

# Årsredovisning 2022

Kommunfullmäktige

# Innehållsförteckning

INLEDNING .....	3
1 Så styrs Lidköpings kommun.....	3
2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	3
3 Kommundirektören har ordet.....	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....	5
4 Den kommunala koncernen.....	5
4.1 Kommunens organisation .....	5
5 Översikt över verksamhetens utveckling .....	7
5.1 Ekonomi .....	7
5.2 Kvalitet och verksamhet.....	14
6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	15
6.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer .....	16
6.2 Kapitalförvaltning.....	17
6.3 Skuldförvaltning.....	18
6.4 Finansnetto .....	20
6.5 Pensioner.....	20
6.6 Borgen .....	21
7 Händelser av väsentlig betydelse .....	21
8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	24
9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	24
9.1 Uppföljning av styrkort.....	25
9.2 Ekonomi .....	36
10 Balanskravsresultat .....	38
11 Väsentliga personalförhållanden .....	38
11.1 Andel heltidsanställda.....	39
11.2 Antal anställda .....	39
11.3 Medelålder (urval: alla tillsvidare) .....	40
11.4 Sjukfrånvaro.....	40
11.5 Arbetad tid och frånvarotid, procent.....	41
11.6 Förväntat antal pensionsavgångar.....	41
11.7 Löneläge december 2022 för tillsvidareanställda.....	41
11.8 Könsfördelning.....	42
11.9 Personalomsättning .....	42
12 Förväntad utveckling .....	43
RÄKENSKAPER.....	44
13 Redovisningsprinciper .....	44
13.1 Ändrade redovisningsprinciper .....	44
13.2 Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper .....	44
13.3 Värderings- och omräkningsprinciper .....	45
14 Resultaträkning.....	47

15	Balansräkning.....	48
16	Kassaflödesanalys.....	49
17	Notförteckning .....	50
EKONOMI.....		59
18	Driftredovisning.....	59
19	Investeringsredovisning.....	60
19.1	Skatte- och taxefinansierade investeringar.....	60
19.2	Skattefinansierade investeringar.....	62
19.3	Taxefinansierade investeringar.....	64
NÄMNDREDOVISNING .....		66
20	Nämndernas redovisning av viktiga händelser och resultat.....	66
20.1	Kommunfullmäktige .....	66
20.2	Överförmyndarnämnden.....	67
20.3	Kommunens revisorer.....	67
20.4	Kommunstyrelsen .....	68
20.5	Servicenämnden.....	68
20.6	Vård- och omsorgsnämnden.....	69
20.7	Barn- och skolnämnden.....	70
20.8	Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.....	70
20.9	Socialnämnden .....	71
20.10	Samhällsbyggnadsnämnden.....	71
20.11	Kultur- och fritidsnämnden .....	72
20.12	Miljö- och byggnämnden.....	73
20.13	Teknisk servicenämnd .....	73
20.14	Räddningsnämnden.....	74
BOLAGSREDOVISNING.....		75
21	Helägda bolag .....	75
21.1	AB Bostäder i Lidköping .....	75
21.2	Lidköping Energi AB .....	76
21.3	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB.....	78
21.4	Lidköping/Hovby Flygplats AB .....	79
22	Delägda bolag .....	79
22.1	Vänerhamn AB .....	79
22.2	Fastbit AB .....	80
22.3	Kommunalförbundet Göliska IT .....	81
22.4	Destination Läckö-Kinneulle AB.....	82

# 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
<b>Totalt</b>	<b>51</b>

*Visar politiska partier*

## 2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Lidköping är fantastiskt och nu är vi redo att ta oss till nästa nivå! Vi har ett stort arbete framför oss och tillsammans kommer vi kunna flytta fram Lidköpings position på många plan. Vårt ekonomiska läge i kommunen vilar på en solid bas, visst har vi som alla andra påverkats av den rådande konjunkturen men det ska inte hindra oss från att utvecklas.

Vi har stora satsningar framför oss med både nytt reningsverk, nytt badhus och omvandlingen av framnäsområdet. Vi har väl fungerande skolor, en fantastisk omsorg och äldreomsorg och stora möjligheter till utveckling med boendemöjligheter och företagsetableringar i toppklass.

Jag skulle vilja uppmana oss alla till att inte bara se möjligheterna utan också se till att det blir verkstad och gå från ord till handling. Det gäller även oss som politiker - i alla partier, vi har ett stort ansvar. Vi ska ha visioner och ge direktiv, men också vara lyhörda och lyssna in professionen, alla våra kunniga och lösningsorienterade medarbetare - för tillsammans gör vi varandra bättre. Precis som vår värdegrund säger: Vi förbättrar och vågar testa nytt, vi utvecklas tillsammans och vi drivs av engagemang!

Att få ha rollen som kommunstyrelsens ordförande är en verklig förmån och vi har mycket spännande framför oss.

Ulrika Gartman Blom

Kommunstyrelsens ordförande

## 3 Kommundirektören har ordet

När vi lägger år 2022 till handlingarna kan jag konstatera att en orolig omvärld fortsätter påverka oss. När pandemin började släppa taget om oss i början av året, utbröt kriget i Ukraina. De konsekvenser vi ser hittills är att människor behöver skydd, risken för elbrist behöver hanteras och en ökad inflation påverkar levnadskostnaderna för såväl enskilda medborgare som för vår verksamhet.

Under året har vi successivt kunna återgå till en ny normalitet med öppna mötesplatser för både unga och äldre och erbjudanden om kultur- och fritidsupplevelser. Vår verksamhet präglas av hög kvalitet vilket fick Dagens samhälle att utse Lidköpings kommun till årets superkommun 2022. En utmärkelse att vara stolta över!

Lidköping ska vara en välkommande och hållbar kommun. Som ett led i att nå visionen finns nu en fördjupad översiktsplan som beskriver utvecklingsförutsättningarna för staden Lidköping där byggande av Framnäs Strandpromenad blir ett tydligt exempel på möjligheter med att tillvarata stadens närhet till vattnet. Utvecklingen av Östra hamnen och markinköp vid Hovby flygplats samt Kartåsens skogsområden är exempel på viktiga områden för strategisk markförsörjning inom kommunen.

Under året tog vi emot glädjande besked om etableringar inom bland annat livsmedelsindustri och publik laddinfrastruktur. Genom antagande av en ny näringslivsstrategi och etableringen av ett kompetensnav inom Skaraborg för yrkesutbildningar skapar vi än bättre möjligheter för ett hållbart växande näringsliv.

Vi har arbetet med att införa kommunens hållbarhetsprogram och en mängd åtgärder sker för att minska kommunens växthusgasutsläpp, resursanvändning och för att hjälpa kommuninvånare att göra hållbara val. Vi ska använda våra resurser på ett ansvarsfullt sätt och i den andan har en ny upphandlingspolicy antagits och vi erbjuder fler digitala tjänster.

Lidköpings kommun fortsätter visa goda verksamhetsresultat. Brukarundersökningar visar att många är nöjda eller mycket nöjda. Bland kommunens större investeringar under året kan nämnas nya Stenportsskolan med moderna lärmiljöer. Uppstarten av ett pedagogiskt center med tillhörande resursskola är en gemensam kraftsamling så att fler kan slutföra sina studier inom grund- och gymnasieskolan. Detta är en viktig faktor för ett hälsosamt liv.

Effektiv lokalförsörjning och lokalutnyttjande är områden där vi kan bli mer resurseffektiva. Närproducerade livsmedel är ett sätt att bidra till en hållbar omställning och andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade har ökat i kommunen och arbetet med nya lokala leverantörer har tagit form.

Med årsskiftet följer en ny parlamentarisk organisation, bildandet av kommunkoncern och en ny sammanhållen förvaltning med fyra sektorer och ett ledningskontor med en ny enhet för säkerhet och beredskap. Lidköpings kommun blev medlem i Räddningstjänst Skaraborg från årsskiftet. De organisatoriska förändringarna bidrar till att kommunen står bättre rustad för att möta framtida utmaningar och bidra till Sveriges civila försvar.

Det demografiska trycket kvarstår med minskad tillväxttakt i den svenska befolkningen vilket påverkar möjligheten till framtida försörjning i den kommunala verksamheten. Utjämningssystemet kompenserar för kostnader men inte för kompetens, vilket framstår som den största utmaningen framåt. Våra goda verksamhetsresultat utmanas av faktorer som nettokostnadsutvecklingen, jämlikheten mellan kommuner, framtida skatteunderlag och befolkningsutveckling, konjunkturen och inte minst det säkerhetspolitiska läget i Sverige.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till all personal som håller en verksamhet med hög kvalitet samt gör sitt yttersta i en tid av omställning och i sviterna efter en pandemi och fortsatt oroligt världsläge!

Omställning är ledordet framåt. Det gäller såväl hållbarhet som kompetensförsörjning, nyindustrialisering, attraktivitet som digitalisering för att bli färre som ska ge stöd och service till fler.

Ulrika Strandroth Frid

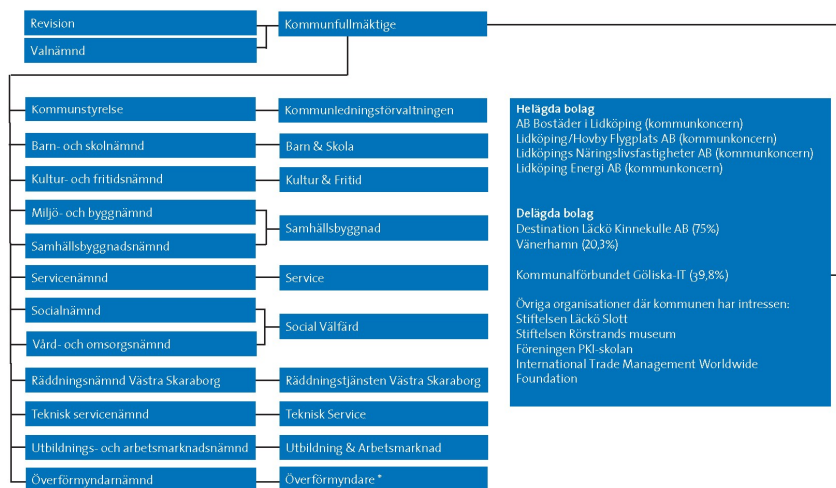
Kommundirektör

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## 4 Den kommunala koncernen

### 4.1 Kommunens organisation

#### Kommunens organisation 2022



\* Överförmyndare är en del av Social Vålfärd

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 och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.	
Servicenämnden	Servicenämnden 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 vattenavlopp, 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, sotning 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 ordinarie boende i Lidköping och Essunga kommuner.	

## 5 Översikt över verksamhetens utveckling

### 5.1 Ekonomi

<b>Den kommunala koncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 421	1 348	1 243	1 242	1 245
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 497	3 365	3 197	3 171	3 107
Årets resultat, mnkr	-35	815	321	498	143
Soliditet, %	52	53	50	48	44
Investeringar netto, mnkr	622	878	605	549	669
Självfinansieringsgrad, %	86	61	67	75	47
Långfristig låneskuld, mnkr	3 760	3 587	3 317	3 173	3 107
Antal anställda	4 321	4 230	4 149	4 124	4 139
<b>Kommunen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Folkmängd	40 457	40 460	40 328	40 089	39 879
Kommunal skattesats, kr	21,26	21,26	21,26	21,26	21,26
Verksamhetens intäkter, mnkr	960	913	842	835	845
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 232	3 102	2 999	2 970	2 899
Årets resultat, mnkr	-163	767	253	429	91
Soliditet, %	50	52	49	49	43
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	42	44	40	39	31
Investeringar netto, mnkr	465	446	373	494	513
Självfinansieringsgrad, %	83	20	60	71	30
Långfristig låneskuld, mnkr	3 760	3 570	3 298	3 153	3 086
Antal anställda	4 218	4 123	4 045	4 026	4 046

Den senaste femårsperioden har präglats av stora investeringar. Kommunens styrkort anger att den långsiktigt hållbara nivån på kommunens investeringar uppgår till 200–250 mnkr. Kommunens investeringar har legat på ungefär det dubbla under perioden. Trots att resultaten har varit väldigt goda med undantag av 2022 så märks en klar ökning av den långfristiga låneskulden som har ökat med över 500 mnkr under samma period på grund av investeringarna. Det syns även i nyckeltalet självfinansieringsgrad som är beräknad utifrån kassaflödesanalysen, som inte når upp till 100 procent något av åren.

De stora svängningarna i resultaten de senaste åren har mycket att göra med den nya redovisningslag som började gälla 2019 där värdepapper ska värderas till marknadsvärde. Balanskravsresultatet som visar resultatet rensat från realiserade vinster och förluster i kommunens värdepapper och samtliga realisationsvinster visar ett positivt resultat om 199 mnkr. Tack vare de goda resultaten under femårsperioden har soliditeten stadigt ökat, vilket stärker den långsiktiga motståndskraften.

#### *Finansiell analys koncernen*

Kommunen har fyra helägda bolag som har bedrivit verksamhet 2022 och som med sina dotterbolag ingår i de sammanställda räkenskaperna som utgör 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 finansiella poster för 2022 och har en positiv och stabil trend för resultatutvecklingen sett över tid.

Lidköping Energi AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 0,3 mnkr. Det är klart bättre än fjolårets resultat om -6,8 mnkr. Den nya pannan som tryggar en fortsatt kostnadseffektiv energiproduktion har varit i drift hela 2022 och från och med april är även den nya turbinen i drift. Under oktober-december har planerad elproduktion varit igång och elpriserna har varit höga, vilket lett till högre intäkter än budgeterat. Bolaget har under året återfört 20 mnkr i obeskattade reserver för att komma åt en skattereduktion som ges till företag som under 2021 gjort inventarieinköp.

AB Bostäder i Lidköping redovisar ett resultat efter finansiella poster om 51 mnkr. Det är lite lägre än fjolårets 58 mnkr. Bolaget påverkas av den höga inflationen som varit under 2022, främst gällande investeringarna med betydande kostnadsökningar. Bolaget har sålt 32 lägenheter i Sjolunda och färdigställt sju. 35 lägenheter är dock planerade vara färdigställda början av 2023.



Lidköpings Näringslivsfastigheter AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 76 mnkr att jämföra med 9 mnkr året innan. Det goda resultatet härrör sig från försäljning av dotterbolaget FRIF AB samt ytterligare tre fastighetsförsäljningar. Bolaget har under året investerat i fastigheter på främst Sockerbruket.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har under året tecknat ett hyreskontrakt om att hyra ut den stora hangaren inklusive kontor till en extern hyresgäst. Bolaget kommer att öka sina hyresintäkter väsentligt med start från 2023. Bolaget har också tecknat ett arrendeavtal med ett danskt bolag om att upplåta mark till en solcellspark. Bolaget är sedan 31 december moderbolag i en nybildad koncern där kommunen är ägare och övriga helägda kommunala bolag blir dotterbolag. Bolaget kommer att ändra namn till Lidköping Stadshus AB. Det befintliga Lidköping Stadshus AB kommer att ta över flygverksamheten och ta över dess namn.

Årets resultat, mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Lidköpings kommun	-162,7	767,9	253,4	429,3	91,3
AB Bostäder i Lidköping	32,6	36,5	33,1	41,9	26,9
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	76,4	6,0	7,6	5,4	4,1
Lidköping Energi AB	25,6	0,1	0	0	0
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0,8	0,2	0,1	2,1	2,9
Justeringar	-8,1	4,4	26,5	20,0	17,8
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>-35,4</b>	<b>815,1</b>	<b>320,7</b>	<b>498,5</b>	<b>142,7</b>

## Soliditet

Kommunkoncernens soliditet hamnar 52 procent, vilket är en minskning från förra året med en procent. Av bolagen är det endast Lidköping/Hovby Flygplats AB som har minskat soliditeten under året, vilket beror på att de har blivit moderbolag i koncernen och har övertagit aktier från kommunen, vilka har betalats med en revers från kommunen. Lidköpings Näringslivsfastigheter AB:s soliditet tar ett stort steg uppåt, vilket har att göra med att de har sålt av fastigheter.

Bolagen har i sina ägardirektiv att soliditeten ska ligga på lägst 15 procent. Detta uppnås inte för Lidköping Energi AB för 2022 men förväntan är att bolaget kommer att återställa soliditeten genom positiva resultat kommande år. För koncernen som helhet är den genomsnittliga soliditeten högre än genomsnittet för Sveriges kommuner som enligt senast tillgängliga uppgift från 2021 uppgår till 41 procent. Den ändrade värderingsprincipen för värdepapper som tillämpats från 2019 innebär att marknadsvärdet 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 i tabellen 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.

Soliditet, procent	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Lidköpings kommun	50,2	52,2	46,9	46,3	42,8	45,4
AB Bostäder i Lidköping	31,2	28,1	25,5	23,0	20,8	20,4
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	50,8	19,0	17,5	18,5	16,0	13,0
Lidköping Energi AB	14,1	13,1	18,2	17,2	13,0	9,4
Lidköping/Hovby Flygplats AB	28,4	49,2	47,7	45,6	33,2	33,5
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>52,4</b>	<b>53,1</b>	<b>49,4</b>	<b>49,0</b>	<b>44,0</b>	<b>47,0</b>

## Sammanfattande bedömning kommunkoncernen

Kommunkoncernen 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 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.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB menar att det finns en god tillgänglighet på kontorsytor i kommunen liksom större, äldre industrilokaler. Under 2022 har bolaget investerat i lokaler på Sockerbruket. 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 tecknat ett treårskontrakt med extern motpart för uthyrning av den stora hangaren inklusive kontor samt har tecknat ett arrendeavtal om att upplåta mark till en solcellspark på flygplatsen vilket är mycket positivt för bolaget. I uppdraget ligger att bevara flygplatsen så att möjligheterna att använda flygplatsen i en framtid bevaras. En framtida solcellspark bidrar dessutom på ett positivt sätt till energiomställningen.

Lidköping Energi AB har genomfört en stor investering i ny panna som har varit i drift hela 2022 vilket bidrar positivt till en kostnadseffektiv energiproduktion. Investeringen är genomförd utan ägartillskott. Energifiserna har skjutit i höjden under året vilket ökar konkurrenskraften för fjärrvärme som alternativ.

### Finansiell analys kommunen

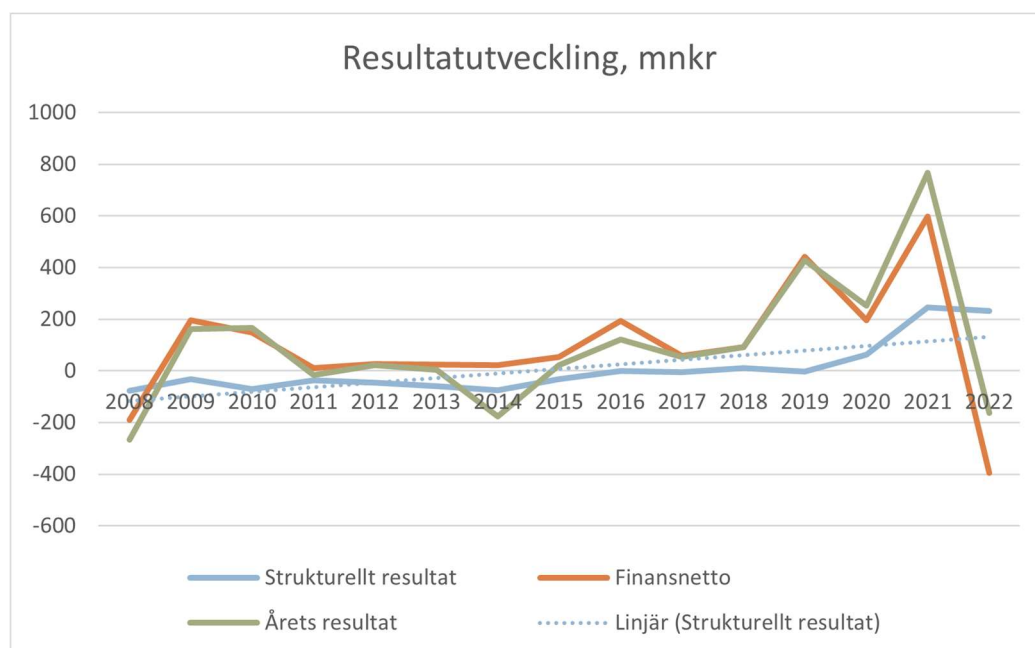
#### Årets resultat och resultatutveckling

Lidköpings kommun redovisar en förlust om 163 mnkr för 2022. Det budgeterade resultatet var 135 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse om 297 mnkr. Den enskilt största förklaringen till förlusten är den orealiserade förlusten i värdepapper, vilken uppgår till 428 mnkr.

Värdepapper ska enligt de redovisningsregler som började gälla 2019 värderas till marknadsvärde, vilket innebär att omvärldsfaktorer gör att det blir tvära kast i resultaten, speciellt för en kommun som Lidköping som har betydande placeringar i värdepapper. I grafen nedan syns detta som en brant utveckling för 2019 vad gäller finansnetto och det externa resultatet. För att få fram det underliggande resultatet så kan man istället se hur balanskravsresultatet ser ut. I balanskravsresultatet räknas värdeförändring i värdepapper bort samt även samtliga realisationsvinster. Balanskravsresultatet för Lidköping blev en vinst om 199 mnkr. Det byggs upp av:

- Nämnderna redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget på totalt 115 mnkr.
- Skatteintäkter och statsbidrag har en positiv avvikelse mot budget på 84 mnkr.
- Upplösning av privata investeringsbidrag (för att följa redovisningsrekommendationer) gav 45 mnkr.

Ett annat sätt att mäta det underliggande löpande driftsresultatet och analysera vad detta står för i ett längre perspektiv är att ställa verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande och extraordinära poster mot skatter och statsbidrag. I grafen nedan kallas detta för strukturellt resultat. För 2022 är det strukturella resultatet positivt, vilket innebär att skatter och statsbidrag räcker för att täcka verksamhetens nettokostnader.



Det är svårt att dra några långtgående slutsatser om det underliggande resultatet utifrån 2022 som liksom föregående år får betraktas i ljuset av stor yttre påverkan genom coronapandemin och kriget i Ukraina 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 är vana vid.

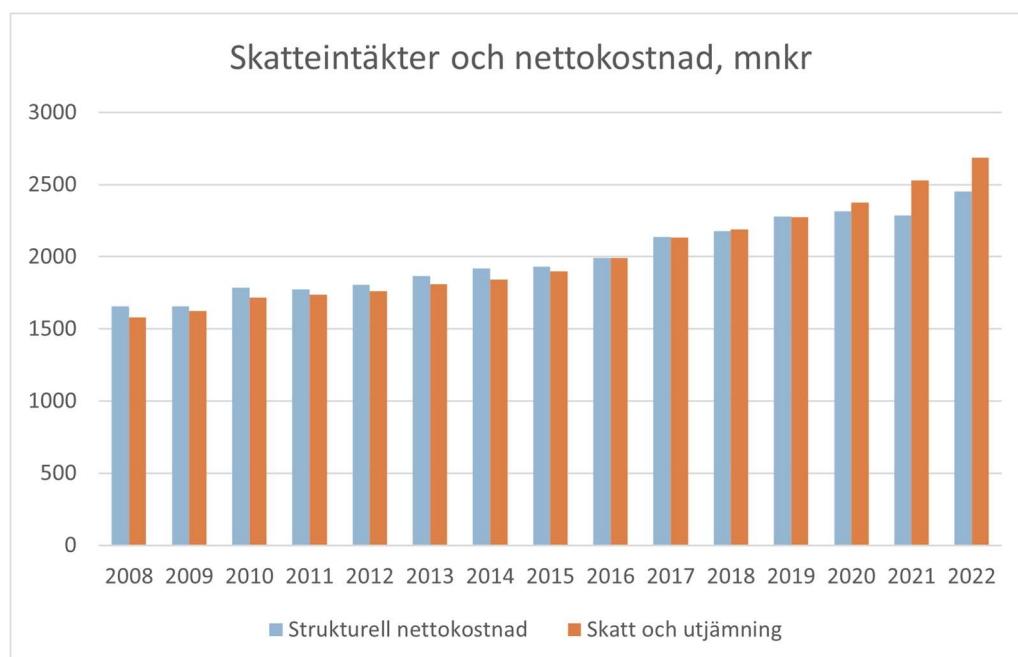
Den senaste femårsperioden har investeringsvolymerna legat högt i förhållande till femårsperioden innan. Detta medför ökade driftkostnader och avskrivningar som ska rymmas inom skatter och statsbidrag. För Lidköping som har stora finansiella tillgångar kommer det vara viktigt att behålla fokus på verksamhetens 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 4 procent under 2022 samtidigt som statsbidragen ökat med 7 procent och skatteintäkterna 6 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 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.

De senaste åren har visat att förutsättningarna 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 sja om.

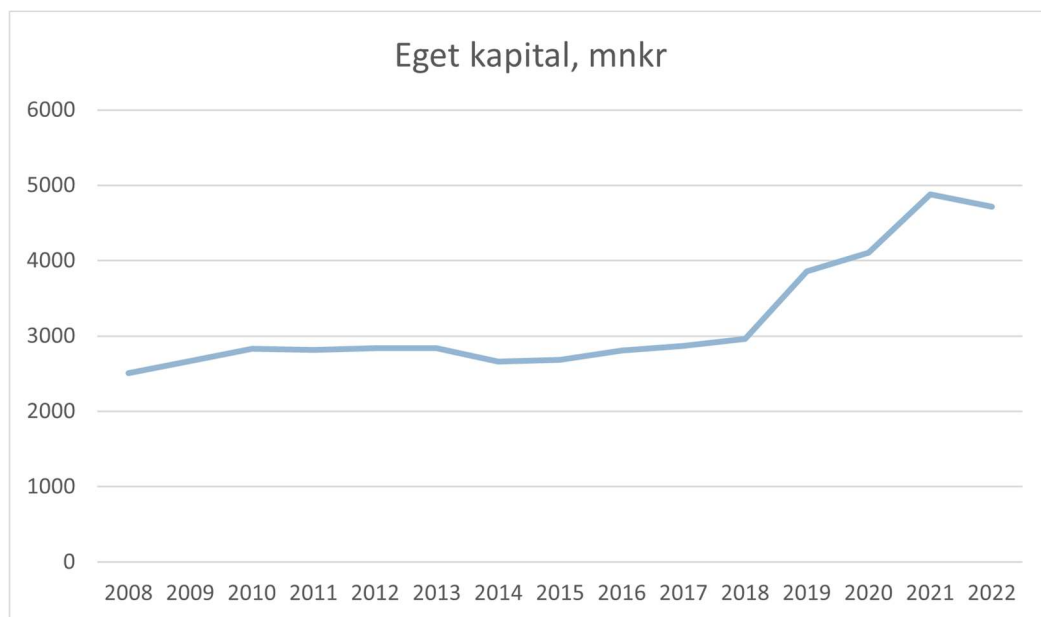
Speciellt utmanande framöver är de ambitiösa investeringsplaner som finns för kommunens och stadens utveckling. Ekonomiskt innebär det att tillkommande kostnader för drift och avskrivning för investeringarna ska inrymmas i driftbudgeten. En fortsatt positiv befolkningsutveckling och systematiskt arbete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



## Utveckling av eget kapital och soliditet

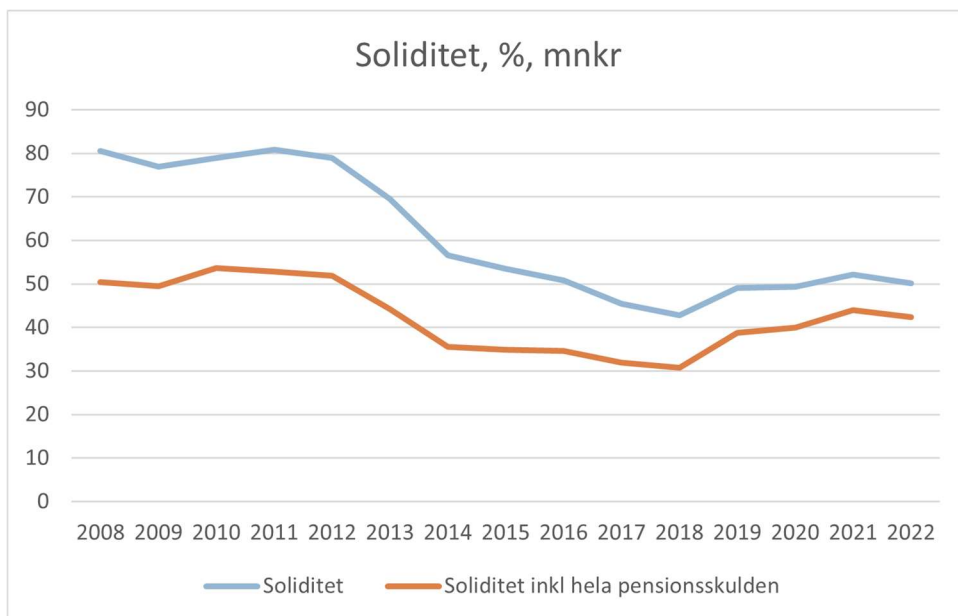
Eget kapital utgörs av skillnaden mellan alla tillgångars värde och alla skulders värde - eller annorlunda uttryckt värdet av de tillgångar som finansierats med egna medel. Lidköpings kommuns egna kapital försvagades i och med årets negativa resultat och uppgår vid bokslut till 4 714 mnkr. I grafen nedan märks den förändrade värderingsprincipen för värdepapper 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 2021 visar att det egna kapitalet per kommuninvånare i Lidköping då uppgick till 121 tkr jämfört med genomsnittet i riket på 55 tkr.



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 som 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. För 2022 minskar soliditeten med två procent till 50 procent beroende på att kommunen redovisar en förlust och att nya lån har tagits upp under året för att finansiera en del av investeringarna. Det är 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 lägre avkastning.

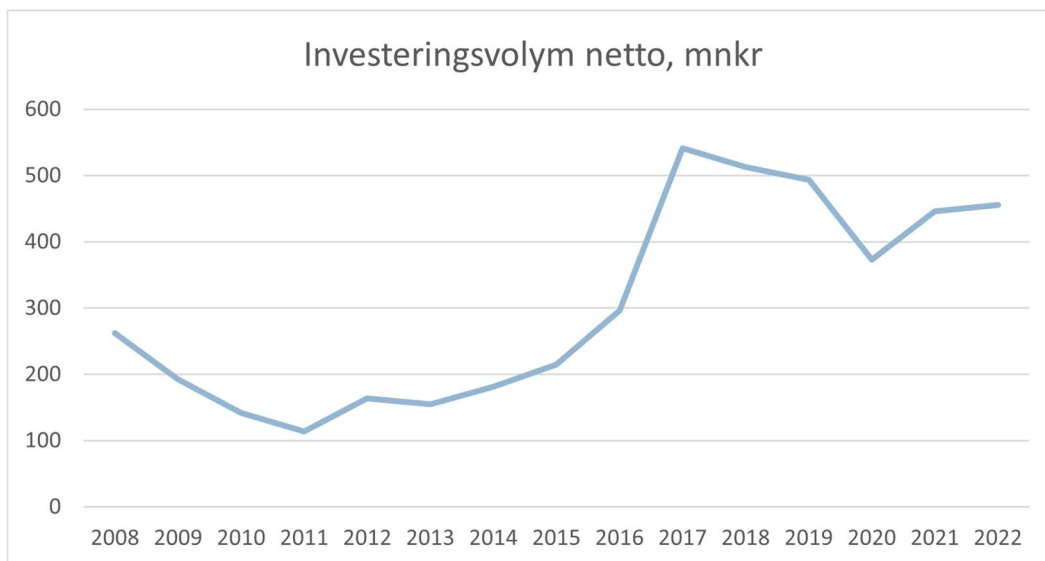


## Investeringar

Årets investeringsvolym uppgick till 465 mnkr, detta innebär att Lidköpings kommun de senaste tre åren investerat cirka 1 284 mnkr. Investeringsbudgeten för året uppgick till 754 mnkr varav 191 mnkr var medel som förts med från tidigare år. Utfallet uppgick därmed till 62 procent. Genomförandegraden mellan skatte- och taxefinansierade investeringar är 75 procent respektive 37 procent.

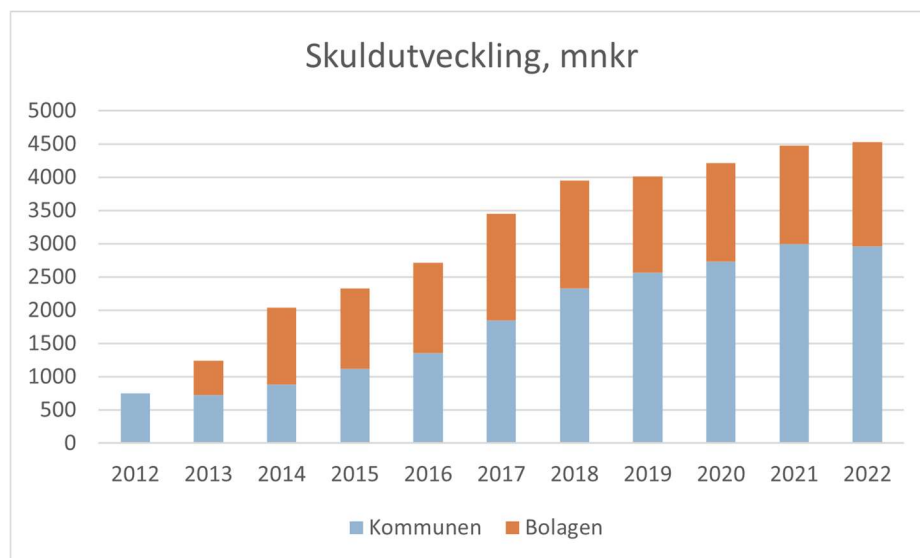
Arbetet med att förbättra investeringsprocessen och minska skillnaderna mellan budget och utfall avseende investeringar fortsätter. Då Lidköpings kommun står inför flera stora investeringar under många år framöver är det av vikt att ha en tydlig investerings- och beslutsprocess. Ett led i detta arbete har varit att ta fram en ny riktlinje för investeringar vilken antogs av kommunfullmäktige i december 2022.

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.



## 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 44 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.



### Sammanfattande analys kommunen

För 2022 kan konstateras att det strukturella resultatet är positivt, att nettokostnaderna ligger under nivån på skatter och statsbidrag, att det egna kapitalet har minskat liksom soliditeten samtidigt som självfinansieringsgraden visar att kommunen måste låna externt för att kunna finansiera den fortsatt höga investeringstakten.

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 tanke på att de tre senaste åren har präglats av en pandemi och krig i vårt närområde. Verksamheterna har 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 verktygslådan 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 negativt men har sin förklaring i värdeminskningen på det placerade kapitalet. Det underliggande resultatet är bra vilket syns såväl i balanskravsresultatet som i det strukturella resultatet där nettokostnader ställs mot skatteintäkter och statsbidrag. I stort sett samtliga nämnder visar överskott jämfört med budget vilket ger goda förutsättningar för att det förhållandet ska kunna bestå. 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 åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor samt elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun har förbättrats och är bättre jämfört med andra kommuner.
- Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun samt gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun har försämrats. Värdena ligger i mittfältet, jämfört med många andra kommuner.
- Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd har ökat till hela 96 procent.
- Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde har sjunkit markant, till 6 dagar.
- Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde har ökat, men ligger bland de 25 bästa procenten i jämförelse med andra kommuner.
- Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng har förbättrats markant men ligger ändå bland de sämre i Sverige.
- Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng är förbättrat och Lidköping är bland de 25 bästa procenten i jämförelse med andra kommuner.

### Kommunens Kvalitet i Korthet

I Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) jämförs 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

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,0	4,8	4,5	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	157 396	163 986	167 626	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	79			71
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	89,4	89,7	89,6	90,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	87,9	83,5	83,5	88,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	87,4	83,4	84,2	89,4
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	92,6	92,3	92,7	92,6
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	108 553	111 720	113 237	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	75,2	77,3	76,8	73,1
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	74,2	74,3	76,9	69,9
Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%)	9,6	8,6	5,9	7,3
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	133 884	133 123	138 417	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	59,3	23,0	17,2	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	33,4	30,7	28,0	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	16,6	12,6	12,3	



## Stöd och omsorg

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	76		92	
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	96	85	90	96
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	18	15	21	6
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 958	3 825	4 039	
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 viktiga, andel (%)	83		84	
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 722	8 237	8 978	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	41	21	10	28
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	30
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	93	91		90
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	95	97		92
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal	0,04			0,06
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	235 533	238 279	224 375	

## Samhälle och miljö

På flertalet av nyckeltalen under samhälle och miljö kommer resultat först senare under 2023, och medborgarundersökningen görs vartannat år.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022
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	81
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	31	39	37	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	48	48	34	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	74	74	76	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	10	14	17	
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	487	497	541	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)		65,6	69,0	
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	44			
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	35	35	34	
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)			82,1	

## 6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Lidköpings kommun har överlag goda förutsättningar. Mellan åren 2019-2022 var befolkningsökningen i Lidköpings kommun nära riksgenomsnittet med 0,9 procent. 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. 2022 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 25-64 år till 4,3 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 6,0 procent och rikets 6,7 procent.



Under 2022 togs beslut om en genomgripande organisationsförändring för hela kommunen. Det omfattade den politiska nämndstrukturen, tjänstepersonsorganiseringen där förvaltningar blev sektorer med ett annat omfång samt bolagisering av teknisk servicenämnds verksamheter i flera delar. Därtill skapande av en koncernmoder. Syftet med omorganisationen är att renodla, förbättra och öka den strategiska styrningen av hela kommunkoncernen.

Balansräkningen är fortsatt stark med en soliditet på 51 procent. 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 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 som varit mycket lågt sedan 2017 har under 2022 stigit kraftigt. Detta har sin följd av att inflationen i omvärlden under året varit historiskt hög och centralbanker har höjt sina styrräntor för att försöka få ner den. Den svenska inflationen har inte varit något undantag utan har under hela året legat långt över målet och Riksbanken har därför valt att höja styrräntan historiskt mycket under ett enskilt år, från 0 procent till 2,50 procent. Prognoserna är att räntorna kommer att fortsätta stiga under 2023 men ett troligt scenario är att toppen på ränteuppgångarna nås under året. 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.

Samtliga av kommunens lån är upptagna i svensk valuta, upplåning i annan valuta får enligt kommunens finanspolicy 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 och vissa yrkeslärare, kockar, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, anläggare, parkarbetare och undersköterskor. 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 verksamheter.

Sverige var under 2022 fortfarande drabbat av pandemin, vilket påverkade verksamheter och personal under ännu ett år. I pandemins fotspår, med hög sjukskrivning och frånvaro för vård av barn, följde stora prövningar som präglade bemanningen främst inom kärnverksamheter som skola, vård och omsorg. För samtliga medarbetare påverkades utbildning och fortbildningsmöjligheter och tillsammans med låg arbetslöshet blev bemanningsutmaningen allt större.

## Samverkan kring gymnasieskolor och vuxenutbildning

Sedan många år samverkar kommunerna i gamla Skaraborg inom gymnasieutbildningarna. Alla ungdomar får söka fritt inom det som kallas Utbildning Skaraborg och får därigenom tillgång till ett brett utbud av utbildningar i närområdet. Lidköpings kommun har en stor gymnasieskola med 15 av 18 nationella program men samarbetet är betydelsefullt för att kommunens ungdomar ska få ta del av hela områdets utbud och samtidigt vara ett alternativ till såväl egna ungdomar som ungdomar från kringliggande kommuner. Även inom vuxenutbildningen samverkar Lidköping med kringliggande kommuner. Dels genom huvudmannaskap för fyra närliggande kommuner, men samarbete sker även här med övriga kommuner inom Skaraborg och ett bredare utbud kan därigenom erbjudas.

## 6.2 Kapitalförvaltning

### Innehav

Tillgångsslag (belopp i mnkr)	Marknadsvärde 2022-12-31	Marknadsvärde 2021-12-31	Anskaffningsvärde 2022-12-31	Orealiserat resultat 2022-12-31
Svenska aktier	876,3	969,1	454,4	421,9
Globala aktier	904,0	991,9	375,5	528,5
Tillväxtmarknader	166,8	337,5	121,6	45,2
<b>S:a aktieplaceringar</b>	<b>1 947,1</b>	<b>2 298,5</b>	<b>951,5</b>	<b>995,6</b>
Svenska räntor	42,6	46,2	40,4	2,2
Alternativa räntor	1 055,5	1 331,3	1 000,6	54,9
Alternativa tillgångar	251,8	0,0	250,0	1,8
<b>S:a räntor och alternativa tillgångar</b>	<b>1 349,9</b>	<b>1 377,5</b>	<b>1 291,0</b>	<b>58,9</b>
<b>Totalt</b>	<b>3 297,0</b>	<b>3 676,0</b>	<b>2 242,4</b>	<b>1 054,6</b>

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

Det förvaltade kapitalet uppgick per den 31 december till ett marknadsvärde om 3 297,0 mnkr. Av dessa utgörs 1 054,6 mnkr av realiserade vinster. Kapitalet har haft en värdeminskning med 379,0 mnkr sedan årets ingång då marknadsvärdet var 3 676,0 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. I maj omallokerades 150 mnkr från Tillväxtmarknader till Alternativa tillgångar. I augusti omallokerades ytterligare 100 mnkr till Alternativa tillgångar, denna gång från Alternativa räntor. Syftet med dessa omallokeringar var att närma sig den av kommunfullmäktige beslutade normalportföljen. Sedan maj 2017 har portföljen inte innehållit några alternativa tillgångar, enligt den normalportfölj kommunfullmäktige tagit beslut om ska 20 procent av portföljen vara placerat inom detta tillgångsslag. I oktober omallokerades 90 mnkr från Alternativa räntor till Svenska aktier. Syftet var att rebalansera fördelningen mellan räntor och aktier efter det att det under året varit en nedgång på aktiemarknaden.

Kommunens totala portfölj har under året haft en negativ utveckling och minskat med 10,3 procent, detta är 1,5 procentenheter sämre än jämförelseindex som minskat 8,8 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 5,8 procent. Detta är något sämre än index som utvecklats 6,1 procent. Kommunens portfölj har dock haft en lägre risk än index.

Förvaltningsarvode och transaktionskostnader har under 2022 uppgått till 8,2 mnkr vilket motsvarar en procentuell avgift om 0,25 procent.

Tillgångsslag	Procentuell fördelning 2022-12-31	Procentuell fördelning 2021-12-31	Min	Normal	Max
Svenska aktier	27	26	0	25	60
Globala aktier	27	27	0	25	60
Tillväxtmarknader	5	9	0	10	30
<b>Totalt aktier</b>	<b>59</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>80</b>
Likvida medel	0	0	0	0	10
Räntebärande värdepapper	33	37	0	20	100
Alternativa tillgångar	8	0	0	20	40
<b>Totalt räntor och alt. tillgångar</b>	<b>41</b>	<b>37</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>100</b>

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 rekordåret 2021 präglades 2022 av kriget i Ukraina som i sig skapade en energikris och en inflationsspiral. Penningpolitiken tvingades hastigt att läggas om till snabba och kraftfulla räntehöjningar. Det ledde i sin tur till stora värdefall på både aktie- och räntemarknaderna samt till en försvagad krona. Trots en återhämtning under hösten slutade den svenska aktiemarknaden på minus 23 procent. Globala aktier fick stöd av kronförsvagningen och slutade på minus 9 procent, den svenska räntemarknaden slutade på rekordsvaga minus 8 procent.

2023 har börjat starkt och den svenska aktiemarknaden har efter cirka två månader, då denna rapport skrivs, stigit cirka 10 procent. Det höga ränteläget gör att avkastningsmöjligheterna inom räntesidan förbättrats och aktiemarknaden kan gynnas av att inflationen faller tillbaka. Det finns dock flera viktiga risker som kan påverka kapitalmarknaden negativt: 1) eskalering av kriget i Ukraina, 2) centralbankers beslut kring avveckling av tidigare stödköp av obligationer, 3) om inflationen biter sig fast kommer det höga ränteläget bestå under en längre tid.

## 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 värdesäkring, 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 2 221,7 mnkr. Värdet per 31 december var 3 297,0 mnkr. Kapitalet anses därmed vara värdesäkrat.

## 6.3 Skuldförvaltning

### Upplåning och räntenivå

Den total lånevolymen uppgick per den 31 december till 3 530 mnkr, vilket är en ökning med 100 mnkr sen föregående årsskifte. Nya lån har tagits under året om totalt 700 mnkr varav 600 mnkr avser omsättning av gamla lån vid förfall.

Nyckeltal	2022-12-31	2021-12-31
Lånevolym (mnkr)	3 530	3 430
Genomsnittlig ränta (%)	1,56	0,47
Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%)	1,81	0,39
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	2,43	2,79
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat (år)	1,17	1,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid (år)	2,47	3,04

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 och vid årets utgång på 1,56 procent. Anledningen till ökningen beror på kraftigt ökade marknadsräntor under året, cirka 40 procent av internbankens lån har rörlig ränta, då marknadsräntorna stigit under året har detta lett till att snitträntan ökat allteftersom ränteändring skett på de rörliga lånen.

Internbankens räntekostnad per 31 december var 29,8 mnkr. Kommunens del av räntekostnaden är 17,8 mnkr. Resterande del, 12,0 mnkr, är bolagens del av räntekostnaden. Utöver räntekostnaden har bolagen även betalt borgensavgifter på 5,0 mnkr. Den administrativa kostnaden för internbanken uppgick 2022 till 1,4 mnkr, kommunens del av denna kostnad är 0,6 mnkr och bolagens del 0,8 mnkr. Bolagens borgens- och administrationsavgift grundar sig på respektive bolags lånevolym.

Låntagare (belopp i mnkr)	Skuld 2022-12-31	Skuld 2021-12-31
AB Bostäder i Lidköping	777,1	814,2
Lidköping Energi AB	653,7	599,4
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	117,6	233,5
Lidköping/Hovby Flygplats AB	17,3	17,1
Lidköpings kommun	1 820,2	1 702,9
<b>Summa nyttjad checkkredit</b>	<b>3 385,9</b>	<b>3 367,1</b>
Outnyttjade medel	144,0	62,9
<b>Totalt</b>	<b>3 530,0</b>	<b>3 430,0</b>

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 3 385,9 mnkr. Mellanskillnaden mellan nyttjad checkkredit och total lånevolym är koncernens överlikviditet, 144,0 mnkr. Lånevolymen på 3 530 mnkr är den

långsiktiga upplåningen, utöver denna har internbanken en 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 minskat, från 2,79 år vid föregående årsskifte till 2,43 år, vilket medför att risken ökat något. 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 2022-12-31 (mnkr)	Andel	Normalportfölj (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	1 480	42%	40	30	50
1-3 år	700	20%	15	5	25
3-5 år	750	21%	15	5	25
5-7 år	300	8%	15	5	25
7-10 år	300	8%	15	5	25
<b>Totalt</b>	<b>3 530</b>	<b>100%</b>			

### 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 minskat sen föregående årsskifte, från 3,04 år till 2,47 år. Det betyder att portföljens risk ökat 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.

Kapitalbindning	Volym 2022-12-31 (mnkr)	2022-12-31	2021-12-31	Min (%)	Max (%)
< 1 år	530	15%	17%	0	35
1-3 år	1 700	48%	36%	20	50
3-5 år	1 150	33%	26%	20	50
>5 år	150	4%	20%	0	50
<b>Totalt</b>	<b>3 530</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>		

### 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 700 mnkr räntesäkrat, detta är en ökning under året med 150 mnkr. Under året har nya ränteswappar om 150 mnkr tecknats, inga har förfallit. En ränteswaps uppbyggnad innebär att man både erhåller och betalar ränta, nettot av dessa transaktioner har under 2022 uppgått till en räntekostnad om cirka 0,8 mnkr.

Nedanstående tabell visar internbankens ränteswappar per motpart den 31 december.

Motpart	Löptid	Typ	Syfte	Nom belopp (mnkr)	Marknadsvärde (mnkr)	Effektiv
Nordea bank	2024-01-19	Betala fast	Anpassning till normportfölj	100	2,4	JA
Danske bank	2029-10-15	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	26,2	JA
Danske bank	2030-03-06	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	27,5	JA
Danske bank	2031-08-20	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	29,0	JA
SEB	2029-11-16	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	2,2	JA
<b>Summa</b>				<b>700</b>	<b>87,4</b>	

### Säkringsredovisning

Villkoren för säkringsredovisning gäller för samtliga instrument som internbanken får använda sig av enligt finanspolycyn. 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 negativ avvikelse mot budget med totalt 488,3 mnkr, av detta står kapitalförvaltningen för 479,0 mnkr. Under året har det varit en kraftig nedgång på aktiemarknaden vilket lett till en minskning av placeringarnas marknadsvärde, kapitalet har sen föregående årsskifte minskat med 379,0 mnkr.

I budget ligger en intäkt om totalt 100,0 mnkr från kapitalförvaltningen. Inga uttag har gjorts under året. Dock har det skett omallokeringar (flytt av medel mellan olika tillgångsslag i portföljen) vid tre tillfällen uppgående till totalt 340 mnkr som utlöst realisationsvinster på 49,2 mnkr. Resterande utfall från kapitalförvaltningen hör till realiserade uppgångar och nedgångar, nettot av dessa uppgår till minus 428,2 mnkr.

Övriga finansiella intäkter översteg budget med 11,0 mnkr. Under året har kommunen sålt av innehavet i Fastbit AB vilket givit en finansiell intäkt på cirka 5,9 mnkr, denna intäkt fanns inte med i budget. Utdelning från Kommuninvest och kommunens delägda bolag Vänerhamn översteg budget med cirka 1 mnkr vardera. Ränteintäkter översteg budget med 2,8 mnkr, detta beror på högre ränta än beräknat på dels insatta medel på bankkonto men även på den ränta kommunen erhåller för internbankens räntederivat.

Avvikelsen på finansnettots kostnadssida beror främst på posten övriga finansiella kostnader som har en avvikelse på totalt 14,7 mnkr. Bland de större posterna här återfinns en uppräknig av kommunens medfinansiering vid statlig infrastruktur som gav en kostnad på 9,3 mnkr som inte fanns med i budget samt den finansiella kostnaden för pensionsavsättningar som översteg budget med cirka 2,6 mnkr.

Bland finansiella kostnader återfinns räntekostnader för kommunens och bolagens upplåning, dessa översteg budget till följd av högre snittränta i låneportföljen än budgeterat.

Tabellen nedan visar de olika posternas avvikelse mot budget. Den totala avvikelsen ger ett finansnetto som blir 488,3 mnkr lägre än budget. De finansiella kostnaderna blev totalt 21,4 mnkr högre än budget vilket påverkar finansnettot negativt. De finansiella intäkterna blev 466,9 mnkr lägre än budget, även detta påverkar finansnettot negativt.

Finansiella intäkter och kostnader, mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Kapitalförvaltningen	-379,0	100,0	-479,0
Ränteintäkter bolagen	12,0	10,4	1,6
Borgensavgift	5,0	5,5	-0,5
Övriga finansiella intäkter	15,2	4,2	11,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>-346,8</b>	<b>120,1</b>	<b>-466,9</b>
Räntekostnader kommunen	-17,8	-12,7	-5,1
Räntekostnader bolagen	-12,0	-10,4	-1,6
Övriga finansiella kostnader	-18,1	-3,4	-14,7
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-47,9</b>	<b>-26,5</b>	<b>-21,4</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>-394,7</b>	<b>93,6</b>	<b>-488,3</b>

## 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 227 mnkr (218 mnkr), varav avsättningar till förtroendevalda uppgår till 8 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 rekommendationen 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 i Lidköping/Hovby Flygplats AB har kommunen gått i borgen genom särskilt beslut för de anställda. Beloppet uppgår till 0,5 mnkr.

### Pensionsförpliktelse

mnkr	2022	2021
Pensionsåtagande från och med 1998	183	167
Löneskatt från och med 1998	44	52
Pensionsåtagande till och med 1997	593	618
Löneskatt till och med 1997	144	150
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>964</b>	<b>987</b>

## 6.6 Borgen

Kommunens borgensåtagande uppgår till totalt 84,4 mnkr vilket är en minskning med 2,5 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 2022 har ett nytt borgensåtagande beviljats av kommunfullmäktige, detta till Skaven Nore Fiberförening Ekonomisk förening. Borgen gäller anläggning av fiber inklusive bredbandstjänster såsom bredband, tv och telefoni och uppgår till 1,3 mnkr.

Kommunen hade fyra borgensåtagande som skulle upphört 31 december 2022. Två av dessa har under året beviljats av kommunfullmäktige att förlängas i ytterligare tio år. Detta gäller borgen till Härebacka & Tåstorp Vatten, Avlopp och Bredband Ekonomisk förening samt Stohagen-Ulvedalen VA ekonomisk förening. Borgensåtagande till Norra Härene Hovby Vattenförening samt Norra Härene, Hovby & Kartåsen Fiber och Avlopp har upphört då lånen var slutbetalda i tid tills dess att borgensåtagandet upphörde. Utöver detta har även borgen till Torpa vatten, avlopp och fiber ekonomisk förening upphört då de under året slutamorterat på de lån kommunen gått i borgen för.

## 7 Händelser av väsentlig betydelse

### Organisation

Under 2022 har beslut tagits om en genomgripande och omfattande organisationsförändring som påverkar hela kommunkoncernens arbete. Det innebär en ny parlamentarisk organisation, bildandet av en kommunkoncern och en ny sammanhållen förvaltning med fyra sektorer och ett ledningskontor. Arbetet med att färdigställa organisationen har tagit stor del av ledningens tid och engagemang. Syftet med omorganisationen är en tydligare ansvarsfördelning och framdrift av strategiska frågor samt möjlighet till ett mer kommunövergripande arbetssätt.

### Kommunstyrelsen

- Ny parlamentarisk organisation och bildande av kommunkoncern samt bolagisering av teknisk service.
- En gemensam förvaltning med fyra sektorer och ett ledningskontor med centraliserad ekonomifunktion och ny enhet för säkerhet.
- Medlem i kommunalförbundet Räddningstjänst Skaraborg från 2023.
- Försäljning av ägande i Fastbit AB till Skara Energi AB.
- Implementering av Hållbarhetsprogrammet med särskild styrgrupp.
- Genomförande av allmänna val organiserades genom ett Valkansli.
- Antagande av kommunal näringslivsstrategi.
- Särskild ungdomssatsning under sommaren 2022.

- Utmärkelsen Årets superkommun 2022.

#### **Barn- och skolnämnden**

- Beslut under 2022 om att minska barngruppernas storlek, för barn mellan 3-6 år. Den uttalade avsikten är att barnen ska utgå från barngrupper med högst 15 barn.
- Grundskolan fullföljer kommunfullmäktiges prioritering av elever med stor skolfrånvaro.
- Förberedelse för uppstart av ett Pedagogiskt center, där det kommer att finnas verksamhet och personal som särskilt fokuserar på elever med svårigheter med sin skolnärvaro.
- Stora svårigheter att under 2022 rekrytera nya pedagoger med behörighet.

#### **Servicenämnden**

- Många större och mindre investeringar pågår. Badhus, Högstadieplatser/träningshall startbesked, Villa Videbeck, Stenportskolan.
- Återinvesteringar i fastigheter och anläggningar.
- Minskat antalet fordon i kommunens verksamheter.
- Breddinförande av källsortering.
- Fortsatt renodling av fastighetsbeståndet.
- Nytt samverkansavtal upphandling V6.
- Stora kostnadsökningar.
- Ökad andel ekologiskt och närproducerat.
- Underlag för ett kommungemensam lokalförsörjningsplan.

#### **Kultur- och fritidsnämnden**

- Ny fritidsgård i Margretelund samt mobil fritidsgård, biblioteksfilialer och bokbuss.
- Utveckling av friluftlivsprogram, fortsatt projekt föreningsutveckling samt Region in moment.

#### **Miljö- och byggnämnden**

- Beslut om att införa efterhandsdebitering för kontroll av livsmedel from 2023.
- Antal bygglov 2022, 345 stycken, samma nivå som före pandemin.

#### **Räddningsnämnden**

- Under 2022 beslutades att söka medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg.
- Säkerhetssamordnarorganisationen beslutades under 2022 att förändras genom att Lidköpings kommun bildar en egen organisation.
- Uppstart av ett gemensamt ledningssystem med Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

#### **Samhällsbyggnadsnämnden**

- Stadsutvecklingsplanen är antagen.
- 141 stycken bostäder har färdigställts.

- Bostadsmarknadsanalysen visar på att det finns en högre efterfrågan på bostäder i Lidköping än vad SCB:s prognos visar.
- Bostadsförsörjningsprogrammet visar att kommunen har haft en positiv befolkningsutveckling och att bostadsbyggandet har ökat de senaste åren.

#### **Socialnämnden**

- Ökade volymer på familjehem och HVB för både barn, unga och vuxna.
- Goda resultat i kvalitets- och brukarundersökningar.
- Bostadssituationen är utmanande och det finns behov av både akuta och långsiktiga bostadslösningar för fler grupper.
- Fortsatt fokus på förebyggande arbete och tidiga insatser bland annat inom drogförebyggande arbete mot ungdomar och hemmaplanslösningar genom två nya egna HVB-hem.

#### **Teknisk servicenämnd**

- Bolagiseringsutredning har fortsatt
- Risk för effektbrist under vintern
- Svårigheter att rekrytera personal
- Ängens avloppsreningsverk: besked Mark- och miljööverdomstolen 18 februari, nytt inriktningsbeslut i KF 12 december

#### **Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden**

- Återgång till normal verksamhet efter pandemin.
- Skolsäkerhet och utbildning för samtliga personal.
- Processkartläggningar och flyktingmottagande inom Arbetsmarknadsenheten.
- Kompetensförsörjning i samverkan med högskolor och universitet för att ta emot lärarstudenter.
- Stor satsning på Ung Företagsamhet.
- Arbete med att stärka näringslivskontakten via yrkeshögskolans utbildningar, gymnasiala yrkesutbildningar samt Campus och Co.
- Omfattande arbete kring trygghet och studiero genom utökad elevhälsa och resurslärare.

#### **Vård- och omsorgsnämnden**

- Lägre resultat i brukarundersökningen för äldre än tidigare år men högre än länet och riket.
- Kompetensförsörjning är viktigt och utmanande för en god välfärd.
- Satsning på förebyggande och öppna verksamheter samt välfärdsteknik.
- Mötesplatserna öppnat upp.
- Ombyggnaden av demenscentrum Villa Videbeck går enligt plan.
- Ökade volymer i verksamheterna.



## Överförmyndarnämnden

- Utmaning att rekrytera erfarna handläggare.
- Arbete för att förbättra rutiner för att bli mer effektiva och digitala pågår.
- Ökat rekryteringsbehov av ställföreträdare.
- Karlsborgs kommun ingår från och med 1 oktober i det gemensamma samarbetet.

## Revisionen

- Under året har revisorerna särskilt granskat IT-säkerheten i kommunen. Rapporten har delgivits övriga kommuner inom V6 samarbetet då de är berörda av resultatet.

## 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. Nämndernas planering görs därför för en period om tio år för att ge ökad överblick och större möjligheter till prioriteringar såväl i belopp som över tid. Under år 2022 har en ny investeringsriktlinje antagits. Processen för strategisk plan och budget innebär ett fokus på investeringarnas påverkan på driftbudgeten i och med att beslut om drift- och investeringsbudget är samordnade och normalt beslutas i juni av kommunfullmäktige. För större investeringsobjekt och objekt som är av principiell betydelse tillämpas en fördjupad beslutsprocess. Den innebär fler politiska ställningstaganden under investeringsprocessen där separata beslut om start och genomförande är ett krav innan investeringen kan påbörjas.

## 9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kvaliteten i verksamheten var överlag god vilket bland annat syns i Kommunens Kvalitet i Korthet.

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

Målet "Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län" har en negativ utveckling.

Näringslivsstrategi Lidköpings kommun 2022–2024 (KS 2020/360) har antagits. Strategin ger kommunkoncernen ett gemensamt verktyg för ledning och styrning, med näringslivsutveckling som gemensam nämnare.

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	Förbättrad
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	Förbättrad
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.
- Investeringsnivån ska motsvara den långsiktigt hållbara senast 2025.

Lidköpings kommun redovisar en förlust om 163 mnkr för 2022. Det budgeterade resultatet var 135 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse om 297 mnkr. Den enskilt största förklaringen till förlusten är den orealiserade förlusten i värdepapper, vilken uppgår till 428 mkr.

Ett mer rättvisande resultat är det så kallade balanskravsresultatet där omvärldsfaktorer som värdering av värdepapper till marknadsvärde tas bort och även samtliga realisationsvinster. Balanskravsresultatet för Lidköping blev en vinst om 199 mnkr. Det byggs upp av:

- Nämnderna redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget på totalt 115 mnkr.
- Skatteintäkter och statsbidrag har en positiv avvikelse mot budget på 84 mnkr.
- Upplösning av privata investeringsbidrag (för att följa redovisningsrekommendationer) gav 45 mnkr.

Nämndernas budgetföljsamhet har under året varit god även om engångsposter har gjort att den sammanlagda avviken för nämnderna är mer än den avvikelse på en procent som normalt bedöms vara rimlig.

En sammantagen bedömning om verksamheten lever upp till god ekonomisk hushållning är att utvecklingen under 2022 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 de 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

Förbättrad

#### Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Genomförandet av Handlingsplan 45 000 pågår och bland annat har det genomförts en bostadsmarknadsanalys. Den visar på att Lidköping är en attraktiv boendekommun med flera kvaliteter för nya bostäder samt att nya byggföretag investerar i Lidköping.

Kommunen har nu en antagen fördjupad översiktsplan, Stadsutvecklingsplan för staden Lidköping. Den innehåller en beskrivning av utbyggnadsområden och förslag för utbyggnaden av områden inom Lidköpings kommun.

Uppföljning av bostadsförsörjningsprogrammet visar på en positiv befolkningsutveckling och att bostadsbyggandet har ökat de senaste åren. Totalt har fyra detaljplaner antagits med totalt cirka 555 stycken tillkommande bostäder. Under perioden blev 141 bostäder färdigställda. Utmaningen är bostadsförsörjning för särskilda målgrupper som är särskilt utsatta. Samverkan med fastighetsägare är avgörande för att hitta lämpliga boenden.

Idag har drygt 97 procent av företagen och hushållen i Lidköpings kommun tillgång till bredband.

I arbetet med att möjliggöra publika laddmöjligheter inom kommunen har ett antal platser identifierats, lämpliga utifrån perspektiven samhällsplanering och tillräcklig eltillgång. Kommunen tog under 2022 in intresseanmälningar för etablering av publika laddstolpar på dessa platser. Ett företag har nu uppfört cirka 30 laddpunkter.

Kommunfullmäktige och Västra Götalandsregionen har beviljat investeringsmedel för uppförande av samhällsmaster på västra Kålland och västra Kållandsö.

Beslut togs av Mark- och miljööverdomstolen i februari 2022 angående Ängens avloppsreningsverk. Beslutet var i linje med kommunens viljeriktning angående utsläppspunkt i Lidan.

Genomförandet av Framnäs strandpark och strandpromenad har påbörjats. Arbetet beräknas pågå till sommaren 2025. Arbetet med det nya badhuset sker i partnering-samverkan och befinner sig i fasen projektering.

Infrastruktur i Kartåsens handels- och verksamhetsområde fortsätter. Under 2022 har ett antal etapper färdigställts, bland annat en gång- och cykellänk inklusive tunnel som binder samman cykelnätet.

Stenportskolan har färdigställts under året. För att ge så likvärdiga förutsättningar som möjligt inom kommunen får förskolor och grundskolor på landsbygden med lågt antal barn ges budgetförstärkningar i form av ett småskalighetstillägg. Andra åtgärder för att bibehålla och utveckla landsbygdsskolorna är renovering, ombyggnad och underhållsåtgärder, vilket har gjorts på flertalet landsbygdsskolor.

Genom föreningslivet har utbudet breddats med skatepark, Obstacle Course Racing (OCR)-bana för hinderbanelöping och mountainbike (MTB)-spår. En ny fritidsgård i Margretelund har öppnats. Ett antal olika aktiviteter i centrum har genomförts.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Invånarantal (mål till 2030: 45 000 invånare)	40 460	40 457	Försämrad

Könsindelad	Kön	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)	Alla			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>				
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
<b>Kommentar:</b>				
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
<b>Kommentar:</b>				
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:

Bedömningen är en negativ utveckling mot målet.

Rankingen från Svenskt Näringsliv visar ett försämrat resultat för 2022.

Resultatet i årets (2021) Nöjd kund index (NKI) är 76. Lidköping hamnar på plats 77 av 189 deltagande kommuner. Näringslivsklimatet är därmed även fortsatt en utmaning.

Under våren har en Näringslivsstrategi Lidköpings kommun 2022-2024 (KS 2020/360) antagits. Strategin ger kommunkoncernen ett gemensamt verktyg för ledning och styrning med näringslivsutveckling som gemensam nämnare.

Formen för företagsbesök har utvecklats genom enskilda företagsbesök, platsbesök i verksamhetsområden, möten med branschorganisationer samt näringslivsråd.

Näringslivet påverkar utbildningsutbudet för Yrkeshögskoleutbildningar (YH) och till viss del även utbudet för gymnasiala utbildningar på Campus Västra Skaraborg och De la Gardiegymnasiet (DLG). Samverkan sker löpande i ledningsgrupper (YH-utbildningar), på programråd (gymnasiala utbildningar på gymnasiet och vuxenutbildningen) och i lärlingsråd (gymnasiala utbildningar och kommunal vuxenutbildning som särskild utbildning).

Ung företagsamhet (UF) engagerar ett stort antal elever på många program. UF ger möjlighet för eleverna att möta näringslivet i olika konstellationer. Tillsammans med det nystartade kompetensnavet inom Skaraborg planerar yrkesutbildningar för att kompetensförsörja Skaraborg tillsammans med näringslivsrepresentanter.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Företagsklimat (NKI, Insikt)	76		Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Resultat för 2022 publiceras v.16, 2023.			
KF Näringslivsranking (Svenskt näringsliv)	269	272	Försämrad
KF Gästnätter (mål till 2030: 110 000 gästnätter/år)	68 637	84 536	Förbättrad
<b>Kommentar:</b>			

Källa: SCB. Preliminära årssiffror är klara i början av februari. Fastställda siffror under april.

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Antal campingnätter	158 906	167 730	Förbättrad
<b>Kommentar:</b>			
Källa: Västsvenska turistrådet. Preliminära årssiffror är klara i början av februari. Fastställda siffror under april.			

## KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa

Trend
Oförändrad

### Kommentar:

Bedömningen är en oförändrad utveckling mot målet.

Kommunen och regionen har med gemensamma arbetsformer kraftsamlat avseende långsiktiga lösningar för hemmasittande elever. Ett led i satsningen blev uppstarten av pedagogiskt center med tillhörande resursskola.

En projektledare har arbetat med att bygga upp rutiner när det gäller tydligare stöd i vårdkedjan och stärka partssamverkan där region, kommun och privata aktörer möts. I partssamverkan har en gemensam rutin för hur underlag från skolan ska lämnas till vårdcentralerna inför remiss för neuropsykiatrisk utredning till den barn och ungdomspsykiatriska specialistnivån tagits fram.

Antalet inskrivna deltagare på arbetsmarknadsenheten har minskat från 398 stycken till 329 deltagare. Under året har 92 deltagare gått till arbete och 17 stycken till studier av totalt 225 avslutade deltagare. Inom ramen för det tvärssektoriella arbetet har kommunen påbörjat ett planeringsarbete för att kompetensutveckla arbetsmarknadsenhetens deltagare i syfte att bli anställningsbara inom vården. För att fortsatt skapa hållbara effekter har en gemensam processkartläggning genomförts av Utbildning och Arbetsmarknad, Social välfärd samt ekonomiskt bistånd för att ta fram en ny modell för samverkan.

En del av utvecklingsarbetet och det strategiska arbetet i kommunen har syftat till att öka tillgången till en aktiv fritid vilket i sin tur bidrar till en god och jämlik hälsa. Ytterligare en mötesplats för unga har tillkommit genom den nya fritidsgården på Margretelund. Genomförda utredningar avseende övriga idrottsanläggningar syftar också till ökade möjligheter till fysisk aktivitet och till att stötta föreningslivet.

Under hösten startade ett treårigt tvärssektoriellt projekt *Region in movement*, som syftar till att skapa offentliga miljöer som möjliggör rörelseglädje i vardagen för alla. Lidköping är en av två pilotkommuner i Sverige.

Insatser som bedöms påverka målet i positiv riktning är att den familjecentralsliknande verksamheten på Ågårdens vårdcentral är igång. En annan tidigt förebyggande insats som har lanserats är den forskningsbaserade digitala tjänsten SES, samarbete efter skilsmässa, där Lidköping är en av de första kommunerna i landet att erbjuda tjänsten till invånarna. Målet för implementeringen var att nå åttio föräldrar inom en tvåårsperiod vilket hade uppnåtts vid årets slut.

Barn som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd har under en längre tid varit stabilt och är fortsatt lägre än riket och liknande kommuner. Den ökande trenden för antal bidragsmånader/år för ekonomiskt bistånd är bruten. Kommunen hade även färre antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 2022. Om den trenden håller i sig stödjer det en minskning.

En gemensam plan för samverkan mellan regional och kommunal hälso- och sjukvård är framtagen tillsammans med vårdcentralerna. Syftet är att säkerställa en god och nära vård utifrån ett personcentrerat förhållningssätt. I planen tydliggörs omfattning och former för samverkan och läkarmedverkan oavsett boendeform. Planen beskriver också hur man ska öka både kontinuiteten och tillgängligheten samt att den identifierar utvecklingsområden för en god och nära vård.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Uppnå skolverkets riktlinjer beträffande barngrupper för 1-3 åringar, %	97%	97%	Oförändrad
KF Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, %	1.3%		Försämrad

**Kommentar:**

Trenden är att andel barn i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd är svagt ökande. Lidköping ligger fortsatt betydligt lägre än snittet för riket och strax under snittet för liknande kommuner (jämförelsegrupp IFO). Utfall för 2022 saknas.

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

**Kommentar:**

Publiceras vecka 11 i Kolada.

Könsindelad	Kön	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Alla	88.3%	87.9%	Försämrad
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Kvinnor	89.1%	88.8%	Försämrad
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	Män	87.5%	87.0%	Försämrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Alla	85.4%	86.1%	Oförändrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Kvinnor	86.9%	86.8%	Oförändrad
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	Män	83.8%	85.4%	Förbättrad

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Andel elever med mer än 20 % frånvaro inom grundskolan	7.8%	10.7%	Oförändrad
<b>Kommentar:</b>			
Fortsatt högre frånvaro än åren innan Corona. 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%	Oförändrad
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (män), %	77%	78%	Förbättrad
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (kvinnor)			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Mätningen görs inte längre i Kolada.			
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (män)			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Mätningen görs inte längre i Kolada.			
KF Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hälsotillstånd och rörelseförmåga, %			Oförändrad
<b>Kommentar:</b>			
Inget värde. Nyckeltalet U23452 har utgått ur Kolada.			
Uppgifterna finns separat: Gällande uppskattad hälsa finns och där skattar ungefär 30 % av äldre på särskilt boende sin hälsa som god eller mycket god. Det är i nivå med snittet för riket efter att ha varit lägre några år. Skillnaderna mellan män och kvinnor har minskat.			
När det gäller rörelseförmåga inomhus skattar 15 % att de förflyttar sig utan svårigheter på sitt särskilt boende. Det är en lägre andel än riket (17 %).			

## 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:

Bedömningen är en oförändrad utveckling mot målet.

En analys av hur jämställdheten ser ut i utredningarna för vård och omsorg och att särskilt undersöka om behovet bedömts på ett jämställt sätt har genomförts. Resultatet visade att bedömningen av insatser hade beviljats utifrån individuella behov och inte på grund av kön. Det finns skillnad i upplevd tillgänglighet inom individ- och familjeomsorgen där män upplever att det är svårare att komma i kontakt med socialtjänsten, medan kvinnor/flickors utredningstider pågår längre.

Det går inte att skönja en trend gällande trygghet i grupp- och servicebostad då det saknas utfall för 2022 samt att målet är nytt från och med 2021. Det är en skillnad på upplevd trygghet i daglig verksamhet där män är mer trygga än kvinnor. Kvinnor skattar däremot högre på personalens bemötande. Sektorn analyserar mer frekvent resultat ur ett könsperspektiv.

När det gäller jämställd fördelning av vård- och omsorgstjänster framgår att utredningstider för kvinnor är något längre än för män, både vad gäller barn och unga samt missbruk/beroendeproblematik, utifrån en mätning baserad på första halvåret.

Det är fortsatt fler pojkar/män än kvinnor som har insatser inom socialtjänsten.

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, gruppbofastad LSS, kvinnor, %	58%		Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Utfall saknas. Brukarundersökningar inom gruppbofastad LSS genomförs vartannat år. Nästa gång är 2023.			
KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, gruppbofastad LSS, män %	63%		Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Utfall saknas. Brukarundersökningar inom gruppbofastad LSS genomförs vartannat år. Nästa gång är 2023.			
KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, servicebofastad LSS, kvinnor, %	43%		Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Utfall saknas. Brukarundersökning inom servicebofastad LSS genomförs vartannat år. Nästa gång är 2023.			
KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, servicebofastad LSS, män, %	60%		Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Utfall saknas. Brukarundersökningar inom gruppbofastad LSS genomförs vartannat år. Nästa gång är 2023.			

## KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

Trend
Förbättrad

### Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Kommunen arbetar strategiskt inom de flesta områden vilket bidrar till att vara en föregångare inom miljöområdet. En mängd åtgärder sker för att minska kommunens växthusgasutsläpp, resursanvändning och för att hjälpa kommuninvånare att göra hållbara val. Till exempel så arbetar kostenheten och gymnasiet med att minska matsvinn vid skolluncher och kommunens skolor arbetar med Grön flagg, biosfärområde och deltagande i olika miljötävlingar.

Vänernumuseets miljöarbete har uppmärksammats nationellt inom branschorganisationen Sveriges museer och museet har valts ut för att representera landets kommunala museer i ett uppdrag med att ta fram riktlinjer för hur museer kan verka för hållbar utveckling

Konstgräsplanen på Framnäs har ersatts av nya planer på Ågårdens idrottsområde. Planerna har byggts enligt senaste tekniken vilket kommer att göra stor skillnad när det gäller spridningen av plastgranulat.

Vatten-avlopp deltar i ett Vinnova projekt angående pyrolys och torkning av slam som en möjlig framtida slamhantering för att få fram ett fosforrikt biokol för återföring i kretsloppet. VA-SYD driver projektet och Lidköping VA tillsammans med Gryaab, VIVAB och Kungsbacka VA deltar i projekt- och testgruppen.

Arbetet med en ny Energi- och klimatplan har påbörjats. Planen kommer att visa hur kommunen i sin planering ska främja:

- Hushållningen med energi samt verka för en säker och tillräcklig energitillförsel.
- Ett Lidköping utan netto-utsläpp av växthusgaser och där resurser används effektivt i giffria cirkulära flöden och ersätter jungfruliga material.
- Ett hållbart och robust samhälle som aktivt möter klimatförändringar genom att minska sårbarheten och ta tillvara möjligheter.

Under hösten 2022 genomfördes en gång- och cykelförbindelse mellan Änghagen och Kartåsens verksamhetsområde. Detta bidrar till ökad säkerhet för fotgängare och cyklister som har sin arbetsplats på Kartåsen och för de kunder som inte vill ta bilen för handel.

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.



Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Medborgarnas nöjdhet med kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Frågan var inte med i medborgarundersökningen 2021. Senaste värdet är från 2019 på 61.			
KF Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv			Förbättrad
<b>Kommentar:</b>			
Senaste publicerat resultat är för 2020 och var då 4,81. Resultat presenteras med två års fördröjning alla års data räknas om varje år då modellerna förändras. Nu ligger Lidköpings resultat mycket lägre i år än tidigare. Oklart varför den förbättringen har skett.			
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, %	37%		Inget värde angivet
KF Insamling av avfall i minst fem fraktioner i kommunens verksamhet, %			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
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	707.0		Förbättrad
<b>Kommentar:</b>			
Lidköping har haft en tydlig ökning fram till 2018 där det stannade av. De senaste två åren en stor minskning av resandet uppmätts som är direkt kopplade till förändringar under pandemin. I vilken utsträckning detta beteende är kvarstående kommer att visa sig de närmaste åren.			
KF Cykel, gång och kollektivtrafik för resa under 5 km (resvaneundersökning), %			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Ingen mätning gjord.			

## En organisation i framkant

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

Trend
Förbättrad

#### Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Under året har det gjorts flera insatser kring att använda resurserna aktivt och leverera med hög kvalitet och servicegrad och i nedanstående text har vi plockat ut olika exempel för att visa på bredden i arbetet.

En ny policy och nytt samverkansavtal för Upphandling gjordes för V6-kommunerna som börjar gälla 2023. En gemensam löneenhet för V6-kommunerna inrättas under 2023 med placering i Lidköping. Gator & Drift införde digitala kartor för snöröjning och barmarksrenhållning där det syns var de ska köra och var det har körts. Ett pilotprojekt för digitalt system inom Lokalvård har köpt in robotdammsugare som testas.

Miljö- och byggnämnd har fortsatt utvecklingen av digitala tjänster och 18 stycken nya e-tjänster har tillkommit. E-tjänster är utformade så att när sökande inkommer med ärende är ärendet komplett vilket leder till en snabbare handläggning och en ökad rättssäkerhet.

Ett nytt boknings- och bidragssystem som kommer att skapa större flexibilitet för föreningslivet och underlätta för tjänstepersoner inom Kultur & Fritid har upphandlats och sjösätts under våren 2023. En ny kulturweb har ökat servicenivån för kunder/besökare att hitta till det kulturutbud som erbjuds.

Utvecklingsarbete pågår inom Sektor välfärd för förebyggande insats med hög servicenivå som skapar förutsättningar för mer digitalt arbetssätt. Exempel på detta är införande av digitala interaktiva verktyget SES, Samarbete efter skilsmässa, förenklad behörighetstilldelning och breddinförande av Wifi i samtliga sektorns lokaler.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Andel verksamhetsmål med positiv utveckling, %	40%	60%	Förbättrad
KF Budgetföljsamhet +/-, %	3.9%	4.5%	Inget värde angivet
KF Medarbetarengagemang, HME		80	Oförändrad

**Kommentar:**

Medarbetarundersökningens helhetsbetyg summeras i det som kallas Hållbart Medarbetarengagemang (HME). HME är ett index som är baserat på svaren inom de tre delområdena motivation, ledarskap och styrning. 2022 hamnade indexet på 80 av 100 och är i stort sett likvärdigt med resultatet 81 från 2020 och 79 för 2018 när undersökningen genomfördes senast.

Könsindelad	Kön	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Sjukfrånvaro, %	Alla	6.6%	7.4%	Försämrad

**Kommentar:**

Ökningen av sjukfrånvaron jämfört med föregående år har skett på samtliga förvaltningar/sektorer förutom Samhällsbyggnad där frånvaron i stället minskat. Ökningen av sjukfrånvaron på kommunövergripande nivå gäller främst korttidsfrånvaron och bedöms framför allt bero på Covid-19. De förvaltningar som har haft möjligheten att arbeta på distans har inte haft en lika stor ökning av korttidsfrånvaron. Uppgifterna gäller för helår (jan-dec)

KF Sjukfrånvaro, %	Kvinnor	7.4%	8.1%	Försämrad
KF Sjukfrånvaro, %	Män	4.0%	4.9%	Försämrad

## KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning

Trend
Förbättrad

### Kommentar:

Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

I den antagna stadsutvecklingsplanen beskrivs behov av bostäder på olika platser för att skapa en blandad och attraktiv stad. Planen visar även på markbehovet för att Lidköping ska växa mot 50 000 invånare 2050.

Ansökan gällande vattenverksamhet i projektet Utveckling av Östra hamnen är inlämnad till mark- och miljödomstolen. Arbetet med projektering av omlastningsytor kan påbörjas när verksamhetstillståndet för Vänerhamn är klart. Detta innebär en tidsförskjutning av genomförandeplanen.

En förstudie har initierats med målet att formulera ett planuppdrag för mer verksamhetsmark.

Kommunen har genomfört tre stycken strategiska markinköp, ett norr om flygplatsen i Hovby och ett intill Kartåsens skogsområde samt en fastighet i Filsbäck.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Antal bostäder i lagakraftvunna planer (tillgänglighet)	600	960	Förbättrad

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Sälld verksamhetsmark, kvm	15 900	14 439	Oförändrad
KF Antal sålda småhustomter	9	29	Förbättrad
KF Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv.	1.1		Inget värde angivet
KF Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv.	1.7		Inget värde angivet
KF Antal bostäder i pågående planer som planeras vinna laga kraft (planberedskap)	0	555	Förbättrad

## KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt

### Trend

Förbättrad

### Kommentar:

Kommunen bedöms ha en positiv utveckling mot målet.

Rapporteringsstrukturen för den gemensamma lokalförsörjningsplanen togs fram och förvaltnings-/sektors första lokalförsörjningsplaner gjordes. Riktlinje för lokalförsörjning har gjort att arbetssättet kring lokalnyttjande har ändrats och större förståelse för lokaleffektivitet har skapats.

Samordnad fastighetsförvaltning fortgår för att renodla kommunens fastighetsbestånd till att förvalta fastigheter för kommunal verksamhet, vilket ledde till att fastigheten Barkskeppet 1 såldes. Fler försäljningsobjekt har identifierats så som Terrasscaféet och Guldvingen. Diskussioner förs mellan Service och Samhällsbyggnad kring planmässiga förutsättningar.

En utredning angående framtida behov av högstadieplatser inom kommunens lokaler är genomförd. Raoul Wallenberg etablerade en friskola för uppemot 350 elever år 2022, vilket gjorde att behovet av kommunala högstadieplatser minskade. Utredningen har också tagit hänsyn till kommande lokalbehov inom vuxenutbildning och gymnasiet, samt styrning och inriktningar från lokalförsörjningsprogrammet.

Nyttjandegraden av Kultur & Fritids anläggningar och lokaler var hög och ökade under 2022. Bokningarna av idrottsanläggningarna ökade vilket delvis beror på en återgång efter pandemin. Konstgräsplanerna nyttjades mer än förväntat. Tillkomsten av ytterligare en friskola har ökat nyttjandet av Idrottens hus dagtid.

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Andel utnyttjade kvadratmeter lokaler i förhållande till riktlinjer för lokalförsörjning			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Arbete med att ta fram en lokalförsörjningsplan pågår och ska vara klar i början av 2023.			
KF Avvikelse mellan behov i aktuell lokalförsörjningsplan och verkligt utfall +/-, %			Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Arbete med att ta fram en lokalförsörjningsplan pågår och ska vara klar i början av 2023.			

## KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel

### Trend

Förbättrad

### Kommentar:

Kommunen bedöms ha en positiv utveckling mot målet.

Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade har ökat, då produktionen inom Service Måltider under året återgick till det normala efter coronapandemin. De flesta övriga förvaltningar/sektorer har minskat andelen inköp av miljömärkta livsmedel och Fairtrade men de står för en liten del av de totala inköpen av livsmedel. Förvaltningen utbildning- och arbetsmarknad såg en större utmaning i att prioritera ekologiska och närodlade livsmedel på grund av ökade livsmedelskostnader.

Livsmedelspriserna har ökat kraftigt under året på grund av det oroliga läget i världen.

Arbetet med de nya lokala leverantörerna via samarbetsavtal tog form. Flera av leverantörerna har anslutits till kommunens e-handelssystem för att underlätta inköp.

Ett flertal serveringar med närproducerade livsmedel i eventform har genomförts. Det har bland annat serverats närproducerad kalkon, lamm, nötkött och viltfärs.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel (mätt i kr) handlat av grossist, %	34.7%	36.3%	Förbättrad
KF Antal närproducenter	6	6	Förbättrad
KF Antal säsongsbetonade event med varor från närproducenter	22	22	Förbättrad

## KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

Trend
Oförändrad

### Kommentar:

Årets inledning kännetecknades fortsatt av effekter av coronapandemin, för att sedan kunnat återgå till en mer lik vardag innan pandemin, dock en alltmer digitaliserad vardag inom många verksamheter.

Flertalet verksamheter lyfter att de har svårt att kompetensförsörja sina verksamheter, bristyrken som omnämns är till exempel behöriga pedagoger och vissa yrkeslärare, kockar, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, ingenjörer, anläggare, parkarbetare, undersköterskor, deltidsbrandmän och brandingenjörer. Kultur- och fritid lyfter dock att deras möjligheter att rekrytera kompetent personal har varit relativt goda.

Samtliga förvaltningar arbetat aktivt med såväl det långsiktiga som kortsiktiga behovet av kompetensutveckling och kompetensförsörjning. Tydliggjorda uppdragsbeskrivningar och aktiv bemanningsplanering är några exempel. Andra befattningar anställs också för att underlätta kompetensförsörjningen, till exempel vårdbiträde och socialpedagoger. Ökade utbildnings- och introduktionsinsatser är andra åtgärder.

Under våren kunde verksamheterna återigen ta emot praktikanter, studenter och feriepraktikanter. Mottagandet av olika bidragsanställda fortgår och ett nytt samarbete med Arbetsförmedlingen gällande introduktionsjobb har startats upp. Projekt kring till exempel språkstödande arbetsplats och med Arbetsmarknadsenheten pågår. Utbildningsförvaltningen har rekryterat en VFU-samordnare som ska koordinera den verksamhetsförlagda utbildningen samt arbeta med placering av lärarstudenter inom De la Gardiegymnasiet och Campus Västra Skaraborg.

Statsbidrag har nyttjats inom bland annat Äldreomsorgslyft och Lärarlyft. Omställningsfonden används för kompetenshöjande insatser inom olika områden.

Vissa utbildningar har digitaliserats för att fler ska kunna delta och även kunna delta till en lägre kostnad. Service har till exempel lagt fokus på att hitta möjliga vägar för ökad digitalisering med ökad intensitet 2022. Dels en utbildningsinsats för att höja den digitala medvetenheten och kunskapen hos samtliga medarbetare och dels att genom verksamhetsutveckling hitta stödjande digitala system och verktyg. Samhällsbyggnad lyfter att det digitalt utvecklade arbetssättet har skapat goda förutsättningar för att kunna erbjuda medarbetarna att utifrån verksamhetens behov, arbeta delvis på distans vilket för dem är en tydlig fördel i konkurrensen om arbetskraft.

Värdegrundsarbetet har haft fortsatt fokus och ett chefsforum har startat upp för kommunens chefer.

Samarbetet med Campus Västra Skaraborg och De la Gardiegymnasiet fortgår. Även högskolor, främst Högskolan i Skövde, Skövde yrkeshögskola och Högskolan Väst är viktiga samarbetspartners för Lidköpings kommun.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna (index 0-5)		3.6	Oförändrad

### Kommentar:

För 2022 års utfall kan konstateras att resultatet hamnade på samma nivå som föregående mätning år 2020.

På påståendet "Jag får den kompetensutveckling jag behöver för mitt arbete" svarar 59 procent att påståendet stämmer bra eller mycket bra, 26 procent är neutrala och 15 procent svarar att påståendet stämmer dåligt. 2020 var fördelningen mellan de olika svarsalternativen likvärdig.

Nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend
KF Utrikes födda 18-64 år bland anställda, %		10.9%	Inget värde angivet
<b>Kommentar:</b>			
Rapport från SCB gällande hur det såg ut i våra verksamheter 220422.			
Social Vårld och Service har högst andel utrikes födda medarbetare, 14% respektive 15%. Teknisk Service och Kommunledningen är de med lägst andel utrikes födda, 3% respektive 2%. Uppgifterna kan inte jämföras med tidigare år då underlaget då hämtades från Kolada och resultaten från dessa ställen presenteras inte på ett jämförbart sätt. Trend utelämnas därför. Framöver kommer underlaget från SCB att användas (kommer beställas 1 gång per år) och då kan även jämförelse och trend fås fram.			

## 9.2 Ekonomi

### Årets resultat för kommunkoncernen

Kommunen har fyra helägda bolag som med sina dotterbolag ingår i kommunkoncernen, vilka återfinns i tabellen nedan. Kommunen är också delägare i Destination Läckö-Kinneulle 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.

Resultatet för kommunkoncernen 2022 uppgår till -35 mnkr. Samtliga bolag bidrar med positiva resultat som tillsammans efter justeringar för obeskattade reserver uppgår till 128 mnkr. Det är alltså kommunens resultat som gör att det blir en förlust. För att se hur bolagens verksamhet går används resultatet efter finansiella poster, vilket går att se i tabellen nedan. Även med detta resultatmått har samtliga bolag positiva resultat. Det som sticker ut bland bolagens resultat är Lidköpings Näringslivsfastigheter AB som gör ett resultat om 76 mnkr, vilket har sin förklaring i försäljning av fastigheter.

Resultaträkning, mnkr	Lidköpings kommun	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	Lidköping/Hovby Flygplats AB	Lidköping Energi AB	AB Bostäder i Lidköping	Justeringar	Koncernen
Verksamhetens intäkter	960	29	6	312	232	-118	1 421
Verksamhetens kostnader	-3 232	-16	-3	-233	-131	118	-3 497
Avskrivningar	-181	-9	-2	-72	-41		-305
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 453</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>2 382</b>
Skatteintäkter	2 101						2 101
Generella statsbidrag	583						583
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>232</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>303</b>
Finansiella intäkter	83	74		0	0	-17	140
Finansiella kostnader	-478	-2	0	-7	-9	17	-478
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-163</b>	<b>76</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>
Extraordinära poster							
Bokslutsdispositioner				20	-10	-10	0
Skatter		0	0	6	-9	3	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-163</b>	<b>76</b>	<b>1</b>	<b>26</b>	<b>33</b>	<b>-8</b>	<b>-35</b>

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB redovisar ett positivt resultat om 76,0 mnkr efter finansiella poster vilket är mycket bättre än de 8,7 mnkr som var förra året. Det goda resultatet kommer sig av försäljning av dotterbolaget FRIF AB samt ytterligare 3 fastigheter.

Lidköping/Hovby Flygplats AB redovisar ett positivt resultat om 0,8 mnkr efter finansiella poster vilket är bättre än förra årets 0,4 mnkr.

Lidköping Energi AB redovisar ett positivt resultat om 0,3 mnkr efter finansiella poster, vilket är klart bättre än förra årets förlust om 6,8 mnkr.

AB Bostäder i Lidköping redovisar ett positivt resultat om 50,9 mnkr efter finansiella poster vilket kan jämföras med 58,5 mnkr förra året. Bolaget påverkas mycket av den höga inflationen som varit under 2022. Driftekoniskt sett var dock 2022 ett stabilt år, men investeringarna innebär betydande kostnadsökningar.

## Sammanfattning

Kommunkoncernens samlade ekonomiska läge bedöms vara stabilt. De kommunala bolagen bidrar till kommunens utveckling på det sätt ägaren förväntar sig. Koncernens samlade soliditet har minskat lite men ligger högt jämfört med riket. 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. Bolagiseringen av teknisk servicenämnds verksamheter som sker 2023 innebär att andelen av verksamheten som bedrivs i bolagsform kommer att öka i förhållande till kommunens totala verksamhet.

### Årets resultat Lidköpings kommun

Resultatet för 2022 är en förlust om 163 mnkr att jämföra med budgeterade 135 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 297 mnkr. Resultatet är starkt påverkat av nedgången på de finansiella marknaderna då kommunens stora värdepappersinnehav värderas till marknadsvärde. Under året har kommunen sålt en fastighet där realisationsvinster blev 11 mnkr.

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.

Årets resultat uppgår de tre senaste åren till 857 mnkr. Investeringsvolymen under samma period uppgår till 1 284 mnkr. I och med att inga uttag gjorts från kapitalförvaltningen har finansiering av investeringarna till större 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.

Resultaträkning, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	960	1 466	-506
Verksamhetens kostnader	3 232	3 794	562
Avskrivningar	-181	-194	13
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 453</b>	<b>-2 522</b>	<b>69</b>
Skatteintäkter	2 101	2 030	71
Generella statsbidrag	583	534	49
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>232</b>	<b>42</b>	<b>190</b>
Finansiella intäkter	83	121	-38
Finansiella kostnader	-478	-28	-450
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-163</b>	<b>135</b>	<b>-297</b>
Extraordinära poster	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-163</b>	<b>135</b>	<b>-297</b>

### 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 år 2022 är negativt, minus 163 mnkr, i huvudsak beroende på den realiserade förlusten i värdepapper medan däremot balanskravsresultatet är positivt och uppgår till 199 mnkr. Investeringsnivån ligger över den långsiktigt hållbara nivån men bedömningen är att arbetet med en mer långsiktig investeringsplan tillsammans med ny investeringsriktlinje 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 2022. Samtidigt är krisens påverkan svåra att förutspå där pandemins långvariga konsekvenser inte är klarlagda. Följdverkningar av kriget i Ukraina som höjda räntenivåer och en hastigt stigande inflation medför nu att Sverige går in i en lågkonjunktur som kan pressa välfärdsystemet. Ökningen av skatteintäkter mellan 2021 och 2022 uppgick till 6 procent och statsbidragssidan ökade med 7 procent medan nettokostnadsökningen var 4 procent. 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 stabil. Att det finns en förmåga till utveckling och anpassning har visat sig under de senaste årens kriser.

Nämndernas sammantagna förmåga att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna var även 2022 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.

De helägda bolagen genererar positiva resultat, kommunens minusresultat kompenseras av ett robust balanskravsresultat. Kommunens andel av den externa låneskulden är i nivå med föregående år.

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 rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Där ingår samtliga realisationsvinster 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 omvärldsfaktorer som påverkar värdet på kommunens värdepapper vilka räknas bort när balanskravet redovisas. För 2022 uppgår balanskravet till 199 mnkr, vilket är ett bra resultat och bättre än de närmast föregående åren.

Balanskravsutredning, mnkr	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-163	768
Samtliga realisationsvinster	-66	-222
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster i värdepapper	0	-422
Orealiserade förluster i värdepapper	428	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>199</b>	<b>124</b>

I posten "samtliga realisationsvinster" ingår realisationsvinster inom kapitalförvaltningen med 49 mnkr och realisationsvinster vid försäljning av fastigheter med 11 mnkr samt realisationsvinst vid avyttring av aktier med 6 mnkr

## 11 Väsentliga personalförhållanden

Sverige var under 2022 fortfarande drabbat av pandemin, vilket påverkade verksamheter och personal under ännu ett år. I pandemins fotspår, med hög sjukskrivning och frånvaro för vård av barn, följde stora prövningar som präglade bemanningen främst inom kärnverksamheter som skola, vård och omsorg. För samtliga medarbetare påverkades utbildning och fortbildningsmöjligheter och tillsammans med låg arbetslöshet blev bemanningsutmaningen allt större.

Nationellt inom tjänstesektorn sågs den hybrida arbetsplatsen ta form och möjlighet till arbete utanför kontoret etablerade sig därför som konkurrensfaktor vid sidan om vikten av ett bra arbetsgivarvarumärke.

Gemensamt för alla yrkesområden var ett än större fokus på hälsa och välmående.

Årets implementering av riktlinje och anvisningar för distansarbete samt införd visselblåsfunktion är exempel på gemensamt förarbete med övriga kommuner i Skaraborg som sedan utgjort grunden för kommunvisa ställningstaganden.

V6-samarbetet har på personalområdet omfattat bland annat en första fas i gemensam upphandling av personalsystem, med lönesystemet som nav. Lidköpings kommun har tagit stort ansvar för projektet och tog från december även över stafettpippen som ansvarig för den gemensamma lönefunktionen som ska inrättas i Lidköping.

## Organisationsförändring

Mycket resurser har tagits i anspråk för planering och genomförande av både ny förvaltning- och parlamentarisk organisation, verksamhetsövergång till Räddningstjänst Östra Skaraborg samt bolagisering av förvaltningen Teknisk Service och bildande av moderbolag. Den 31 december stängdes den gamla organisationen och från årsskiftet kunde stora delar av den nya organisationen träda i kraft.

## Friskvårdssatsning

Insatser har resulterat i en nyttjandegrad som är en av de högsta i landet. 9 av 10 medarbetare vårdar nu sin hälsa aktivt genom friskvårdsbidraget och genom satsningen har också ett antal Lidköpingsföretag inom hälsosektorn fått fler kunder.

## Personalfest

Under 2022 arrangerades en större personalfest vilket sker vart tredje år.

## 11.1 Andel heltidsanställda

Andel heltidsanställda har återigen ökat något jämfört med tidigare år för kommunen som helhet.

Kommunens arbete för att höja andelen heltidsanställda över tid har givit resultat. Som jämförelse kan nämnas att sammanlagt medel för Skaraborgskommunerna är 80 procent och endast en annan kommun i Skaraborg har högre andel heltidsanställda.

Andelen heltidsanställda kvinnor är i Lidköping 93 procent jämfört med ett Skaraborgssnitt om 79 procent, även här är det bara en kommun som uppvisar en högre andel än Lidköping.

Procent	2022	2021	2020
Kultur & Fritid	97	92	92
Samhällsbyggnad	100	100	100
Barn & Skola	90	90	88
Utbildning & Arbetsmarknad	89	88	89
Teknisk Service	97	99	99
Räddningstjänsten	97	98	98
Service	93	90	88
Social Vålfärd	97	96	-
Social & Arbetsmarknad	-	-	92
Vård & Omsorg	-	-	96
Kommunledning	98	98	99
<b>Totalt</b>	<b>94</b>	<b>93</b>	<b>92</b>

*Urvalet visar andel heltidsanställda personer av månadsanställda tillsvidare*

## 11.2 Antal anställda

Antalet anställda som är tillsvidareanställda och månadsavlönade i Lidköpings kommun har ökat. Det är framför allt Social Vålfärd som ökat antalet anställda sedan 2021. Detta beror till viss del på äldreomsorgslyftet där de som läser till undersköterskor får en tillsvidareanställning redan i samband med att studierna påbörjas, men även att medarbetare utan relevant utbildning nu kan få en tillsvidareanställning påverkar ökningen.

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	2022	2021	2020
<b>Totalt</b>	<b>4 218</b>	<b>4 080</b>	<b>4 009</b>
Kultur & Fritid	94	92	92
Samhällsbyggnad	72	67	58
Barn & Skola	1 237	1 232	1 213
Utbildning & Arbetsmarknad	349	338	330
Teknisk Service	117	115	119
Räddningstjänsten	212	213	202
Service	396	378	367
Social Vålfärd	1 694	1 603	
Social & Arbetsmarknad	-	-	256
Vård & Omsorg	-	-	1 331
Kommunledning	52	48	45

Urvalet visar antal anställda medarbetare tillsvidare, inklusive deltidsbrandmän.

### 11.3 Medelålder (urval: alla tillsvidare)

Medelåldern bland kommunens samtliga tillsvidareanställda 2022 är 45,2 år vilket är något lägre än de senaste åren (2021 45,5 år, 2020 45,6 år). Högst medelålder har Kommunledningsförvaltningen (48,6) och Utbildning & Arbetsmarknad (48); lägst medelålder ses på Räddningstjänsten (44,7).

För kvinnor är medelåldern 45,8 år och för män 44,2 år.

### 11.4 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, kön och ålder, procent (helår) 2022	2022	2021	2020
<b>Samtliga</b>	<b>7,4</b>	<b>6,6</b>	<b>6,8</b>
Kvinnor	8,1	7,4	7,5
Män	4,9	4,0	4,5
<b>Andel av sjukfrånvaro 60 dagar eller mer</b>	<b>35,5</b>	<b>35,1</b>	<b>32,4</b>

Sjukfrånvaro i procent per förvaltning (nov-nov)	2022	2021	2020
Kultur & Fritid	7,0	5,4	6,6
Samhällsbyggnad	3,0	4,0	1,9
Barn & Skola	6,4	5,9	6,3
Utbildning & Arbetsmarknad	4,9	4,0	3,2
Teknisk Service	5,8	4,3	5
Räddningstjänsten	5,9	4,2	3,6
Service	6,9	6,2	6,8
Social Vålfärd	9,7	8,7	-
Social & Arbetsmarknad	-	-	6,2
Vård & Omsorg	-	-	9,4
Kommunledning	2,7	2,5	2,7
<b>Totalt</b>	<b>7,4</b>	<b>6,6</b>	<b>6,8</b>

Sjukfrånvaron hamnade på en högre nivå jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron under 2022 är fördelad på 4,8 procent korttid och 2,6 procent långtid. Ökningen av sjukfrånvaron jämfört med föregående år har skett på samtliga förvaltningar/sekter förutom Samhällsbyggnad där frånvaron i stället minskat. Sjukfrånvaron har ökat för både män och kvinnor.

Ökningen av sjukfrånvaron på kommunövergripande nivå gäller främst korttidsfrånvaron och bedöms framför allt bero på Covid-19 och de riktlinjer som funnits på plats kopplat till pandemin. De förvaltningar som har haft möjligheten att arbeta på distans har inte haft en lika stor ökning av korttidsfrånvaron. På Skaraborgsnivå ses för 2022 en genomsnittlig sjukfrånvaro om 7,9 procent.

Andelen långtidssjukskrivningar är i princip oförändrat jämfört med 2021 samt även i nivå med snittet för Skaraborg (35,5 procent 2022). En analys av sjukfrånvaron gjordes i april 2022 där man beslutade om riktade insatser i syfte att minska långtidssjukskrivningar. Fokus lades då på Social Vålfärd som bedömdes som en prioriterad sektor. Insatserna påbörjades efter semesterperioden och resultatet från dessa insatser har lett till en minskning av långtidsfrånvaron i Social Vålfärd under hela 2022 vilket indikerar på att längre sjukskrivningar

avslutas, antingen genom att medarbetare återgår i ordinarie arbete eller genom andra lösningar. Det är för tidigt att fullt utvärdera dessa insatser och effekten av åtgärder men detta följs upp kontinuerligt.

Lidköping som geografiskt område har med sina 12,9 dagar i genomsnitt ett högre sjukpenningtal än riket (9,7) och Västra Götalandsregionen (11,5), men befinner sig på samma nivå som Skaraborg som helhet. Värt att notera att sjukpenningtalet har för 2022 ökat på samtliga nivåer, det vill säga på nationell nivå, regional nivå, skaraborgsnivå och lokal nivå. Antalet nya sjukskrivningar i Lidköpings kommun har ökat med cirka 20 procent under perioden februari 2022 till januari 2023. Andelen som har varit sjukskrivna över ett år är däremot oförändrad från samma period föregående år och landar på 38 procent. Detta indikerar på att medarbetare som hamnar i nya sjukskrivningar tenderar att återgå i arbete men är också en fortsatt indikation på att det är främst sjukfrånvaron på kort men även på medellångsikt som har ökat under perioden (Källa: Försäkringskassan).

2021 och 2022 har fördelning mellan åldrar inte gått att följa på likvärdigt sätt som innan, därav är dessa uppgifter inte ifyllda.

## 11.5 Arbetad tid och frånvarotid, procent

Procent	2022	2021	2020
Arbetad tid	72,9	73,6	76
Semester/ferier	11,3	11,1	10,3
Sjukdom/tidsbegr. aktivitetsersättning/rehab	7,4	6,9	6,8
Föräldraledighet	1,2	1,2	1,7
VAB (ingick tidigare i föräldraledighet)	1,0	1,0	
Övrig frånvaro	6,1	6,1	5,2

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 var tidigare 62 år. Från och med 2023 höjs denna ålder till 63 år. Från 2023 höjs även åldern för att få garantipension, inkomstpensionstillägg och bostadstillägg 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. (källa: Pensionsmyndigheten)

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.

Pensionsålder 65 år	2023	2024	2025	2026	2027
Alla kön	52	73	81	118	104
Kvinna	42	57	66	102	86
Man	10	16	15	16	18

Urvalet visar månadsavlönade tillsvidareanställda

## 11.7 Löneläge december 2022 för tillsvidareanställda

En detaljerad lönekartläggning görs inom kommunen efter varje löneöversyn. Arbetsgivaren ska varje år kartlägga och analysera löneskillnader mellan kvinnor och män med lika eller likvärdigt arbete. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som direkt eller indirekt kan härledas till kön.

Delar man Lidköpings kommuns kvinnors medianlön med männens medianlön, får man fram en faktor på 95,8 procent, vilket är en ändring med 0,3 procentenheter från fjolårets lönekartläggning (95,5 procent). Att denna siffra inte är 100 procent betyder dock inte automatiskt att kommunen har osakliga löneskillnader.

En förklaring till att det finns en löneskillnad mellan könen förklaras av könsfördelningen i kommunen. I kommunen finns det 78 procent kvinnor och 22 procent män. Det är en större andel män än kvinnor som har en månadslön på över 40 000 kr, medans det finns en större andel kvinnor än män som har en lön under 40 000 kr.

Vi kan även se att såväl som det finns grupper där män tjänar mer än kvinnor finns det också grupper (något fler) där kvinnor tjänar mer än män i Lidköpings kommun.

Den vanligaste förklaringen till att det finns löneskillnader är skillnad i erfarenhet. Andra sakliga förklaringar till löneskillnaderna är individuell lönesättning och visst utökade uppdrag. En annan förklaring till att det finns löneskillnader mellan grupperna är Lidköpings kommuns behov och möjlighet att rekrytera och behålla medarbetare. Arbetsgivaren måste förhålla sig till löneläget hos andra arbetsgivare i närområdet för att säkerställa kompetensförsörjningen. Detta gäller främst teknik och ingenjörsarbeten som har en alternativ privat arbetsmarknad att förhålla sig till.

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 ökat till förmån för män som grupp.

I analys av lika arbete identifierades 20 medarbetare vars löneläge kommer att ses över. I analys av likvärdiga arbeten kan löneläget för modersmåls lärare inte förklaras fullt ut och därav kommer den kvinnodominerade gruppen ses över.

## 11.8 Könsfördelning

Kvinnor dominerar bland kommunens anställda.

2022: 76,0%

2021: 76,5%

2020: 76,8%

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

2022: 68,7%

2021: 68,9%

2020: 69,0%

Flest kvinnliga chefer syns inom Social Vårld (86 procent), Samhällsbyggnad (83 procent) och Barn & Skola (77 procent). De förvaltningar som har lägst andel kvinnliga chefer är Räddningstjänsten (0 procent), Teknisk Service (30 procent) och Utbildning & Arbetsmarknad (43 procent).

Skarborgsstatistiken möjliggör jämförelser för bland annat andel kvinnor av totalt antal chefer på A- och B-nivå (förvaltningschefer och avdelnings-/områdeschefer). Här placerar sig Lidköping med sina 54 procent på tionde plats. Flera kommuner i Skarborg har en andel högsta chefer som ligger över 60 procent. Variationerna är ganska stora mellan kommunerna eftersom urvalsgruppen inte är så stor och en enstaka förändring påverkar statistiken mycket, framförallt i de mindre kommunerna.

## 11.9 Personalomsättning

	2022	2021	2020
Personalomsättning externa avgångar	14,7	7,4	7,0

*Urvalet är månadsavlönade tillsvidareanställda medarbetare exklusive avgång på grund av pension*

Personalomsättningen mäter antalet medarbetare som slutat sin anställning för annan arbetsgivare eller gått i 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 markant jämfört med tidigare år, detta beror framförallt på att medarbetarna på Räddningstjänsten lämnat kommunen. Personalomsättningen har för många kommuner ökat efter pandemin och samma ökning kan ses i Lidköping.

## 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 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 medborgarkontaktarna 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.

Investeringsplanen för perioden 2024-2033 beslutas normalt av kommunfullmäktige i juni 2023. 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. 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 även en utmaning med att hitta investeringar som kan sänka driftkostnaderna framöver.

Kommunen står i startgroparna för två, både betydelsefulla och omfattande investeringsobjekt, nytt reningsverk och investeringen i nytt badhus. 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 över tid 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 som 2022 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 kostnaderna för kommunens upplåning.

# RÄKENSKAPER

## 13 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 Ändrade redovisningsprinciper

Under 2022 har Lidköpings kommun upplöst privata investeringsbidrag i enlighet med RKR R2 intäkter.

- Investeringsbidrag som Lidköpings kommun erhållit från privata bidragsgivare ska enligt RKR R2 intäktsföras i takt med färdigställandegraden av investeringen. Detta har inte gjorts tidigare, på grund av att intäkterna legat med i budget, utan investeringsbidragen har lösts upp i takt med avskrivningarna. Effekten av detta innebär en resultatförbättring för 2022 om 43 mnkr. Investeringsbidragen har varit bokförda på olika ställen i balansräkningen så här blir effekten att tillgångarna ökar med 40 mnkr och eget kapital, skulder och avsättningar ökar med 40 mnkr.
- För att tydliggöra effekten av den ändrade redovisningsprincipen återfinns i årets resultat- och balansräkning samt påverkade noter omräknade jämförelsetal för 2021 men även uppgifter från 2021 års årsredovisning.

#### 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 2022 till 63 mnkr (föregående år 60 mnkr).

#### Rättning av fel

Tidigare år har en del av kommunens likviditet hanteras som en långfristig skuld till bolagen. Detta är rättat för 2022. För att tydliggöra effekten av rättningen återfinns i balansräkningen samt påverkade noter omräknade jämförelsetal för 2021 men även uppgifter från 2021 års årsredovisning. Felet har inte någon påverkan på resultaträkningen utan det är enbart balansräkningen som påverkas genom att en positiv post flyttas från långfristiga skulder, vilket gör att långfristiga skulder minskar samtidigt som kassa och bank ökar med motsvarande belopp. Soliditeten påverkas men ytterst marginellt.

### 13.2 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	75 %
Vänerhamn AB	20,3 %
Kommunalförbundet Göliska IT	39,8 %

I den sammanställda redovisningen har de fyra helägda bolagen i tabellen ovan konsoliderats till en kommunkoncern.

Enligt RKR R16 så kan bolag vars verksamhet är av obetydlig omfattning undantas i den sammanställda redovisningen. Övriga bolag i tabellen ovan anses vara av obetydlig omfattning för helheten så de är därför undantagna.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Alla ingående dotterbolag har bildats av kommunen så deras bidrag till eget kapital är sådant kapital som har skapats efter förvärvet.

Eliminering av koncerninterna fordringar/skulder och kostnader/intäkter har gjorts enligt väsentlighetsprincipen.

Under 2022 har tre nya helägda bolag bildats. Lidköping Elnät AB kommer ha hand om elnätsverksamheten. Lidköping Miljö och Teknik AB kommer ha hand om vatten och avlopp, renhållningen och bredband. Lidköpings Stadshus AB kommer vara moderbolag. Planerad driftstart för de två förstnämnda bolagen är 1 april 2023. Av skattemässiga skäl kommer Lidköping/Hovby Flygplats AB vara moderbolag till en början, de kommer sedan att byta namn till Lidköpings Stadshus AB och Lidköpings Stadshus AB kommer att ta över flygverksamheten och ta Lidköping/Hovby Flygplats AB namn. Aktier överläts 31 december 2022 från kommunen till Lidköping/Hovby Flygplats AB, som betalning utställdes en lånerevers.

Då det inte har skett någon verksamhet i de nya bolagen 2022 så är de inte med i den sammanställda redovisningen.

Förändringar under 2022 är att ägarandelen i Fastbit AB som uppgick till 50 procent har sålts, i Destination Läckö-Kinneulle AB har ägarandelen ökat från 67 till 75 procent samt att ägarandelen i Kommunalförbundet Göliska IT ökat från 38,8 till 39,8 procent.

### 13.3 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.

Nedlagd arbetstid i investeringsprojekt har 2022 tagits upp till summan av lön och personalomkostnader. Tidigare år har även overhead kostnader aktiverats i projekten, vilket inte är tillåtet enligt RKR R4 och därmed har för höga belopp aktiverats. För 2021 uppskattades de aktiverade personalkostnaderna vara 1,6 mnkr för höga. Summan är av ringa betydelse i sammanhanget så därför har ingen omräkning av jämförelsetalen för 2021 gjorts.

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 när 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 marknadsvärde har börskursen den 31/12 använts.

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

## Intäkter

Kommunen har erhållit kompensation för höga sjuklönekostnader. Totalt har kommunen erhållit 16,6 mnkr. Detta har bokförts som en kostnadsersättning i resultaträkningen. Ersättningen avseende december 2021 redovisades år 2022 enligt yttrande från RKR.

Kommunen har erhållit 5,3 mnkr för Skolmiljarden, 23,7 mnkr för minskad andel timanställda inom vård och omsorg av äldre (hela bidraget är intäktsfört 2022), 5,4 mnkr för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden, 1,2 mnkr för kommunens medverkan vid valet, 0,8 mnkr för ökade kostnader för finansiering och 0,2 mnkr för ökad specialistsköterskekompetens. Samtliga dessa bidrag är bokade som generella statsbidrag enligt information från RKR och SKR.

Kommunen följer RKR:s yttrande om justeringsbeloppet för kostnadsutjämningen 2022, vilket innebär att 3,3 mnkr har upptagits i bokslutet för 2022.

## 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.

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 justerad 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. Inneheten 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 på <https://lidkoping.se/boende-och-miljo/>. Även fjärrvärmeverksamheten särredovisas i det helägda kommunala bolaget Lidköping Energi AB, [www.lidkopingenergi.se/](http://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 procent som motsvarar SKR:s rekommenderade nivå.

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

## 14 Resultaträkning

		Kommun	Kommun justerad	Kommun enligt AR	Kommunkonc ern	Kommunkonc ern
Resultaträkning, mnkr	Not	2022	2021	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	960	956	914	1 421	1 348
Verksamhetens kostnader	2,3	-3 232	-3 103	-3 103	-3 497	-3 378
Avskrivningar	4	-181	-169	-172	-305	-270
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 453</b>	<b>-2 316</b>	<b>-2 361</b>	<b>-2 382</b>	<b>-2 300</b>
Skatteintäkter	5	2 101	1 984	1 984	2 101	1 984
Generella statsbidrag och utjämning	6	583	546	546	583	546
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>232</b>	<b>214</b>	<b>169</b>	<b>303</b>	<b>230</b>
Finansiella intäkter	7	83	821	821	140	807
Finansiella kostnader	8	-478	-222	-222	-479	-222
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-163</b>	<b>813</b>	<b>768</b>	<b>-35</b>	<b>815</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-163</b>	<b>813</b>	<b>768</b>	<b>-35</b>	<b>815</b>

*Kommunen har ändrat redovisningsprincip gällande investeringsbidrag från privata aktörer under 2022. För att tydliggöra effekten av detta har jämförelsetalen för 2021 räknats om, vilket syns i kolumnen "Kommun justerad".*



## 15 Balansräkning

		Kommun	Kommun justerad	Kommun enligt ÅR	Kommunkoncern	
Balansräkning, mnkr	Not	2022	2021	2021	2022	2021
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	9	0	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar		3 802	3 527	3 487	6 135	5 902
• Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	3 615	3 368	3 328	5 929	5 730
• Maskiner och inventarier	11	187	159	159	206	172
Finansiella anläggningstillgångar	12	55	84	84	51	41
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 856</b>	<b>3 611</b>	<b>3 571</b>	<b>6 186</b>	<b>5 943</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	13	27	27	27	67	50
Kortfristiga fordringar	14	1 980	1 972	1 972	425	360
Kortfristiga placeringar	15	3 297	3 676	3 676	3 297	3 676
Kassa och Bank	16	225	191	104	226	107
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 529</b>	<b>5 866</b>	<b>5 779</b>	<b>4 015</b>	<b>4 193</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 386</b>	<b>9 477</b>	<b>9 350</b>	<b>10 201</b>	<b>10 136</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
Eget kapital	17					
Årets resultat		-163	813	768	-35	815
Övrigt eget kapital		4 876	4 108	4 108	5 381	4 566
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 714</b>	<b>4 922</b>	<b>4 876</b>	<b>5 345</b>	<b>5 381</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	18	227	218	218	227	219
Andra avsättningar	19	101	103	103	182	186
<b>Summa avsättningar</b>		<b>328</b>	<b>321</b>	<b>321</b>	<b>410</b>	<b>405</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	20	3 760	3 651	3 570	3 760	3 588
Kortfristiga skulder	21	584	583	583	686	762
<b>Summa skulder</b>		<b>4 344</b>	<b>4 234</b>	<b>4 153</b>	<b>4 446</b>	<b>4 350</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>9 386</b>	<b>9 477</b>	<b>9 350</b>	<b>10 201</b>	<b>10 136</b>

Kommunen har ändrat redovisningsprincip gällande investeringsbidrag från privata aktörer under 2022 samt rättat ett fel gällande en skuld som har flyttats till kassa och bank. För att tydliggöra effekten av detta har jämförelsetalen för 2021 räknats om, vilket syns i kolumnen "Kommun justerad".

Ansvarsförbindelse och ställda panter	Not	2022	2021	2021	2022	2021
Pensionsgarantier	22	0,5	0,6	0,6	0,5	0,6
Borgensåtaganden	23	84	87	87	84	106
Pensionsförpliktelser	24	737	768	768	737	768
Hyses- och leasingkostnader	25	196	225	225	196	225

## 16 Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		-163	768	-35	815
Justering för av- och nedskrivningar	4	181	172	305	270
Justering för avsättningar	18,19	7	17	7	17
Reavinst/förlust materiella anläggningstillgångar		-42	-41	-51	-39
Värdering till verkligt värde finansiella oms. tillgångar		428	422	428	422
Reavinst/förlust finansiella omsättningstillgångar		-49	-179	-49	-179
Reavinst/förlust finansiella anläggningstillgångar			0	20	
Valutakursvinst/förlust och övrigt			-2		-2
Inkomstskatt				6	6
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>362</b>	<b>313</b>	<b>579</b>	<b>466</b>
Förändring förråd och lager (Ökning - /Minskning +)	13	-1	4	-18	35
Förändring kortfristiga fordringar (Ökning - / Minskning +)	14	-7	-215	-73	-29
Förändring kortfristiga skulder (Ökning + / Minskning -)	21	1	-26	-65	6
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>355</b>	<b>76</b>	<b>422</b>	<b>478</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	9				
Investering i materiella anläggningstillgångar	10,11	-463	-446	622	-784
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,11	9	62	77	4
Investering i finansiella anläggningstillgångar	12	-5		-5	-7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	12	33		57	
Investering i finansiella omsättningstillgångar					
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar					
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-426</b>	<b>-384</b>	<b>-493</b>	<b>-788</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån	20	700	850	700	850
Amortering av långfristiga skulder	20	-600	-540	-601	-541
Förändring av långfristiga skulder	20	91	-37	91	-37
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>191</b>	<b>273</b>	<b>190</b>	<b>272</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
Likvida medel vid årets början	16	104	140	107	145
Likvida medel vid årets slut	16	225	104	226	107
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>120</b>	<b>-36</b>	<b>119</b>	<b>-38</b>

## 17 Notförteckning

Samtliga belopp anges i mnkr, där inte annat anges.

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Kommunen justerad	Kommunkoncernen	
	2022	2021	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	38	29	29	291	244
Taxor och avgifter	365	363	363	306	314
Hyror och arrende	52	54	54	302	306
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	228	213	213	228	213
Bidrag och gåvor från privata aktörer	3	3	3	3	3
EU-bidrag	0	1	1	0	1
Övriga bidrag	18	7	7	22	10
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	169	173	173	169	179
Intäkter från exploateringsverksamhet	20	16	16	20	16
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	57	85	43	57	43
Övriga verksamhetsintäkter	10	12	12	22	19
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>960</b>	<b>956</b>	<b>914</b>	<b>1 421</b>	<b>1 348</b>

I verksamhetens intäkter har interna poster eliminerats. I verksamhetens intäkter ingår försäljning till koncernbolag med 49 mnkr (29 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2022	2021
Lidköping Energi AB	29	13
AB Bostäder i Lidköping	18	14
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	2	2
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0	0
<b>Summa intäkter från koncernföretag</b>	<b>49</b>	<b>29</b>

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exkl pensionskostnader	2 188	2 090	2 262	2 167
Pensionskostnader	-138	-144	-143	-149
Lämnade bidrag	-76	-87	-77	-87
Köp av huvudverksamhet	-193	-174	-193	-174
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-173	-187	-173	-187
Inköp av material och varor	-143	-142	-250	-310
Inköp av tjänster	-128	-108	197	
Realisationsförluster och utrangeringar	-3	-2	-9	-2
Bolagsskatt			3	12
Övriga verksamhetskostnader	-190	-154	-191	-154
Jämförelsestörande post, indexering	0	-13	0	-13
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 232</b>	<b>-3 103</b>	<b>-3 497</b>	<b>-3 365</b>

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

I verksamhetens kostnader ingår inköp från koncernbolag med 52,3 mnkr (47,8 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2022	2021
Lidköping Energi AB	-25	-23
AB Bostäder i Lidköping	-15	-13
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	-9	-8
Lidköping/Hovby Flygplats AB	-4	-4
<b>Summa intäkter från koncernföretag</b>	<b>-52</b>	<b>-48</b>

<b>Not 3 Räkenskapsrevision kommun, tkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kostnad räkenskapsrevision</b>		
Sakkunnigt biträde	155	158
Förtroendevalda revisorer	87	82
<b>Summa räkenskapsrevision</b>	<b>242</b>	<b>240</b>

<b>Not 4 Avskrivningar</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunen justerad</b>	<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avskrivning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Avskrivning av byggnader och mark	-151	-140	-143	-205	-194
Avskrivning av maskiner, fordon och inventarier	-29	-29	-29	-93	-76
Nedskrivning av byggnader och anläggningar	-1	0	0	-8	0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>181</b>	<b>169</b>	<b>172</b>	<b>305</b>	<b>270</b>

<b>Not 5 Skatteintäkter</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kommunalskatt				
Preliminär kommunalskatt	2 041	1 931	2 041	1 931
Preliminär slutavräkning innevarande år	47	46	47	46
Slutavräkningsdifferens föregående år	13	7	13	7
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>2 101</b>	<b>1 984</b>	<b>2 101</b>	<b>1 984</b>

<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Inkomstutjämning	361	341	361	341
Kostnadsutjämning	-49	-49	-49	-49
Regleringsbidrag/avgift	112	120	112	120
Kommunal fastighetsavgift	93	90	93	90
Bidrag för LSS-utjämning	30	21	30	21
Generella bidrag från staten	36	23	36	23
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>583</b>	<b>546</b>	<b>583</b>	<b>546</b>

<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdelning från koncernföretag	0	0	0	0
Utdelningar på aktier	5	2	5	2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	6	0	6	0
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	49	179	49	179
Orealiserade värdestegring på placeringsmedel	2	623	2	623
Ränteintäkter	15	9	3	1
Borgensavgifter	5	5	0	0
Övriga finansiella intäkter	1	2	75	2
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>83</b>	<b>821</b>	<b>140</b>	<b>807</b>

Not 8 Finansiella kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader på lån	30	17	30	17
Ränta på pensionsavsättningar	-5	-3	-6	-3
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar			0	0
Orealiserade värdeminskning, placeringsmedel	-430	-201	-430	-201
Övriga finansiella kostnader	-13	-1	-13	-1
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-478</b>	<b>-222</b>	<b>-479</b>	<b>-222</b>

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Immateriella anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	6	6	6	6
Årets investeringar				
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6	-6	-6	-6
Årets avskrivningar				
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>
<b>Totalt immateriella</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen	Kommunen justerad	Kommunen enligt ÅR	Kommunkoncernen	
	2022	2021	2021	2022	2021
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>					
Ingående anskaffningsvärde	5 498	5 143	5 143	9 670	9 073
Årets omklassificeringar	-9	0	0	11	-3
Årets investeringar	413	414	414	557	854
Försäljningar och utrangeringar	58	-20	-57	-121	-257
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>5 959</b>	<b>5 537</b>	<b>5 500</b>	<b>10 118</b>	<b>9 667</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 169	-2 065	-2 065	-3 948	-3 907
Årets avskrivningar	153	140	142	275	238
Årets omklassificeringar	0	0	0	0	-1
Försäljningar och utrangeringar	-22	36	36	31	199
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 344</b>	<b>-2 169</b>	<b>-2 171</b>	<b>-4 192</b>	<b>-3 948</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 615</b>	<b>3 368</b>	<b>3 328</b>	<b>5 925</b>	<b>5 719</b>
Ingående uppskrivningar				8	24
Årets uppskrivningar				0	
Försäljningar och utrangeringar				-4	
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp				0	-13
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp				0	
<b>Redovisat värde vid årets slut uppskrivningar</b>				<b>4</b>	<b>11</b>
<b>Totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>3 615</b>	<b>3 368</b>	<b>3 328</b>	<b>5 929</b>	<b>5 730</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	28	28	28	29	29

*Utgående balanser 2021 hänger inte alltid samman med ingående balanser 2022. Det har att göra med att anläggningsregistret konverterades över från kommunens tidigare ekonomisystem till ett nytt ekonomisystem, där det har blivit förflyttningar främst mellan anskaffningsvärde och avskrivningar men även mindre differenser har identifierats och justerats i samband med konverteringen.*

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	484	455	516	492
Årets omklassificeringar	10	0	10	8
Årets investeringar	50	32	58	35
Försäljningar och utrangeringar	-4	-2	-8	-9
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>539</b>	<b>485</b>	<b>576</b>	<b>526</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-325	-299	-344	-325
Årets avskrivningar	-31	-29	-32	-30
Årets omklassificeringar	0	0	0	6
Försäljningar och utrangeringar	3	2	6	-5
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-353</b>	<b>-326</b>	<b>-371</b>	<b>-354</b>
<b>Totalt maskiner och inventarier</b>	<b>187</b>	<b>159</b>	<b>206</b>	<b>172</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	9	9	10	10

*Utgående balanser 2021 hänger inte alltid samman med ingående balanser 2022. Det har att göra med att anläggningsregistret konverterades över från kommunens tidigare ekonomisystem till ett nytt ekonomisystem, där det har blivit förflyttningar främst mellan anskaffningsvärde och avskrivningar men även mindre differenser har identifierats och justerats i samband med konverteringen.*

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Aktier i dotter- och intresseföretag				
AB Bostäder i Lidköping		4		
Lidköpings Energi AB		10		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB		19		
Lidköping/Hovby Flygplats AB	12	12		
Kommuninvest ekonomisk förening	35	34	35	34
Övriga finansiella anläggningstillgångar	8	5	16	7
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>55</b>	<b>84</b>	<b>51</b>	<b>41</b>

Not 13 Förråd, varulager o exploateringsfastigheter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Varulager och förråd	20	17	60	39
Pågående exploatering	7	10	7	10
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>67</b>	<b>50</b>

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	64	72	81	116
Fordran mervärdeskatt	33	27	33	27
Upplupna skatteintäkter	106	24	107	25
Fordran staten	84	73	84	72
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	89	108	110	113
Övriga kortfristiga fordringar	4	5	9	7
Fordran koncernbolagen	1 599	1 664		
AB Bostäder i Lidköping	777	814		
Lidköping Energi AB	654	599		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	118	234		
Lidköpings/Hovby Flygplats AB	51	17		
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 980</b>	<b>1 972</b>	<b>425</b>	<b>360</b>
Limit på koncernkonto				
AB Bostäder i Lidköping	810	840		
Lidköping Energi AB	700	650		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	130	240		
Lidköpings/Hovby Flygplats AB	25	25		
<b>Total limit på koncernkonto</b>	<b>1 665</b>	<b>1 755</b>		

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Lågrisktillgångar</b>				
Svenska Räntor anskaffningsvärde	40	40	40	40
Svenska Räntor värdering	3	6	3	6
<b>Summa Svenska räntor marknadsvärde</b>	<b>43</b>	<b>46</b>	<b>43</b>	<b>46</b>
Alternativa räntor anskaffningsvärde	1 001	1 179	1 001	1 179
Alternativa räntor värdering	54	152	54	152
<b>Summa Alternativa räntor marknadsvärde</b>	<b>1 055</b>	<b>1 331</b>	<b>1 055</b>	<b>1 331</b>
<b>Summa lågrisktillgångar</b>	<b>1 098</b>	<b>1 377</b>	<b>1 098</b>	<b>1 377</b>
<b>Högrisktillgångar</b>				
Alternativa investeringar anskaffningsvärde	250		250	
Alternativa investeringar värdering	2		2	
<b>Summa Alternativa investeringar marknadsvärde</b>	<b>252</b>		<b>252</b>	
Svenska Aktier anskaffningsvärde	454	364	454	364
Svenska Aktier värdering	422	605	422	605
<b>Summa Svenska Aktier marknadsvärde</b>	<b>876</b>	<b>969</b>	<b>876</b>	<b>969</b>
Globala Aktier anskaffningsvärde	375	376	375	376
Globala Aktier värdering	529	616	529	616
<b>Summa Globala Aktier marknadsvärde</b>	<b>904</b>	<b>992</b>	<b>904</b>	<b>992</b>
Tillväxtmarknader anskaffningsvärde	122	234	122	234
Tillväxtmarknader värdering	45	104	45	104
<b>Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde</b>	<b>167</b>	<b>338</b>	<b>167</b>	<b>338</b>
<b>Summa högrisktillgångar</b>	<b>2 199</b>	<b>2 299</b>	<b>2 199</b>	<b>2 299</b>
<b>Summa fonder</b>	<b>3 297</b>	<b>3 676</b>	<b>3 297</b>	<b>3 676</b>

Not 16 Kassa, bank	Kommunen		Kommunen enligt ÅR	Kommunkoncernen	
	2022	Kommunen justerad 2021	2021	2022	2021
Konton för elinköp, Nordpool	81	52	52	81	52
Kassa och övriga konton	144	139	52	145	55
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>225</b>	<b>191</b>	<b>104</b>	<b>226</b>	<b>107</b>

Jämförelsesiffran för 2021 är justerad då en skuld har flyttats till kassa och bank.

Utav konton för elinköp avser 11,1 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el.

Not 17 Eget kapital	Kommunen		Kommunen enligt ÅR	Kommunkoncernen	
	2022	Kommunen justerad 2021	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	4 876	4 108	4 108	5 381	4 566
Justering					0
Justering pga ändrade redovisningsprinciper					
-Omvärdering till verkligt värde					
Årets resultat	-163	813	768	-35	815
-Årets resultat som utgör omvärdering till verkligt värde					
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4 714</b>	<b>4 922</b>	<b>4 876</b>	<b>5 345</b>	<b>5 381</b>

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Ingående avsättning</b>	<b>218</b>	<b>194</b>	<b>219</b>	<b>195</b>
Nyintjänad pension, varav				
-förmånsbestämd ålderspension	10	15	10	15
-särskild ålderspension	0	0	0	0
-efterlevande pension	0	0	0	0
-övrigt	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4	2	4	2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	8		8
Byte av tryggande	1	0	1	0
Övrig post	1	1	1	1
Förändring löneskatt	2	5	2	5
Årets utbetalningar	-7	-7	-7	-7
<b>Utgående avsättning</b>	<b>227</b>	<b>218</b>	<b>227</b>	<b>219</b>
Utredningsgrad (avseende tidigare anställningar)	99 %	99 %	99 %	99 %
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl PBF	1	2	1	2
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl OPF-KL	277	262	277	262



Not 19 Andra avsättningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Återställande av deponi</b>				
Ingående värde	16	21	16	22
lanspråktaget under året	-1	-7	-1	-7
Årets avsättning	1	1	1	1
Indexering	2	1	2	1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>16</b>
Område 1 och 2 på deponin vid Kartåsen är helt avslutat 2022.				
Område 3 och 4 är pågående områden som används fortfarande.				
<b>Andra avsättningar</b>				
Ingående värde	87	89	87	166
lanspråktaget under året	-13	-26	-13	-26
Årets nya avsättningar	0	11	0	11
Indexering	9	13	9	13
Uppskjuten skatt	-	-	81	6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>83</b>	<b>87</b>	<b>164</b>	<b>170</b>
Avsättning statlig infrastruktur E20	62	66	66	66
Avsättning gång cykelväg Vinninga	6	6	6	6
Avsättning byväg Mellby	0	0	0	0
Avsättning anslutning riksväg 44	4	4	4	4
Avsättning regressfordran översvämning hösten 2021	10	11	11	11
Uppskjuten skatt			83	83
<b>Summa</b>	<b>83</b>	<b>87</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
<b>Totalt redovisat värde vid årets slut</b>	<b>101</b>	<b>103</b>	<b>182</b>	<b>186</b>
Uppskattad betalningsplan E20 Skaraborgs Kommunalförbund per år/ mnkr:				
2023	7			
2024	17			
2025	21			
2026	8			
<b>Summa betalningar E20 (ej indexuppräknat belopp per 31/12)</b>	<b>53</b>			

*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 (prishivå juni 2013) ska ingen ytterligare prisomräkning ske. Detta uppnåddes i mitten av 2022.*

Not 20 Långfristiga skulder	Kommunen	Kommunen justerad	Kommunen enligt AR	Kommunkoncernen	
	2022	2021	2021	2022	2021
Ingående långfristig skuld	3 570	3 298	3 298	3 587	3 317
Under året förfallna lån	-600	-540	-540	-618	-541
Årets nyupplåning till koncernkonto	700	850	850	700	850
Nya investeringsbidrag under året	-1	2	2	-1	2
Resultatförda investeringsbidrag under året	-11	-8	-3	-11	-3
Återfört investeringsbidrag pga försäljning	0	-1	-1	0	-1
Nya anslutningsavgifter under året	15	16	16	15	16
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-7	-7	-7	-7	-7
Koncernmellanhavanden förändring	87	38	49	87	49
Förändring fond framtida nyinvestering reningsverk	7	3	3	7	3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 760</b>	<b>3 651</b>	<b>3 570</b>	<b>3 760</b>	<b>3 588</b>
Långfristiga skulder till kreditinstitut	3 530	3 430	3 430	3 530	3 448
Investeringsbidrag efter ackumulerade återföringar	38	44	50	38	50
Anslutningsavgifter efter ackumulerade återföringar	166	158	158	166	158
Koncernmellanhavanden internbank	0	0	-87	0	-87
Fond för framtida nyinvesteringar reningsverk	26	19	19	26	19
<b>Summa</b>	<b>3 760</b>	<b>3 651</b>	<b>3 570</b>	<b>3 760</b>	<b>3 588</b>

Posten koncernmellanhavanden internbank är flyttad till kassa och bank då den avser likvida medel. Jämförelsesiffran för 2021 är justerad på grund av detta.

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	
	2022	2021	2022	2021
Leverantörsskulder	151	145	191	211
Moms och punktskatter	44	45	44	45
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	34	33	34	33
Övriga kortfristiga skulder	13	11	18	22
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	341	349	398	451
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>584</b>	<b>583</b>	<b>686</b>	<b>762</b>

#### 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. 2022-12-31 var beloppet 463 tkr.

Not 23 Borgensåtagande	Kommunen	
	2022	2021
Bostadskrediter	0	0
Förlustansvar för statliga lån eller garantier	0	0
Föreningar	84	87
<b>Summa</b>	<b>84</b>	<b>87</b>

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 2022-12-31 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 2022-12-31 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,69 procent.

Not 24 Pensionsförpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade till och med 1997</b>				
Efterlevandepension	8	9	8	9
Intjänad pensionsrätt per 1997-12-31	516	533	517	533
Livränta	12	14	12	14
Ålderspension	54	59	54	59
Särskilt avtalspension	3	3	3	3
Särskild löneskatt	144	150	144	150
<b>Summa</b>	<b>737</b>	<b>768</b>	<b>737</b>	<b>768</b>
Ingående värde	768	784	768	784
Pensionsutbetalningar	-42	-42	-42	-42
Ny intjänad pension	1	0	1	0
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	17	11	17	11
Förändring av löneskatten	6	3	6	3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	18	0	18
Övrigt	-1	0	-1	0
<b>Utgående värde</b>	<b>737</b>	<b>768</b>	<b>737</b>	<b>768</b>

*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 3 personer med visstidsförordnanden (förtroendevalda).*

Not 25 Hyres- och leasingkostnader	Kommunen 2022	
	Summa	Varav fastigheter
Totala leasingavgifter	196	185
Nuvärde leasingavgifter	191	179
Inom 1 år	9	6
Inom 1–5 år	92	84
Efter 5 år	89	89

*Datoravtalen är en uppskattad siffra baserad på förra årets siffra. Datoravtalen utgör 3 procent av summan.*

# EKONOMI

## 18 Driftredovisning

Styrelse/Nämnd, mnkr	Intäkter			Kostnader			Avvikelse netto	
	2022	Budget	2021	2022	Budget	2021	2022	2021
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-2,9	-4,6	-3,1	1,7	1,4
Överförmyndarnämnden	3,1	2,9	2,9	-7,2	-7,6	-6,9	0,5	0,6
Valnämnden	1,2	0,5	0,0	-3,6	-3,5	0,0	0,5	0,3
Kommunens revisorer	0,0	0,0	0,0	-1,8	-1,8	-0,9	0,0	0,9
Kommunstyrelsen	98,6	29,9	73,4	146,7	135,0	139,9	56,9	34,4
Service-nämnden	643,0	620,6	607,2	-748,5	-733,5	-695,6	7,4	3,6
Vård- och omsorgsnämnden	419,9	149,9	149,9	-1 185,5	-917,5	-888,0	2,0	5,2
Barn- och skolnämnden	166,8	123,5	158,7	-1 017,5	-978,9	-987,3	4,7	3,7
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	178,5	160,6	171,5	-429,4	-413,2	-407,8	1,6	5,6
Socialnämnden	33,0	23,1	27,8	-266,2	-256,7	-247,0	0,4	1,6
Samhällsbyggnadsnämnden	66,0	60,7	58,1	-108,0	-118,2	-94,5	15,6	14,4
Kultur- och fritidsnämnden	32,6	27,3	22,0	-150,6	-145,8	-132,0	-0,3	0,7
Räddningsnämnden	48,9	49,2	45,4	-83,4	-84,0	-78,6	0,2	0,5
Miljö- och byggnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,7	-0,6	0,1	0,1
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>1 691,5</b>	<b>1 248,2</b>	<b>1 316,9</b>	<b>-4 152,1</b>	<b>-3 800,1</b>	<b>-3 682,2</b>	<b>91,3</b>	<b>72,9</b>
<b>Taxefinansierad verksamhet</b>								
<b>Teknisk servicenämnd</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
varav Elnät	123,8	119,7	119,0	111,8	119,7	-104,3	12,0	12,1
varav Lidköping Bredband	39,1	38,0	36,2	31,5	38,0	-32,4	7,6	3,8
varav Vatten och Avlopp	90,3	99,0	99,9	90,3	99,0	-99,9	0,0	0,0
varav Renhållning	62,1	52,6	54,9	58,5	52,6	-49,8	3,6	5,1
varav Stab/nämnd	7,6	8,5	4,5	7,6	8,5	-4,5	0,0	0,0
<b>Summa taxefinansierad verksamhet</b>	<b>323,0</b>	<b>317,9</b>	<b>314,4</b>	<b>299,8</b>	<b>317,9</b>	<b>-290,8</b>	<b>23,2</b>	<b>21,1</b>
<b>Summa nämnder (skatte- och taxefinansierade)</b>	<b>2 014,4</b>	<b>1 566,1</b>	<b>1 631,3</b>	<b>-4 451,8</b>	<b>-4 117,9</b>	<b>-3 973,1</b>	<b>114,5</b>	<b>94,1</b>
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-1 054,2		-717,8	1 220,1		870,3	-277,2	673,9
Verksamhetens kostnader, intäkter och nettokostnad enligt resultaträkningen	960,2		913,5	-3 231,7		-3 102,8	-162,7	767,9

Budgerad nettokostnad uppgick vid årets början till 2 544 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade i november 2022 om tilläggsanslag till barn- och skolnämnden om 3,7 mnkr avseende evakueringskostnader Rudenschöldskolan enligt § 133 och 3,8 mnkr avseende etablering fristående verksamhet enligt §134. Sammantaget uppgår driftbudgeten vid årets slut till 2 552 mnkr.

Budgetavvikelsen för 2022 är ett överskott med 115 mnkr vilket motsvarar 4,5 procent. De största avvikelserna har kommunstyrelsen med 56,9 mnkr, teknisk servicenämnd med 23,2 mnkr samt samhällsbyggnadsnämnden med 15,6 mnkr.

Kommunstyrelsens överskott förklaras till största delen av upplösning av investeringsbidrag från privata aktörer om 45 mnkr samt en försäljning av en fastighet vilket gav 11 mnkr i realisationsvinst.

För teknisk servicenämnd återfinns överskott mot budget på tre verksamheter. Överskottet om 7,6 mnkr för verksamheten bredband förklaras bland annat av minskade kostnader för avskrivningar, drift och personal. Verksamheten elnät har en positiv budgetavvikelse om 12,0 mnkr, vilket förklaras bland annat med elnätskompensation från staten. Även verksamheten renhållning har en positiv avvikelse mot budget om 3,6 mnkr, vilket till del förklaras av ökade intäkter för källsortering och deponi.

Samhällsbyggnadsnämndens överskott med 15,6 mnkr förklaras bland annat med lägre kapitalkostnader, vakanser bland personalen samt bra försäljning av olika tjänster.

## 19 Investeringsredovisning

### 19.1 Skatte- och taxefinansierade investeringar

Belopp i mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Skattefinansierade investeringar	364,0	482,3	118,3
Taxefinansierade investeringar	100,6	271,8	171,2
<b>Summa skatte- och taxefinansierade investeringar</b>	<b>464,6</b>	<b>754,1</b>	<b>289,4</b>

Investeringsbudgeten för år 2022 uppgick ursprungligen till 555,5 mnkr. Till detta tillkom ombudgeterade medel från år 2021 med totalt 191,4 mnkr. Utöver det har det skett tilläggsanslag, förskotteringar, omdisponeringar och budgetväxlingar som påverkar budgeten:

- I maj 2021 tog kommunfullmäktige beslut om att investeringsobjektet Återinvestering gatubelysning skulle flyttas från samhällsbyggnadsnämndens budget till servicenämndens budget från och med år 2021, detta beslut gällde åren 2021, 2022 och 2023. Aktuellt belopp år 2022 uppgick till 3,0 mnkr.
- I juni 2021 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 2021 beviljade kommunfullmäktige samhällsbyggnadsnämnden förskottering om 1,5 mnkr från 2022 års budget till 2021. Förskotteringen gällde Torggatans förlängning etapp 3 och 4.
- Juni 2022 beviljade kommunfullmäktige servicenämnden en förskottering på 6,0 mnkr från 2023 års budget till 2022. Förskotteringen gällde två investeringsobjekt, Skaragatan ombyggnad sträckan Truvegatan-Brantabäcksgatan och Återinvestering offentlig belysning, belopp 3,0 mnkr vardera.
- September 2022 beviljades teknisk servicenämnd att få omdisponera 20,0 mnkr inom Vatten-Avlopps investeringsbudget, från objektet VA-ledningar till objektet Exploateringsområden.
- September 2022 beviljade kommunfullmäktige kommunstyrelsen en förskottering på 0,5 mnkr från 2023 års budget till 2022 gällande teknisk utrustning för kommunikation.
- September 2022 beviljades servicenämnden ett tilläggsanslag om 5,0 mnkr för fastighetsköp.
- I oktober beviljades samhällsbyggnadsnämnden ett tilläggsanslag på 4,2 mnkr för förvärv av fastigheterna Lidköping Filsbäck 2:38 och Lidköping Hasslösa 11:23.
- I november beviljades samhällsbyggnadsnämnden ett tilläggsanslag på 4,0 mnkr för förvärv av fastigheten Lidköping Ängsbo 3:16.

Den totala investeringsbudgeten för år 2022 uppgår efter dessa beslut till 754,1 mnkr. Totalt har investeringar uppgående till 464,6 mnkr genomförts under året vilket ger en avvikelse mot budget på 289,4 mnkr.

Av avvikelsen på 289,4 mnkr har nämnderna kommit med önskemål om att överföra 160,1 mnkr till 2023 års budget. Den taxefinansierade verksamheten har även lämnat in underlag om att vilja överföra 53,3 mnkr av avvikelsen till investeringsbudgeten från år 2024 och framåt. Investeringarna inom den taxefinansierade verksamheten planeras att från år 2024 hanteras i bolagsform då den taxefinansierade verksamheten under år 2023 planeras att övergå till att ske i de nya kommunalt helägda bolagen Lidköping Miljö och Teknik AB och Lidköping Elnät AB. Efter att medel ombudgeterats till år 2023 och medel flyttats till investeringsbudgeten från år 2024 och framåt återstår det cirka 76,0 mnkr av 2022 års totala budget. Av dessa återlämnas 56,0 mnkr. De återstående 20,0 mnkr överförde samhällsbyggnadsnämnden till 2023 års budget i samband med beslut av Strategisk plan och budget 2023–2025. Detta då de tidigt såg att medlen för objektet Utveckling av Östra Hamnen inte skulle hinna användas under år 2022 till följd av förseningar i projektet.

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. Vid projektets start uppgick den totala kalkylen till 320 mnkr. Budgeten har sedan behövts utökas för projektet då befintliga system i större grad än planerat fått byggas om. Dessutom har pandemin och det högre kostnadsläget till följd av materialbrist påverkat utfallet. Under 2022 har totalt 17,0 mnkr investerats i den nya pannan. Totala investeringsutfallet sen projektets start uppgår till 384,2 mnkr. Projektet slutfördes och investeringen togs i bruk under våren 2022.

## 19.2 Skattefinansierade investeringar

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall 2022	Budget 2022	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget tot objekt	Prognos tot. utfall	Avv. mot budget
<b>Inventarier och maskiner</b>							
Barn- och skolnämnden	8,9	8,9	0,0				
Kommunstyrelsen	0,4	0,5	0,1				
Kultur- och fritidsnämnden	8,4	9,9	1,5				
Räddningsnämnden	5,1	5,2	0,1				
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	0,3	0,1				
Service­nämnden	9,4	12,3	2,9				
Socialnämnden	0,5	0,5	0,0				
Utbildnings - och arbetsmarknadsnämnden	5,5	5,8	0,4				
Vård- och omsorgsnämnden	6,7	4,8	-1,9				
<b>Summa inventarier och maskiner</b>	<b>45,1</b>	<b>48,2</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Fastigheter</b>							
Stenportskolan	39,5	43,9	4,4	138,6	143,0	143,0	0,0
Badhus Framnäs	3,1	37,4	34,3	3,7	378,0	378,0	0,0
Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen	57,5	54,0	-3,5				
Återinvestering - fastigheter	34,2	47,6	13,4				
Energisparåtgärder	5,7	10,0	4,3				
Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar	0,0	4,0	4,0				
Övergång från mottagningskök till tillagningskök	-1,1	4,1	5,2				
Anpassningar och övriga investeringar	6,6	11,2	4,6				
Lär miljöutveckling enligt barn och elevplan 2016–2022	2,0	5,2	3,2				
Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga	0,0	1,0	1,0	0,0	101,0	101,0	0,0
Majäckerskolan	0,0	0,2	0,2				
Skogsbäckens förskola	0,0	0,3	0,3				
Sjölunda skola	0,2	1,0	0,7				
AVC, Närhälsan	0,0	0,1	0,1				
Filsbäck 2:135	7,2	5,4	-1,8				
Förråd Arenan	0,0	0,1	0,1				
Köp av Ollonborren 2	0,4	0,4	0,0	9,5	9,5	9,5	0,0
Utökning högstadiplatser	1,5	0,0	-1,5				
Fastighetsköp	0,0	5,0	5,0				
<b>Summa fastigheter</b>	<b>156,7</b>	<b>230,8</b>	<b>74,1</b>	<b>151,8</b>	<b>631,5</b>	<b>631,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Övriga investeringar</b>							
Tillgänglighetsanpassningar	0,0	0,0	0,0				
Fritidsanläggningar	2,3	3,1	0,7				
Gatuanläggningar	46,5	76,2	29,7				
Parkanläggningar	0,0	1,6	1,6				
<b>Summa övriga investeringar</b>	<b>48,9</b>	<b>80,9</b>	<b>32,0</b>				
<b>Hamnstaden</b>							
Framnäs Strandpark och Strandpromenad (Hamnstaden DP 2)	60,0	56,5	-3,5	62,5	210,0	210,0	0,0
Utveckling Torggatan et 3	0,1	0,5	0,4	5,7	6,5	6,1	0,4
<b>Summa Hamnstaden</b>	<b>60,1</b>	<b>57,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>68,2</b>	<b>216,5</b>	<b>216,1</b>	<b>0,4</b>
<b>Östra hamnen</b>							
Utveckling av Östra Hamnen et 1 o 2	3,1	22,2	19,1	6,9	150,0	150,0	0,0
<b>Exploateringsinvesteringar</b>							
Exploateringsinvesteringar	37,1	30,0	-7,1				
Inköp mark	13,0	13,2	0,2				
<b>Summa exploateringsinvesteringar</b>	<b>50,1</b>	<b>43,2</b>	<b>-6,9</b>				
<b>Summa skattefinansierade investeringar</b>	<b>364,0</b>	<b>482,3</b>	<b>118,3</b>				

### *Inventarier och maskiner*

Investeringar i inventarier och maskiner uppgår till totalt 45,1 mnkr av en budget på 48,2 mnkr. Detta ger en avvikelse mot budget på 3,2 mnkr. Servicenämnden har en avvikelse på 2,9 mnkr som beror på att fordon man beställt har en lång leveranstid. Återstående medel förväntas användas under 2023. Vård och omsorgsnämnden har en negativ avvikelse, de har därmed använt mer medel än de haft budget för. Detta beror främst på investeringar på nya demenscentrumet Villa Videbeck som översteg budget.

### *Fastigheter*

Fastighetsinvesteringar uppgår till 156,7 mnkr. Avvikelsen uppgår till 74,1 mnkr. De största avvikelserna mot budget beror på att investeringsmedel funnits tillgängliga innan produktion kunnat ske samt vissa förskjutningar i tid på grund av samordningsvinster, men det beror även på resursbrist inom förvaltningen. Störst avvikelse står Badhus Framnäs för, 34,3 mnkr. Innan sommaren gjordes ett omtag i projektet för att senare under 2022 pausas helt vilket medfört att avsatta investeringsmedel inte använts. Återinvestering - fastigheter har en avvikelse på 13,4 mnkr, den planerade underhållsplanen har inte kunnat utföras fullt ut, dessa planeras genomföras under 2023. Byggnationer för att lösa måltidssituationen på DLG och Lidåker kommer utföras under 2023 och 2024, därav avvikelsen på 5,2 mnkr för objektet Övergång från mottagningskök till tillagningskök. Objektet Anpassningar och övriga investeringar har en avvikelse på 4,6 mnkr, flera större anpassningar beslutades under slutet av 2022 och har produktion först under 2023.

### *Övriga investeringar*

Övriga investeringar har en avvikelse på totalt 32,0 mnkr varav den största, 29,7 mnkr, återfinns inom gatanläggningar. Bland de större anledningarna till avvikelsen hör Utveckling stadskärnan som har en avvikelse på 7,7 mnkr. Flertalet projekt inom detta objekt har mer eller mindre slutförts, till exempel Temalekplatsen och belysning järnvägsbron. En del av projekten inom objektet väntas slutföras under 2023. Objektet Rörstransbrons tätskikt har en avvikelse på 4,9 mnkr, under året har underlag tagits fram och upphandling har genomförts, renovering planeras ske under 2023. Renoveringen av Östra kajkant Torgbron har pågått under 2022 och blev billigare än budgeterat, avvikelsen uppgår till 4,0 mnkr.

### *Hamnstaden*

Hamnstaden har en negativ avvikelse på 3,1 mnkr. Objektet Hamnstaden DP 2, Framnäs Strandpark och strandpromenad, har nyttjat 3,5 mnkr över budget. Genomförandet sker enligt den genomförandeplan som ligger till grund för kommunfullmäktiges beslut. Arbetet beräknas pågå till sommaren 2025 då strandpromenad, nod, vattenpark, pir och långbrygga beräknas vara klar.

### *Östra Hamnen*

Utveckling Östra Hamnen har en avvikelse på 19,2 mnkr, dessa medel beräknas användas under 2023. Arbetet med projektering av omlastningsytor (terminalyta etapp 1) kan påbörjas när verksamhetsillståndet för Vänerhamn är klart. Ansökan gällande vattenverksamhet i projektet Utveckling av Östra hamnen är inlämnad till mark- och miljödomstolen. Detta innebär en tidsförskjutning av genomförande planen.

### *Exploateringsinvesteringar*

Utgifterna för exploateringsinvesteringar blev 7,1 mnkr högre än budgeterat schablonbelopp. Utgifterna avser främst infrastruktur på Kartåsens verksamhetsområde och Askeslätt bostadsområde.



### 19.3 Taxefinansierade investeringar

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar			Fleråriga objekt			
	Utfall 2022	Budget 2022	Avv. mot budget	Ack. utfall	Prognos tot. utfall	Budget tot. objekt	Avv. mot budget
<b>Lidköping Bredband</b>							
Anslutningar Företag	1,0	2,0	1,0				
Nätstationer och utrustning	1,2	3,0	1,8				
Exploateringsområden	0,9	6,0	5,1				
Anslutningar privatpersoner, tätort och kommunala anslutningar	1,8	3,5	1,7				
Bredband på landsbygd, föreningar	8,0	16,5	8,6				
Inventarier, maskiner, fordon	0,1	0,4	0,3				
Fibernät, stamnät	0,8	3,0	2,2				
Utrustning ny verksamhetslokal	0	0	0,0				
<b>Summa Lidköping Bredband</b>	<b>13,7</b>	<b>34,4</b>	<b>20,7</b>				
<b>Lidköping Elnät</b>							
Inventarier/maskiner/fordon	0,1	0,5	0,4				
Digital mätvärdesinsamling	3,3	4,4	1,1				
Serviser	0,9	3,0	2,1				
Elkablar Örslösa-Friel	5,1	8,6	3,5	21,1	27,0	27,0	0,0
Reinvestering landsbygd	12,2	11,9	-0,3				
Övriga objekt tätort	2,8	8,9	6,1				
Exploateringsområde	3,6	11,7	8,2				
Elanläggningar	0,9	2,0	1,1				
Elkablar Kartåsen-Filsbäck 10kV	0,0	5,0	5,0				
Reservkraft	1,3	1,9	0,6				
Nybyggnad verksamhetslokal	0,7	4,0	3,3	1,0	2,3	21,0	18,7
Elkabel Grepén-Stenhammar, 40 kV	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	15,0	15,0
Huvudstn västra hamnen, 40/10	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	18,0	18,0
<b>Summa Lidköping Elnät</b>	<b>30,9</b>	<b>74,0</b>	<b>43,1</b>	<b>22,2</b>	<b>29,3</b>	<b>81,0</b>	<b>51,7</b>
<b>Renhållningen</b>							
Bilar och maskiner	4,9	5,6	0,7				
Kartåsens avfallsanläggning (personalhuset)	0,4	4,2	3,8				
Inventarier inkl. containers och kärl	0,2	1,1	0,9				
Deponigasutvinning	0,0	2,5	2,5				
Del av: Nytt insamlingsssystem för hushållsavfall	0,7	3,0	2,3	11,7	12,2	15,8	3,6
<b>Summa Renhållningen</b>	<b>6,2</b>	<b>16,4</b>	<b>10,2</b>	<b>11,7</b>	<b>12,2</b>	<b>15,8</b>	<b>3,6</b>
<b>Vatten-Avlopp</b>							
VA-verken ombyggnad	1,0	5,5	4,5				
Digital vattenmätare	0,4	2,0	1,6				
Yttre VA-anläggningar, pumpstationer mm.	5,8	23,0	17,2				
VA-ledningar	6,6	34,5	27,9				
Exploateringsområden	24,8	43,2	18,4				
Serviser	1,7	1,5	-0,2				
Nya verksamhetsområden	7,8	2,3	-5,6				
VA-föreningar förstärkning ledningsnät	0,0	1,0	1,0				
Infrastruktur VA, Lidköping-Tun	0,4	15,5	15,2	39,4	69,0	64,0	-5,0
Avloppsreningsverk, ledn, pumpst	0,0	10,0	10,0	53,3	575,0	575,0	0,0
Inventarier och maskiner	1,2	3,5	2,3				
Överföringsledning VA, exploateringsområden	0,0	5,0	5,0				
<b>Summa Vatten-Avlopp</b>	<b>49,8</b>	<b>147,0</b>	<b>97,2</b>	<b>92,7</b>	<b>644,0</b>	<b>639,0</b>	<b>-5,0</b>
<b>Summa taxefinansierade investeringar</b>	<b>100,6</b>	<b>271,8</b>	<b>171,2</b>				

Teknisk servicenämnds investeringar uppgår till 100,6 mnkr fördelat enligt följande: Lidköping Bredband 13,7 mnkr, Lidköping Elnät 30,9 mnkr, Renhållningen 6,2 mnkr och Vatten-Avlopp 49,8 mnkr. Avvikelsen mot budget är 171,2 mnkr varav den största avvikelsen återfinns inom Vatten-Avlopp som står för 97,2 mnkr.

Vatten-Avlopp har en avvikelse på 97,2 mnkr. Den främsta anledningen till avvikelsen är förseningen av nya avloppsreningsverket, det skapar en förskjutning i många av Vatten-Avlopps övriga investeringsobjekt. Exempelvis inom objektet Yttre VA-anläggningar, pumpstationer och objektet VA-ledningar som har en avvikelse på 17,2 mnkr respektive 27,9 mnkr. En ytterligare anledning till avvikelsen är otillräckliga resurser då flertalet resurser lagts på exploateringsprojekt. Objektet Exploatering har en avvikelse på 18,4 mnkr till följd av försenade plan- och byggprocesser samt resursbrist.

Lidköping Bredband har en avvikelse mot budget på 20,7 mnkr. Objektet Bredband på landsbygd har en avvikelse på 8,6 mnkr då några av delprojekten inom projektet blivit senarelagda. Här samförädlar Bredband vid behov med VA och Elnät, här har en markavtalsprocess påverkat vissa förseningar. Exploateringsområden står för 5,1 mnkr av avvikelsen, anledningen till detta är försenade projekt men även att man kunnat genomföra projekten till lägre kostnad än budgeterat till följd av samförädlning.

Lidköping Elnäts avvikelse mot budget ligger på 43,1 mnkr. Objektet Huvudstation västra hamnen står för 9,0 mnkr av avvikelsen, projektet är försenat med anledning av resursbrist och väntas slutföras under 2023 och 2024. Avvikelsen för objektet Exploateringsområden uppgår till 8,2 mnkr, anledning är flertalet projekt blivit förskjutna till följd av senarelagda utbyggnader av nya områden, projekten väntas slutföras som tidigast under 2023. Detta i sin tur leder till avvikelsen i objektet Övriga objekt tåtort, 6,1 mnkr, som inte kommer upp i budget då förväntningarna på utbyggnad i exploateringsområden inte realiserats.

Renhållningen har en avvikelse mot budget på 10,2 mnkr. Kartåsens avfallsanläggning (personalhuset) står för 3,8 mnkr av avvikelsen, projektet är slutfört och har kunnat genomföras till en lägre kostnad jämfört mot budget. Objektet Del av: Nytt insamlingsystem för hushållsavfall är inne i slutfasen och kommer få en positiv avvikelse mot budget då även detta projekt blivit billigare än man räknat med, bland annat på grund av att flerfacksbilarna inte blev så dyra som väntat.

# NÄMNDREDOVISNING

## 20 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.

### 20.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har under 2022 haft nio sammanträden.

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

- Riktlinje för lokalförsörjning.
- Ny säkerhets- och beredskapsorganisation i Lidköpings kommun från år 2023.
- Detaljplan för Laken 18 för antagande (Tunnbindaregatan, Skaragatan och Majorsallén).
- Startbeslut för genomförande Hamnstaden detaljplan 2.
- Näringslivsstrategi för Lidköpings kommun.
- Medfinansiering stängselåtgärder Kinnekullebanan.
- Antagande av stadsutvecklingsplan - en fördjupning av översiktplanen för staden Lidköping.
- Bolagisering av teknisk servicenämnds verksamheter samt bildande av kommunkoncern.
- Medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg.
- Färdplan länsgemensam strategi för god och nära vård.
- Hälso- och sjukvårdsavtal med tillhörande överenskommelser.
- Antagande av detaljplan för del av Kartåsen 1:1 Reningsverket Lidköpings kommun samt medfinansieringsavtal.
- Riktlinjer för namngivning av gator, kvarter och allmänna platser.
- Liggande sjuktransportuppdrag mellan kommunala adresser.
- Samverkansavtal digitala hjälpmedel i samverkan för en god hälsa och jämlik vård och omsorg med hög kvalitet för invånarna i Västra Götaland.
- Startbesked utökning högstadieplatser.
- Startbesked träningshall fullmätt.
- Avveckling av ägandet i Fastbit AB.
- Reglemente för välfärdsnämnden.
- Reglemente för bildningsnämnden.
- Reglemente för miljö- och byggnadsnämnden.

- Reglemente för fritids- och föreningsnämnden.
- Reglemente för kulturnämnden.
- Kommunal delfinansiering av byggnation av samhällsmaster för ökad mobiltäckning på västra Kålland och västra Kållandsö.
- Inrättande av kommunalt bolag för elnätverksamhet Lidköping Elnät AB.
- Inrättade av kommunalt bolag för teknisk verksamhet Lidköping Miljö och Teknik AB.
- Bildande av kommunkoncern med koncernmoderbolag.
- Riktlinjer för investeringar.
- Nya vattenskyddsföreskrifter och revidering av vattenskyddsområde för grundvattentäkter vid Råda ås.

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

- Motion (V) om att ta fram en handlingsplan för att underlätta för barn som lever i ekonomisk utsatta familjer.
- Motion (L) årets integrationsinsats.

## 20.2 Överförmyndarnämnden

Nämndens budget för året uppgår till 4,6 mnkr och nettokostnaden till 4,1 mnkr. Detta ger ett budgetöverskott på 0,5 mnkr.

Överförmyndaren arbetar långsiktigt med att förbättra sina handläggningsrutiner för att bli mer effektiva och digitala. Det är en utmaning att rekrytera erfarna handläggare då branschen är liten.

Karlsborgs kommun ingår från och med den 1 oktober i samarbetet Överförmyndare Västra Skaraborg enligt upprättat samverkansavtal. Detta ger överskott på intäkter 2022 med 0,1 mnkr. Nämnden har även behövt utöka med 0,5 handläggare för att hantera ökningen av ärenden.

Arvoden till professionella ställföreträdare har varit färre än budgeterat vilket ger ett överskott med 0,2 mnkr och övriga kostnader ger ett överskott med 0,2 mnkr.

Antalet ärenden gällande godmanskap och förvaltare var den sista december 2022 370 stycken. Motsvarande siffra 2021 var 368 stycken.

Antalet sluträkningar ligger på en fortsatt hög nivå. Nämnden räknar med att detta kommer att fortgå under ett antal år. Många av ställföreträdarna är äldre och kommer att begära sig entledigade på grund av åldersskäl. Det innebär förutom fler sluträkningar även ett ökat rekryteringsbehov.

Nämnden har haft sju nya uppdrag för ensamkommande barn under 2022 och vid årets slut finns sex aktuella uppdrag.

## 20.3 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.

## 20.4 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har under året fortsatt haft fokus kring åtgärder efter pandemin och har beslutat om åtgärder riktade till näringsidkare och föreningar, vilket belastar kommunstyrelsens buffertbudget med 2,4 mnkr. Kommunstyrelsen följer utvecklingen av kriget i Ukraina och har en beredskap, utifrån olika scenarier, kring hur det påverkar Lidköpings kommun.

Under året har arbetet fokuserats på att fullfölja kommunfullmäktiges beslut om ny parlamentarisk organisation och ny tjänstemannaorganisation. Den parlamentariska styrningen organiseras via två ben, där det ena utgörs av nämndsorganisation och det andra av bolagskoncern där moderbolaget Lidköping Stadshus AB överordnas kommunens helägda bolag.

Förvaltningsorganisationen organiseras via en gemensam kommunförvaltning, ledd av kommundirektören och som till sitt stöd har en stab i form av ett ledningskontor. Förvaltningen ansvarar för att leda och genomföra stora delar av det arbete som krävs för att den nya parlamentariska organisationen och tjänstemannaorganisationen har kunnat sjösättas vid årsskiftet. Under hösten har det arbetet tagit stora delar av förvaltningens resurser i anspråk. I uppdraget ingår även att organisera en ny centraliserad ekonomifunktion samt att forma en ny säkerhetsfunktion inom förvaltningen.

Arbetet har fortgått med att implementera hållbarhetsprogrammet i kommunen och en implementeringsplan har tagits fram för det fortsatta arbetet. En ny näringslivsstrategi antogs under våren 2022 som ger kommunkoncernen ett gemensamt verktyg för ledning och styrning, med näringslivsutveckling som gemensam nämnare.

Under året har allmänna val genomförts och därefter förberedelser inför en ny mandatperiod.

Kommunstyrelsens resultat år 2022 är ett överskott på 64,0 mnkr, exklusive budgetavvikelse för kommunövergripande löneökningar. Ändrade bokföringsprinciper avseende investeringsbidrag ger ett överskott på 45,4 mnkr som överförts till kommunstyrelsen från Sektor service. En realisationsvinst från försäljning av fastighet på Sektor service uppgår till 10,7 mnkr och även detta belopp har överförts till kommunstyrelsen. Årets avsatta medel för löneökningar överskreds med 7,1 mnkr.

## 20.5 Servicenämnden

Service har en positiv utveckling mot verksamhetsmålen Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i, Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet, Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt och Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel. För de tre övriga målen är det en oförändrad utveckling.

Service ansvarar för ett stort antal investeringar. Den största investeringen i produktion är Östhaga demenscentrum (Villa Videbeck). Därtill pågår investeringar vid högstadieskolor, utveckling av stadskärnan, återinvesteringar samt renovering av broar.

I samband med antagande av Strategisk plan och budget i kommunfullmäktige november 2022 sattes Badhus Framnäs på paus och satsningen matcharena för elitfotboll på Ågårdsområdet togs bort. Startbeslut har tagits i kommunfullmäktige för att starta projekten vid högstadieskolorna på Rudenschöldsskolan samt Dalängsskolan och för en ny fullmåttsall på kvarteret Lagern.

Investeringsbudgeten för 2022 som uppgår till 313 mnkr har inte använts fullt ut och ger en avvikelse mot budget på 103 mnkr. Merparten av investeringsmedlen som inte används kommer begäras ombudgeteras till 2023.

Servicenämnden visar en positiv avvikelse mot driftbudget med 7,4 mnkr för 2022.

Service har påverkats ekonomiskt och verksamhetsmässigt av yttre faktorer i samhället såsom rådande extrema kostnadsökningar inom bland annat livsmedel, material och bränsle. Kostnadsökningarna finansierades av personalbrist och förseningar i investeringar som genererar lägre kapitalkostnader än budgeterat. Det råder även försening i leverans av vissa tjänsteköp vilket leder till att avsatt budget inte kan användas fullt ut i år.

För att bevara kommunens kulturfastigheter har flera åtgärder gjorts. Bland annat har Lusthuset Villa Giacomina renoverats under året.

Antalet fordon i kommunen har minskat och målet att minska fordonsflottan uppfylldes. Utbytestakten av fordon till fossilbränslefri fordonsflotta har minskat på grund av att tillgången på nya fordon är låg.

Breddinförandet av källsortering i kommunala fastigheter har pågått. Fastighet har arbetat i dialog med andra förvaltningar/sektorer för att få en smidig uppstart i arbetet med sortering av avfall för verksamheter i kommunens byggnader.

Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade har ökat eftersom produktionen av måltider har återgått till det vanliga efter pandemin.

Ett nytt samverkansavtal avseende Upphandling gjordes för V6-kommunerna som börjar gälla 2023. Beslut om policy finns nu i samtliga kommuner utom en som tar beslut i februari 2023. Enheten har utökats för att möta den ökade efterfrågan inom upphandling i V6-området.

En förstudie om gemensam löneenhet för V6-kommunerna gjordes vilket resulterade i att inom löneorganisationen kommer en gemensam löneenhet för V6-kommunerna inrättas under 2023 med placering i Lidköping.

Rapporteringsstrukturen för den gemensamma lokalförsörjningsplanen togs fram och förvaltningars/sektorers första lokalförsörjningsplaner gjordes.

## 20.6 Vård- och omsorgsnämnden

De av vård- och omsorgsnämnden beslutade förändringarna i budget för 2022 är till största delen genomförda och ingår i resultatet.

Resultatet för nämnden visar ett överskott på 1,9 mnkr för verksamhetsåret 2022.

Ökningen av antalet invånare med behov av stöd och service är stort. Hemvården har utökat med ytterligare ett hemtjänstområde och antalet personer med beviljad hemvård har ökat. Efterfrågan på korttid/växelvård inom demens har också ökat vilket medfört köer och svårigheter att kunna tillmötesgå vårdbehoven på rätt nivå.

Verksamheten för funktionshindrade växer fortfarande som andel av vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde. I vissa delar, främst barn och unga, såväl i kostnader som i antal personer.

Ombyggnaden av demenscentrum Villa Videbeck går enligt plan och närmar sig datumet då det ska vara färdigt, om än med en del fördröjningar på grund av höga priser på material.

I takt med att covidrestriktionerna har börjat lätta har mötesplatserna, korttid- och dagverksamhet åter öppnat upp efter att varit stängda eller delvis stängda under pandemin och antalet besök börjar öka och närma sig volymen som var innan pandemin. Även föreningsverksamheten som är direkt aktiva i vård- och omsorgsnämndens verksamheter har startat igen.

För att möta de utmaningar som förändrad demografi och efterfrågan i samhället för med sig fortsätter nämnden sin strategi att satsa på mer förbyggande och öppna verksamheter samt välfärdsteknik. En del i detta är att via åtgärder flytta medel för att öka andelen av budgetramen som investeras i tidiga förebyggande insatser men också att genom nya arbetssätt och fler hemmaplanslösningar ge stöd i ett tidigare skede. Sektorns hemmaplanslösningar kräver dock fler medarbetare vilket tillsammans med förstärkning av bemanning i gruppboende, äldreboende, ökad nattbemanning och ytterligare enhetschefer gör att antalet anställda totalt ökat något under 2022.

Kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning inom flera av nämndens verksamheter, både på kort och lång sikt. Den största utmaningen under året var att bemanna inför semesterperioden. Flera åtgärder pågår för att klara kompetensförsörjningen i det längre perspektivet, bland annat har arbetsroller, kompetenskrav och arbetstidsmätt setts över. Andra exempel är utbildningssatsningen äldreomsorgslyftet samt ett projekt kring språkstödande arbetsplats.

Den digitala teknikens del i verksamheterna fortsätter att öka och den digitala infrastrukturen förstärkts, en del sker med statsbidrag och en del med egna medel.

Nämnden har under året stärkt samarbetet med regionen i hälso- och sjukvårdsfrågorna, främst i patientsäkerhetsarbetet men även i syfte att kunna säkerställa en god och nära vård utifrån ett personcentrerat förhållningssätt.

Nämnden visar goda resultat för de båda miljömålen samt målet gällande ett effektivt lokalutnyttjande.

Lidköping har ett lägre resultat inom flera områden i den nationella brukarundersökningen för äldre jämfört med tidigare år även om resultatet gällande bemötande inom hemtjänsten är fortsatt stabilt högt. Även om resultatet är lägre är det fortsatt högre än både Västra Götalands län och riket. Många kommuner har haft ett lägre resultat jämfört med tidigare år vilket kan kopplas till konsekvenser av pandemin. I den nationella brukarundersökningen för daglig verksamhet får Lidköping likvärdiga resultat med riket.

Sektorn har genomfört sin första brukarrevision i samarbete med en brukarförening vilken visade hög nöjdhet hos föräldrar.

## 20.7 Barn- och skolnämnden

Barn- och skolnämndens verksamheter påverkades kraftigt av coronapandemin även under första kvartalet 2022. Under hela varen 2022 var det krävande att överhuvudtaget upprätthålla verksamheten beroende på den höga sjukfrånvaron. Den personella och organisatoriska kapaciteten att driva utveckling- och kvalitetsförbättringar har påverkats rejält inom alla verksamheter. De åtgärder som satts in för att behålla elevernas kunskapsnivå har haft effekt. Det finns elever som har haft svårt att komma tillbaka till full skolgång efter pandemin.

Från mars 2022 kom ukrainska medborgare. Nämnden ställde snabbt om i verksamheten och barnen erbjöds plats i skola och förskola. Under kvartal två togs 25 barn i förskolan och 60 elever i grundskolan emot från Ukraina. Flertalet av dessa barn går kvar i verksamheten.

Positivt är att arbetet med att stärka samarbetet mellan kommun och region i hälsofrågor har resulterat i uppbyggda samverkansformer i form av team som träffas regelbundet. I partssamverkan har en rutin tagits fram för hur underlag från skolan ska lämnas till vårdcentralerna inför remiss för neuropsykiatrisk utredning. Grundskolan fullföljer också kommunfullmäktiges prioritering av elever med stor skolfrånvaro. Det innebär att ett Pedagogiskt center startar i februari 2023, där det kommer att finnas verksamhet och personal som särskilt fokuserar på elever med svårigheter med sin skolnärvaro.

Resultaten förbättras rejält i årskurs 9 under 2022 i förhållande till en nedåtgående trend under några år. I förhållande till 2021 har andelen behöriga elever till gymnasiet ökat med 5 procentenheter (motsvarar drygt 20 elever) och meritvärdets medelvärde har förbättrats med 6,5 poäng. En viss oro kan riktas mot att resultaten för eleverna i årskurs 3 har haft en nedåtgående trend under flera år.

Som helhet kan vi konstatera att över tid går resultaten lite upp och ner för Lidköping och ligger ungefär som för riket i övrigt. Men om man tittar på det modellberäknade värdet (det förväntade värdet) gällande elevernas meritvärde så bör resultaten ligga högre. Den efterfrågade förändringen bör i så fall inledas genom att nå bättre resultat i årskurs 3, vilket kräver förändringsinsatser på olika sätt.

Barn- och skolnämndens bokslut 2022 visar på ett sammantaget överskott om 4,7 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,55 procent. Prognosen i delår 2 visade på ett underskott. Orsaken till det förbättrade resultatet jämfört mot delår 2 är en kombination av det inköpsstopp som genomfördes under senhösten 2022 för att få en budget i balans och det tilläggsanslag som nämnden beviljades i slutet av året. Resultatet av inköpsstoppet är den främsta orsaken till överskottet mot budget på 4,7 mnkr.

## 20.8 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Det ekonomiska utfallet för året visar på ett överskott på 1,6 mnkr vilket är 1 mnkr sämre än prognosen i delår 2. Gymnasieverksamheten har utmaningar med intäkter och kostnader för skolgång, nettokostnaden för gymnasium inklusive gymnasiesärskola är minus 3,7 mnkr. Vuxenutbildningen får mer statsbidrag än budgeterat för yrkesvux och har samtidigt arbetat effektivt med att lösa vakanser och därigenom haft lägre personalkostnader, totalt 3,2 mnkr. Flyktigmottagningen fick under sommaren beslut om hur många flyktingar som anvisades till Lidköping utifrån massflyktingsdirektivet, 107 stycken. Ett avtal har tecknats med extern part som innebär en helhetslösning för boende, antalet boende idag är cirka 85 stycken. Kostnaden täcks av ersättning från Migrationsverket.

Investeringsbudgeten nyttjades inte fullt ut för 2022 då ett projekt avseende larm- och passagesystem på De la Gardiegymnasiet pågår och avslutas år 2023, avsatta medel för detta kommer begäras att få flyttas över till år 2023.

Under de senaste åren har ett omfattande arbete skett kring trygghet och studiero och årets enkätresultat för De la Gardiegymnasiet bekräftar att det fått resultat. Eleverna på samtliga enheter känner sig trygga i skolan vilket tyder på att de extra satsningarna på elevhälsa och resurslärare har gett resultat.

Utifrån målen i styrkortet har det sista året för Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden gått 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 utveckling.

Arbetet med att stärka näringslivskontakten sker på många ställen inom förvaltningen till exempel yrkeshögskolans utbildningar, programråd för yrkesprogram 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 påbörjat och under fortsatt utveckling för att utveckla lärarstudenternas verksamhetsförlagda utbildning och knyta de till oss som framtida arbetsgivare.

## 20.9 Socialnämnden

Socialnämndens budget för 2022 uppgår till 230 mnkr och nettokostnaden till 229,6 mnkr. Detta ger ett budgetöverskott på 0,4 mnkr.

Områdena Sektorchef och Stab och utveckling gör ett sammantaget överskott mot budget på 5,2 mnkr. Överskottet består av budget för oförutsedda kostnader och personal. Nämnden har även ett budgetöverskott på område Myndighetsutövning, stöd och behandling på 5 mnkr, som består till största delen av utbetalning av ekonomiskt bistånd. Område Barn och unga har haft volymökningar de senaste åren inom framförallt familjehemsverksamheten. Även kostnaderna för HVB har varit högre än budgeterat. Detta medför att området har ett underskott på 10,3 mnkr.

Strategin att möta ökade behov med fler förebyggande och tidiga insatser samt omställningen till insatser och verksamheter i egen regi på hemmaplan fortgår. Nämnden har ersatt flertalet externa HVB placeringar av barn och unga med interna boenden i kommunen. Dock har denna omställning tagit längre tid än beräknat på grund av svårigheter kring lokaler samt att målgruppens komplexa behov ställer stora krav på bemanning och kompetens. Även vad gäller familjehemsplaceringar fortsätter omställningen till fler familjehem i intern regi. De tidigt förebyggande insatserna har stärkts ytterligare, bland annat genom ökad bemanning i familjecentralslignande verksamhet och en digital tjänst som stöd vid separation. Likaså genom utökad samverkan för att motverka problematisk skolfrånvaro och drogsituationen för ungdomar samt för att tidigt identifiera psykisk ohälsa hos barn och unga.

Bostadssituationen är fortsatt utmanande och det finns behov av både akuta och långsiktiga bostadslösningar för flera grupper exempelvis personer med samsjuklighet, våldsutsatta och nyanlända.

Förändrat arbetssätt för handläggning av ekonomiskt bistånd har lett till att väntetiden minskat avsevärt. Trenden för det långvariga ekonomiska biståndet ser ut att minska, då utfallen på antalet bidragsmånader/år 2022 var lägre än tidigare år.

Nämnden visar goda resultat för de båda miljömålen samt målet gällande ett effektivt lokalutnyttjande.

Flera utvecklingsarbeten pågår i syfte att effektivisera arbetet och skapa förutsättningar för ett mer digitalt arbetssätt och en ökad servicenivå.

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

Bedömning görs att det finns fortsatt goda förutsättningar för en kompetensförsörjning som möter verksamhetens behov

## 20.10 Samhällsbyggnadsnämnden

Under våren antogs den fördjupade översiktsplanen, Stadsutvecklingsplan för staden Lidköping, detta efter drygt tre års arbete med dialog, utredningar och förslagsarbete och cirka två och ett halvt år efter Framtidsverkstaden. Stadsutvecklingsplanen innehåller en beskrivning av utbyggnadsområden och förslag för utbyggnaden av områden inom Lidköpings kommun. Den har år 2050 som tidshorisont men visar även vilka områden som kan och bör påbörjas för att nå målet om 45 000 invånare 2030.



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.

Bostadsmarknadsanalysen som gjordes i början av året av Juni Strategi visar på att det finns en högre efterfrågan på bostäder i Lidköping än vad SCB:s prognos för befolkningsökningen i Lidköping visar samt att nya byggföretag nu investerar i Lidköping.

Under året har det beviljats bygglov för 181 stycken bostäder vilket får anses vara en god nivå trots tecken under andra halvåret på en avmattning av bostadsbyggande. Antal färdigställda bostäder för 2022 är 141 stycken.

Genomförandet av Framnäs strandpark och strandpromenad har påbörjats. Arbetet beräknas pågå till sommaren 2025, då strandpromenad, nod, vattenpark, pir och långbrygga beräknas vara klar. Hamninloppet till småbåtshamnen beräknas flyttas under vintern 2022/2023.

Ansökan gällande vattenverksamhet i projektet Utveckling av Östra hamnen är inlämnad till Mark- och miljödomstolen. Arbetet med projektering av omlastningsytor (terminalyta etapp 1) kan påbörjas när verksamhetstillståndet för Vänerhamn är klart. Detta innebär en tidsförskjutning av genomförandeplanen.

På grund av otillräcklig mobiltäckning på västra Kålland och västra Kållandsö utreder kommunen möjligheterna om att uppföra en eller flera samhällsmaster. Kommunfullmäktige och Västra Götalandsregionen har beviljat investeringsmedel för uppförande av masterna.

Inom ramen för arbetet med att utveckla dialog och kommunikation med kunder och medborgare så har förvaltningen genomfört:

- Kommunikationsutbildning för samtliga medarbetare.
- Startat med nyhetsbrev till verksamheter med serveringstillstånd.
- Gemensamt med näringsliv och föreningar deltagit i utbildningen "Vi är stolta över Lidköping".
- Deltagit i mässor.
- Producerat tidningen "Lidköping växer".
- Utvecklat en temawebb riktad till exploatörer, byggherrar och fastighetsägare.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar positiv avvikelse mot budget för verksamhetsåret 2022 med 15,6 mnkr. Driftsredovisningen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 14,8 mnkr och exploateringsredovisningen redovisar en positiv avvikelse med 0,8 mnkr mot budget.

## 20.11 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har en positiv eller oförändrad utveckling mot sju av åtta mål. Utvecklingen bedöms oförändrad avseende föregångare inom miljöområdet. Avvikelsen beror på att inga större insatser gjorts och att möjligheten att påverka målet är liten.

Kultur och fritid i alla former har betydelse för Lidköpings attraktivitet, näringslivsklimat och för god och jämlik hälsa genom tillgången till anläggningar, det utbud som erbjuds och stödet till föreningar. Ett bra resultat inom kategorin kultur och fritid har bidragit till att Lidköping utsågs till Årets superkommun.

Utredningarna kring idrottsanläggningar har presenterats – inomhushall med matcharena, utveckling av Ågårdsområdet för att möjliggöra flytt av Lockörn och Framnäs IP. Genom föreningslivet har utbudet breddats med skatepark, OCR-bana och MTB-spår. En ny fritidsgård i Margretelund har öppnats. En fördjupad utredning för scenlokal finns framme och riktlinjer för konst i offentlig miljö har antagits. Utbudet i det offentliga rummet har ökat. Med musik i Gömda rum, Händelser och aktiviteter i centrum, utställningar, historiska bilder och texter på elskåp och mobil ungdomsverksamheten så väl i stan som på landsbygden, när man människor där dom befinner sig.

Tillgången till en rik fritid och ett varierat kulturutbud har betydelse för näringslivets kompetensförsörjning och lockar besökare till Lidköping. Samverkan har förbättrats efter pandemin. Tillgången påverkar också människors fysiska och psykiska hälsa. Möjligheterna till spontanaktiviteter har ökat för barn och unga genom de nya

anläggningarna, uppsökande verksamhet och ny fritidsgård. Föreningarna stöttas fortsatt för att utveckla sin verksamhet. Pågående arbete med friluftslivsprogram är en viktig folkhälsofråga.

Nämnden redovisar ett underskott på 0,3 mnkr. Investeringsredovisningen visar ett sammanlagt överskott på 1,5 mnkr.

## 20.12 Miljö- och byggnämnden

Förvaltningen har under året intensifierat samverkan inom V6. Bland annat ingår man i ett pilotprojekt kring systemförvaltning. Projektet förväntas bidra till mer effektiva arbetssätt inom områdena bygg, miljö-hälsa och mät/kart. Från och med mars 2023 kommer projektet gå över i förvaltning.

De fortsatt korta handläggningstiderna beror bland annat på ändrade arbetssätt med kontakt med sökande i tidiga skeden.

Inom ramen för vårt arbete med att utveckla dialog och kommunikation med kunder och medborgare så har förvaltningen genomfört

- Kommunikationsutbildning för samtliga medarbetare.
- Startat med nyhetsbrev till verksamheter med serveringstillstånd.
- Gemensam utbildning "Vi är stolta över Lidköping".
- Deltagit i mässor.
- Producerat tidningen "Lidköping växer".

Under året har det beviljats bygglov för 181 stycken bostäder vilket får anses vara en god nivå trots tecken under andra halvåret på en avmattning av bostadsbyggande. Antal färdigställda bostäder för 2022 är 141 stycken.

Det totala antalet beviljade bygglov 2022 är 345 stycken vilket är i samma nivå som före pandemin 2019.

## 20.13 Teknisk servicenämnd

2022 har Teknisk Service ett resultat på 23,2 mnkr. De största avvikelserna mot budget på intäktsidan är Renhållningens källsorterade material och deponiavgifter, elnätskompensationen från staten för Lidköpings Elnät som inte fanns med i budgeten samt Vatten-Avlopps tilläggsavgifter/överhaltsavgifter. För nämndens positiva kostnadsavvikelser så består de främst av mindre avskrivningar och räntor, detta på grund av uteblivna investeringar för tidigare och innevarande år. Det finns även positiva kostnadsavvikelser som personal, konsulter och kurser. Negativa kostnadsavvikelser har nämnden på Elnäts regionnätsavgifter, material, dieselpriser samt VA:s utgrävning av dammar, som bland annat är ett resultat av förra årets skyfall.

Investeringsbudgeten uppgår 2022 till 271,8 mnkr, nämnden har under verksamhetsåret haft utgifter för 100,6 mnkr och har därmed en avvikelse på 171,2 mnkr. De främsta anledningarna till avvikelsen är:

- Nytt avloppsreningsverk (10 mnkr) – Försenat projekt på grund av en utdragen tillståndsdomstolsprocess.
- VA-ledningar (28 mnkr) - Avvikelsen beror även här till största delen på förseningen av nya avloppsreningsverket och otillräckliga resurser, alla resurser läggs i dagsläget till exploateringsprojekten. Det har under året gjorts en omfördelning på 20 mnkr till exploatering.
- Infrastruktur VA, Lidköping–Tun (15 mnkr), Bredband på landsbygd (9 mnkr), Elkablar Örslösa-Friel (3,5 mnkr) - detta är flera projekt som blivit förskjutna på grund av en utdragen markavtalsprocess och de är därmed stoppade tills dess att processen är klar. Den fleråriga budgeten kan då komma att överskridas då det varit en kostnadsförändring över tid.
- Exploatering VA (18 mnkr), Bredband (5 mnkr) och Elnät (8 mnkr). Det har under året varit försenade plan och byggprocesser.

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

Under hela 2022 har det pågått ett intensivt arbete med att förbereda verksamheten för övergång från kommunal förvaltning till två kommunala bolag. I december fattades beslutet i kommunfullmäktige att inrätta de två kommunala bolagen, Lidköping Miljö och Teknik AB samt Lidköping Elnät AB.

I våras kom ett positivt besked från Mark- och miljööverdomstolen gällande tillstånd för nya avloppsreningsverket. Nya uppdaterade kalkyler togs fram utifrån systemhandling och ett nytt inriktningsbeslut fattades av politiken den tolfte december.

För att undvika att Sverige skulle drabbas av effektbrist, var det stort fokus på besparing av el under den senare delen av året. Invånarna har fortsatt visat på ett stort intresse för mikroproduktion av el och under 2022 skedde det en ökning med över 300 mikroproducenter. För att antalet producenter av el ska kunna öka fortsättningsvis behöver Lidköpings kommun få tillåtelse att leverera producerad effekt till Vattenfalls regionnät.

Bredband genomförde 591 fiberanslutningar under 2022 och vid slutet av året hade 97,6 procent av kommunens företag och hushåll möjlighet till bredband genom att fiberanslutning har gjorts tillgänglig.

## 20.14 Räddningsnämnden

Räddningsnämnden visar ett överskott på 0,2 mnkr på grund av lösning med tf Räddningschef som är ersatt av personal inom organisationen som en temporär lösning och minskade personalkostnader på förebyggande sidan då vakanser inte är tillsatta.

Under 2022 utreddes och beslutades att söka medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg. Beslut att söka medlemskap antogs i samtliga Kommunfullmäktige under våren 2022. Godkännande av ansökan gjordes i Östra Skaraborgs kommunfullmäktige under hösten 2022. Arbetet med att slå samman Västra och Östra Skaraborg har gjorts under större delen av 2022. Detta för att kunna starta ny organisation 1 januari 2023. Nytt namn blir Räddningstjänsten Skaraborg.

Säkerhetssamordnarorganisationen beslutades under 2022 att förändras genom att Lidköpings kommun bildar en egen organisation. Vara, Grästorps och Essunga bildar också egen organisation med säte i Vara. Säkerhetssamordnarfunktionerna placeras på stadshuset i Lidköping respektive Vara från 1 januari 2023.

Larmfrekvensen är lägre än tidigare år delvis beroende på att larm nu hanteras via ledningscentral i Skövde som gör en första bedömning om det är räddningsinsats eller inte.

På grund av vakanser på förebyggandeenheten har tjänsten som tf förebyggande chef köpts från Östra Skaraborg under hösten. Rekryteringar har gjorts under hösten för att täcka vakanser. Med anledning av vakanserna blev antalet tillsyner färre än planerat. Även en brandskyddskontrollant har rekryterats till enheten.

Trygghetscentralen får allt fler anslutna larm från kommunerna. Från 1 januari 2023 kommer Trygghetscentralen utföra tjänster åt Lidköping, Vara, Grästorp och Essunga på samma vis som tidigare. Dock får denna verksamhet hållas separat från andra verksamheter eftersom den endast betjänar fyra av elva kommuner i Räddningstjänsten Skaraborg.

# BOLAGSREDOVISNING

## 21 Helägda bolag

### 21.1 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 2 631 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 år har präglats av kriget i Ukraina och kraftiga kostnadsökningar, vilka även kommer påverka verksamheten en bra bit in i år 2023. Driftsekonomiskt sett var dock 2022 ett stabilt år, men investeringarna har betydande kostnadsökningar. AB Bostäder har år 2022 sålt av 32 lägenheter i Sjölunda och endast färdigställt sju, varför bolaget vid årsskiftet förvaltade 2 596 lägenheter. Det kommer dock färdigställas ytterligare 35 lägenheter tidigt in på våren 2023. Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt i princip noll och bolaget har hanterat 389 (393) lägenhetsbyten detta år. På de av kommunen köpta pensionärlägenheterna pågår ett arbete med säkerställa samma standard i dessa som övriga bostadsbeståndet.

Färdigställda lägenheter under året:

- Hovby 4:46 (Haraldsgården), 5 lägenheter.
- Oxelvägen Vinninga, 2 lägenheter.

Beslutade och pågående nya byggnationer:

- Kvarteret Valkyrian, 11+3 lägenheter.
- Kvarteret Steglitsan (Solhaga), 24 lägenheter.
- Renovering/Ombyggnation av 123 lägenheter på Västgötagatan.

Bostadshyror höjdes 1 januari med 1,4 procent. Marknadsräntorna har stigit under sista halvåret och räntekostnader bedöms mer än fördubblas under år 2023 jämfört med utfall år 2022. Försäljningen av fastigheten Regndroppen 2 i Sjölunda gav en reavinst på 9,1 mnkr. Bolaget har minskat sin låneportfölj med 37 mnkr hos den kommunala Internbanken och hade vid årsskiftet 777 mnkr i lån, vilket i huvudsak beror på att större investeringsprojekt inte kommit igång.

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 det finns väl utarbetade kontaktnät med andra viktiga intressenter som jobbar med samhällssociala frågor.

## Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	232	219	208
Verksamhetens kostnader, mnkr	181	161	152
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	51	58	56
Årets resultat, mnkr	33	37	33
Soliditet, procent	31,2	28,1	25,5
Investeringar, enligt kassaflödet	31	79	79
Långfristig låneskuld, mnkr	777	814	821
Aktiekapital, mnkr	5	5	5
Antal anställda, medel	39	37	36

## Förväntad utveckling

Lidköpings Kommun har sedan 2012 en vision av att växa med cirka 7 000 personer till och med 2030. En tillväxt som motsvarar en beredskap av cirka 700 lägenheter för AB Bostäder.

Under 2023 kommer bolaget färdigställa knappt 40 nya lägenheter och har målsättning att starta upp fastigheten Spettet med 100 lägenheter. Det är dock utmanande att hantera de ekonomiska förutsättningarna och samtidigt få till hyror som kan hanteras av blivande hyresgäster. De snabba förändringarna som påverkar byggnation av bostäder som skett det senaste året gör att det sannolikt kommer bli några år med lågt nyttillskott av flerbostadshus. Bolaget har förutsättningar för att tillskapa ytterligare cirka 300 lägenheter, men det behövs både mark och arbete med fler detaljplaner för att möta framtida behov.

Bolaget är även igång med ett flertal större lägenhetsrenoveringar och detta behov är stort, varför organisationen kommer få lägga mycket kraft på detta de kommande åren.

Ökade drift- och räntekostnader kommer innebära att bolagets resultat försämras, vilket bolaget och bolagskoncernen kommer få förhålla sig till. Även kraftigt ökade byggkostnader och försämrade bidragsmöjligheter innebär hinder för byggnation och attraktiva hyresnivåer. Bolaget har dock fortsatt en ekonomi som möjliggör utveckling, men avvägningar mot avkastningskrav och låneskuld behöver göras löpande.

De ekonomiska förutsättningarna för hyresgästerna har också försämrats vilket kan leda till ökade vakanser. Efterfrågan på bostäder finns fortsatt men det har visat sig vara svårare att hyra ut de lite dyrare lägenheterna. Bolaget har ett minskat antal lokalhyresgäster, några kämpar med sin lönsamhet vilka kan komma att behöva se över sitt lokalbehov.

Hållbarhetsfrågorna behöver fortsatt vara prioriterade och då framförallt ett effektivt användande och försörjning av energi. I begreppet hållbarhet ligger också arbetet med de sociala frågorna vilket kommer behöva anpassas och utvecklas över tid.

Utöver att medverka till att utveckla den nybildade bolagskoncernen kommer den inkommande styrelsen att jobba fram en ny affärsplan för perioden 2024-2027. Fokus på klimat- och hållbarhetsfrågor kommer stärkas ytterligare de kommande åren. Bolaget kommer fortsätta att utveckla användning av digitala system och dess möjligheter.

Kundernas upplevda nöjdhet ska öka och det sociala engagemanget ska fortsatt vara en viktig del i verksamheten. Organisationens har visat att den kan hantera en expansiv fas och ska så även kunna göra framöver. Bolagets personal ska fortsatt känna att de är viktiga och gör skillnad, var och en på sitt ansvarsområde, men också i bolaget som helhet. Personalens välmående kommer även framåt vara i fokus.

## 21.2 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

Avfallsleveransen under året uppgick till drygt 90 procent av budget. Bortfallet har inte påverkat försörjningen under 2022 men inverkar på lagret av balat avfall vilket medför lägre ingående lagervolymer 2023. Bortfallet har till viss del kompenseras med ökat intag av RT-flis.

Den nya Fastbränslepanna 7 har varit i drift hela året och tryggar en fortsatt kostnadseffektiv energiproduktion. Från och med april är även den nya turbinen i drift. Under våren fick Panna 6 flera tubläckor vilket ledde till längre stillestånd. Detta ledde till höga bränslekostnader och mindre producerad el. Under oktober-december har planerad elproduktion varit igång och elpriserna har varit höga, vilket lett till högre intäkter än budgeterat.

Skattereduktion kan ges till företag som under 2021 gjort inventarieinköp. Reduktionen beräknas på summan av inköpet gånger 3,9 procent och kan fördelas över två år. Detta är en reduktion av bolagets skatt vilket innebär att man ska ha bolagsskatt och fastighetsskatt att betala. Under räkenskapsåret 2021 gjordes inventarieinköp på 243,3 mnkr vilket skulle ge en skattereduktion på cirka 9,5 mnkr. Bolaget har en vinst före dispositioner och skatt på 0,3 mnkr och för att kunna nyttja skattereduktionen återförs obeskattade reserver med 20 mnkr, vilket ger en skattereduktion på 4,6 mnkr. Resten av skattereduktionen är planerad till nästa räkenskapsår. Denna skattereduktion påverkar även uppskjuten skatt och i resultaträkning blir därför skatten positiv med 5,4 mnkr och årets resultat 25,6 mnkr. I och med att bolaget återför obeskattade reserver och nyttjar skattereduktionen stärks även det egna kapitalet.

Från och med 15 juni är Christian Olausson VD, tidigare var han tillförordnad VD.

Resultat efter finansiella poster för 2022 är 0,3 mnkr.

### Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	312	270	245
Verksamhetens kostnader, mnkr	312	276	222
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	0	-7	23
Årets resultat, mnkr	21	0	0
Soliditet, procent	14,4	13,1	18,2
Investeringar, netto, mnkr	53	301	101
Långfristig låneskuld, mnkr	0	0	0,4
Aktiekapital, mnkr	10	10	10
Antal anställda	61	64	64

### Förväntad utveckling

Samhällets styrmedel samt ökande miljömedvetenhet leder till kontinuerliga energieffektiviseringar med en tydligt minskande energiåtgång över tid. Den minskade energiåtgången ser ut att endast till viss del kompenseras med nya kunder. En större energikrävande industrietablering som ansluter sig samt en förtätning av innerstaden skulle innebära en ökad försäljning.

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 har lett till kraftigt fluktuerande och höga elpriser. Lokalt producerad el och värme bedöms bli viktiga för samhällets framtida energiförsörjning och talar för kraftvärmens som en viktig framtida elproducent, även om den ekonomiska ersättningen för stabil produktion inte värderas i dagens prissättning och skattesystem.

Fortsatt effektivisering i bolagets alla verksamhetsdelar är viktig för att kunna hålla konkurrenskraftiga priser gentemot de allt mer effektiva alternativa energikällorna. För att förbättra och förnya verksamheten påbörjas under 2023 projektet Produktionslyftet.

Produktion av fjärrvärme kommer ske med avfallsbränslen så långt det är lönsamt. Med vikande intäkter från försäljningen av förbränningstjänsten samt bristsituationer på avfall måste dock en ökad användning av olika träbränslen beaktas.

Produktionsanläggningen är väl dimensionerad för kundernas behov i dagsläget och med panna 7 och den nya turbinen kommer elproduktionen påverka bolagets lönsamhet positivt.

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, särskilt för Lidköping Energi då detta står för 60 procent av hela den mottagna mängden.

Kvaliteten på det importerade bränslet är bra och logistikkedjan är väl utbyggd och effektiv med returtransporter med lastbil från Norge samt båttransporter från UK och Irland som tack vare hamnens närhet till bolagets anläggning är mycket kostnadseffektiv.

Den bristsituationen på avfall och höga fraktpriser som uppstod under pandemin påverkar marknaden fortfarande vilket får till följd att behandlingspriserna sjunker på grund av en inhemsk överkapacitet av avfallsförbränning. Som situationen utvecklats den senaste tiden kan marknaden inte mättas med importerat avfall då fler länder efterfrågar det tillgängliga avfallet. I kombination med en förväntad lågkonjunktur, vilket redan avspeglas i mindre mängder avfall från exempelvis byggnation är utvecklingen framöver svår att förutsäga.

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 bränslen lägre hanterings- och underhållskostnader. Användning av biobränslen leder till minskade omkostnader, lägre personalbehov samt högre anpassning av kundkrav på fossilfri energi.

## 21.3 Lidköpings Näringslivsfastigheter AB

### Uppdrag och verksamhet

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB är ett av Lidköping kommuns helägda bolag 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. Bolagets roll som fastighetsägare är att förvärva, förvalta och förädla samt även försälja. Med utgångspunkt från marknads och hyresgästernas behov erbjuder bolaget 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 betydelse.

### Viktiga händelser och resultat

Bolaget har under året investerat 14 mnkr i fastigheter där merparten har gjorts i fastigheten Sockerbruket med nya lokaler för både kommunal och icke kommunal verksamhet. Vid tågdepån har det uppförts en ny lagerbyggnad.

Den 1 mars skedde en försäljning av dotterbolaget FRIF AB med fastigheten Mejseln 27/28. Den 1 april såldes ytterligare tre fastigheter, Grepen 1, Stansen 8 och Gulkremlan 5. Samtliga fyra fastigheter såldes i bolagsform med ett underliggande fastighetsvärde på totalt 150 mnkr.

### Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	106	39	35
Verksamhetens kostnader, mnkr	30	30	26
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	76	9	9
Årets resultat, mnkr	76	6	8
Soliditet, procent	51	19	18
Investeringar, netto, mnkr	-50	23	51
Långfristig låneskuld, mnkr	118	251	253
Aktiekapital, mnkr	20	20	20
Antal anställda, medel	4	4	4

### Förväntad utveckling

Energibesparande åtgärder kommer vara ännu mer i fokus framöver. Bolaget kommer därför undersöka möjligheterna med ny teknik med fler solpaneler och batterilager.

I takt med fler elbilar ökar efterfrågan på laddstolpar. Bolaget tittar på att uppföra en carport med solceller och laddboxar på Sockerbrukets parkering.

Bolaget har under 2023 planerade investeringar i Sockerbruket med utbyte av hiss och renovering av fasaden.

Utredningar och förstudier på hur Kronocampingen kan utvecklas i samband med Framnäsområdets omvandling kommer fortsätta under 2023.

## 21.4 Lidköping/Hovby Flygplats AB

### Uppdrag och verksamhet

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

Bolaget har efter beslut av kommunfullmäktige i Lidköpings kommun köpt alla aktier i systerbolagen AB Bostäder i Lidköping, Lidköping Energi AB, Lidköpings Näringslivsfastigheter AB, Lidköping Miljö och Teknik AB samt Lidköping Stadshus AB. Bolaget är därmed moderbolag i den nybildade koncernen.

Bolaget är under namnändring till Lidköping Stadshus AB. Det nuvarande Lidköping Stadshus AB kommer byta namn till Lidköping/Hovby Flygplats AB. Under år 2023 är det planerat att flygplatsverksamheten ska särskiljas från moderbolaget, på vilket sätt detta ska ske är under utredning.

Bolaget har tecknat ett treårskontrakt med ett industriföretag om att hyra den stora hangaren inklusive kontor på totalt 3 980 kvadratmeter. Detta ökar bolagets intäkter med cirka 2,4 mnkr per år.

Bolaget har tecknat ett arrendeavtal om att upplåta mark till en solcellspark på flygplatsen.

### Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	6,1	5,1	4,9
Verksamhetens kostnader, mnkr	5,3	4,9	4,8
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	0,8	0,2	0,1
Årets resultat, mnkr	0,8	0,2	0,1
Soliditet, procent	28,4	49,2	47,7
Investeringar, netto, mnkr	33,3	0,8	0,2
Långfristig låneskuld, mnkr	48	15	19
Aktiekapital, mnkr	12	12	12
Antal anställda, medel	1	1	1

### Förväntad utveckling

Nytt lokalhyresavtal har tecknats från 2023 vilket kommer att förbättra lönsamheten väsentligt inom driftsbolaget. Arbetet med en solcellspark på flygplatsen kommer utvecklas så snart detta blir möjligt. Koncernredovisning kommer att upprättas för år 2023 och framåt. Namnändring kommer att göras under 2023 till Lidköpings Stadshus AB. Flygplatsverksamheten kommer då att flyttas till ett annat bolag inom Lidköpings kommun.

## 22 Delägda bolag

### 22.1 Vänerhamn AB

#### Uppdrag och verksamhet

Vänerhamn AB bedriver hamn-, stuveri-, terminal-, bogserbåts- och isbrytningsverksamhet i Karlstad, Kristinehamn, Otterbäcken, Lidköping, Vänersborg, Åmål och Trollhättan. Lidköpings kommuns ägarandel uppgår till 20,3 procent.

#### Viktiga händelser och resultat

Vänerhamn AB:s sjögodsvolym ökade med 14 procent till 1,73 miljoner ton medan landgodsvolymen ökade med 1 procent till 1,1 miljoner ton. Totalt, i alla hamnar, hanterades 2,8 miljoner ton gods, en ökning med 8 procent jämfört med 2021.

Lidköpings hamn hanterade 477 tusen ton, vilket är en ökning med 4 procent jämfört med föregående år.

Uthyrningsgraden för såväl kaj som magasinsytor är god. Antalet anställda uppgick till 13, varav 4 tjänstemän. Ansökningsprocessen om nytt hamntillstånd pågår, liksom flytten av hamnens verksamhet från den västra sidan om Lidan till den östra. Uppsägningsperioden för arrendeavtalet med ägaren fortlöper. Ett nytt avtalsförslag är framtaget men ännu inte underskrivet.



## Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	194,7	175,5	169,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	-178,7	-161,7	-156
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	16	13,8	13,2
Årets resultat, mnkr	13,6	10,6	9,63
Soliditet, procent	75	75	72
Nettoinvesteringar, mnkr	-9,4	-10,7	-2,5
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	20,3	20,3	20,3
Antal anställda	116	113	111

## Förväntad utveckling

Bolaget förväntar sig en stabil verksamhet under kommande år, men ser en ökad sannolikhet att exponeras för såväl operationella som finansiella risker i och med den förväntade negativa konjunkturutvecklingen och fortsatt hög omvärldsrisk. Avseende finansiella risker påverkas verksamheten bland annat av kreditrisk och likviditetsrisk. Den största operationella risken är, förutom marknadsutvecklingen, det förskjutna beskedet om dragningen av slussleden i Trollhättan. Ledning och styrelse har stort fokus på de specifika risker bolaget exponeras för.

## 22.2 Fastbit AB

### Uppdrag och verksamhet

Fastbit AB ägdes fram till 1 december 2022 till lika delar av Skara Energi AB och Lidköpings kommun. Lidköpings kommun sålde vid detta datum samtliga sina ägarandelar till Skara Energi AB och är därmed inte längre delägare.

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 under året i huvudsak förmedlat inköp och försäljning av bredbandstjänster, transporttjänster samt tillhandahållande av en kommunikationsplattform. Vidare har bolaget marknadsfört och sålt fiberanslutningar i ägarnas stadsnät, samt med konsultverksamhet mot samverkande stadsnät. I bolagets uppdrag som kommunikationsoperatör märks en allt hårdare konkurrens bland anslutna tjänsteleverantörer. I takt med att kostnader i många fall ökar ser leverantörerna en utmaning i att bibehålla och utöka kundantalet. Konkurrenssituationen visar även kännbara effekter för bolaget i egenskap av tjänsteleverantör.

Verksamheten arbetar kontinuerligt med att se över och förbättra driftsäkerheten för tjänsteleveransen. Under året har flera viktiga åtgärder vidtagits. Dels har central hårdvara uppgraderats och dels har åtgärder genomförts vilka möjliggör redundans vid händelse av kris eller störningar i kraftförsörjningen.

## Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	86,7	87,9	97,4
Verksamhetens kostnader, mnkr	-85,3	-86,4	-96,3
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	1,6	1,5	1,2
Årets resultat, mnkr	1,1	1,2	0,7
Soliditet, procent	34,8	31,1	37,3
Nettoinvesteringar, mnkr	0,4	-	1,17
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	0	50	33
Antal anställda	7	7	8

## Förväntad utveckling

Tillväxten för fiberanslutningar i ägarnas nät minskar kontinuerligt med anledning av att marknaden successivt mätas. En övertygande majoritet av fastigheterna har idag tillgång till fiberanslutning. Bolaget har tidigare börjat flytta fokus till att marknadsföra och aktivera anslutna fastigheter och adresser med bredbandstjänster. Denna inriktning intensifieras vidare under 2023. Det är därigenom särskilt viktigt för bolaget att fortsätta utvecklas i rollen som kommunikationsoperatör och marknadsförare av fibernät.

I marknaden för fiberanslutningar kvarstår dock stor potential beträffande fiberanslutningar till flerfamiljshus och föreningar. I detta segment förväntas flertal beställningar inkomma med tillhörande aktiveringar under 2023. I marknaden för bredbandstjänster förväntas kundantalet öka fördelat över de tjänsteleverantörer som är anslutna

till kommunikationsplattformen. Proaktivt samverkande arbete mellan bolaget och tjänsteleverantörer ska ske vilket förväntas ge positiva utfall kring antal aktiverade adresser under 2023.

Som tjänsteleverantör kan bolaget räkna med viss kundförlust i affären under 2023 då en rad nödvändiga åtgärder kan få kunder att söka sig mot andra alternativ. Dock skall informationskampanjer riktas mot kundgrupperna med motivering kring förändringar och med alternativa erbjudanden. Målsättningen över hela 2023 är dock att kundantalet skall bibehållas och även utökas framöver.

## 22.3 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 2022 var 39,8 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

- Etablering av en redundant datahall (Site B).
- Genomförd upphandling på ny licenspartner vilket har en ekonomisk omfattning på mellan 10-15 mnkr per år.
- Installation och införande av systemet Life Care för Socialtjänsten i Skara och Grästorp. För övriga V6-kommuner kommer detta ske under 2023.
- Införande av gemensamt skoladministrativt system för samtliga V6-kommuner.

Omfattningen av Göliska IT:s verksamhet har ökat under de senaste åren. Den enskilt största förklaringen är att Göliska IT sedan 2019 investerar i V6-gemensamma verksamhetssystem som sedan hyrs ut till kommunerna.

Resultaträkningen summerar för första gången på sju år till ett underskott, vilket främst förklaras av omfattande ägaruttag samt SiteB-relaterade kostnader.

### Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	73,1	69,9	64,5
Verksamhetens kostnader, mnkr	73,2	68,2	61
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	-0,1	1,7	3,5
Årets resultat, mnkr	-1,7	0,5	2,4
Soliditet, procent	14	15	23
Nettoinvesteringar, mnkr	15,7	25,4	14
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	39,8	39,0	38,8
Antal anställda	67	63	61

### Förväntad utveckling

Inget tyder på att Göliska IT:s uppdrag kommer att minska de närmaste åren, framför allt inte inom områden som IT-drift och support. Under senare tid har det adderats till projekt och aktiviteter som kommer som en följd av ökad digitalisering inom samarbetskommunerna. Bolaget ser en ökning inom e-tjänster, automatisering men även mer oprövade verktyg såsom Business Intelligence och mycket troligt även AI (Artificiell intelligens).

Bolaget ser ett kraftigt ökat intresse från kommunerna gällande att utnyttja olika former av IoT-lösningar (Internet of Things). Det finns oändliga möjligheter att på ett smart sätt med hjälp av olika sensorer styra den kommunala infrastrukturen så man kan spara in på miljöpåverkan, olika typer av driftskostnader samt också få en bättre överblick av sina investeringar för att kunna ta smartare datadrivna beslut. Göliska IT är med som partner på denna spännande resa tillsammans med kommunerna. Här finns en stor outnyttjad potential för exempelvis tekniska förvaltningar och bostadsbolag.

## 22.4 Destination Läckö-Kinneulle AB

### *Uppdrag och verksamhet*

Destination Läckö-Kinneulle AB ägs av Götene och Lidköpings kommuner. Kommunernas avsikt är att långsiktigt vara företrädare på turism- och besöksnäringens marknad 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*

Även år 2022 påverkades initialt av pandemin. Flyttade evenemang såsom exempelvis Melodifestivalen har påverkat omsättningen. Bolaget har även sett en fortsatt beteendeförändring i antalet fysiska besök och paketförsäljning vilket minskar, till stor del beroende på bättre kvalitet och större användning av den digitala besöksservicen och att beläggningsgraden varit så pass hög under året. I övrigt efter restriktioner har bolaget kunnat jobba på enligt plan och 2022 har präglats av stora utvecklingsprojekt och tilläggsuppdrag, vilket gett en omsättningsökning jämfört med tidigare år.

Destinationsbolaget arbetar efter bolagets nyantagna affärsplan 2022 med affärsidén:

- Destination Läckö-Kinneulle är motorn för hållbar besöksnäringens utveckling och gör det enkelt för besökare att upptäcka och uppleva destinationen.

Och målbilden:

- Destination Läckö-Kinneulle skapar attraktivitet, stolthet och långsiktig konkurrenskraft genom att möjliggöra hållbara val och erbjuda Sveriges mest genuina mat-, natur- och kulturupplevelser året runt.

2022 har varit ett positivt år för besöksnäringen i destinationen, detta bekräftas av gästnattsstatistik som ökat med 25,6 procent i beläggning på hotell/vandrarhem/stugbyar jämfört med 2021 och är bland den högsta beläggningsgraden någonsin.

Destination Läckö-Kinneulle genomför en rad olika besöks- och attitydsundersökningar som dessutom visar en bild av nöjda besökare som gärna återkommer till destinationen.

Bolaget är en drivande part i utvecklingen av samverkan regionalt inom Skaraborg. Bland annat genom: Uppdrag från Skaraborgs kommunalförbund 2021-2024 att tillsammans med Next Skövde driva besöksnäringens utvecklingen i hela Skaraborg genom plattformen Visit Skaraborg 2.0.

### Snabbfakta

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	14,2	10,1	7,8
Verksamhetens kostnader, mnkr	13,9	10	7,7
Resultat före bokslutsdispositioner, mnkr	0,3	0,1	0,1
Årets resultat, mnkr	0,2	0,1	0
Soliditet, procent	30	39,2	42,5
Nettoinvesteringar, mnkr	0	0	0
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	75	74,9	67
Antal anställda	8	8	7

### Förväntad utveckling

- Destinationsbolaget arbetar efter rådande uppdrag och affärsplan 2022.
- Målet är att 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 och nätverk för Hållbar Turism.
- Man kommer ha fortsatt fokus vad det gäller omställning till ett mer hållbart resande, stor teknisk utveckling och nya behov hos besökarna
- Verksamheten kommer i början av 2023 att byta lokaler. Behovet av utökade lokaler för bolagets uppdrag och administrativa verksamhet har under flera år varit angeläget. Turistbyrån kommer dock att fortsätta att drivas från Rådhuset över säsongen 2023.
- Bolaget har ett uppdrag att ta ett helhetsgrepp kring hur framtidens besöksservice ska utformas, både digitalt och fysiskt. Uppdraget är i två steg, inför säsongen 2023 och långsiktig plan för 2024 och framåt.