadsnät medan intresset för fiber till flerfamiljshus i stadsnäten ökar, en affär som bidrar till kundvolym i verksamheten. En viktig faktor för framtida utveckling av bolaget kommer vara ägarnas beslut i fråga om nytt operativt ägardirektiv.

21.4 Vänerhamn AB

Uppdrag och verksamhet

Vänerhamn AB bedriver hamn-, stuveri-, terminal-, bogserbåts- och isbrytningsverksamhet i följande hamnar: Karlstad, Kristinehamn, Otterbäcken, Lidköping, Vänersborg, Åmål och Trollhättan. Dessutom bedrivs speditiions- och klareringsverksamhet i Kristinehamn, Otterbäcken, Lidköping och Vänersborg.

Vänerhamn AB ägs tillsammans med Karlstads-, Kristinehamns-, Gullspångs-, Vänersborgs-, och Åmåls kommuner samt Svenska Lantmännen Ek.för. Lidköpings kommuns ägarandel uppgår till 20,3 procent.

Viktiga händelser och resultat

Trots att 2021 har präglats av pandemin har Vänerhamn AB påverkats i mycket liten omfattning gällande såväl personal som verksamhet. Bolaget har löpande vidtagit åtgärder enligt Folkhälsomyndighetens riktlinjer och sjukfrånvaron har bara påverkats marginellt, från mycket låga nivåer. Vänerhamn AB har inte ansökt om eller erhållit stöd via något av de åtgärds paket som staten lagt fram.

Vänerhamn AB:s sjögodsvolym ökade med 2 procent till 1,52 miljoner ton medan landgodsvolymer ökade med 7 procent. Vänerterminalen, hanterade 0,7 miljoner ton av dessa, vilket är 12 procent högre än 2020.

Totalt sett innebär det att volymen under 2021 ökade med 4 procent till en årsvolym på 2,6 miljoner ton.

Snabbfakta

	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	175,5	169,2	170,3
Verksamhetens kostnader, mnkr	-161,7	-156,0	-158,2
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	13,8	13,2	12,1
Årets resultat, mnkr	10,6	9,63	8,05
Soliditet, procent	75	72	75
Nettoinvesteringar, mnkr	-10,7	-2,5	6,5
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	20,3	20,3	20,3
Antal anställda	113	111	110

Förväntad utveckling

Att verka för tillväxt inom Vänersjöfarten och bidra till en expansion av Vänerregionen som ett logistiskt centrum är två av företagets viktigaste övergripande mål. Vänerhamn AB:s långsiktiga strategi ska verka för en dubblering av godsvolymen på Vänern fram till 2030 och aktivt påverka och skapa förutsättningar för en framgångsrik hamn- och terminalverksamhet för samtliga hamnanläggningar, en utmaning som omfattar såväl utveckling av processer, infrastruktur, vattenområden som hanteringsutrustning.

Aktivitetsnivån när det gäller Vänersjöfarten är hög. Flytten av hamnen i Lidköping, från västra sidan av Lidan till den östra, fortgår som beslutat. I Karlstad pågår arbete med en ny översiktsplan i vilken återfinns detaljerade planer för byggandet av en helt ny djuphamn. I Kristinehamn pågår ett logistikprojekt, drivet av Kristinehamns kommun tillsammans med Trafikverket och lokala aktörer. Under 2021 har arbetet med den av regeringen utsedda nationella samordnarens "Handlingsplan för ökad inrikes sjöfart och närsjöfart" fortsatt. Planen innehåller flera åtgärder med direkt koppling till Vänersjöfarten, vilka förväntas bidra positivt till godsvolymer på Vänern samt en förflyttning av gods från väg till sjö.

Expertundersökningarna för att bedöma eventuella behov av åtgärder samt kvarvarande livslängd för de arrederade kajerna pågår tillsammans med kommunerna. Kajernas bärighet är en viktig fråga när det gäller Vänerhamns arbete för att etablera containertrafik på Vänern samt en förutsättning för de större fartygen, vilka möjliggörs av nya, större slussar inom en tioårsperiod.

Hamn-, miljö- och andra tillståndsfrågor har ökat i betydelse under 2021, vilket förväntas fortgå under kommande år. Samtidigt väntar flera stora utmaningar i närtid. Sjöfartsverkets ytterligare avgiftshöjningar i början av 2022 leder till ännu en försämring av Vänersjöfartens konkurrenskraft samtidigt som fortsatta infrastruktursatsningar i Göta älv under 2021 har lett och fortsatt kommer att leda till att tillgängligheten till farleden störs. Bibehållen tillgänglighet är kritisk och i kombination med det slutliga beslutet om hur den nya slussleden i Trollhättan kommer att dras har den en avgörande påverkan på Vänersjöfartens framtid.