



Årsredovisning 2024

Kommunfullmäktige

Innehåll

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Kommundirektören har ordet	4
Förvaltningsberättelse	6
Den kommunala koncernen.....	6
Balanskravsresultat	6
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Omvärldsanalys.....	9
Finansiell analys kommunkoncern.....	10
Finansiell analys kommunen.....	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	17
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	17
Kapitalförvaltning	17
Skuldförvaltning.....	19
Finansnetto	22
Pensioner	23
Borgen.....	24
Händelser av väsentlig betydelse	24
Styrning och uppföljning av kommunala verksamheten	25
Vision, mål och strategisk plan och budget.....	26
Kvalitetsuppföljning.....	26
Intern kontroll.....	27
God ekonomisk hushållning och förväntad utveckling.....	28
Väsentliga personalförhållanden	28
Antal anställda.....	29
Personalomsättning	29
Sjukfrånvaro	30
Förväntad utveckling.....	31
Räkenskaper	32
Redovisningsprinciper.....	32
Avsteg från RKR:s rekommendationer	32
Sammanställda räkenskaper	32
Värderings- och omräkningsprinciper.....	33
Särredovisningar	35
Resultaträkning	35
Balansräkning.....	36
Kassaflödesanalys	37
Notförteckning	39
Drift och investeringsredovisning	55
Driftredovisning	55
Investeringsredovisning	56

Principiella investeringar i kommunkoncernens bolag	59
Stadshuskoncernen och delägda bolag.....	60
Stadshuskoncernen.....	60
Sammanfattning	60
Ekonomi	60
Lidköping Stadshus AB	60
Delägda bolag/kommunalförbund.....	61
Destination Läckö-Kinne-kulle AB.....	61
Vänerhamn AB.....	62
Kommunalförbundet Göliska IT	63
Räddningstjänsten Skaraborg	63
Styrkortsredovisning	65
1. Hållbart, robust och anpassningsbart samhälle	65
Bedömning måluppfyllnad.....	65
Detta har vi gjort	66
Analys	67
2. Attraktiv stad och landsbygd.....	67
Bedömning måluppfyllnad.....	68
Det här har vi gjort	68
Analys	69
3. Tryggt, självständigt och utvecklande liv.....	70
Bedömning måluppfyllnad.....	71
Det här har vi gjort	71
Analys	72
4. Attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare.....	73
Bedömning måluppfyllnad.....	73
Det här har vi gjort	74
Analys	75
5. Nyskapande arbetssätt och effektiva processer	76
Bedömning måluppfyllnad.....	76
Det här har vi gjort	76
Analys	77
Indikatorer och nyckeltal.....	78
1. Hållbart, robust och anpassningsbart samhälle	78
2. Attraktiv stad och landsbygd.....	79
3. Tryggt, självständigt och utvecklande liv.....	80
4. Attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare.....	81
5. Nyskapande arbetssätt och effektiva processer	82

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Att sammanfatta ett verksamhetsår i en medelstor svensk kommun är inte helt enkelt. Vi i Lidköping påverkas väldigt mycket av vår omvärld. Västvärlden är fortsatt inne i en lågkonjunktur med svag tillväxt och ökande arbetslöshet. Eftersom vi har ett brett näringsliv har detta också påverkat företagen i Lidköping. Ett par av företagen som funnits länge i vår stad har avvecklats. Samtidigt har den svenska kronan förstärkts en del under året och kommunens kapitalplaceringar har haft en mycket god utveckling.

Ekonomiskt är Lidköpings kommuns verksamhet i balans. Men de senaste årens inflation, som förhoppningsvis hävts under året, har ökat kommunens pensionskostnader kraftigt. Vi är dock bättre rustade för framtiden än många andra svenska kommuner.

Kommunen har genom åren byggt på sig ett stort investeringsbehov. Planeringsarbetet för de två största investeringarna i Lidköpings kommuns historia är långt framskridet och de strategiska besluten är tagna för både den nya badanläggningen i Framnäs och Ängens avloppsreningsverk. Nu ser vi fram emot ett första spadtag för dessa båda projekt!

Under året har vi invigt Framnäs strandpromenad och under kommande sommar blir hela Framnäs strandpark klar och det är mycket positivt att lidköpingsborna återfår rätten till delar av Vänerstranden.

Bostadsbyggandet i Sverige som helhet har nästintill tagit en paus på grund av högt ränteläge och kraftigt ökade priser. Helt naturligt väntar därför byggtreprenörerna på "bättre tider" för sina investeringar.

Vi ser fram emot att Framnäs bostadsområde är på väg mot antagen detaljplan och i kommunens övriga detaljplanearbete ligger vi väl framme och redo när konjunkturen släpper.

När det gäller kommunens försäljning av verksamhetsmark är denna, av samma skäl som ovan, mycket blygsam. Vi tycker oss dock se ett ökande intresse för investeringar framöver.

Vi har nyss kunnat ta del av medborgarundersökningen för 2024. Alldeles uppenbart är lidköpingsborna mycket nöjda med den kommunala verksamheten. De betyg vi får är i huvudsak höga. Men det finns också tydliga utvecklingsområden, bland annat vad gäller tillväxt.

Liksom många andra kommuner i Sverige har vi en befolkningsminskning under 2024. Den beror huvudsakligen på låga födelsetal i kombination med höga dödstal. Och vi har inte heller något inflyttningsöverskott. Detta måste vändas.

Det finns också en del att göra inom bildningsnämndens område. Alltför många elever går ur grundskolan utan gymnasiebehörighet och vi har en för stor andel elever med hög frånvaro. På gymnasiesidan har vi bra kvalitet och hög beläggning men trots detta hög utbildningskostnad per studerande, vilket på sikt inte är hållbart.

Till sist så måste noteras den allvarliga utvecklingen gällande sjukhusfrågan. När akutverksamheten avslutades under 2023 startade en större omstrukturering än väntat i vården. Centraliseringen av allt mer vård till Skövde har medfört betydande brister av vård i hela

Skaraborg och i Västra Skaraborg i synnerhet. Kommunledningen gör vad vi kan i frågan men möter egentligen inget gehör alls.

Avslutningsvis vill jag rikta ett hjärtligt tack för alla goda insatser som gjorts av personal, intressenter och förtroendevalda för kommunen under 2024. Era insatser är mycket värdefulla och uppskattade!

Bertil Jonsson, kommunstyrelsens ordförande, Lidköpings kommun

Kommundirektören har ordet

Det gångna året har varit präglad av både framsteg och utmaningar för Lidköpings kommun. Vi har lyckats uppnå flera av våra mål och i många avseenden tagit steg i rätt riktning, men vi står också inför prövningar som kräver anpassning och nya arbetssätt.

Lidköping har en viktig roll i Skaraborgs utveckling. Vi har tillsammans med övriga kommuner i Skaraborg som mål att nå 300 000 invånare till 2030 och arbeta för att bli Sveriges fjärde största arbetsmarknadsregion. Detta kräver ett nära samarbete mellan kommuner och en tydlig strategi för att attrahera nya invånare och företag.

Vår ambition är att Lidköping ska nå 50 000 invånare till 2045, och vi planerar för att möjliggöra denna tillväxt genom nya bostäder, arbetsplatser, stadsutvecklingsprojekt och inte minst genom en hållbar energiförsörjning. Den nya strandparken har blivit ett populärt besöksmål, och när vi nu planerar för en ny badanläggning och ytterligare bostäder i området, skapas möjligheter för både rekreation och boende.

Vår verksamhet bygger på ett starkt engagemang från alla våra medarbetare och förtroendevalda. Varje dag arbetar vi tillsammans för att leverera välfärdstjänster av hög kvalitet till våra invånare, besökare och näringsliv. Vår skolverksamhet håller en god standard, omsorgen om våra äldre är genomgående av hög kvalitet och vi fortsätter att arbeta för en trygg och hållbar stadsmiljö. Samtidigt är vi medvetna om de stora utmaningar vi möter.

Våra demografiska förändringar innebär att vi har ett växande behov av vård och omsorg, samtidigt som antalet personer i arbetsför ålder minskar. Det betyder att vi behöver hitta nya, mer effektiva arbetssätt. Digitalisering kommer att spela en avgörande roll, och vi har redan infört digitaliserade lösningar för att effektivisera våra välfärdstjänster. Exempelvis använder vi nu nattlig digital tillsyn för vissa delar inom omsorgen, smarta sensorer för vägunderhåll och satsningar för att hjälpa invånare att navigera i det digitala landskapet.

Samtidigt står vi inför ekonomiska utmaningar. Våra investeringar är nödvändiga satsningar för att möta framtida behov, men kräver också en ansvarsfull ekonomisk planering. Samtidigt som vi har ett stort kapital har vi en betydande låneskuld och vi behöver hantera våra resurser på ett ansvarsfullt och hållbart sätt.

Det rådande världsläget med ett förändrat säkerhetspolitiskt landskap påverkar oss alla. Sveriges inträde i NATO medför att vi i Lidköping, med vår flygflottilj, arbetar tillsammans med Försvarsmakten och andra aktörer för att säkerställa att vi har nödvändig beredskap och trygghet för våra invånare.

Under 2024 lanserade vi kommunens nya platsvarumärke, en satsning för att lyfta fram Lidköpings unika identitet. Ett starkt platsvarumärke bidrar till att attrahera nya invånare och företag, men det är också en plattform för samarbete och gemenskap mellan oss som bor och verkar här. Det är tillsammans som vi skapar den framtida bilden av Lidköping.

Under 2025 kommer vi att fortsätta arbeta för att utveckla Lidköping på ett hållbart och ansvarsfullt sätt. Jag ser fram emot att tillsammans med våra medarbetare, invånare och näringsliv fortsätta forma vår kommun. Med engagemang och samverkan kan vi möta framtidens utmaningar och skapa en trygg och fungerande kommun för alla.

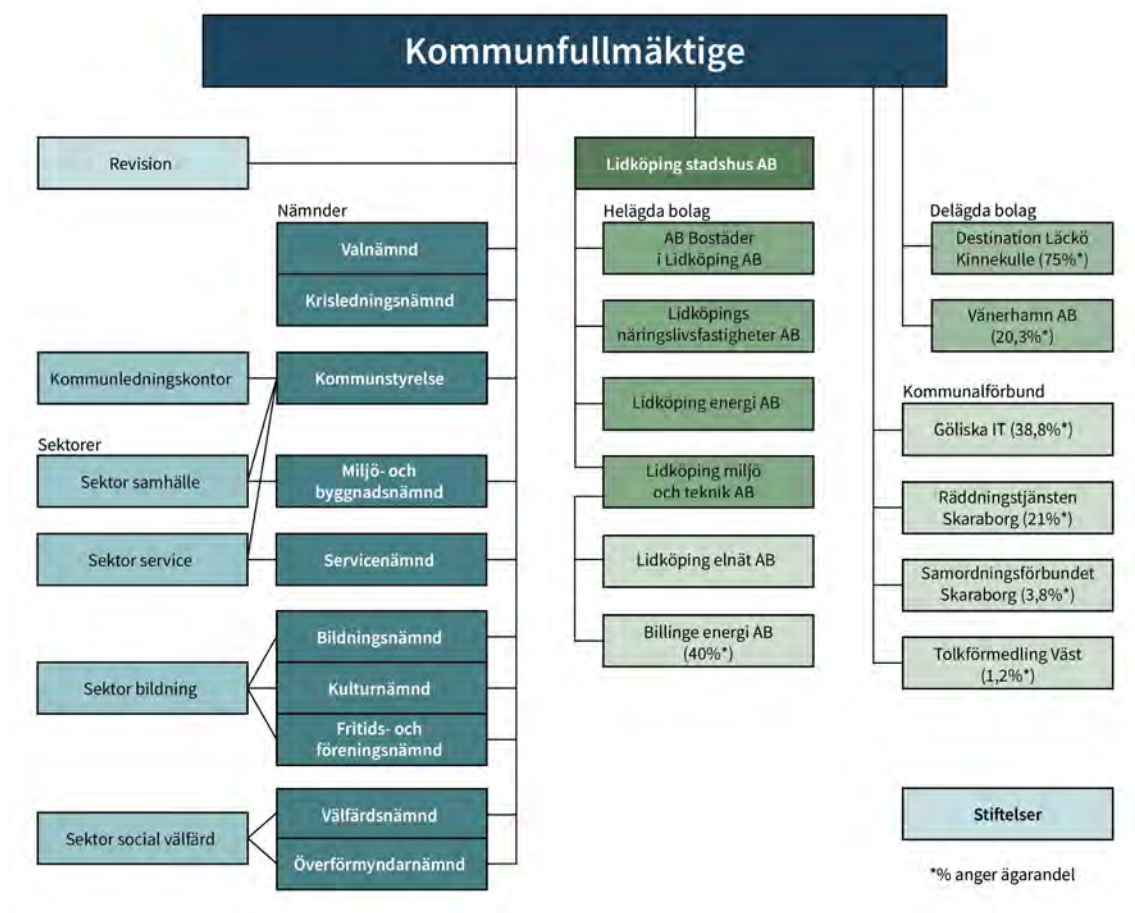
Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare som arbetar med hög kvalitet varje dag, året runt i våra verksamheter! Stort tack!

Ulrika Strandroth Frid, kommundirektör, Lidköpings kommun

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Lidköpings kommunkoncern



Fotnot - Köpet av Billinge energi AB blev verkställt januari 2025 så tillhörde inte kommunkoncernen 2024.

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 bland annat realiserade och orealiserade vinster eller förluster från kapitalförvaltningen samt samtliga realisationsvinster. Om balanskravsresultatet är negativt ska en handlingsplan upprättas för att inom tre år återställa underskottet. Det finns även en möjlighet att åberopa särskilda skäl för att inte behöva upprätta en handlingsplan.

Skillnaden mellan årets resultat enligt resultaträkningen och balanskravsresultatet påverkas för Lidköpings del avsevärt genom att kapitalförvaltningen genererar stora orealiserade vinster eller

förluster som räknas bort när balanskravet redovisas. Även realisationsvinster som uppstått i verksamheten påverkar balanskravsresultatet.

I årets resultat om 386 miljoner kronor ingår framförallt stora orealiserade vinster i kapitalförvaltningen med 467 miljoner kronor som räknas bort. Även realisationsvinster vid försäljning av fastigheter med 3 miljoner kronor räknas bort. Lidköpings kommun använder sig inte av någon resultatutjämningsreserv så balanskravsresultatet visar på ett underskott med 83 miljoner kronor. Det budgeterade balanskravsresultatet var ett underskott med 62 miljoner kronor.

Lidköpings kommuns bedömning är att det finns en stark finansiell ställning i kommunen och då kan synnerliga skäl åberopas för att inte återställa årets underskott. Bedömningen baseras på nedan faktorer:

- Kapital på 4,1 miljarder kronor vilket kan ställas i relation till kommunens lån om 1,1 miljarder kronor.
- Mycket god soliditet. Soliditet inklusive pensionsförpliktelser på 46 procent och exklusive pensionsförpliktelser på 53 procent vilket är 13-14 procent högre än riket enligt senaste statistiken från Kolada
- Stort eget kapital som är 7 gånger så stort som ansvarsförbindelsen.

Balanskravsutredning, mnkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	386	476	-163
Samtliga realisationsvinster	-3	-37	-66
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-467	-384	428
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-83	55	199

Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 524	1 607	1 421	1 348	1 243
Verksamhetens kostnader, mnkr	4 067	3 890	3 497	3 365	3 197
Årets resultat, mnkr	395	491	-35	815	321
Soliditet, %	53	54	52	53	50
Årets investeringar, mnkr	529	1 841	622	878	605
Självfinansieringsgrad, %	81	79	86	61	67
Långfristig låneskuld, mnkr	4 154	3 858	3 760	3 587	3 317

Kommunen	2024	2023	2022	2021	2020
----------	------	------	------	------	------

Folkmängd	40 425	40 539	40 457	40 460	40 328
Kommunal skattesats, kr	21,26	21,26	21,26	21,26	21,26
Verksamhetens intäkter, mnkr	675	887	960	913	842
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 488	3 357	3 232	3 102	2 999
Årets resultat, mnkr	386	476	-163	767	253
Soliditet, %	53	53	50	52	49
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	46	45	42	44	40
Investeringar netto, mnkr	259	293	465	446	373
Självfinansieringsgrad, %	83	99	83	20	60
Långfristig låneskuld, mnkr	3 990	3 725	3 760	3 570	3 298

Folkmängden i Lidköpings kommun uppgår till 40 425 personer. Det är en minskning med 114 personer mot föregående år. Det beror på att det fötts färre barn än tidigare år i kombination med höga dödstal. Det får till följd att skatteunderlaget minskar något.

Skattesatsen i kommunen är oförändrad mot föregående år och ligger kvar på 21,26 kronor. Som jämförelse kan nämnas att medelvärdet för kommunerna i Västra Götalands regionen är 21,82 kronor.

Årets resultat visar på ett resultat om 395 miljoner kronor i kommunkoncernen och 386 miljoner kronor i kommunen. Det är bra siffror men hänsyn måste tas till att det ingår orealiserade vinster i värdepapper om 467 miljoner kronor. För att få en bättre bild av hur verksamheten går så ser man på det obligatoriska balanskravsresultatet som redovisas för kommunen som visar på ett underskott med 83 miljoner kronor. Underskottet beror främst på en underbudgetering gällande pensionskostnaderna. Nämnderna visar sammanlagt ett överskott med 15 miljoner kronor mot budget. Den enda nämnden som går med underskott är välfärdsnämnden som redovisar ett underskott med 17 miljoner kronor.

Soliditeten minskar marginellt i kommunkoncernen och ökar marginellt i kommunen. Soliditeten är dock fortsatt stark. För kommunkoncernen blev den 53 procent vilket kan jämföras med medelvärdet för kommunerna i Västra Götalands regionen där senaste statistiken visar på 37 procent. För kommunen blev soliditeten 53 procent vilket kan jämföras med medelvärdet för kommunerna i Västra Götalandsregionen på 43 procent.

Investeringsnivån i kommunkoncernen hamnar på 529 miljoner kronor, varav kommunen står för 259 miljoner kronor. Båda siffrorna visar en lägre investeringsnivå jämfört med de senaste åren. Självfinansieringsgraden hamnar strax över 80 procent, vilket innebär att till viss del har det behövts lånas pengar för att finansiera gjorda investeringar.

För att ha en fortsatt stabil utveckling behöver resultatet vara tillräckligt starkt för att möta de kostnadsökningar som följer av en ändrad demografi och en hög investeringstakt i en situation där skatteunderlaget samtidigt ökar långsammare. Soliditeten får inte bli alltför ansträngd utan

medge ett fortsatt gott handlingsutrymme och de investeringar som görs måste närma sig en långsiktigt hållbar nivå.

Omvärldsanalys

Till följd av ett annat säkerhetspolitiskt läge i Sverige har kommunerna fått större uppdrag, som innebär att kommunen ska arbeta för en redundans inom samhällsviktig verksamhet, öka säkerhetsmedvetande och planera tillsammans med andra myndigheter för ett mer robust totalförsvar. Områden som vattenförsörjning, IT- och informationssäkerhet samt krisberedskap har blivit alltmer centralt för kommunen att arbeta med. Det genererar arbetstid, kunskapsuppbyggnad, samverkan mellan flera aktörer, kostnader – både på kort och lång sikt samt investeringar. Det genereras också behov av kontinuitetsplanering och hantering.

Att skapa ett hållbart samhälle, samtidigt som vi har växande sociala, miljömässiga, ekonomiska utmaningar, samt ökade krav från invånare, kommer att innebära ett betydande förändringstryck för kommunerna.

Offentlig verksamhet står inför stora utmaningar till följd av ökade behov inom välfärden samtidigt som antalet arbetsföra personer minskar. Vi måste leverera mer trots minskad bemanning. En möjlig väg framåt är verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering. Vi behöver utveckla våra arbetssätt och använda oss av de möjligheter som digital teknik ger. Denna satsning förutsätter omställning i olika avseenden såsom nya kompetenser, vidareutbildning och omfördelning av ekonomiska medel. Användning av digitaliseringens möjligheter bidrar till att skapa en modern och attraktiv kommun. Digitalisering kan hjälpa kommunen att bättre möta invånarnas och företagens behov av sammanhållen och lättillgänglig service samtidigt som verksamheten effektiviseras och en större öppenhet skapas.

Samverkan med närliggande kommuner, Västra götalandregionen och andra myndigheter blir viktigt för invånarens upplevelse av god service och hög tillgänglighet. Teknikutvecklingen leder till nya arbetssätt som kräver nya roller och kompetenser. Detta ställer krav på kommunen som arbetsgivare inför framtida rekrytering samt att medarbetare erbjuds kompetensutveckling. För att klara det kommunala uppdraget framöver krävs det att kommunen arbetar med systematiskt förbättringsarbete och provar nya arbetssätt.

Finansiell analys kommunkoncern

Årets resultat och resultatutveckling

Lidköpings kommunkoncernen med moderbolaget Lidköping Stadshus AB redovisar en vinst med 395 miljoner kronor för 2024. Det är främst kommunen som bidrar till det goda resultatet med 386 miljoner kronor. Kommunens resultat förklaras lite längre ner under rubriken finansiell analys kommunen.

AB Bostäder i Lidköping bidrar med ett resultat om 24 miljoner kronor, det är något lägre än de senaste åren.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB bidrar med ett resultat om 2 miljoner kronor vilket kan jämföras med ett underskott om 2 miljoner kronor året innan.

Övriga helägda bolag har väldigt liten påverkan på kommunkoncernen så de kommenteras inte här. Inte heller de delägda bolagen eller kommunalförbunden då deras ägarandel gör att deras bidrag till kommunkoncernens resultat inte är väsentligt.

Moderbolaget har inte lämnat eller erhållit några koncernbidrag i samband med bokslutet 2024. Under året har utdelning från AB Bostäder i Lidköping och Lidköpings Näringslivsfastigheter AB med tillsammans 0,6 miljoner kronor lämnats till moderbolaget.

Årets resultat, mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Lidköpings kommun	386	476	-163	768	253
Lidköping Stadshus AB	-1	-8	1	0	0
AB Bostäder i Lidköping	24	29	33	37	33
Lidköping Energi AB	0	25	26	0	0
Lidköping Miljö och Teknik AB	0	0	-	-	-
Lidköping Elnät AB	0	0	-	-	-
Lidköpings Näringslivsfastigheter	2	-2	76	6	8
Lidköping/Hovby flygplats AB	0	0	-	-	-
Destination Läckö-Kinne-kulle	0	0	-	-	-
Kommunalförbundet Göliska IT	4	-3	-	-	-
Vänerhamn AB	12	11	-	-	-
Räddningstjänsten Skaraborg	4	5	-	-	-
Justeringar	-36	-43	-8	4	27
Kommunkoncern	395	491	-35	815	321

Soliditet

Lidköping kommunkoncerns soliditet hamnar på 53 procent, vilket är en minskning från förra året med en procentenhet.

Det är stora svängningar i soliditeten på några av bolagen jämfört med året innan. Det beror på att de bolagen startade sin verksamhet 2023. Under 2024 har det genomförts kvittningsemissioner vilket ökat deras egna kapital.

Det är svårt att dra några slutsatser om kommunkoncernens soliditet då det är bolag av olika verksamheter som bidrar till den sammanlagda soliditeten. En liten minskning noteras för 2024 men i en jämförelse med kommunerna i Västra Götalandsregionen där senaste tillgängliga statistik visar på 37 procent så har Lidköping en bra siffra.

Lidköping Energi AB och AB Bostäder i Lidköping har i sina ägardirektiv att soliditeten ska ligga på lägst 15 procent. Detta uppnås inte för Lidköping Energi AB för 2024 men förväntan är att bolaget kommer att återställa soliditeten genom positiva resultat kommande år.

Kommunkoncernen har en internbanken som sköts av kommunen där all upplåning för kommunkoncernen hanteras. Det bidrar till en säker och effektiv administrativ hantering samtidigt som finansiering sker till en lägre kostnad än om varje del av koncernen hanterat sitt eget kapitalbehov självständigt vilket är en bidragande anledning till soliditetssiffran.

Soliditet, %	2024	2023	2022	2021	2020
Lidköpings kommun	53	53	50	52	47
Lidköping Stadshus AB	75	16	-	-	-
AB Bostäder i Lidköping	32	32	31	28	26
Lidköping Energi AB	11	12	14	13	18
Lidköping Miljö och Teknik AB	19	0	-	-	-
Lidköping Elnät AB	25	1	-	-	-
Lidköpings Näringslivsfastigheter	52	50	51	19	18
Lidköping/Hovby flygplats AB	1	100	-	-	-
Destination Läckö-Kinne	29	30	-	-	-
Kommunalförbundet Göliska IT	14	10	-	-	-
Vänerhamn AB	74	77	-	-	-
Räddningstjänsten Skaraborg	34	35	-	-	-
Kommunkoncern	53	54	52	53	49

Finansiell analys kommunen

Årets resultat och resultatutveckling

Lidköpings kommun redovisar en vinst om 386 miljoner kronor för 2024. Det budgeterade resultatet var 39 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse med 347 miljoner kronor. De största posterna som utgör avvikelserna mot budget består av:

- Orealiserade vinster i värdepapper visar på ett överskott om 367 miljoner kronor mot budget.
- Nämndernas driftredovisning visar på ett överskott om 15 miljoner kronor mot budget.
- Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning visar på ett överskott om 17 miljoner kronor mot budget.
- Pensionskostnaderna visar på ett underskott om 73 miljoner kronor mot budget.

Orealiserade vinster och förluster i värdepapper ska värderas till marknadsvärde, vilket innebär att omvärldsfaktorer gör att det blir tvära kast i resultatet för Lidköpings kommun som har betydande placeringar i värdepapper. För att få fram det underliggande resultatet används balanskravsresultatet där orealiserade vinster och förluster i värdepapper räknas bort samt samtliga realisationsvinster. Då blir resultatet istället ett underskott med 83 miljoner kronor, vilket innebär att skatter och statsbidrag inte räcker för att täcka verksamhetens nettokostnader. Underskottet härrör sig främst från underbudgeterade pensionskostnader.



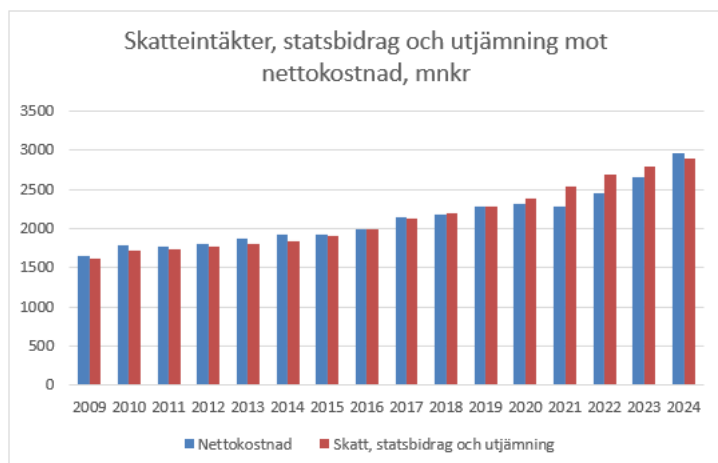
Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

Grunden för att ha en stabil resultatutveckling är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkterna.

Nettokostnaderna har ökat med 12 procent i år och skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 4 procent. Ökningen av skatteintäkter och statsbidrag ligger i linje med en normal ökningstakt. Nettokostnaderna har istället ökat mer än normalt vilket till stor del beror på ökade pensionskostnader. Att pensionskostnaderna ökat beror på att de räknas upp med inflationstakten. Den underliggande trend som varit under en längre tid med bättre följsamhet mellan intäkter och kostnader är därmed svår att urskilja.

De senaste åren har visat att förutsättningarna snabbt kan ändras. Det har varit pandemi, hög inflation och oroligheter i omvärlden men det långsiktiga uppdraget kvarstår - att begränsa nettokostnadsutvecklingen så att den inte överstiger förändringen av skatter och statsbidrag.

Speciellt utmanande framöver är de ambitiösa investeringsplaner som finns för kommunen och stadens utveckling. Ekonomiskt innebär det att kostnader för drift och avskrivningar för tillkommande investeringar ska inrymmas i driftbudgeten. En positiv befolkningsutveckling och ett systematiskt arbete för att förändra hur tjänster levereras till invånarna är förutsättningar för att ha en fortsatt god kontroll över kostnadsutvecklingen.



Investeringsvolym

Årets investeringar uppgick till 259 miljoner kronor, budgeten var 618 miljoner kronor. Utfallet uppgick därmed till 42 procent. Skattefinansierade investeringarna uppgår den senaste treårsperioden till 973 miljoner kronor. Inkluderar man taxefinansierade investeringar inom VA, Bredband, Elnät och Renhållning uppgår utfallet den senaste treårsperioden till 1 376 miljoner kronor. Verksamheterna VA, Bredband, Elnät och Renhållning övergick i bolagsform april 2023.

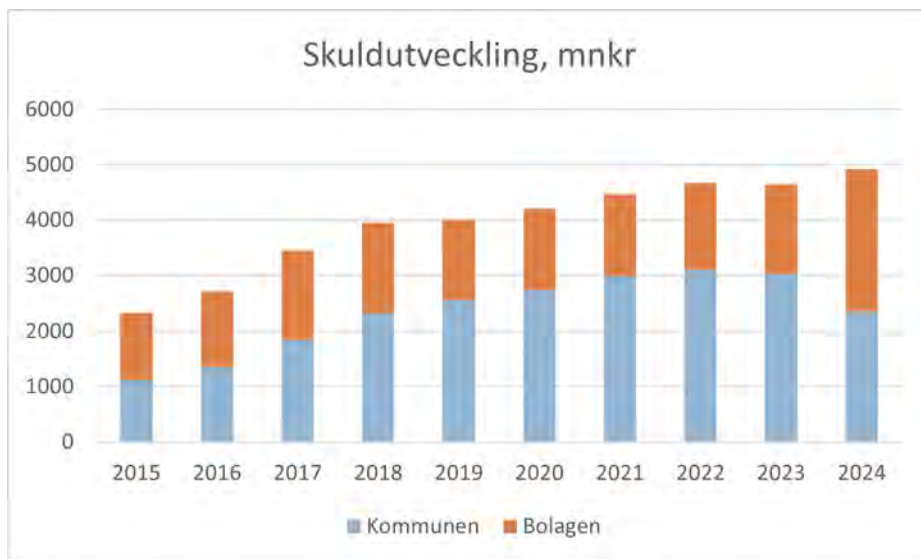
Arbetet med att förbättra investeringsprocessen och minska skillnaderna mellan budget och utfall avseende investeringar fortsätter. Då Lidköpings kommun står inför flera stora investeringar under många år framöver är det av vikt att ha en tydlig investerings- och beslutsprocess.

Liksom många av Sveriges kommuner genomför Lidköpings kommun renoveringar och standardhöjningar 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 bolagen inom kommunkoncernen. Av kommunens totala skulder utgör bolagens andel vid bokslutet 65 procent av upplåningen inom internbanken, vilket är en ökad andel sedan förra årsbokslutet då andelen var 44 procent. Anledningen till ökningen är överlåtelsen av anläggningstillgångarna inom VA, Bredband, Renhållning och Elnät till bolagsform. Så länge investeringsvolymen överstiger vad som kan finansieras med egna medel behöver mer medel lånas upp om inte uttag görs från kapitalförvaltningen. Illustrationen nedan omfattar alla skulder i kommunen, det vill säga även skulder till exempelvis leverantörer.



Eget kapital

Eget kapital utgörs av skillnaden mellan alla tillgångars värde och alla skulders värde - eller annorlunda uttryckt värdet av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel.

Kommunens eget kapital ökar år 2024 tack vare det goda resultatet och uppgår vid årets slut till 5 564 miljoner kronor. Utvecklingen av det egna kapitalet påverkas mycket av värdeutvecklingen av kommunens värdepapper, det är viktigt att ha ett långt tidsperspektiv och titta mer på den långsiktiga trenden än det enskilda året.

Eget kapital utslaget per kommuninvånare visar att Lidköpings kommun har 138 tusen kronor per invånare vilket kan jämföras med medelvärdet för kommunerna i Västra Götaland som har 50 tusen kronor.



Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel.

För 2024 ökar soliditeten med 0,4 procentenheter och hamnar på 53 procent. Ökningen beror på det goda resultatet där de orealiserade vinsterna på värdepapper är den stora posten. Ökad upplåning för att finansiera investeringar har gjorts under 2024 vilket bromsar ökningstakten.

I diagrammet nedan finns även soliditet inklusive hela pensionsskulden med vilket innebär att den pensionsskuld som avser pensioner före 1998 och som ligger utanför balansräkningen är medräknad. Den soliditeten ökar med 0,6 procentenheter och hamnar på 46 procent.

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.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer Kapitalförvaltning

Innehav

Under 1997 sålde kommunen aktier i företaget Gullspångs Kraft. Det resulterade i ett kapital som idag förvaltas i kommunens kapitalförvaltning. Sedan 2010 anlitar kommunen Agentia som rådgivare och förvaltare av kapitalet. Förvaltningen styrs av den av kommunfullmäktige beslutade Riktlinje för finansiella placeringar. Placeringarna sker utefter ett långsiktigt, etiskt och hållbart perspektiv. Enligt befintlig riktlinje ska 60 procent av kapitalet i normalfallet vara placerat i aktiefonder och 40 procent i lågrisktillgångar.

Tillgångsslag, mnkr	Marknadsvärde 2023-12-31	Marknadsvärde 2024-12-31	Utveckling 2024
Svenska aktier	1 046	1 143	97
Globala aktier	1 014	1 200	186
Tillväxtmarknader	179	211	32
Summa aktieplaceringar	2 238	2 554	316
Svenska räntor	45	47	2
Alternativa räntor	1 131	1 258	127
Alternativa tillgångar	267	289	22
Summa räntor och alternativa tillgångar	1 443	1 594	151
Totalt	3 681	4 148	467

Marknadsvärdet på kommunens förvaltade kapital uppgick per den 31 december till 4 148 miljoner kronor. Kapitalet har ökat i värde med 467 miljoner kronor sedan årets ingång då marknadsvärdet var 3 681 miljoner kronor. Inga omallokeringar, det vill säga inga flytt mellan de olika tillgångsslagen, har skett under året. Därmed har inga vinster eller förluster realiserats.

Portföljens procentuella utveckling under året uppgår till 13 procent. Målet med placeringarna är att de ska möjliggöra en god avkastning och en årlig real värdestegring med minst 3 procent sett över en rullande femårsperiod. Med real värdestegring menas avkastning med hänsyn till inflationen. Inflationen har sett till den senaste femårsperioden uppgått till cirka 4 procent årligen, den reala värdestegringen behöver därmed uppgå till minst 7 procent årligen för att målet ska vara uppfyllt. Portföljens genomsnittliga årliga avkastning uppgår till 8 procent vilket överstiger målet. Detta är samma utveckling som index. Avgiften för förvaltningen uppgår till 19 miljoner kronor vilket motsvarar en procentuell avgift om 0,47 procent.

Tillgångsslag	Procentuell fördelning 2024-12-31	Procentuell fördelning 2023-12-31	Min	Normal	Max
Svenska aktier	28	28	0	25	60
Globala aktier	29	28	0	25	60
Tillväxtmarknader	5	5	0	10	30

Totalt aktier	62	61	0	60	80
Likvida medel	0	0	0	0	10
Räntebärande värdepapper	31	32	0	20	100
Alternativa tillgångar	7	7	0	20	40
Totalt räntor och alternativa tillgångar	38	39	20	40	100

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

Värdesäkring Gullspångskapitalet

Kommunfullmäktige beslöt i samband med att Gullspångsaktierna såldes och kapitalet placerades att värdet av kapitalet inte skulle minska och urholkas av inflationen. Därför beräknas den så kallade värdesäkringen, vilket innebär att kapitalets ursprungliga anskaffningsvärde justeras med konsumentprisindex och sedan jämförs med aktuellt marknadsvärde. Om kapitalets värde skulle vara intakt skulle det uppgå till 2 338 miljoner kronor. Värdet per 31 december var 4 148 miljoner kronor. Kapitalet anses därmed vara värdesäkrat.

Utveckling på de finansiella marknaderna

De finansiella marknaderna har utvecklats positivt under 2024 i spåren av fallande räntor och en stark uppgång inom främst teknikbranschen. Globala börser har stigit 30 procent, svenska aktiemarknaden 9 procent och svensk räntemarknad 3 procent. Konjunkturer väntas förbättras under år 2025 till följd av fortsatt lägre räntor. Den positiva ekonomiska utvecklingen väntas ge kapitalmarknaderna ytterligare energi och därmed stigande tillgångspriser. Denna förväntan ska dock ses i ljuset av fortsatt höga geopolitiska risker.

Skuldförvaltning

Upplåning och räntenivå

Det är internbanken som sköter all upplåning i kommunens regi och lånar vid behov vidare till de helägda bolagen inom kommunkoncernen. Riktlinjerna och ramarna för internbankens skuldförvaltning styrs av den av kommunfullmäktige antagna Finanspolicyn.

Internbankens totala lånevolym uppgick den 31 december till 3 950 miljoner kronor vilket innebär en ökad lånevolym med 250 miljoner kronor under året. Nya lån har tagits om totalt 1 225 miljoner kronor varav 975 miljoner kronor avser omsättning av gamla lån vid förfall.

Nyckeltal	2024-12-31	2023-12-31
Lånevolym (mnkr)	3 950	3 700
Genomsnittlig ränta (%)	2,30	2,18
Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%)	2,54	2,83
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	2,40	2,95
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat (år)	1,05	1,28
Genomsnittlig kapitalbindningstid (år)	2,50	2,19

Ovanstående nyckeltal avser internbankens totala låneportfölj. Kommuninvest är långgivare till samtliga lån. Den genomsnittliga räntan i portföljen har stigit sedan föregående årsskifte, vid ingången av året låg den på 2,18 procent, som högst var räntan under hösten då den nådde 2,50 procent för att sedan falla tillbaka något för att vid årsskiftet ligga på 2,30 procent. Den genomsnittliga räntan sett till hela året uppgår till 2,36 procent. Räntan väntas sjunka något under år 2025. Övriga nyckeltal kommenteras under respektive rubrik nedan.

Internbankens räntekostnad för lån och derivat uppgår till 123 miljoner kronor, ränteintäkten från derivaten uppgick till 31 miljoner kronor. Nettot av dessa ger en räntekostnaden på cirka 93 miljoner kronor. Kommunens del av denna räntekostnad är avrundat 29 miljoner kronor. Resterande del, 63 miljoner kronor, är bolagens del av räntekostnaden.

Låntagare, mnkr	Skuld 2024-12-31	Skuld 2023-12-31	Förändring
Lidköpings kommun	1 057	1 940	-883
AB Bostäder i Lidköping	852	839	13
Lidköping Energi AB	657	707	-50
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	108	117	-9
Lidköping Miljö och Teknik AB	589	20	569
Lidköping Elnät AB	331	-90	421
Lidköping Stadshus AB	21	21	1
Summa nyttjad checkkredit	3 615	3 553	63
Outnyttjade medel	335	147	187
Totalt	3 950	3 700	250

Ovanstående tabell visar hur internbankens lånevolym var fördelad vid årets slut jämfört med föregående årsskifte. Utlåning sker via ett koncernkontosystem där vardera bolag och kommunen har en checkkredit. Den totalt nyttjade checkkrediten var vid årsskiftet 3 615 miljoner kronor varav kommunens del var 1 057 miljoner kronor. Mellanskillnaden mellan nyttjad checkkredit och total lånevolym är koncernens överlikviditet, 335 miljoner kronor, detta motsvarar en överlikviditet på cirka 8 procent. Att överlikviditeten är så hög beror på att upplåning gjordes i slutet av året.

Störst förändring har skett på kommunens, Lidköping Miljö och Teknik AB:s och Lidköping Elnät AB:s respektive checkkredit. Detta beror på att den slutliga finansieringen vid överlåtelsen av anläggningstillgångar inom verksamheterna Vatten-Avlopp, Renhållningen, Bredband och Elnät till bolagen är genomförd. De reverser som upprättades i samband med överlåtelsen har amorterats genom uttag på bolagens checkkrediter. De medel kommunen mottog som likvid för anläggningstillgångarna har sedan använts för att amortera ned kommunens checkkredit. Den totala amorteringen uppgick till 847 miljoner kronor varav Lidköping Miljö och Teknik AB:s del var 520 miljoner kronor och Lidköping Elnät AB del 327 miljoner kronor. Förändringar i checkkrediterna utöver dessa medel avser nyinvesteringar.

Den av kommunfullmäktige beviljade upplåningsramen uppgår till 4 980 miljoner kronor för koncernen. Upplåningsramen visar vad den totala upplåningen för koncernen som mest får uppgå till. För år 2025 är ramen höjd med 320 miljoner kronor och uppgår därmed till totalt 5 300 miljoner kronor.

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 derivat, så kallade ränteswappar. Den genomsnittliga räntebindningstiden har under året minskat, från 2,95 år till 2,40 år, vilket medför att risken ökat något. Nedanstående tabell visar hur räntebindningen ser ut 31 december i förhållande till Finanspolicyns normportfölj. Min och max nivåerna anger minsta och maximalt tillåtna andel enligt Finanspolicyn.

Räntebindning	Volym 2024-12-31 (mnkr)	Andel 2024-12-31 (%)	Normalportfölj (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	1 665	42	40	30	50
1-3 år	1 050	27	15	5	25
3-5 år	500	13	15	5	25
5-7 år	485	12	15	5	25
7-10 år	250	6	15	5	25
Totalt	3 950	100			

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till det kapital som krävs eller att finansieringen endast kan erhållas till kraftigt ökade kostnader. Genom att sprida lånens förfall över tid minskas denna risk. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden har ökat under året från 2,19 år till 2,50 år. Det betyder att portföljens risk minskat något. Internbankens portfölj har en relativt god spridning av förfallen, vilket syns i tabellen nedan. Tabellen visar aktuell nivå per 31 december jämfört med Finanspolicyns minsta respektive maximala tillåtna procentuella andel inom vardera intervall.

Kapitalbindning	Volym 2024-12-31 (mnkr)	Andel 2024-12-31 (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	725	18	0	35
1-3 år	1 650	42	20	50
3-5 år	1 390	35	20	50
	185	5	0	50
Totalt	3 950	100		

Derivatinstrument

Samtliga derivatinstrument som internbanken innehar är så kallade ränteswappar. En ränteswaps syfte är att minska ränterisken i låneportföljen. Genom köp av en ränteswap fastslås en viss räntenivå, en så kallad swapränta, för en bestämd löptid. Ränteswapens uppbyggnad innebär att man både erhåller och betalar ränta, nettot av dessa transaktioner har under 2024 gett en ränteintäkt med 21 miljoner kronor.

Nedanstående tabell visar internbankens ränteswappar per motpart den 31 december. I låneportföljen är 850 miljoner kronor räntesäkrat, vilket är en minskning under året med 100 miljoner kronor. Enligt Finanspolicyn får den nominella beloppsgränsen och löptiden per motpart inte överstiga 750 miljoner kronor respektive 10 år.

Motpart	Löptid	Nom belopp (mnkr)	Marknadsvärde (mnkr)
Danske bank	2029-10-15	150	15
SEB	2029-11-16	150	-3
Danske bank	2030-03-06	150	16
Danske bank	2031-08-20	150	19
Nordea bank	2033-11-30	250	-6
Summa		850	41

Säkringsredovisning

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

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

Finansnetto

Finansnetto är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Finansnettot visar en positiv avvikelse mot budget på 413 miljoner kronor. Till största del beror detta på värdeförändringen på kommunens kapitalförvaltning där marknadsvärdet ökat med 467 miljoner kronor under året. Avvikelsen mot budget för kapitalförvaltningen är 367 miljoner kronor.

Bolagen står för sin del av räntekostnaden för upplåningen inom internbanken. Dessa räntekostnader tillfaller kommunen i form av ränteintäkter, det är detta som benämns ränteintäkter bolagen under finansiella intäkter och räntekostnader bolagen under finansiella kostnader. Dessa poster tar därmed ut varandra. Avvikelsen beror till största del på att vid budgetbeslutet var det ännu inte klart till vilka värden som anläggningstillgångarna inom Vatten-Avlopp, Renhållningen, Bredband och Elnät skulle överlåtas till bolagen Lidköping Miljö och Teknik AB och Lidköping Elnät AB. Det var inte heller klart hur den slutliga finansieringen av överlåtelsen skulle se ut. Under hösten 2024 genomfördes den slutliga finansieringen. Bolagens ökade upplåning till följd av överlåtelsen leder till att även borgensavgiften de betalar ökar, detta då avgifterna baseras på skuldnivån.

Den största posten inom övriga finansiella intäkter består av ränteintäkter på internbankens ränteswappar. Dessa ränteswappar består av två så kallade ben, ett ben där man erhåller ränta och ett ben där man betalar ränta. När budgeten beslutades bokades differensen, nettot, av dessa räntor som en räntekostnad för kommunen men nu bokförs i stället den räntan som erhålls som en finansiell intäkt och räntan som betalas som finansiell kostnad, detta för att tydliggöra flödet. Det förändrade sättet att bokföra räntorna leder till att avvikelsen mot budget blir stor. I övrigt består posten av exempelvis ränta på bankkonto, valutaeffekter vid elhandel samt utdelningar från delägda kommunala bolag eller intressen.

Avvikelsen för kommunens räntekostnader är en kombination av överlåtelsen av anläggningstillgångarna men även på det förändrade sättet att bokföra den erhållna räntan för ränteswapparna på.

Överlåtelsen av anläggningstillgångarna förändrar inte den sammanlagda räntekostnaden för bolagen och kommunen, överlåtelsen innebär att bolagens andel av den totala räntekostnaden ökar medan kommunens minskar med motsvarande belopp. Det förändrade sättet att bokföra erhållna räntor för ränteswapparna på förändrar inte kommunens totala räntekostnad, den del som kommunens räntekostnad ökar med under finansiella kostnader motsvaras av samma belopp som kommunen erhåller när ränteintäkten bokförs som en finansiell intäkt.

Räntekostnaden för kommunen och bolagen uppgick sammanlagt till 123 miljoner kronor, om man från detta drar bort ränteintäkten på derivaten blir det netto en räntekostnad på 93 miljoner kronor. Budgeterad räntekostnad var 86 miljoner kronor. Avvikelsen mot budget uppgår därmed till 7 miljoner kronor. Avvikelsen beror på en något högre genomsnittlig ränta jämfört med budget. Effekten av den något högre räntan dämpas av att upplåningen under året blev lägre än budgeterat.

Tabellen nedan visar de olika posternas utfall för perioden. Den visar även vad prognosen och budgeten för helåret är samt avvikelsen mellan dessa, ett positivt tal innebär att det påverkar resultatet positivt och ett negativt tal att det påverkar resultatet negativt. Internbankens administrativa avgift och kostnad ingår i uppställningen nedan för tydlighetens skull, redovisningsmässigt ingår dessa poster i verksamhetens intäkter och kostnader.

Finansiella intäkter och kostnader, mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Kapitalförvaltningen	467	100	367
Ränteintäkter bolagen	63	41	23
Administrativ avgift internbanken	1	1	0
Borgensavgift	6	5	1
Övriga finansiella intäkter	68	6	63
Summa finansiella intäkter	606	152	454
Räntekostnader kommunen	-60	-45	-15
Räntekostnader bolagen	-63	-41	-23
Administrativa kostnader internbanken	-2	-2	0
Övriga finansiella kostnader	-28	-25	-3
Summa finansiella kostnader	-153	-113	-40
Finansnetto	453	39	413

Pensioner

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 361 miljoner kronor, varav avsättningar till förtroendevalda uppgår till 10 miljoner kronor.

Pensionsförpliktelserna till och med 1997 uppgår till 757 miljoner kronor. De ska enligt den kommunala redovisningslagen inte redovisas som en avsättning utan enbart som ansvarsförbindelse. Kostnaderna belastar resultatet det år som utbetalningarna sker och kommer successivt att minska i takt med att allt fler av kommunens anställda med ansvarsförbindelser uppnår pensionsåldern. Att avsättningen ökat från förra året beror på inflationsuppräkning. Beräkningen av pensionsskuld följer rekommendationen RKR R10 Pensioner 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 pensionsförpliktelserna har försäkrats bort.

För pensionsförpliktelser i Lidköping Stadshus AB har kommunen gått i borgen genom särskilt beslut för de anställda. Beloppet uppgår till 0,4 miljoner kronor.

Pensionsförpliktelser, mnkr	2024	2023
Pensionsförpliktelser från och med 1998	361	267
-varav förtroendevalda	10	9

Pensionsförpliktelser till och med 1997	757	739
Summa pensionsförpliktelser	1 128	1 015

Borgen

Kommunens borgensåtagande uppgår till totalt 69 miljoner kronor vilket är en minskning med 5 miljoner kronor under året. Åtagandet omfattar borgen till föreningar och minskar i takt med att föreningarna amorterar på den skuld som kommunen gått i borgen för.

Kommunfullmäktige beslutade den 26 februari 2024 att utöka borgensåtagandet till Lidköpings Tennisklubb med 0,8 miljoner kronor, borgensåtagandet gäller i tio år. Det totala borgensåtagandet till Lidköpings Tennisklubb uppgår till 9,6 miljoner kronor. Borgen till Marbogårdens Samfällighetsförening har upphört under år 2024, borgen har gällt sedan 2007 och föreningen var inte i behov av förlängning.

Händelser av väsentlig betydelse

Årets superkommun

Lidköpings kommun har för tredje året i rad placerat sig i topp tre i utmärkelsen Årets superkommun tack vare utmärkta resultat i verksamheterna. Priset delas ut av Dagens Samhälle där kommunerna bedöms utifrån 146 olika parametrar inom områden som ekonomi, skola, omsorg, kultur och fritid, näringsliv och arbetsmarknad.

Lidköping som sjöstad

Under årets första hälft har staden på ett tydligt sätt närmat sig vattnet genom skapandet av Framnäs strandpark. Lidköping förstärks också som sjöstad genom den pågående detaljplanen för Framnäsområdet som skapar plats för 450-500 nya bostäder. Ett steg i att koncentrera hamnverksamheten till den östra sidan av Lidan är den under året antagna detaljplanen för del av Sannorna 6:1. Planen innebär möjligheter att möta framtida krav på effektivare godshantering, förbättrad logistik och större fartyg inom hamnverksamheten.

Nytt platsvarumärke

Ett nytt platsvarumärke har arbetats fram i bred förankring med invånare, näringsliv och föreningar. Det nya platsvarumärket harmoniserar med platsutvecklingen och möjliggör en enhetlig profilering av Lidköping för att attrahera talanger, nya etableringar och investeringar. Målet är att ytterligare stärka Lidköpings position som en attraktiv plats att besöka, bo och verka på.

En föränderlig omvärld

Under våren har Sverige blivit medlemmar i NATO vilket kommer få effekter på koncernens arbete framöver. Utifrån den utveckling som sker i omvärlden är det sannolikt att kommunala verksamheter kommer få både utökade uppdrag och resurser för att bygga upp den civila beredskapen. Både bolag och sektorer har arbetat aktivt under året för att bygga en robust verksamhet som är resiliënt och klarar av att hantera både större och mindre kriser. Utbildningsinsatser inom krisledning, kriskommunikation och informationssäkerhet har genomförts, beredskapsplaner, rutiner och planer för krigsplacering har upprättats och de personella resurserna inom säkerhetsområdet har utökats.

Även demografin är under förändring med lägre födelsetal och en ökad andel äldre. Detta gäller även Lidköping vilket ökar behovet av inflyttning till kommunen men också ett effektivt lokalnyttjande. En lokalöversyn är därför påbörjad.

Digitalisering

Utifrån kommunfullmäktiges satsning på digitalisering finns det nu en färdplan för digitalisering. Färdplanen strukturerar digitaliseringsarbetet i syfte att öka kunskapen, genomföra projekt för att effektivisera förvaltningen och öka servicen för invånarna. Lidköping deltar också i Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) handslag för välfärdsutveckling genom digitalisering som samlar nationella initiativ för bland annat säker digital kommunikation för socialtjänsten, digital post, identitets- och behörighetshantering.

Samverkan

För att öka effektiviteten, minska sårbarheten men också för att höja kvaliteten inom området löneadministration har de sex kommunerna i västra Skaraborg (V6) under året etablerat ett gemensamt lönecenter med säte i Lidköping. Verksamheten sattes i drift 1 april och hanterar löneadministration för totalt sex kommuner och 12 bolag, förbund och stiftelser. För att ytterligare förbättra och effektivisera samverkan inom V6 och med Göliska IT har en ny styr- och samverkansmodell för digitalisering samt en gemensam objektförvaltningsmodell etablerats.

Lidköping deltar aktivt i Skaraborgs kommunalförbunds omställningsarbete Omställning Skaraborg där de 15 kommunerna med gemensamma insatser arbetar för att möta den industriella omvandlingen, välfärdsutmaningen och målet om en mer hållbar och klimatsmart utveckling.

Lantmännens etablering av ärtproteinfabrik.

Under året har första spadtaget tagits för Lantmännens stora etablering av en ärtproteinfabrik.

Nyinvestering i Ängens avloppsreningsverk.

Under våren beslutade kommunfullmäktige om partnering kopplat till projektet Ängens avloppsreningsverk. Anbudsfrågan skickades ut under hösten och anbudet kom in i slutet av december. (Utvärdering av anbudet sker i januari). En ny hemsida för projektet har tagits fram för att det enkelt ska gå att följa utvecklingen. Enligt uppsiktsplikten har projektet redovisats i Kommunstyrelsen två gånger under året.

Styrning och uppföljning av kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande och styrande organet i kommunkoncernen. Kommunfullmäktige beslutar om budget, vision, övergripande mål, lagstadgade planer och inriktningsdokument som policys, strategier och program. Fullmäktige beslutar även om reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv och tillsätter ledamöter och ersättare i nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisningar och beslutar om ansvarsfrihet.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet och uppföljning vilket innefattar ledning och samordning av mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten. Det innebär att kommunstyrelsen svarar för planering och uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi för kommunens nämnder, de kommunala

bolagen och kommunalförbund. Stora delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikt och intern styrning och kontroll.

Styrelsen för moderbolaget Lidköpings stadshus AB svarar för styrning, tillsyn och uppföljning av koncernbolagen och ska verka för samverkan och samordning för optimalt resursutnyttjande i kommunkoncernen. Styrelsen ska också svara för viss operativ samordning mellan bolagen och mellan bolagen och den kommunala förvaltningen.

Vision, mål och strategisk plan och budget

Kommunfullmäktiges vision för Lidköpings kommun är; Lidköping - en välkomnande och hållbar kommun. Visionen är kommunkoncernens gemensamma och långsiktiga målbild för framtiden. För att nå dit har kommunfullmäktige beslutat om fem övergripande mål som gäller för åren 2024-2027. Målen visar vad kommunfullmäktige bedömer som allra mest väsentligt att prioritera under mandatperioden.

Med utgångspunkt i visionen och målen fastställer kommunfullmäktige årligen en strategisk plan och budget som tydliggör den politiska viljeinriktningen för verksamheterna med tillhörande uppdrag. Nämnderna återskriver till kommunfullmäktige tre gånger per år. Vid första tillfället, tertiäl 1, görs en ekonomisk uppföljning. Tertiäl 2 får fullmäktige en delårsrapport där även bolagen konsolideras och de övergripande målen följs upp. Vid tertiäl 3 redovisas det gångna året i en årsredovisning som avser hela kommunkoncernen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen och beslutar utifrån den och revisionsberättelsen om ansvarsfrihet för nämnder och dess ledamöter.

Kvalitetsuppföljning

Uppföljningen av kommunfullmäktiges mål och direktiv är en viktig del i kommunens kvalitetsuppföljning. Samtliga nämnder och bolag lämnar en kvalitativ redovisning över arbetet med att fördela resurser och bidra till att uppfylla målen. På koncernnivå görs en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen. Den bygger på nämndernas redogörelser tillsammans med kvalitativa resultat från de indikatorer och nyckeltal som är kopplade till varje mål. Utöver målen, följs ett stort antal volym- och verksamhetsnyckeltal upp i nämnderna. Många av nyckeltalen kan jämföras med andra kommuner och med liknande verksamheter.

Lidköpings kommun deltar i ett samarbete lett av SKR som heter Kommuner kvalitet i korthet, KKiK. I detta samarbete tar kommunerna fram nyckeltal som redovisar och jämför resultat inom områden som är av stort intresse för kommuninvånarna. Ambitionen är att resultaten i ett övergripande perspektiv ska beskriva kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner för att bidra till att utveckla verksamheten. De områden som följs upp är barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö. Resultaten från KKiK uppdateras löpande under året och finns publicerade i databasen Kolada.

Flera av kommunens verksamheter har också ett kvalitetsarbete i enlighet med speciallagarnas krav. Exempel är skollagens krav på systematiskt kvalitetsarbete liksom Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för ett systematiskt kvalitetsarbete som gäller för hälso- och sjukvård, socialtjänst och stöd och service för vissa funktionshindrade. Detta arbete redovisas direkt till berörda nämnder, till berörda tillsynsmyndigheter och som nationell statistik.

Intern kontroll

Intern kontroll är en central del av verksamhets- och ekonomistyrningen och avser de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och reda. Den interna kontrollen:

- förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister
- bygger medvetenhet om att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet
- skyddar organisationen från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och skador
- bygger och stödjer tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Med utgångspunkt i beslutat reglemente för internkontroll arbetar Lidköpings kommun strukturerat och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnder och bolag upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Nämnderna ansvarar för årlig tillsyn inom sina verksamheter och ska varje år genomföra en riskanalys och besluta om en internkontrollplan. Internkontrollarbetet följs upp löpande under året och redovisas till respektive nämnd i en uppföljningsrapport. Uppföljningsrapporten beskriver arbetet som genomförts under året, redovisar resultatet av genomförda kontroller och även de eventuella åtgärder som vidtagits om uppföljningen och genomförda kontroller synliggjort avvikelser.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen i kommunen. Det innebär bland annat att kommunstyrelsen ska följa upp internkontrollen i nämnderna. Detta görs genom att nämndernas uppföljningsrapporter, en gång per år, delges kommunstyrelsen för att på så sätt redovisa resultatet av den egna internkontrollen för det gångna verksamhetsåret. Inom ramen för sin uppsiktsplikt ska kommunstyrelsen agera om allvarliga eller väsentliga brister konstateras i de redovisade uppföljningsrapporterna.

Respektive bolag har det yttersta ansvaret för att säkra en god intern kontroll. Enligt bolagspolicyn med det gemensamma ägardirektivet ska bolagen, inom ramen för de så kallade bolagsstyrningsrapporten, årligen lämna en redogörelse för hur den interna kontrollen är organiserad och hur väl den fungerat under det senaste räkenskapsåret. Bolagsstyrningsrapporterna utgör sedan underlag för kommunstyrelsen beslut om bolagets verksamhet varit förenlig med det kommunala ändamålet utifrån uppdraget om den utökade uppsiktsplikten.

Under år 2024 har samtliga nämnder och bolag genomfört riskanalyser, upprättat internkontrollplaner, genomfört kontroller och återrapporterat resultatet till kommunstyrelsen.

God ekonomisk hushållning och förväntad utveckling

God ekonomisk hushållning

Kommunen har antagit två finansiella mål som anger vilka områden som är särskilt viktiga att kommunen lyckas med för att nå god ekonomisk hushållning:

- Resultatet ska lägst uppgå till en procent av skatter och statsbidrag
- Investeringsnivån ska motsvara en långsiktigt hållbar nivå

Årets resultat uppgår till nästan 13,5 procent av skatter och statsbidrag, det målet uppnås därmed med god marginal.

De budgeterade investeringsvolymerna ligger på en hög ambitionsnivå för 2024, men då genomförandegraden är låg landar utfallet på vad som får anses vara en långsiktigt hållbar nivå.

Kommunfullmäktige följer budgetföljsamheten genom en indikator. Avvikelsen från budget ska ligga inom 1 procent. På nämndsnivå nås målet. På kommunnivå nås inte målet då den positiva avvikelsen överstiger den önskade variationen. Den positiva avvikelsen består av orealiserade vinster av kapital, så kommunens verksamhet uppnår målet och det är därför rimligt att betrakta det som uppfyllt.

Den sammantagna bedömningen är att utifrån ovan beskrivning uppnår Lidköpings kommun god ekonomisk hushållning utifrån de av kommunfullmäktige beslutade riktlinjerna.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunstyrelsen har ett övergripande personalpolitiskt ansvar för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare, därav redovisas uppgifter för hela organisationen under denna rubrik. Uppgifterna nedan innehåller uppgifter från 2024 och 2023 då den nya sektorsorganisationen som infördes 2023 påverkar äldre jämförelser. Teknisk Services övergång till kommunalt bolag ingår inte i uppgifterna för 2023. Utförligare information om utvecklingen inom personalområdet finns i bilagan Personalredovisning 2024.

Antalet anställda mäts från och med i år i november månad. Detta på grund av att det är i november som SKR samlar in och redovisar årlig statistik över anställda i kommuner och regioner, ofta kallad novemberstatistiken. Statistiken utgör bland annat underlag för den officiella statistiken som produceras av Kolada och SCB.

Nyckeltalen personalomsättning och sjukfrånvaro redovisas ackumulerat för kalenderåret.

Antal anställda

Antal tillsvidareanställda	November 2024	November 2023
Sektor bildning	1 564	1 540
Sektor samhälle	69	74
Sektor service	417	416
Sektor social välfärd	1 636	1 622
Kommunledningskontoret	76	63
Total	3 761	3 715

Tabellen visar antalet tillsvidareanställda november månad respektive år, exklusive vilande anställningar.

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i Lidköpings kommun är fler i november 2024 jämfört med november 2023. Sektor service antal anställda påverkas av inrättandet av gemensamt Lönecenter i V6 där medarbetare som tidigare arbetade i Götene kommun respektive Vara kommun nu är anställda i Lidköpings kommun. Bortses det från inrättandet av Lönecenter har sektorn istället minskat i antal tillsvidareanställda mellan åren. Kommunledningskontoret är fler medarbetare 2024 och denna ökning hänger främst samman med särskilt destinerade budgetmedel, riktade statsbidrag och förändrad organisation. Sektor social välfärd och Sektor bildning var fler tillsvidareanställda till antalet, men samtidigt minskade antalet visstidsanställda med månadslön i större omfattning mellan åren. För en total bild av antalet anställda i verksamheten är det av betydelse att analysera fler parametrar. Utförligare information finns i bilagan Personalredovisning.

Personalomsättning

Personalomsättning tillsvidareanställda, procent	2024	2023
Sektor bildning	6,3	7,6
Sektor samhälle	12,6	11,1
Sektor service	7,7	11,1
Sektor social välfärd	10,1	11,2
Kommunledningskontoret	13,9	14,6
Totalt	8,4	9,7

Personalomsättningen visar externa avgångar i andel % av antalet snittanställda under kalenderåret, tillsvidareanställda exklusive vilande anställningar.

Den totala personalomsättningen har under året varit lägre än föregående år. Samtliga sektorer hade en lägre personalomsättning 2024 än under 2023 förutom Sektor samhälle. Den största minskningen skedde på Sektor service, minskningen är fördelad inom flera av sektorns områden.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, procent	2024	2023
Total sjukfrånvaro	6,8	6,8
≤ 29 år	6,6	7,6
30-49 år	6,3	6,2
≥ 50 år	7,3	7,2
Kvinnor	7,5	7,4
Män	4,2	4,5
Andel långtidssjukskrivna (≥ 60 dagar)	45,1	40,4
Kvinnor	46,8	41,2
Män	33,4	35,2

Tabellen omfattar alla anställda, oavsett anställningsform.

Den totala sjukfrånvaron i Lidköpings kommun uppgick år 2024 till 6,8 procent. Det är en fortsatt nedgång från toppen som noterades 2022 då sjukfrånvaron var 7,4 procent. Dock kvarstår en bit till målvärdet på 5,8 procent. Under 2024 har flera riktade insatser för att förbättra hälsan och minska frånvaron bland medarbetarna genomförts och det är av stor vikt att fortsatt arbeta med både operativa och strategiska insatser för att uppnå en långsiktig och hållbar minskning av sjukfrånvaron.

Andelen långtidsfrånvaro ökade under 2024 till 45,1 procent av den totala sjukfrånvaron, trots att flera långtidssjukskrivningar avslutats under året genom återgång i arbete eller andra lösningar. Ökningen beror främst på en ökning av kvinnors långtidsfrånvaro, medan männens långtidsfrånvaro har minskat. Samtidigt har andelen korttidsfrånvaron minskat med 4,7 procentenheter och utgör nu 54,9 procent av den totala sjukfrånvaron. Minskningen av korttidsfrånvaron kan delvis förklaras av färre sjukskrivningar samt en ökad andel sjukskrivningar som övergår till långtidsfrånvaro (mer än 59 dagar).

Sjukfrånvaro sektorer, procent	2024	Andel långtidssjukskrivna (≥ 60 dagar) 2024	2023	Andel långtidssjukskrivna (≥ 60 dagar) 2023
Sektor bildning	5,5	44,6	5,5	39,4
Sektor samhälle	2,3	21,2	2,3	5,6
Sektor social välfärd	8,5	45,5	8,4	40,7
Sektor service	6,5	44,5	7,0	43,1
Kommunledningskontoret	3,7	56,4	4,3	44,8
Total	6,8	45,1	6,8	40,4

Tabellen omfattar alla anställda, oavsett anställningsform.

För att fortsatt minska sjukfrånvaron, särskilt korttidsfrånvaron som har den största ekonomiska påverkan på verksamheten, har riktade insatser genomförts under året. Dessa insatser har innefattat stöd till chefer på både operativ och strategisk nivå. HR-konsulter samt arbetsmiljö- och rehabiliteringskonsult har hållit i utbildningar under arbetsplatsträffar (APT) med fokus på regelverk, rutiner och policyer för rehabilitering och hantering av sjukfrånvaro. Insatserna har anpassats utifrån chefernas behov och deras möjligheter att delta.

Det är ännu för tidigt att utvärdera effekterna av dessa åtgärder. Med tanke på den noterade ökningen av långtidsfrånvaron under året kommer framtida insatser att i högre grad även riktas mot att minska denna typ av frånvaro.

Förväntad utveckling

På längre sikt kvarstår utmaningar. En ändrad demografi med en mer utmanande försörjningskvot, samtidigt som det är högt tryck på kommunala investeringar, detta pekar på utvecklingsområden som kommunen behöver arbeta vidare med framgent.

Kommunen behöver fortsätta vara proaktiv i sitt förhållningssätt och göra insatser tidigt för att undvika större insatser längre fram. Det gäller såväl sektorer som omsorg, skola och socialtjänst som fastighets- och gatuunderhåll samt underhåll av tekniska anläggningar.

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 en ny badanläggning. 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 delvis finansieras via taxekollektivet medan badanläggningen helt finansieras av skattekollektivet som utgörs av kommunens samtliga invånare.

Val kommer behöva göras framöver för att Lidköpings kommun ska bibehålla sin starka ekonomiska ställning. Med en befolkning som inte ökar i samma takt som prognoserna visat på de senaste åren kommer Lidköpings kommun behöva vara än mer strategisk i sina ställningstaganden då färre innevånare än vad befolkningsprognoserna visat ska ta del av tjänster och service samt finansiera dessa med sina skattemedel.

Nytt platsvarumärke på plats för Lidköping

Innan sommaren fattade kommunfullmäktige beslut om att ställa sig bakom det framtagna platsvarumärket för Lidköping.

Varumärket Lidköping ägs gemensamt av oss alla som bor och verkar i Lidköping. Tillsammans skapar vi en attraktiv och framgångsrik plats att bo, besöka och verka på.

Platsvarumärket handlar inte bara om kommunikation och bilden av vår plats. Det är en ledstjärna för hur vi tillsammans ska kunna utveckla platsen och skapa ett fortsatt levande Lidköping. Tillsammans formar vi en stad där människor kan leva ett rikt liv, omringade av naturens skönhet, kulturella upplevelser och en stark gemenskap.



**LID
KÖP
ING**

Ökande betyg för Lidköpings näringslivsklimat

Varje år genomför Svenskt Näringsliv en undersökning där man mäter näringslivsklimatet bland Sveriges 290 kommuner. Nu visade undersökningen på en ökning från 2023 års betyg på 3,16 till 3,34 för 2024.

Målet för Lidköpings kommun är att nå ett betyg på 4,0. Genomsnittet för Sverige är 3,47 i årets undersökning och maximalt kan man nå 6,0.



Nu tar vi ytterligare steg mot en hållbar framtid

Hur ska Lidköping säkerställa en robust energiförsörjning samtidigt som vi bidrar till minskad klimatpåverkan globalt och förbereder oss för att hantera ett förändrat klimat?

Det är omfattande och komplexa frågor som behandlas i Lidköpings energi- och klimatplan som antogs under året. Energi- och klimatplanen pekar ut en gemensam och långsiktig riktning för kommunens energiförsörjning, minskad negativ klimatpåverkan och klimatanpassning.



Visionen om sjönära stadsdel förverkligas steg för steg

Framnäs strandpark som nu blivit verklighet är en del av en större vision för både området och staden.

För att få fler inflyttare och ny kompetens till näringslivet behövs mark att bygga bostäder på. Historiskt sett har Lidköping fått växa genom att upplåta skog och åkermark för etablering av nya områden, men framåt ska staden i stället växa i befintliga stadsdelar. Genom att förtäta och nyttja de områden som redan har utbyggd infrastruktur, men som är lågt utnyttjade, bevarar man obebyggd mark som är en värdefull resurs.

I kommunens stadsutvecklingsplan finns tre huvudstrategier för hur Lidköping ska utvecklas hållbart. De handlar om rätt sak på rätt plats, livfullt samt sammankopplad och nära. Dessa har också varit ledstjärnor i skapandet av Framnäs strandpark som nu gått från vision till verklighet.





Succé för Summer move

Första sommaren med Summer move blev en stor framgång, med cirka 16 000 besök.

Utebandyplanen vid Ågårdssområdet förvandlades till en mötesplats för människor i alla åldrar som vill röra på sig och prova olika aktiviteter.

Planeringen inför nästa sommar är igång – Summer move kommer självklart tillbaka 2025.



Första spadtag för miljard-investering och nya jobb

Nu är arbetet med att bygga Lantmännens nya produktionsanläggning för ärtprotein i Lidköping igång. Den nya anläggningen ska bland annat förädla ärtor till protein och bidra till att Sverige ska öka självförsörjandet av livsmedel. Förutom att cirka 30 nya jobb ska finnas när anläggningen är i drift förväntas byggandet skapa ett hundratal jobb.



Topp trettio i undersökning ”bäst-att-leva-i-kommun”

Tidningen Fokus har sedan 2006 rankat Sveriges kommuner utifrån var det är bäst att leva. Lidköping hamnar för 2024 på plats 30 av totalt 290 kommuner.

Det är en förbättring med 53 platser sedan 2023. I undersökningen tas bland annat upp lokal arbetsmarknad, kollektivtrafik, bredband och laddstolpar, skjutningar inom 10 kilometer de senaste tre åren, närhet till utsatta områden, etnisk segregation, tillgång till polisstation, butiksutbud i centrum, tillgång till matbutiker, restauranger och återvinningscentral, kommunens egen ekonomiska styrka (soliditet), antal kvadratmeter villa man kan köpa för en genomsnittlig lärarlön i kommunen, elpris och skattesats, tillgång till fjärrvärme, nöjesutbud, aktivitet i idrottsföreningar, tillgång till gym, elljusspår, ej bebyggd mark och utomhusbad, vård och omsorg.

Årets Superkommun

I tuff konkurrens hamnar Lidköpings kommun på en tredje plats i Årets Superkommun! Det är i kategorin "Mindre kommuner och landsbygdskommuner" som Lidköpings kommun nu får en topplacering för tredje året i rad.

Det är 146 sammanvägda mätpunkter i 17 kategorier som tillsammans tydligt visar att den verksamhet som varje dag sker i Lidköpings kommun resulterar i topplaceringen.



Foto: Avig Kazanjian



6. Strategisk plan och budget 2025-2027

Ny allians i fullmäktige

Sedan valet 2022 har Lidköpings kommun styrts av en politiskt minoritet bestående av Moderaterna, Liberalerna, Kristdemokraterna med stöd av Sverigesdemokraterna och Vänsterpartiet. Under 2024 har Socialdemokraterna kommit överens med Centerpartiet, Vänsterpartiet och Miljöpartiet om att tillsammans bilda en ny majoritet i kommunfullmäktige.



Är du 60+ och sugen på ett hälsoäventyr?

Under våren fanns det möjlighet att prova på olika fysiska aktiviteter hos lokala föreningar, delta i intressanta tematräffar om hälsa, kost och sömn samt lära sig hjärt- och lungräddning. Detta var en satsning från Senior Sportschool som en del i den nationella hälsosatsningen "Make a Move".

Lidköping - en välkomnande och hållbar kommun.

Visionstext anger riktning.

Lidköping ska vara en öppen, trygg och hållbar plats där alla är välkomna. Med kvalitet, miljö, ekonomi och säkerhet i fokus arbetar vi för hållbarhet med långsiktig planering och sund tillväxt.

Vi ska skapa ett robust Lidköping där människors behov i dag står i samklang med kommande generationers möjligheter till goda livsvillkor.

Våra barns förutsättningar till ett aktivt och delaktigt lärande i en öppen och trygg miljö är en grundförutsättning för utveckling. Därför ska våra förskolor, skolor och lärande tillhöra sverigetoppen. Lika självklart är det att våra äldre har möjlighet att åldras med värdighet i en omsorgsfull och livsbejakande tillvaro.

I Lidköping finns möjligheter till ett rikt liv på många sätt. Med gott värdskap och vårt fantastiska läge vid Vänerns strand är staden en mötesplats med ett stort utbud av kultur, upplevelser och platser för rekreation som skapar stolta invånare och lockar fler besökare till Lidköping. Med en bredd av varierande boendemöjligheter är vi 50 000 invånare år 2045.

Vi ska vara en av Sveriges mest attraktiva platser för etablering och med ett starkt näringsliv som skapar arbetstillfällen för alla som väljer att bo i Lidköping samt säkra att det finns goda kommunikationsmöjligheter till och från arbete och utbildning i vår region.

Med våra invånare i fokus tar vi modiga beslut, vi är nyfikna på framtiden och verkar för innovation och ständig utveckling. Vi ska verka för att våra invånare ska ges möjlighet att nå sin fulla potential och vi ger möjlighet till dialog och delaktighet i ett öppet och demokratiskt samhälle.



Start för chef- och ledarskapsprogram

Genom att bygga en kultur av öppenhet, tillit och utveckling, samt arbeta strategiskt för långsiktiga resultat, är målet att utveckla våra chefer till att bli effektiva ledare för framtiden.

Därför inleddes arbetet under 2024 Lidköpings kommuns med att planera för ett chef- och ledarskapsprogram som ska införas under 2025. I programmet finns valbara och obligatoriska utbildningar.



Stor invigning av Framnäs strandpark

Den 11 juni var det dags för invigning av den nya strandparken! Med tusentals besökare, traditionsenlig bandklippning, glass till alla barn och underhållning på scenen förklarades strandparken för invigd och öppen för allmänheten.

Välkommen, året runt, till Lidköpings nya samlingsplats!



Räkenskaper

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).

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 2024 till 68 miljoner kronor.

Sammanställda räkenskaper

De ingående bolagen i kommunens sammanställda räkenskaper redovisas i nedan tabell.

Bolag	Ägarandel %
Lidköping Stadshus AB	100
AB Bostäder i Lidköping	100
Lidköping Energi AB	100
Lidköping Miljö och Teknik AB	100
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	100
Lidköping/Hovby Flygplats AB	100
Destination Läckö Kinnekulle AB	75
Kommunalförbundet Göliska IT	40
Vänerhamn AB	21
Räddningstjänsten Skaraborg	21

I de sammanställda räkenskaperna har de ingående bolagen konsoliderats till en kommunkoncern i enlighet med deras ägarandel.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Alla helägda 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.

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 tagits upp till summan av lön och personalomkostnader. Innan år 2022 har även overhead kostnader aktiverats i projekten, vilket inte är tillåtet enligt RKR R4 Materiella anläggningstillgångar och därmed har för höga belopp aktiverats historiskt, dock inga belopp som påverkar nämnvärt.

Enligt kommunens riktlinje för investeringar ska värdet på tillgången överstiga 100 tkr, vara avsedd för stadigvarande bruk samt ska ha en nyttjandeperiod på minst tre år. Om inte alla dessa kriterier uppfylls redovisas kostnaden direkt i resultaträkningen.

Avskrivningar

Avskrivningar på anläggningar 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 värdepapper värderade till marknadsvärde har börskursen den 31 december använts.

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

Intäkter

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning periodiseras månadsvis och hänsyn har tagits till skatteprognosen från SKR per december 2024 som prognosticerar slutavräkning för 2023 och 2024.

Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen.

Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår.

Statsbidragen EU-val 2024 1,2 miljoner kronor, extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen 1,9 miljoner kronor, minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg av äldre 13 miljoner kronor och utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden 5,7 miljoner kronor är bokade som generella statsbidrag enligt information från RKR och SKR.

Avsättningar

Beslutade bidrag till infrastruktur är redovisade som en avsättning i balansräkningen och kostnaden är tagen i sin helhet i resultaträkningen det år det har bokats upp. Avsättningen för E20 har tidigare år justerats med Trafikverkets infrastrukturindex per balansdagen. Från år 2022 är indexet låst så ingen uppräknings sker efter det. Övriga infrastrukturprojekt räknas upp med infrastrukturindexet.

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.

Redovisning av derivat och säkringsredovisning

Kommunen gör räntesäkringar med stöd av den finansiella riktlinjen beslutad av kommunfullmäktige. Syftet med räntesäkringarna är att minska och sprida riskerna. För samtliga derivatinstrument gäller att de endast får användas under förutsättning att det finns en koppling till underliggande position. Innehaven av finansiella derivat avser så kallade ränteswappar från rörlig till fast ränta i svenska kronor och kvalificerar sig för säkringsredovisning enligt RKR R8 Derivat och säkringsredovisning. Köp eller försäljning av finansiella tillgångar eller skulder redovisas per likviddagen. Räntekostnaden redovisas i resultaträkningen under räntekostnader och liknande resultatposter. Under rubriken ”Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning” 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 leverantörsfakturer avseende säkrade leveranser redovisas.

Övriga Redovisningsprinciper

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 42,95 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Det är framtaget specifikt för Lidköpings kommun och avviker från SKR:s rekommenderade nivå.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent som motsvarar SKR:s rekommenderade nivå.

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

Särredovisningar

Särredovisningar upprättas för verksamheterna vatten och avlopp och elnät som enligt lag kräver särredovisning samt fjärrvärmeverksamheten.

Verksamheterna vatten och avlopp samt elnät publiceras på Lidköping Miljö och teknik AB:s hemsida (lidkopingmiljoochtechnik.se).

Verksamheten fjärrvärme publiceras på Lidköping Energi AB:s hemsida (lidkopingenergi.se).

Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Not	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Verksamhetens intäkter	1	675	887	1 524	1 607
Verksamhetens kostnader	2,3	-3 488	-3 357	-4 067	-3 890
Avskrivningar	4	-149	-187	-341	-318
Verksamhetens nettokostnader		-2 961	-2 656	-2 884	-2 601
Skatteintäkter	5	2 237	2 211	2 237	2 211
Generella statsbidrag och utjämning	6	658	584	658	584
Verksamhetens resultat		-66	139	11	194
Finansiella intäkter	7	604	460	536	420
Finansiella kostnader	8	-152	-122	-152	-124
Resultat efter finansiella poster		386	476	395	491
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		386	476	395	491

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Not	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0	0	9	11
Materiella anläggningstillgångar		2 831	2 711	6 619	6 420
• Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	2 719	2 598	4 802	4 586
• Maskiner och inventarier	11	112	112	1 817	1 834
Finansiella anläggningstillgångar	12	301	105	66	59
Summa anläggningstillgångar		3 132	2 816	6 694	6 490
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	11	12	77	133
Kortfristiga fordringar	14	2 810	3 121	423	428
Kortfristiga placeringar	15	4 148	3 681	4 155	3 688
Kassa och Bank	16	385	194	413	220
Summa omsättningstillgångar		7 354	7 008	5 069	4 469
SUMMA TILLGÅNGAR		10 487	9 824	11 763	10 959
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
Årets resultat		386	476	395	491
Övrigt eget kapital		5 178	4 702	5 877	5 389
Summa eget kapital		5 564	5 178	6 272	5 880
Avsättningar					

Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	18	361	267	371	276
Andra avsättningar	19	59	81	157	166
Summa avsättningar		419	348	528	442
Skulder					
Långfristiga skulder	20	3 990	3 725	4 154	3 858
Kortfristiga skulder	21	512	573	808	779
Summa skulder		4 503	4 298	4 962	4 638
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		10 487	9 824	11 763	10 959
Ansvarsförbindelse och ställda panter	Not	2024	2023	2024	2023
Pensionsgarantier	22	0,4	0,4	0,4	0,4
Borgensåtaganden	23	69	74	69	74
Pensionsförpliktelser	24	757	739	757	739
Hyses- och leasingkostnader	25	239	245	239	245

Kassaflödesanalys

Kassaflödeanalys, mnkr	Not	Komm un 2024	Komm un 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		386	476	395	491
Justering för av- och nedskrivningar	4	149	187	341	318
Justering för avsättningar	18,19	71	20	86	-38
Reavinst/förlust materiella anläggningstillgångar		1	-34	-1	-34
Värdering till verkligt värde finansiella oms. tillgångar	15	-467	-384	-467	-388
Reavinst/förlust finansiella omsättningstillgångar		0	0	-4	0
Reavinst/förlust finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0

Valutakursvinst/förlust och övrigt		-8	0	-2	0
Omklassificeringar anläggningsregistret		-6	0	-6	0
Inkomstskatt		0	0	-4	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		126	265	339	349
Förändring förråd och lager (Ökn - /Minskn +)	13	0	16	56	-66
Förändring kortfristiga fordringar (Ökn -/ Minskn +)	14	311	-1 141	4	-3
Förändring kortfristiga skulder (Ökn + / Minskn -)	21	-61	-10	29	98
Medel från den löpande verksamheten		376	-871	428	378
INVESTERINGSVERKSAMH ETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	9	0	0	0	-4
Investering i materiella anläggningstillgångar	10,1 1	-259	-293	-529	-1 837
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,1 1	3	1 219	7	1 367
Investering i finansiella anläggningstillgångar	12	-196	-50	-9	-17
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	12	1	0	1	9
Investering i finansiella omsättningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar		0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten		-451	876	-530	-482
FINANSIERINGSVERKSAMH ETEN					
Nyupptagna lån	20	1 225	700	1 225	700
Amortering av långfristiga skulder	20	-975	-530	-975	-530
Förändring av långfristiga skulder	20	16	-206	46	-72
Medel från finansieringsverksamheten		266	-36	296	98

ÅRETS KASSAFLÖDE		191	-31	193	-6
Likvida medel vid årets början	16	194	225	220	226
Likvida medel vid årets slut	16	385	194	413	220
Förändring av likvida medel		191	-31	193	-6

Notförteckning

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommune n 2024	Kommune n 2023	Kommunkoncerne n 2024	Kommunkoncer n 2023
	2024	2023	2024	2023
Försäljningsintäkter	49	35	562	405
Taxor och avgifter	123	264	211	387
Hyror och arrende	69	105	331	305
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	226	254	226	254
Bidrag och gåvor från privata aktörer	2	3	2	3
EU-bidrag	0	2	0	2
Övriga bidrag	20	19	50	45
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	160	146	124	143
Intäkter från exploateringsverksamhet	13	3	5	3
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	3	37	3	37
Övriga verksamhetsintäkter	10	20	10	23
Summa verksamhetens intäkter	675	887	1 524	1 607

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-2 238	-2 198	-2 478	-2 401
Pensionskostnader	-228	-187	-253	-202
Lämnade bidrag	-103	-79	-89	-79
Köp av huvudverksamhet	-286	-266	-375	-258

Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-214	-193	-280	-167
Inköp av material och varor	-136	-146	-324	-355
Inköp av tjänster	-118	-113	-117	-102
Realisationsförluster och utrangeringar	-3	-3	-3	-3
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0	0	0
Bolagsskatt	0	0	-1	-6
Övriga verksamhetskostnader	-162	-173	-148	-317
Summa verksamhetens kostnader	-3 488	-3 357	-4 067	-3 890

Not 3 Räkenskapsrevision kommun tkr	Kommun 2024	Kommun 2023
Sakkunnigt biträde	281	275
Förtroendevalda revisorer	94	92
Summa räkenskapsrevision	374	367

Not 4 Avskrivningar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0	-6	-2
Avskrivning byggnader och anläggningar	-130	-157	-196	-212
Avskrivning maskiner och inventarier	-18	-30	-139	-104
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0	0	0
Summa avskrivningar	-149	-187	-341	-318

Not 5 Skatteintäkter	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Preliminär kommunalskatt	2 239	2 169	2 239	2 169

Preliminär slutavräkning innevarande år	8	32	8	32
Slutavräkningsdifferens föregående år	-10	11	-10	11
Summa skatteintäkter	2 237	2 211	2 237	2 211

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Inkomstutjämning	407	376	407	376
Kostnadsutjämning	-33	-42	-33	-42
Regleringsbidrag/avgift	124	94	124	94
Kommunal fastighetsavgift	105	97	105	97
Bidrag för LSS- utjämning	34	37	34	37
Generella bidrag från staten	22	22	22	22
Summa generella statsbidrag och utjämning	658	584	658	584

Not 7 Finansiella intäkter	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Utdelningar från koncernföretag	0	0	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	3	1	4	2
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0	0	0	0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	467	384	467	385
Ränteintäkter	106	70	37	33
Borgensavgifter	6	4	0	0

Övriga finansiella intäkter	23	0	29	0
Summa finansiella intäkter	604	460	536	420

Ta bort

Not 8 Finansiella kostnader	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Räntekostnader på lån	-124	-98	-124	-99
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-26	-19	-26	-19
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0	0	0	0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-2	-5	-2	-6
Summa finansiella kostnader	-152	-122	-152	-124

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående anskaffningsvärde	6	6	21	6
Årets investeringar	0	0	0	4
Försäljningar och uttrangeringar	0	0	0	-1
Förändring i koncernstruktur	0	0	0	13
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	6	6	22	21

Ingående ackumulerade avskrivningar	-6	-6	-10	-6
Årets avskrivningar	0	0	-3	-2
Förändring i koncernstruktur	0	0	0	-2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6	-6	-13	-10
Summa Immateriella anläggningstillgångar	0	0	9	11

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående anskaffningsvärde	4 371	5 959	7 303	10 118
Årets investeringar	242	264	386	653
Investeringsbidrag	-5	-11	-5	0
Försäljningar och utrangeringar	-4	-1 840	-6	-1 840
Årets omklassificeringar	19	-1	34	-60
Förändring i koncernstruktur	0	0	0	-1 567
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	4 622	4 371	7 712	7 303
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 772	-2 344	-2 721	-4 192
Försäljningar och utrangeringar	1	729	1	791
Årets omklassificeringar	-1	0	-1	0
Årets avskrivningar	-131	-157	-192	-212
Förändring i koncernstruktur	0		0	892
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 903	-1 772	-2 913	-2 721
Redovisat värde vid årets slut	2 719	2 598	4 798	4 582

Ingående uppskrivningar	0	0	4	4
Årets uppskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar och utrangeringar	0	0	0	0
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	0	0	0	0
Försäljning av andelar i dotterbolag	0	0	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets slut uppskrivningar	0	0	4	4
Totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 719	2 598	4 802	4 586
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	24	14	24	15

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående anskaffningsvärde	369	539	3 203	576
Årets investeringar	18	28	152	1 184
Försäljningar och utrangeringar	0	-200	-5	-202
Omklassificeringar	-1	1	-27	-42
Förändring i koncernstruktur	0	0	0	1 687
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	386	369	3 323	3 203
Ingående ackumulerade avskrivningar	-256	-353	-1 369	-371
Försäljningar och utrangeringar	0	126	4	128

Omklassificeringar	1	0	0	0
Årets avskrivningar	-18	-30	-127	-105
Förändring i koncernstruktur	0	0	-15	-1 022
Utgående ackumulerade avskrivningar	-273	-256	-1 507	-1 369
Totalt maskiner och inventarier	112	112	1 817	1 834
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	9	2	9	3

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Aktier Lidköping Stadshus AB	204	12	0	0
Lånerevers Lidköping Stadshus AB	33	33	0	0
Kommuninvest ekonomisk förening	43	39	43	39
Medlemsinsats Räddningstjänsten Östra Skaraborg	13	13	13	13
Övriga finansiella anläggningstillgångar	8	8	10	7
Summa finansiella anläggningstillgångar	301	105	66	59

Not 13 Förråd, varulager o exploateringsfastigheter	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Varulager och förråd	4	4	70	125
Pågående exploatering	7	8	7	8
Summa förråd, varulager o exploateringsfastigheter	11	12	77	133

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Kundfordringar	23	26	133	122
Fordran mervärdeskatt	24	1	24	1
Upplupna skatteintäkter	29	90	29	90
Fordran staten	99	131	99	131
Lånerevers Lidköping Miljö och Teknik AB	0	589	0	
Lånerevers Lidköping Elnät AB	0	450	0	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	76	129	124	74
Övriga kortfristiga fordringar	1	1	13	11
Fordran koncernbolagen	2 558	1 704		
• AB Bostäder i Lidköping	852	839		
• Lidköping Stadshus AB	21	21		
• Lidköping Energi AB	657	707		
• Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	108	117		
• Lidköping Miljö och Teknik AB	919	20		
Summa kortfristiga fordringar	2 810	3 121	423	428

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Lågrisktillgångar				
Svenska Räntor anskaffningsvärde	40	40	40	40
Svenska Räntor värdering	6	5	6	5
Summa Svenska aktier marknadsvärde	47	45	47	45
Alternativa räntor anskaffningsvärde	1 001	1 001	1 001	1 001
Alternativa räntor värdering	257	130	257	130

Summa Alternativa räntor marknadsvärde	1 258	1 131	1 258	1 131
Summa lågrisktillgångar	1 305	1 176	1 305	1 176
Högrisktillgångar				
Svenska Aktier anskaffningsvärde	454	454	454	454
Svenska aktier värdering	689	591	689	591
Summa Svenska Aktier marknadsvärde	1 143	1 046	1 143	1 046
Globala Aktier anskaffningsvärde	375	375	375	375
Globala Aktier värdering	824	638	824	638
Summa Globala Aktier marknadsvärde	1 200	1 014	1 200	1 014
Tillväxtmarknader anskaffningsvärde	122	122	122	122
Tillväxtmarknader värdering	90	58	90	58
Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde	211	179	211	179
Alternativa investeringar anskaffningsvärde	250	250	257	256
Alternativa investeringar värdering	39	17	39	17
Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde	289	267	296	273
Summa högrisktillgångar	2 843	2 505	2 850	2 511

Summa kortfristiga placeringar	4 148	3 681	4 155	3 688
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Not 16 Kassa och bank	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Konton för elinköp	49	46	49	46
Kassa och övriga konton	335	147	364	174
Summa kassa och bank	385	194	413	220

Not 17 Eget kapital	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående eget kapital	5 178	4 714	5 880	5 345
Justering	0	0	-3	43
Överuttag renhållningsverksamheten	0	-12	0	0
Årets resultat	386	476	395	491
Redovisat värde vid årets slut	5 564	5 178	6 272	5 880

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	267	227	276	235
Nyintjänad pension, varav:				
-förmånsbestämd ålderspension	59	25	60	25
-särskild avtalspension	0	0	0	0
-efterlevande pension	0	0	0	0
-övrigt	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	22	15	22	16

Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Byte av tryggande		0	0	0
Övrig post	3	1	3	1
Förändring löneskatt	18	8	19	8
Årets utbetalningar	-9	-8	-9	-9
Utgående avsättning	361	267	371	276
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl PBF	1	1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl OPF-KL	291	297	291	297

Not 19 Andra avsättningar	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Återställande av deponi				
Ingående värde	15	18	15	18
Ianspråktaget under året	0	-5	0	-5
Årets avsättning	0	0	0	0
Indexering	2	1	2	1
Redovisat värde vid årets slut	17	15	17	15
Område 1 och 2 på deponin vid Kartåsen är avslutade 2022.				
Område 3 och 4 är pågående områden som används fortfarande.				

Andra avsättningar				
Ingående värde	66	83	151	164
Ianspråktaget under året	-21	-11	-21	-11
Årets nya avsättningar	7	3	7	3
Indexering	-10	1	-10	1
Överlåtelse Lidköping Miljö och Teknik AB	0	-10	0	8
Uppskjuten skatt	0	0	13	-6
Uppskjuten skatt justering	0	0	0	-9
Redovisat värde vid årets slut	42	66	140	151
Avsättning statlig infrastruktur E20	29	55	29	55
Avsättning gång/cykelväg Vinninga	1	5	1	5
Avsättning byväg Mellby	0	0	0	0
Avsättning anslutning riksväg 44	11	5	11	5
Avsättning stängsel Råda	0	1	0	1
Avsättning regressfordran översvämning hösten 2021	0	0	0	1
Överlåtelse Lidköping Miljö och Teknik AB	0	0	0	8
Avsättning Lidköping Miljö och Teknik AB	0	0	7	0
Uppskjuten skatt	0	0	91	76
Summa	42	66	140	151

Redovisat värde vid årets slut	59	81	157	166
Betalningsplan E20 Skaraborgs Kommunalförbund per år/ mnkr:				
2025	21	21	21	21
2026	8	8	8	8
Summa återstående betalningar E20	29	29	29	29

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 miljoner kronor (prisnivå juni 2013) ska ingen ytterligare prisomräkning ske. Detta skedde under 2022.

Not 20 Långfristiga skulder	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ingående långfristig skuld	3 725	3 760	3 858	3 760
Förändring av koncernstruktur	0	0		134
Under året förfallna lån	-975	-530	-975	-530
Årets nyupplåning till koncernkonto	1 225	700	1 225	700
Nya investeringsbidrag under året	1	0	2	0
Resultatförda investeringsbidrag under året	-2	-2	-2	-2
Återfört investeringsbidrag pga försäljning	0	-11	0	-11
Omklassificeringar investeringsbidrag	17	0	17	0
Nya anslutningsavgifter under året	0	0	17	-166
Resultatförda anslutningsavgifter under året	0	-166	0	0

Förändring fond framtida nyinvestering reningsverk	0	-26	-2	-26
Övriga långfristiga skulder	0	0	14	0
Redovisat värde vid årets slut	3 990	3 725	4 154	3 858
Långfristiga skulder till kreditinstitut	3 950	3 700	3 950	3 760
Förändring av koncernstruktur	0	0	0	-46
Investeringsbidrag efter ackumulerade återföringar	40	25	62	32
Anslutningsavgifter efter ackumulerade återföringar	0	0	93	86
Fond för framtida nyinvesteringar reningsverk	0	0	24	27
Övriga långfristiga skulder	0	0	26	0
Summa	3 990	3 725	4 154	3 858

Not 21	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Kortfristiga skulder				

Leverantörsskulder	138	125	207	194
Moms och punktskatter	11	5	34	7
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	74	33	86	112
Retroaktiva löner och OB-ersättning inkl soc avgifter	0	0	0	0
Semester och övertidsskuld inkl soc avg	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	4	95	47	129

Förutbetalda skatteintäkter	0	0		0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	286	315	434	337
Redovisat värde vid årets slut	512	573	808	779

Not 22 Pensionsgarantier	Kommun 2024	Kommun 2023
Lidköpings Stadshus AB	0,4	0,4
Summa	0,4	0,4

Kommunen har genom särskilt beslut gått i borgen för pensionsåtaganden som det kommunala aktiebolaget Lidköping Stadshus AB har för sina anställda.

Not 23 Borgensåtagande	Kommun 2024	Kommun 2023
Föreningar	69	74
Summa	69	74

Lidköpings kommun har september 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lidköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 096 miljoner kronor och totala tillgångar till 603 917 miljoner kronor. Lidköpings kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 156 miljoner kronor (0,69 procent) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 206 miljoner kronor (0,70 procent).

Not 24 Pensionsförpliktelser	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Efterlevandepension	8	8	8	8
Intjänad pensionsrätt per 19971231	532	521	532	521
Livränta	12	12	12	12
Ålderspension	58	53	58	53
Särskilt avtalspension	1	1	1	1
Särskild löneskatt	148	144	148	144

Summa	757	739	757	739
Ingående värde	739	737	739	737
Pensionsutbetalningar	-48	-45	-48	-45
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräkningsar	49	48	49	48
Förändring av löneskatten	4	0	4	0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrigt	14	-2	14	-2
Utgående värde	757	739	757	739

Not 25 Hyres- och leasingkostnader, mnkr

	Kommun 2024	Kommun 2024	Kommun 2023	Kommun 2023
	Totalt	Varav fastigheter	Totalt	Varav fastigheter
Totala leaseavgifter	239	219	245	226
Nuvärde leaseavgifter	220	202	236	218
Inom 1 år	10	8	5	2
Inom 1-5 år	102	86	141	126
Efter 5 år	108	108	90	90

Drift och investeringsredovisning

Driftredovisning

	2024	2024	2024	2024	2023	2023	2023	2023
Nämnd, mnkr	Intäkt	Kostnad	Budget	Avvikelse	Intäkt	Kostnad	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	0	-3	5	2	-1	-3	5	1
Kommunens revisorer	0	-2	2	0	0	-2	2	0
Valnämnden	1	-3	3	1	0	0	0	0
Lönejusteringsmedel	0	0	-7	-7	0	0	-19	-19
Kommunstyrelsen	109	-309	214	14	77	-249	194	21
Överförmyndarnämnden	4	-9	5	0	3	-8	5	0
Servicenämnden	761	-888	135	8	715	-824	115	6
Bildningsnämnden	298	-1 519	1 229	9	292	-1 443	1 150	-1
Kulturnämnden	7	-70	63	0	7	-57	51	0
Fritids- och föreningsnämnden	24	-123	102	3	22	-100	79	1
Välfärdsnämnden	201	-1 352	1 134	-17	233	-1 304	1 046	-25
Miljö- och byggnadsnämnden	22	-30	9	0	19	-29	7	-2
Teknisk servicenämnd	-	-	-	-	250	-139	0	111
Summa nämnder	1 427	-4 307	2 894	15	1 618	-4 159	2 634	93
Poster som ej är hänförliga till nämnderna	3 523	-257	-2 933	333	3 269	-252	-2 715	302
Resultat enligt resultaträkningen	4 950	-4 564	-39	347	4 886	-4 411	-81	395

Nämndsverksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget för 2024 med 15 miljoner kronor.

Den demografiska utvecklingen i kommunen har påverkat nämndernas förutsättningar under året, både i termer av verksamhet och ekonomi vilket varit utmanade för verksamheter som direkt påverkas av en befolkningsminskning eller förändring av åldersstrukturen i kommunen. Förändringar i befolkningens sammansättning, såsom en minskning av antalet barn eller en ökning av antalet äldre, har lett till att vissa verksamheter har behövt omstrukturera sina resurser och tjänster för att bättre kunna tillgodose de förändrade behoven. Detta har inneburit att nämnderna har behövt vara flexibla och innovativa i sitt arbete för att säkerställa att de kan fortsätta leverera högkvalitativa tjänster trots de demografiska utmaningarna.

Nämnderna har under 2024 visat en god förmåga att hantera ekonomiska utmaningar och uppnå ett positivt resultat trots initiala prognoser som pekade på en negativ avvikelse. Genom målmedvetet och systematiskt arbete har nämnderna lyckats vända utvecklingen och vid bokslutet redovisa en positiv avvikelse mot budget. Detta är ett tydligt tecken på effektiv ekonomisk styrning och ansvarstagande inom nämndsverksamheten.

Det är viktigt att notera att även om alla nämnder eller områden inom nämnderna inte har hållit sin budget, har de underskott som genererats av vissa verksamheter balanserats av motsvarande eller större överskott i andra verksamheter. Den totala nämndsverksamheten uppvisar därför ett positivt resultat, vilket understryker den övergripande framgången med att hantera ekonomin på ett ansvarsfullt och effektivt sätt.

Sammanfattningsvis har nämndsverksamheten under 2024 visat prov på framgångsrik ekonomisk styrning och förmåga att anpassa sig till förändrade förutsättningar, vilket har resulterat i ett positivt ekonomiskt resultat.

Investeringsredovisning

Nämnd, mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	120,3	313,3	193,0
Servicenämnden	127,7	281,9	154,2
Bildningsnämnden	6,2	8,5	2,3
Kulturnämnden	1,1	7,5	6,4
Fritids- och föreningsnämnden	0	0,3	0,3
Välfärdsnämnden	3,3	6,0	2,7
Miljö- och byggnadsnämnden	0,2	0,3	0,1
Summa	259	618	359

Investeringsbudgeten för år 2024 uppgick vid kommunfullmäktiges beslut om Strategisk plan och budget 2024-2026 till 543 miljoner kronor. Till detta tillkom ombudgeterade medel från år 2023 med totalt 74 miljoner kronor. Total investeringsbudget för år 2024 uppgår efter ombudgeteringar till 618 miljoner kronor.

Utfall blev 259 miljoner kronor vilket ger en avvikelse mot budget på 359 miljoner kronor. Genomförandegraden uppgår därmed till 42 procent. Av de återstående ej använda medlen, 359 miljoner kronor, har nämnderna inkommit med begäran om att få flytta med 149 miljoner kronor till år 2025. Resterande medel, 210 miljoner kronor, återlämnas.

Vid delår 2 uppgick prognos på utfall vid årets slut till 349 miljoner kronor, verkligt utfall blev 90 miljoner kronor lägre. Föregående år, 2023, uppgick investeringsbudgeten för skattefinansierade investeringar till 466 miljoner kronor med ett utfall på 263 miljoner kronor. Detta motsvarade en genomförandegrad på 57 procent. Genomsnittligt sett tio år tillbaks i tiden uppgår genomförandegraden till 60 procent.

Anledningar till avvikelsen i årets budget är flera. Badanläggning Framnäs som står för den största avvikelsen, 54 miljoner kronor, inväntar slutliga politiska beslut. Vissa investeringsobjekt är pausade för att senare kunna samproduceras med andra investeringar, exempelvis Anpassning skollokaler och Träningshallar fullmått. Tillsammans står dessa två objekt för 56 miljoner kronor av avvikelsen. Utveckling Östra hamnen och Åtgärder Orkidépark har inväntat utredningar och tillstånd innan man kunnat gå vidare, avvikelsen för dessa uppgår tillsammans till 39 miljoner kronor.

Servicenämnden	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall	Budget	Avv.mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos total inv. utfall	Avv. mot budget
Återinvestering - Fastigheter	45,1	57,0	11,9		ram		
Återinvestering - Anläggningar	35,4	47,0	11,6		ram		
Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar	0,2	4,0	3,8		ram		
Inventarier och maskiner	6,4	12,9	6,5		ram		
Limtorget - kommunens fastigheter/mark projektering	0	3,0	3,0				
Upprustning stadsnära lantgård	0,5	0,5	0				
Fullmäktigesalen teknik	0,5	0,5	0		ram		
Sjölunda semesterhem	2,0	2,0	0				
Anpassningar och övriga investeringar	5,0	13,1	8,1		ram		
Fastighetsköp	0	5,0	5,0		ram		
Nämndens förfogande	0,3	0,3	0				
Energisparåtgärder	7,4	8,8	1,4		ram		
Ställplatser	0	0,7	0,7				
Fontäner Nya stadens torg	1,4	3,1	1,8	4,6	6,3		
Skaragatan ombyggnad sträckan Truvegatan-Brantabäcken	2,9	3,0	0				
Lär miljöutveckling enl Barn & elevplan	2,7	4,2	1,5		ram		
Anpassning skollokaler	0	25,0	25,0		50,0		
Måltidssituation DLG/Ruden	0	2,0	2,0				
DLG utbyggnad G-hus	1,9	5,9	4,0	2,0	6,0	6,0	
Stenportskolan	0	0,3	0,3				
Ågårdssområdet omklädningsrum	0,2	15,0	14,8	0,2	25,0	25,0	
Tak över uthockeyrinken	0	2,5	2,5	0	12,5		
Upprustning Framnäs IP för Fotboll-Friidrott	0,7	5,0	4,3	0,7	25,0		
Konstgräsplan Ågårdssområdet	0	0,3	0,3				
Omgestaltung/utveckling lekplatser	4,8	6,5	1,7		ram		
Prioriterade investeringar	2,2	5,0	2,8		ram		

Åtgärder utifrån gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogram	1,8	12,1	10,2		ram		
Utveckling av stadskärnan	3,1	7,8	4,7				
Åtgärder gamla Götenevägen	0	4,8	4,8				
Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen	3,2	24,6	21,4		ram		
Summa	127,7	281,9	154,2				

Arbetet med att nå en investeringsbudget som bättre matchar faktiskt utfall fortsätter. Av denna anledning kommer 210 miljoner kronor av årets budget förslås att återlämnas i bokslutsarbetet och inte flyttas med till nästa år. Investeringsbudgeten för år 2025 uppgår innan beslut om ombudgeteringar till 484 miljoner kronor.

Nedan följer tabeller som visar budget, utfall och avvikelse per nämnd och per investeringsobjekt. Belopp i miljoner kronor.

Kommunstyrelsen	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall	Budget	Avv.mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos total inv. utfall	Avv. mot budget
Badanläggning Framnäs	-4,4	50,0	54,4	0,0	378,0		
Ombyggnation högstadiplatser	50,2	50,7	0,5	61,5	150,0	150,0	
Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga	0	2,0	2,0		101,0		
Förskoleplatser Majåker	2,2	10,0	7,8	2,2	50,0	50,0	
Träningshallar fullmått	0	31,0	31,0				
Utveckling Framnäs IP	0	4,0	4,0		4,0		
Åtgärder enligt Fördjupad översiktsplan (FÖP)	0	3,0	3,0		ram		
Utveckling Östra hamnen et 1 och 2	1,1	23,8	22,7	10,3	150,0	150,0	
Framnäs Strandpark och strandpromenad	52,8	61,7	8,9	188,6	210,0	210,0	
Cykelvägar landsbygd	0	5,0	5,0		ram		
Åtgärder Orkidépark (miljö)	0	16,0	16,0	0	21,0	21,0	
Fastighetsinköp	2,0	15,0	13,0		ram		
Utveckling torggatan et 3	0	0,2	0				
SA Läckö gästhamn	0,3	0,3	0				
Exploateringsinvesteringar, verksamhetsområden	8,3	20,0	11,7		ram		

Exploateringsinvesteringar, bostadsområden	7,5	20,0	12,5		ram		
Inventarier	0	0,5	0,5				
Samhällskritiska funktioner	0,2	0	-0,2				
Summa	120,3	313,3	193,0	262,5	1 064,0	581,0	0,0

Övriga nämnder	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget inv.objekt	Prognos totalt inv.utfall	Avv. mot budget
Bildningsnämnden	6,2	8,5	2,3				
Kulturnämnden	1,1	7,5	6,4				
Fritids- och föreningsnämnden	0	0,3	0,3				
Välfärdsnämnden	3,3	6,0	2,7				
Miljö- och byggnadsnämnden	0,2	0,3	0,1				
Summa övriga nämnder	10,8	22,6	11,8				

Principiella investeringar i kommunkoncernens bolag

Utöver kommunens egna investeringar genomförs även investeringar i kommunkoncernens bolag. Om något av bolagen vill genomföra en större strategisk investering måste de först enligt kommunallagen inhämta fullmäktiges godkännande. Det finns två sådana principiella investeringsobjekt i bolagen för tillfället. Det ena är AB Bostäder i Lidköpings byggnation av flerbostadshus på fastigheten Spettet 4 samt Lidköping Miljö och Teknik AB:s byggnation av nytt avloppsreningsverk.

Projektet med byggnation av flerbostadshus på fastigheten Spettet 4 är pausat. Avtalet med tidigare entreprenör är hävt och bolaget kommer göra en ny upphandling. Det kommer inte påbörjas någon byggnation under år 2025. Projektet är försenat 1 år. Under 2024 har det varit ett utfall på 8,6 miljoner kronor på projektet varav 8 miljoner kronor avser köp av fastigheten. Totalt utfall sedan projektstart uppgår till 9,4 miljoner kronor. Den totala investeringsbudgeten uppgår till 275 miljoner kronor.

Avtal om byggnation av nytt avloppsreningsverk är signerat februari 2025. Utfallet år 2024 ligger på 0,4 miljoner kronor. Det totala utfallet sedan projektets start uppgår till 53,8 miljoner kronor. Avloppsreningsverket fick tillstånd att byggas av Mark- och miljööverdomstolen februari 2022. Tillståndet gäller i sju år, inom denna tid måste verket stå klart för att tillståndet ska gälla. Den totala investeringsbudgeten är beräknad till 1 103 miljoner kronor, detta belopp kan komma behöva revideras. Planen är att objektet ska upp för slutligt startbeslut för genomförande i kommunfullmäktige efter sommaren.

Stadshuskoncernen och delägda bolag

Stadshuskoncernen

Sammanfattning

Kommunen omfattar även verksamheter som bedrivs inom ramen för hel- och delägda bolag samt kommunalförbund där kommunen har stort inflytande. Nedan följer en kort beskrivning av dessa verksamheter med väsentliga händelser under 2024.

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 39 miljoner kronor. Årets investeringar i koncernen uppgår till 265 miljoner kronor. Under året har en kvittningsemission ägt rum inom koncernen där aktier emitterats och kvittats mot skulder i de berörda bolagen. Detta i ett led i den koncernbildning som påbörjades under 2022.

Årets kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 166 miljoner kronor i koncernen. Samtliga bolag har sin finansiering genom Lidköpings kommuns internbank.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	921	786	-
Verksamhetens kostnader	-882	-769	-
Resultat före bokslutsdispositioner	39	17	-
Årets resultat	27	12	-
Balansomslutning	4	4	-
Soliditet, %	22	17	-
Årets investeringar	265	1 447	-
Antal anställda, antal	234	195	-

Lidköping Stadshus AB

Sammanfattning

Lidköping Stadshus AB är ett moderbolag över de helägda kommunala bolagen i Lidköpings kommun. I bolaget ingår även en flygplatsverksamhet. Bolagets syfte är att utgöra kommunens verktyg för att utöva en aktiv styrning, tillsyn och uppföljning av koncernbolagen.

Under år 2024 har bolaget, tillsammans med ägaren Lidköpings kommun, fortsatt arbetet med att skapa en grundstruktur för bolagets verksamhet och bolagskoncernen. Det har bland annat innefattat att fastställa ärendeberegningsprocess och årshjul samt att tydliggöra roller och ansvar inom bolagskoncernen och i moderbolaget. Uppdaterade ägardirektiv och bolagsordningar för de helägda bolagen har under året beslutats i kommunfullmäktige.

Arbetet med att implementera CSRD redovisningen pågår och bolagen har gjort respektive väsentlighetsanalyser under år 2024. Under år 2025 läggs väsentlighetsanalyserna ihop på en

aggregerad nivå till en gemensam väsentlighetsanalys för Lidköping Stadshus AB. Moderbolaget ligger i fas gällande CSRD-redovisningen men det återstår en del arbete kring implementeringen av CSRD.

Moderbolagets resultat visar ett underskott om 1 miljon kronor. Moderbolaget har inte lämnat eller erhållit några koncernbidrag i samband med bokslutet 2024. Under året har utdelning från AB Bostäder i Lidköping och Lidköpings Näringslivsfastigheter AB om tillsammans 0,6 miljoner kronor lämnats till moderbolaget.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	5	4	6
Verksamhetens kostnader	-6	-5	-5
Resultat före bokslutsdispositioner	-1	-2	1
Årets resultat	-1	-8	1
Balansomslutning	272	80	72
Soliditet, %	75	16	28
Årets investeringar	1	4	1
Antal anställda, antal	1	1	1

Delägda bolag/kommunalförbund Destination Läckö-Kinneulle AB

Sammanfattning

Destinationsbolaget har genomfört en ny satsning tillsammans med Turistrådet för att utveckla destinationens erbjudande till det internationella reseledet, vilket lett till flera samarbeten med den lokala hotellnäringen i både Götene och Lidköping.

Affärsmodeller för hållbara transportlösningar har utvecklats. Sista-Milen-Bilen har implementerat samverkan med den digitala plattformen Freelway som knyter ihop tjänsten med ordinarie kollektivtrafik. Evenemangstransporter till Vårundan, Lilla Björkö och Läcköoperan har genomförts och utvärderats med positiva resultat. Satsningarna uppmärksammas som "Goda nationella exempel" i Tillväxtverkets rapport om Transportsystemet för Turism som släpptes nu under hösten 2024.

Lidköpings kommun har en tydlig strategi genom uppdrag till Destination Läckö-Kinneulle att arbeta med att värva och skapa förutsättningar för ett brett evenemangsutbud året runt. Exempel på evenemang som arrangerats som ett resultat av uppdraget under året är DM i Boule, The Obstacle run, Bo-bramässa, Handbollscupen Vänerbollen, Lantbruksmässan i centrum, shower och konserter som Musikalen Hair, Eldkvarn och Timbuktu, Power Big Meet, Porslinsfestivalen, Sommarfest med Snorkråkanfestival, Gastar och Sjöbusar och Jul i Lidköping.

Lidköpings platsvarumärke lanserades under året och destinationsbolaget arbetar in det i befintlig kommunikation för Lidköping och ingår i organisation för vidareutveckling framåt

Genom företagsbesök hos samtliga InfoPoints och AI-analys av användningen av webben och appen har besöksservicen optimerats ytterligare vilket resulterat i ca 450 000 unika användare av webben och 2 500 fysiska besök i Rådhuset mellan 15 juni och 15 augusti.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	18	15	14
Verksamhetens kostnader	-18	-15	-14
Resultat före bokslutsdispositioner	0	-0,1	0,3
Årets resultat	0,1	0	0,2
Balansomslutning	5	4	5
Soliditet, %	29	30	30
Årets investeringar	0	0	0
Antal anställda, antal	8	8	8

Vänerhamn AB

Sammanfattning

Miljö- och hamntillstånd för utökning av Lidköpings hamn har erhållits och Lantmännen har påbörjat projekteringen av sin ärtproteinfabrik belägen ett stenkast från hamnen, vilket förutspås leda till en positiv påverkan på volymen i framtiden.

En omstrukturering pågår inom Vänerhamn Syd. Allt gods som lossats och lastats i Hönsäters hamn hanteras nu i Lidköping. Vänersborgs hamn avvecklas och Trollhättans hamn etableras. Lidköping bemannar hamnen i Trollhättan vid anlop och det har börjat lovande.

Åmåls kommuns beslutade försäljning av sina aktier i Vänerhamn (1%) har genomförts. Köpare är Karlstads-, Kristinehamns-, Gullspångs- och Lidköpings kommuner. Vänerhamn AB uppnådde för första gången över 200 miljoner kronor i omsättning.

Med utökningen av den nya hamndelen i Lidköping kommer Vänerhamn kunna växa och skapa fler arbetstillfällen. Det innebär möjlighet att öka servicen för befintliga kunder och att etablera långvarigt samarbete med fler kunder. Flera av dessa bedriver samhällsviktig verksamhet och sjötransporter är ett viktigt alternativ och komplement till transporter på väg och järnväg. Med större upplagsytor och fler kajmeter kommer det att kunna effektivisera vbolagets hanteringsprocesser, skapa kortare körvägar och bygga godsanpassade magasin och lagringsplatser. En väl fungerande hamn är viktig såväl ur ett hållbarhets- som ett beredskapsperspektiv.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	205	189	196
Verksamhetens kostnader	-188	-177	-180

Resultat före bokslutsdispositioner	17	12	16
Årets resultat	12	11	14
Balansomslutning	224	205	208
Soliditet, %	74	77	75
Årets investeringar	40	16	6
Antal anställda, antal	114	117	116

Kommunalförbundet Göliska IT

Sammanfattning

Göliska IT är ett kommunalförbund vars medlemmar utgörs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara och som samverkar kring IT och digitalisering.

Göliska IT har under året drivit olika typer av säkerhetsrelaterade projekt och ett byte av verksamhetssystem.

Förbundsdirectionen avslutade förbundsdirektörens anställning i september 2024 vilket också har präglat verksamhetsåret. Nyrekryterad förbundsdirektör kommer att börja på Göliska IT i juni 2025 och under tiden anlitas en konsult som tillförordnad förbundsdirektör. Årets resultat landade på 4,3 miljoner kronor, vilket förklaras med minskade konsult- och personalkostnader. Det är mycket positivt då Göliska haft två tidigare år med negativa resultat.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	95	81	73
Verksamhetens kostnader	-90	-82	-73
Resultat före bokslutsdispositioner	4	-2	0
Årets resultat	4	-3	-2
Balansomslutning	89	80	75
Soliditet, %	14	10	14
Årets investeringar	7	20	16
Antal anställda, antal	63	66	67

Räddningstjänsten Skaraborg

Sammanfattning

Förbundet har behov av nya brandstationer både i Skövde och Mariestad, då de befintliga har många brister samt att de inte är anpassade efter dagens behov. Vidare finns behov av att se över förbundets övningsobjekt. Förbundet har norra Europas största och bästa övningsfält vilket ligger i Hasslum i Skövde. På detta finns många övningsobjekt som slits hårt då de används för utbildning inom brand och olyckor. Underhållet har varit eftersatt sedan en lång tid, vilket har

lett till både en relativt stor underhållsskuld och ett ny-/återinvesteringsbehov. Underhållsplan och årliga kostnader behöver tas fram, detta för att kunna säkra intäkter för att täcka dessa kostnader framåt genom taxor, avgifter som tillämpas när övningsfältet hyrs ut samt när extern utbildning bedrivs i förbundets regi.

Förändringar i samhället medför ökade krav på kompetenser, samarbete över såväl geografiska som organisatoriska gränser. Högre grad av beredskap för alternativ handlingsförmåga bedöms därför komma att krävas. Alla aktörer inom området säkerhet och trygghet i samhället behöver bli betydligt mer redundanta, adaptiva och samverka i högre utsträckning för att bättre klara av att möta utmaningar tillsammans.

Ekonomi

mnkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	231	219	129
Verksamhetens kostnader	-223	-209	-103
Resultat före bokslutsdispositioner	4	5	1
Årets resultat	4	5	1
Balansomslutning	212	192	100
Soliditet, %	34	35	41
Årets investeringar	3	36	0
Antal anställda, antal	645	551	345

Styrkortsredovisning

Med utgångspunkt i visionen har kommunfullmäktige beslutat om långsiktiga övergripande mål som gäller för åren 2024-2027. Målen visar vad kommunfullmäktige bedömer som allra mest väsentligt att prioritera under mandatperioden för att nå visionen. Alla nämnder och helägda bolag ska i sin verksamhet bidra till att målen uppfylls på koncernövergripande helhet.

Uppföljningen av fullmäktiges mål är en bärande del i kommunens kvalitetsuppföljning. Målen följs upp med hjälp av mätetal i form av indikatorer och nyckeltal. På koncernnivå görs en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen. Den bygger på nämndernas och bolagens kvalitativa redogörelser över arbetet i verksamheten tillsammans med kvantitativa resultat utifrån de indikatorer som är kopplade till varje mål och hur de utvecklats över tid.

I styrkortet för 2024-2027 anges inga trendpilar eller färgsymboler. Utveckling mot målet tydliggörs i analysen och en sammanfattande bedömning som beskriver utvecklingen mot måluppfyllelse i form av god, relativt god eller mindre god.

1. Hållbart, robust och anpassningsbart samhälle

- Vi anpassar oss till klimat- och samhällsförändringar
- Det hållbara och cirkulära förhållningssättet är en naturlig del i kommunens verksamheter
- Vi har tagit steg mot en högre grad av självförsörjning av lokal energiproduktion
- Vi har utvecklad infrastruktur som möter behoven av transporter på vägar, järnvägar och vatten
- Vi tar ansvar för civilt försvar och har utvecklade samarbeten med berörda myndigheter och organisationer

Bedömning måluppfyllnad

Lidköpings kommun bidrar inom många områden till ett hållbart, robust och anpassningsbart samhälle. Flera indikatorer och nyckeltal visar på en fin utveckling, där målsättning för år 2027 nås redan under året. Detta gäller bland annat installerad publik laddeffekt, utbud av gång och cykelvägar samt möjlighet att enkelt kunna använda kollektivtrafik för transport. Mätetalet för demografisk försörjningskvot ligger kvar oförändrat medan upplevelsen om bra information vid samhällsstörningar visar en något negativ utveckling.

Det pågår många initiativ i koncernens verksamheter, både stora och små. Det är tydligt att det finns ett stort engagemang och enighet om vikten av en långsiktig förändring. Att kommunfullmäktige antagit flera viktiga planer, såväl inom samhällsbyggnadsområdet som inom hållbarhet och säkerhet, innebär att en god grund har lagts för flera utvecklingsprocesser. Organisationen kommer med dessa som grund att kunna fokusera på att genomföra och implementera flertalet åtgärder som bidrar och främjar en hållbar utveckling och ett säkert och robust samhälle.

Möjligheterna att uppnå målet under perioden bedöms som relativt goda.

Detta har vi gjort

Klimat och samhällsförändringar

- Fortsatt satsning på mer ängsmark. 19 procent av kommunens parkmark har ställts om från gräs till ängsmark.
- 36 000 digitala tillsyner inom hemtjänsten har genomförts under året. Detta innebär, förutom en effektivare personal- och resursanvändning, att lika många bilresor till och från brukarna inte har behövt göras, vilket är mycket positivt ur miljöhänseende.
- Upprättat ny energi- och klimatplan samt vattentjänstplan. Dessa är viktiga verktyg för att kunna möta klimatutmaningarna och för att säkerställa en långsiktig och hållbar vattenförsörjning. Planerna tydliggör organisationens inriktning och arbete.

Hållbart och cirkulärt förhållningssätt

- En organisation för hållbarhetsarbetet har formerats och ett kommunövergripande utbildningspaket inom området har arbetats fram.
- Fortsatt utveckling av Fritidsbanken, med breddat utbud i nya lokaler och utlåning på fler platser i kommunen.
- Förskolan har så kallade ”Ge- och ta-skåp” där vårdnadshavare kan lämna kläder för vidare användning av andra och gymnasiet har öppnat en secondhandbutik för studentkläder.
- Ökad medvetenhet kring återanvändande av möbler med ambition om att först återanvända, i andra hand renovera och först i tredje hand köpa nytt.

Självförsörjning av lokal energiproduktion

- Införskaffande av mobila externa energienheter som kan användas vid strömbortfall, utöka bränsledepåer med större tank och uppbyggnad för lager av livsmedel och material.

God infrastruktur som möter behoven av transporter

- Åtgärdsvalsstudie för väg 44 är fastställd vilken utgör ställningstagande om utredningsalternativ för framtida vägdragning.
- Projekt Östra hamnen har erhållit miljötillstånd och detaljplan för området är antagen.

Civilt försvar

- Skapat beredskapslager med engångsartiklar och nödvattentankar. Beredskapslådor har tagits fram och finns ute på kommunens boenden.
- Nyckelpersoner har krigsplacerats.
- Ledningsgrupper och strategiska funktioner har utbildats i krisledning och kriskommunikation.

Analys

Kommunens verksamhet är stor och omfattande, och det tar tid att implementera ett cirkulärt förhållningssätt. Det är dock tydligt att det pågår många initiativ inom samtliga verksamheter för att på olika sätt ställa om till en mer hållbar organisation.

Genom att genomföra utbildningar inom stabsmetodik har kommunen stärkt förmågan att hantera kriser effektivt och systematiskt. Detta ökar organisationens robusthet genom att säkerställa struktur och kompetens för att kunna agera snabbt och samordnat vid kriser och oförutsedda händelser.

Det aktiva arbetet med att utöka andelen ängsmark inom kommunen syftar bland annat till att minska växthusgaser, stödja biodiversitet, förbättra vattenhantering och markstruktur. Allt för att påverka klimatförändringarna i positiv riktning.

Trafikverkets åtgärdsvalsstudie för väg 44 samt de specifika miljötillstånden för projekt som Östra hamnen och Vänerhamnen bidrar till att skapa en hållbar infrastruktur för framtiden. Dessa projekt är viktiga för att kommunen ska kunna hantera växande behov av transport och logistik, samtidigt som de uppfyller miljökrav och säkerställer långsiktig hållbarhet.

Den planerade anslutningen av solparken på Hovby med insatser för att se till att effekten kan tas emot på nätet bidrar till en högre grad av självförsörjning av både lokal och hållbar energiproduktion.

Ett hållbart och cirkulärt förhållningssätt blir en allt mer naturlig del av vardagen i många av våra verksamheter. Så kallade ”ge och ta-skåp” för återanvändning av kläder är ett exempel liksom ett intensifierat arbete för att minska matsvinnet på kommunens skolrestauranger och köksenheter. Återbruksdelen på Kartåsen har under året kompletterats med en container från Fritidsbanken vilket underlättar för våra invånare att lämna in fritidsartiklar. Matavfallsinsamlingen har ökat i stor omfattning och verksamhetens mål för insamlingen har redan uppnåtts. Genom att separera matavfallet från övrigt avfall bidrar vi till hållbar resursanvändning där vi tar tillvara på näringsämnen och tillverkar biogas som kan ersätta fossila drivmedel.

Genom att stärka krisberedskapen, förbättra kommunikationsförmågan, säkerställa informations- och säkerhetsskydd samt vidta olika typer av åtgärder för att hantera klimatutmaningar skapar organisationen en stabil grund för att både stå emot, men också anpassa sig till framtida utmaningar.

2. Attraktiv stad och landsbygd

- Lidköping växer och utvecklas på ett sätt som skapar förutsättningar för ett gott och hållbart liv
- Vi har ändamålsenliga bostäder och boendemiljöer med tillgång till kommunal service och goda kommunikationsmöjligheter
- Social omsorg och bildning kännetecknas av god funktion och kvalitet
- Här finns ett rikt kultur- och fritidsliv som ökar Lidköpings attraktivitet
- Vi har goda förutsättningar för konkurrenskraftigt och växande näringsliv

- Lidköping är en välkomnande och naturlig mötesplats för evenemang och besökare

Bedömning måluppfyllnad

Lidköpings invånarantal har efter flera år av ökning minskat något under 2024. Även mätetalet flyttningsnetto går i motsatt riktning än önskat. Detta är en utveckling som syns hos flertalet av kommunerna i Skaraborg och som är utmanande, särskilt sett till framtida behov av kompetensförsörjning och det gemensamma målet att växa med 30 000 nya invånare till 2030.

Trots en lite försämrad utveckling jämfört med föregående år ger lidköpingsborna kommunen mycket högt betyg som plats att bo på och verka i i medborgarundersökningen. Även företagsklimatet i kommunen har en tydlig positiv trend de senaste åren vilket syns såväl i fullmäktiges mätetal, som i företagsrankingen där Lidköping ökat 43 placeringar från föregående år och med sammanlagd förbättring om 95 placeringar mellan år 2022 och 2024.

Även i mätetalen som berör besöksnäringen syns en positiv utveckling från föregående år. Besöksnäringen är dock mycket sårbar och påverkas omedelbart av vad som sker i omvärlden. Det är därför viktigt att se denna utveckling över tid, för att erhålla en bra bild.

Möjligheterna att uppnå målet bedöms som goda.

Det här har vi gjort

Lidköping växer och utvecklas på ett sätt som skapar förutsättningar för ett gott och hållbart liv

- Utveckling av Framnäsområdet med färdigställandet av Framnäs strandpark och detaljplanearbete för att möjliggöra för 450-500 nya bostäder i området.
- Nya riktlinjer för bostadsförsörjning bidrar till att möjliggöra långsiktig hållbar tillväxt som stärker Lidköpings kommun som boendekommun och säkrar bostadsförsörjningen.
- Renovering av Sjölundas semesterhem.
- Ny detaljplan för Sannorna 6:1 – hamnområdet – innebär möjligheter att koncentrera hamnverksamheten till östra sidan av Lidan vilket innebär bättre förutsättningar att möta framtida krav på effektivare godshantering, förbättrad logistik och förmåga att ta emot större fartyg.

Vi har ändamålsenliga bostäder och boendemiljöer med tillgång till kommunal service och goda kommunikationsmöjligheter

- Långsiktig underhållsarbete av kommunens kulturfastigheter där bland annat tak- och fasadrenovering av De la Gardiegymsnasiet och Lidbeckska huset har genomförts under året.
- Den nya cykelleden mellan Väner och Vättern och nya cykelvägen till Vinninga mellan Filsbäck och väg 44 bidrar till att Lidköping blir en allt bättre cykelstad.

Social omsorg och bildning kännetecknas av god funktion och kvalitet

- Samsyn har skapats gällande vikten av strategiskt arbete inom och mellan bildningsnämnden och kultur- och fritidsnämndens verksamheter. Samsyn finns kring

arbetssätt i form av direktkontakt mellan de olika verksamheterna för att utveckla verksamheten.

- Gemensamma frågor har identifierats där ett tillsammansarbete kan ge hävstångseffekt när det gäller till exempel närvaro i skola och ökad läsförståelse.
- Upprättat behovsbeskrivning för boendeplatser enligt LSS 9:9 § i syfte att möta det ökande behovet av boendeplatser.
- Välbesökta mötesplatser för äldre och personer med funktionsnedsättning.

Här finns ett rikt kultur- och fritidsliv som ökar Lidköpings attraktivitet

- Utvecklat musikskolan till en kulturskola med ett bredare utbud och en öppen verksamhet.
- Nya regler för föreningsbidrag som kommer öppna upp för fler aktörer att söka bidrag och även bidra till att möjliggöra goda arbetsvillkor och arbetsmöjligheter för kulturskapare i Lidköping.
- Etablering och invigning av aktivitetsytan Summer Move på Ågårdens idrottsområde.
- Upprustning av den stadsnära lantgården.

Vi har goda förutsättningar för konkurrenskraftigt och växande näringsliv

- En tvärssektoriell etableringsgrupp har skapats i syfte att arbeta för att nya företag ska etablera sig och befintliga ska kunna växa. En standardiserad etableringsprocess är framtagen för att säkerställa rutiner och ge bästa möjliga service till befintliga företag i tillväxt och för att omhänderta etableringsförfrågningar.

Lidköping är en välkomnande och naturlig mötesplats för evenemang och besökare

- Ett nytt platsvarumärke bidrar till att förmedla berättelsen om Lidköping som plats.
- Webbplatsen Lidköping växer har utvecklats för att stärka Lidköping som attraktiv plats för att locka fler investerare, invånare, företag och besökare.

Analys

Lidköpings kommun har för tredje året i rad placerat sig i topp tre i utmärkelsen Årets superkommun tack vare utmärkta resultat i verksamheterna. Priset delas ut av Dagens Samhälle där kommunerna bedöms utifrån 146 olika parametrar inom områden som ekonomi, skola, omsorg, kultur och fritid, näringsliv och arbetsmarknad. Lidköping når genomgående goda resultat, vilket kan ses som ett kvitto på kommunens förmåga att vara en attraktiv kommun att bo, verka och vistas i.

2024 ser vi för första gången på många år en negativ befolkningsutveckling, vilket beror på att det fötts färre barn i relation till antalet avlidna i kombination med ett negativt flyttningsnetto. Attraktiva områden för etablering, boende och rekreation har stor betydelse för inflyttning. Utvecklingen av Framnäsområdet är därför ett viktigt arbete för att bidra till att Lidköping växer och som kommer erbjuda attraktiva områden för såväl boende som rekreation och kultur.

Det nya platsvarumärket som tagits fram i bred samverkan under året harmoniserar med kommunens platsutveckling och möjliggör en enhetlig profilering av Lidköping för att attrahera både nya etableringar och investeringar men också nya lidköpingsbor och turister. Målet är att ytterligare stärka Lidköpings position som en attraktiv plats att besöka, bo och verka på.

Det pågår också ett aktivt arbete med evenemangsutveckling för att marknadsföra Lidköping som evenemangsstad för arrangörer på nationell nivå för att attraktionskraft året om. Arbetet har bland annat resulterat i flera stora arrangemang som uppskattats av såväl lidköpingsbor som turister.

Det aktiva arbetet tillsammans med det lokala näringslivet genom företagsbesök, näringslivsträffar och digitala kanaler, har gett resultat och kommunen får allt bättre betyg av företagare i Lidköping, vilket visar sig bland annat i rankingarna där kommunen ökat 43 placeringar från föregående år och med sammanlagd förbättring med 95 placeringar mellan år 2022 och 2024. Även arbetet med en tydlig och enkel etableringsprocess och affärsutvecklingsstöd, och det gemensamma arbetet med fastighetsägare och näringslivet för att förbättra stadsmiljön har medfört en klar förbättring i samarbetet.

Det samarbete som utvecklats och etablerats över verksamhetsgränserna inom skolan och kultur och fritid bedöms gynna barn och elever i deras väg genom skolsystemet vidare mot arbete och fortsatta studier. Att förstärka och tydliggöra detta är viktigt då det också bidrar till attraktivitet för medarbetare, vårdnadshavare och elever.

Under kommande år förväntas behovet av boendeplatser för personer med funktionsnedsättning öka. Det är viktigt med en proaktiv planering för att kunna tillgodose de framtida behoven av boenden. Det genomförda arbetet med att ta fram en behovsbeskrivning kommer vara till stor hjälp i det kommande planeringsarbetet.

Att ha mötesplatser för äldre och personer med funktionsnedsättning bidrar i stor utsträckning till att motverka ensamhet och isolering. Mötesplatserna erbjuder sociala aktiviteter och gemenskap och de är välbesökta. Detta är viktiga förebyggande insatser som främjar både fysisk och psykisk hälsa och kommer med all säkerhet bli ännu viktigare framöver med en ökande andel äldre i befolkningen.

3. Tryggt, självständigt och utvecklande liv

- Alla invånare är inkluderade i samhället och har ett tryggt och självständigt liv med möjlighet att påverka sin egen livssituation
- Tillgången till föreningsliv, kultur och fritidsaktiviteter ger tillhörighet och ökat välbefinnande hos invånarna
- Alla har förutsättningar för god hälsa och erbjuds vård och omsorg på lika villkor
- Skapa förutsättningar för barns och ungdomars rätt att lära för livet, och att utvecklas till självständiga individer
- Fler som står långt ifrån arbetsmarknaden kommer i arbete eller sysselsättning

Bedömning måluppfyllnad

Tre av de fyra mätetal som fullmäktige valt ut för att följa utvecklingen av målet om ett tryggt, självständigt och utvecklande liv visar på en nedåtgående trend. När det gäller antal elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram är minskningen 4,5 procent jämfört med 2023 och 9,3 procent jämfört med 2022. Andelen gymnasieelever som får en examen inom fyra år har också minskat sedan föregående år. Ett aktivt strategiskt arbete pågår, där analys och utveckling av undervisning är fokus.

Även i mätetalet ohälsotal ses en lite försämrad trend, och här ligger Lidköping något över rikssnittet.

Mätetalet som avser arbetslöshet har ökat något sen i fjol, men arbetslösheten i Lidköping ligger i nuläget mycket under både det nationella genomsnittet och genomsnittet för Västra Götalands län.

Möjligheterna att uppnå målet bedöms i nuläget, utifrån de tydliga aktiviteter och aktivt vidtagna åtgärder, som relativt goda.

Det här har vi gjort

Alla invånare är inkluderade i samhället och har ett tryggt och självständigt liv med möjlighet att påverka sin egen livssituation

- Seniormässan, Senior sport school och ”aktiva april” är några av aktiviteterna som arrangerats för att på olika sätt bidra till att ge lidköpingsborna möjlighet till ett tryggt och självständigt liv långt upp i ålder.
- Projekt aktivitetspedagoger har resulterat i fina effekter och höjt livskvaliteten och minskat ensamhet bland äldre.
- Kontinuerliga brukarundersökningar för att möjliggöra för brukare att påtala och påverka sin livssituation och bidra till förbättringar och förändringar i verksamheten.
- Utveckling av Fritidsbanken där kommuninvånarna erbjuds möjlighet att gratis låna fritids- och idrottsutrustning.
- I arbetet med samhällsutveckling har invånarna bland annat involverats i arbetet med den nya energi- och klimatplanen, barn i Otterstad skola har fått bidra med sina perspektiv i arbetet med översiktsplanen för Kållandsö och flertalet landsbygdsråd har genomförts under året.

Tillgången till föreningsliv, kultur och fritidsaktiviteter ger tillhörighet och ökat välbefinnande hos invånarna

- Utvecklat musikskolan till en kulturskola med ett bredare utbud och en öppen verksamhet.
- Inlett arbete med ”After school” som är ett samarbete mellan Unga i Lidköping, föreningslivet och grundskolan där barn och unga erbjuds kultur- och fritidsaktiviteter i direkt anslutning till skoldagen.

Alla har förutsättningar för god hälsa och erbjuds vård och omsorg på lika villkor

- Lidköping deltar som pilotkommun i projektet "Make a Move" som syftar till att bygga ett rörelserikt samhälle.
- Valfungerande och stabil samverkan med regional primärvård. Detta utgör god grund att bygga vidare på för att utveckla en god och nära vård för lidköpingsborna.

Skapa förutsättningar för barns och ungdomars rätt att lära för livet, och att utvecklas till självständiga individer

- Utökad och prioriterad samverkan mellan verksamheter inom kultur och skola för att åstadkomma likvärdighet för barn och unga och se skolan som inkörsport till olika fritidsaktiviteter. På detta sätt nås nya målgrupper när det gäller kultur som fritidsaktivitet och man ser även positiv utveckling av skolresultat.
- Aktivt arbete med det systematiska kvalitetsarbetet för att kunna göra strategiska förändringar i undervisningen i syfte att kunna påverka de sjunkande resultaten i grundskolan.
- Gemensam satsning mellan grundskola och gymnasiet för att förbättra elevers läsförmåga.
- Deltagande i Skolverkets satsning "Samverkan bästa skola".
- Ferie- och praktikplatser för gymnasie-elever och högskoleelever.

Fler som står långt ifrån arbetsmarknaden kommer i arbete eller sysselsättning

- Aktiva samarbeten mellan kommunen, arbetsmarknadsenheten, Arbetsförmedlingen och Campus Västra Skaraborg skapar möjlighet för personer som står långt från arbetsmarknaden att komma i arbete eller sysselsättning. Detta bidrar både till arbetstillfällen, arbetsmarknadsintegration och stärker individers möjlighet till ett självständigt liv.
- Genomförande av arrangemanget Framtidsmässan.

Analys

Årets brukarundersökningar inom äldreomsorgen visar att Lidköping har goda resultat och gör ett gott arbete. Sektorn arbetar aktivt med förebyggande insatser för att ge invånarna möjlighet till ett tryggt och självständigt liv långt upp i ålder. Arbetet syftar till att öka förutsättningarna för människor att förbli oberoende av individuella insatser så länge som möjligt, vilket i sin tur ökar självständigheten och friheten för den enskilde. Att skapa förutsättningar för god hälsa och vård och omsorg på lika villkor är en del i den systematiska kvalitetsarbetet och är i ständig utveckling. Hemmet som bas är en viktig del i att bemöta utmaningarna inom äldreomsorgen med den ökande åldrande befolkningen.

Även för barn och unga är det tydligt att investeringar i förebyggande arbete och åtgärder med tidiga insatser har en central betydelse för att ge förutsättningar att växa upp under trygga och goda förhållanden. Genom att erbjuda stöd i ett tidigt skede kan samhället minska risken för mer komplexa problem senare i livet. Det är viktigt att fortsätta utveckla dessa insatser till att vara så effektiva och träffsäkra som möjligt.

Det förebyggande arbetet med de tidiga insatserna för såväl äldre som barn och unga, är väl upparbetat i Lidköpings kommun och ligger i linje med den nya socialtjänstlagen.

Inom utbildningsverksamheten pågår ett mycket strategiskt arbete i syfte påverka och motverka de nedåtgående resultaten som syns i både grundskola och gymnasiet. Skolövergripande ämnesgrupper arbetar med analys och utveckling av undervisning där det tydliga målet är att åstadkomma resultatförbättring. Med stöd av "Samverkan bästa skola" (Skolverket) ligger fokus på hur förbättringsarbete kan identifieras och iscensättas. Möjligheten att påverka och vända resultat är ett arbete som tar tid, och det är av vikt att hålla i det arbete som påbörjats även om insatserna inte ger omedelbara resultatförbättringar gällande till exempel betyg.

Genom att inkludera lidköpingsborna i arbetet med samhällsplaneringen stärks invånarnas av delaktighet och inflytande. Det bidrar till en större känsla av trygghet och engagemang när invånarna känner att de har möjlighet att påverka viktiga beslut som påverkar deras liv och framtid. Landsbygdsråden har gett invånarna på landsbygden en möjlighet att aktivt delta i dialogen kring kommunens utveckling. Den god uppslutningen visar på engagemang och önskan om att få vara med och påverka. Forumet visar att kommunen arbetar för att säkerställa att även invånare på landsbygden har en röst i utvecklingen av sin livsmiljö. Detta stärker känslan av tillhörighet och inkludering för alla invånare, oavsett var de bor.

4. Attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare

- Invånarnas kompetenser möter arbetsmarknadens behov
- Kommunikationer till och från Lidköping möjliggör pendling för arbete och studier
- Invånarna erbjuds möjlighet till studier på olika nivåer
- Vi är en attraktiv arbetsgivare, tar tillvara på medarbetares kompetens och engagemang, attraherar nya medarbetare samt möjliggör ett hållbart arbetsliv
- Kompetensutveckling och möjlighet till omställning sker kontinuerligt för att möta medarbetares och verksamheters behov

Bedömning måluppfyllnad

Målet att attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare bedöms utvecklats i en positiv riktning under 2024. Det stöds av ett flertal strategiska initiativ och aktiviteter som genomförts under året. Samtidigt finns behov av att fördjupa arbetet inom vissa områden, det krävs fortsatt fokus på långsiktig kompetensförsörjning och innovation i arbetsmetoder för att möta framtida utmaningar. Lidköpings kommuns medarbetarundersökning genomfördes under året och undersökningens helhetsbetyg summeras i det som kallas hållbart medarbetarengagemang (HME). 2024 hamnade indexet på 79 av 100 vilket är i stort sett likvärdigt med resultatet 2022 men inte riktigt i nivå med målet som är 83. Sjukfrånvaron är heller inte i nivå med målsättningen men har förbättrats jämfört med tidigare år och ur ett Skaraborgsperspektiv är Lidköpings kommun en av de kommuner med lägst sjukfrånvaro.

Möjligheterna att uppnå målet bedöms som relativt goda.

Det här har vi gjort

Invånarnas kompetenser möter arbetsmarknadens behov

- Ett än mer strategiskt arbete har påbörjats under året när det gäller samarbete skola - arbetsliv genom att samordning av olika former av praktikplatser sker mer målmedvetet, att det finns etablerade kontaktvägar mellan skola och arbetsliv och att ett SSA-råd (samarbete skola arbetsliv) är inrättat.
- Praktiksamordnare har rekryterats för att stärka arbetet med att attrahera och behålla praktikanter, vilket även främjar fortsatt samarbete med såväl Campus Västra Skaraborg som andra lärosäten.
- En ny lärlingsutbildning till barnskötare har startats upp på Campus Västra Skaraborg.

Kommunikationer till och från Lidköping möjliggör pendling för arbete och studier

- Lidköpings kommun medverkar i det interregionala projektet MOVE som syftar till att försöka öka och stimulera andelen hållbara arbetsresor till och från arbetsplatsen bland våra anställda. Projektet genomförs tillsammans med kommuner och regioner i Sverige, Danmark och Norge. I Lidköping drivs projektet i samverkan med Eurofins AB och Fazer AB.

Invånarna erbjuds möjlighet till studier på olika nivåer

- Campus Västra Skaraborg arbetar strategiskt med sitt utbildningsutbud för att bidra till kommunens attraktivitet. Det handlar om att möta kommuninvånarnas behov av att kunna studera på hemorten liksom om att möta arbetslivets behov av riktad kompetensstärkning.

Vi är en attraktiv arbetsgivare, tar tillvara på medarbetares kompetens och engagemang, attraherar nya medarbetare samt möjliggör ett hållbart arbetsliv

- För att marknadsföra Lidköpings kommun som en attraktiv arbetsgivare har arbete med bland annat storytelling, preboarding och attraktiva annonser genomförts. Kommunens hemsida har utvecklats under rubriken "Jobba hos oss" för att besökare enklare ska kunna ta del av vilka möjligheter till kompetensutveckling och vilka förmåner som finns inom kommunen.
- Kompetensportalen PLUS startades upp för introduktion, utbildningar, kompetenshantering och medarbetarundersökning. I första steget riktar sig innehållet främst till kommunens chefer.
- Ett chef- och ledarskapsprogram har etablerats och inleddes med en satsning på utbildningen Utvecklande ledarskap (UL) som alla chefer ska genomföra.
- Framtida ledare har utbildats i ett V6-gemensamt utvecklingsprogram.
- 2024 års medarbetarundersökning genomfördes med systemstödet PLUS och innehöll för första gången frågor kopplade till Utvecklande ledarskap.
- Riktade och förbyggande insatser har genomförts på både grupp- och individnivå med stöd av rehabiliteringskoordinator och hälsokonsult. Prioritering har skett mot verksamheter med hög frånvaro.

- Anställningsgaranti erbjuds till undersköterskestudenter.
- Samarbete med skolor och Arbetsförmedlingen för att öka intresset för framförallt bristyrken, exempelvis genom initiativ som grupp-prao och prova-på-jobb inom Sektor social välfärd.
- Kommunen har deltagit på ett antal mässor och besök på TI Automotive och Semper har gjorts i samband med nedläggning av företagen.

Analys

Etableringen av ett strukturerat chef- och ledarskapsprogram och fortsatt utveckling av digitala verktyg för kompetensutveckling samt riktade insatser inom hållbart arbetsliv och friskvård bidrar till att skapa en stabil grund för framtida utveckling. Nya systemstödet PLUS effektiviserar och automatiserar delar av vår kompetenshantering. Den påbörjade utbildningsinsatsen för cheferna ska stärka och främja ledarskapet. Med tydlighet kring förväntan på olika roller samt rätt rustade chefer och ledare bidrar chefs- och ledarskapsprogrammet till att nå kommunens mål och vision. Det krävs fortsatt fokus på långsiktig kompetensförsörjning, utveckling av verksamhet och innovation i arbetsmetoder för att möta framtida utmaningar.

Under 2024 har arbetsmiljö- och rehabiliteringskonsult identifierat enheter med hög korttidsfrånvaro och genomfört riktade insatser för medarbetare på dessa enheter. Detta arbete kommer att fortsätta under 2025. Vissa effekter av dessa insatser syns redan men det är för tidigt att utvärdera dem.

Resultatet av medarbetarundersökningen visar att de flesta medarbetare i Lidköpings kommun upplever sitt arbete som meningsfullt och ser fram emot att gå till jobbet. Värdena för både HME (hållbart medarbetarengagemang) och attraktiv arbetsgivare ligger på en jämförbar nivå med föregående undersökning. För att nå uppsatta mål krävs dock ett fortsatt fokus och arbete framåt.

De genomförda aktiviteterna har stärkt organisationens förmåga att attrahera, utveckla och behålla medarbetare samt främjat ett hållbart arbetsliv. Aktiviteterna stärker vårt arbetsgivarvarumärke. Utbildningssatsningar som gjorts under året bidrar till medarbetarnas kompetensutveckling och säkerställande av att de har de nödvändiga verktygen och kunskaperna för att utföra sitt arbete på bästa sätt. Detta skapar en kultur av kontinuerlig lärande och utveckling, som i sin tur kan bidra till att medarbetarna känner sig mer engagerade och motiverade, samt att de kan dela kunskaper och erfarenheter med varandra för att förbättra verksamheten. Under året har kommunen utvecklat insatser och genomfört aktiviteter inom området för att attrahera personal, parallellt med aktiviteter för att rekrytera, behålla och utveckla befintlig personal. Det är svårt att se effekter av dessa insatser redan nu, då det handlar om långsiktiga satsningar för kompetensförsörjning.

Ökningen av äldre och minskningen av arbetsföra påverkar framförallt Sektor social välfärd och väntas göra det de kommande tio åren. Sektorn arbetar bland annat utifrån SKR:s nio strategier gällande bemanning och kompetensförsörjning för att bibehålla god kvalitet och funktion i verksamheterna. Behov finns av att fortsätta utveckla arbetet med tekniska lösningar och digitala hjälpmedel för att frigöra personella resurser inom omsorgsarbetet. Sektor social välfärd gör sammanfattningsvis goda framsteg inom digitalisering och integration av välfärdsteknik.

5. Nyskapande arbetssätt och effektiva processer

- Vi möjliggör förbättrade samarbeten och resursoptimering via kommunkoncernen när vi verkar för och uppfattas som ”ETT Lidköping”
- Våra verksamheter är innovativa och kostnadseffektiva och möter invånarnas behov
- Digitaliseringens möjligheter till verksam och användarvänlig utveckling prioriteras

Bedömning måluppfyllnad

Trenden för att nå målet om nyskapande arbetssätt och effektiva processer är positiv. Flera av indikatorerna och nyckeltalen visar på en mycket fin utveckling. Särskilt tydlig är ökningen i de mätetal som kommer från medborgarundersökningen och rör bemötande och hur verksamheten sköts. Många riktade och breda insatser genomförs med tyngdpunkt på samverkan, digitalisering och effektiva processer.

Möjligheterna att uppnå målet bedöms som goda.

Det här har vi gjort

Vi möjliggör förbättrade samarbeten och resursoptimering via kommunkoncernen när vi verkar för och uppfattas som ”ETT Lidköping”

- Aktivt arbete för att stärka och utveckla samarbete och gemensamma processer.
- Gemensamt lönecenter inom V6 med placering i Lidköping.

Våra verksamheter är innovativa och kostnadseffektiva och möter invånarnas behov

- Gemensam process för omhändertagande av digitaliseringsbehov.
- Beslut om försörjningsstrategi för välfärdsteknik.
- Införande av läkemedelsautomater.
- Förstudie för digital hemtjänst.
- Fler antal e-tjänster för invånarna med ökad användning.
- Genomfört retorikutbildning för att utveckla kommunikativ förmåga.

Digitaliseringens möjligheter till verksam och användarvänlig utveckling prioriteras

- Deltagande i det nationella handslaget för välfärdsutveckling genom digitalisering.
- Färdplan för digitalisering med identifierade områden eller aktiviteter som kräver förflyttning.
- Ny styr och samverkansmodell för digitalisering (V6) med gemensam objektförvaltningsmodell.
- Arbete med att kvalitetssäkra data inom skolverksamheten, så att ett datadrivet arbetssätt kan vara utgångspunkten vid utvecklingsarbete.

- Omfattande satsning på robotgräsklippare, släntklippare med ny teknik och automatisk linjeringsmaskin.
- Upprättande av informationshanteringsplaner med säkerhetsklassning. Detta är en grundförutsättning för att effektivt kunna nyttja digitaliseringens möjligheter.

Analys

Gemensamma projekt som spänner över fler områden (platsvarumärket, projekt Ärtä, projekt Framnäs, ny badanläggning, Ängens ARV) har inneburit att samarbetet mellan olika sektorer, verksamheter och bolag både har ökat och utvecklats på ett positivt sätt.

Arbetet med digitalisering och verksamhetsutveckling har varit både strategiskt och operativt och visat tydliga resultat som stärker kommunen på flera områden. Utvecklingen när det gäller digital mognad är tydligt uppåtgående och har ökat med drygt 11 procent sedan förra mätningen. Genom att fokusera på praktiska lösningar, samverkan och innovation har det skapats såväl tjänster som verktyg som på sikt gynnar både invånare, företag och medarbetare. Den tydliga kopplingen mellan projekt, nationella strategier och lokala behov förstärker bilden av ett arbete som har en långsiktighet samtidigt som det är viktigt att hitta lösningar även för kortsiktiga mål. Det är tydligt att arbete med digitalisering och verksamhetsutveckling lägger en stark och bra grund för framtida effektivitet och innovation. De fina resultaten från medborgarundersökningen som avser hur verksamheten sköts och bemötandet invånarna får från våra medarbetare är ett kvitto på att organisationen verkligen är angelägna om att möta invånarnas behov.

Genom att delta i det nationella handslaget för digitalisering och ta fram en färdplan för digitalisering erhålls en god plattform för en långsiktig och strukturerad digital utveckling. Detta arbete gör det möjligt för kommunen att effektivt hantera digitala behov och skapa en mer digitalt mogen organisation som kan hantera framtida utmaningar på ett mer effektivt sätt. Detta är nödvändigt, särskilt när det gäller möjligheterna att möta de långsiktiga behov som finns inom kompetensförsörjnings-området.

Det finns ett stort behov av att utveckla arbetet med tekniska lösningar och digitala hjälpmedel för att frigöra personella resurser inom omsorgsarbetet. Organisationen arbetar aktivt med att se över hur de befintliga resurserna kan användas på bästa sätt och tittar bland annat på möjlighet till olika former av omställning. En del i omställningen handlar om välfärdsteknik. Ett projekt inom det området har varit införandet av läkemedelsautomater. Dessa kommer breddinföras och effekterna av detta är bland annat frigjord tid för personal som kan underlätta schemaläggning, tid för mer omvårdnad men också kvalitetsnyttor som självständighet och trygghet.

Nästa steg i försörjningsstrategin är en förstudie om digital hemtjänst. Förstudien är ett viktigt steg mot att modernisera hemtjänsten genom att använda teknologi för att öka effektiviteten och förbättra tjänsteutbudet.

Det finns en tydlig strategi och stark vilja inom hela kommunkoncernen att införa nyskapande arbetssätt och effektiva processer. Den inställningen underlättar såväl utveckling som samverkan.

Indikatorer och nyckeltal

1. Hållbart, robust och anpassningsbart samhälle

Indikator	Kön	2022	2023	2024	Mål 2027
KF - Installerad publik laddeffekt per laddbar personbil (kW)		1.7	1.4	2.2	1.3
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen informerar bra vid samhällsstörningar, andel (%)	Alla		86.7%	85.8%	86.0%
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen informerar bra vid samhällsstörningar, andel (%)	Kvinnor		87.4%	88.5%	
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen informerar bra vid samhällsstörningar, andel (%)	Män		86.1%	83.0%	
KF - Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	Alla		86.5%	86.4%	86.4%
KF - Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	Kvinnor		87.3%	86.5%	
KF - Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	Män		85.6%	86.4%	

Nyckeltal	Kön	2022	2023	2024
KF - Demografisk försörjningskvot	Alla	0.86	0.87	0.87

KF - Medborgarundersökningen - Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	Alla		55.1%	60.3%
KF - Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)		15.2	25.4	
KF - Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)		41.0%	42.0%	

Kommentar:

För nyckeltalet installerad effekt solcellsanläggningar tillgängliggörs uppgifterna för år 2024 på Kolada vecka 16.

För nyckeltalet andel kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning tillgängliggörs uppgifterna för år 2024 på Kolada vecka 45.

2. Attraktiv stad och landsbygd

Indikator	Kön	2022	2023	2024	Mål 2027
KF - Invånare totalt, antal	Alla	40 457	40 539	40 425	43 292
KF - Invånare totalt, antal	Kvinnor	20 109	20 120	20 083	
KF - Invånare totalt, antal	Män	20 348	20 419	20 342	
KF - Flyttningsnetto, antal	Alla	41	152	-1	360
KF - Flyttningsnetto, antal	Kvinnor	16	52	28	
KF - Flyttningsnetto, antal	Män	25	100	-29	
KF - Företagsklimat (samlat omdöme, Svenskt näringsliv)		2.8	3.2	3.3	4.0
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Alla		98.2%	95.9%	96.0%
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Kvinnor		98.2%	97.0%	

KF - Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Män		98.2%	94.7%
---	-----	--	-------	-------

Nyckeltal	Kön	2022	2023	2024
KF - Inflyttade till kommunen, antal	Alla	1 467	1 489	1 475
KF - Boende i tätort		28 582	28 505	28 525
KF - Boende landsbygd		11 952	11 957	11 874
KF - Antal bostäder i lagakraftvunna planer (tillgänglighet)		960	1 006	1 000
KF - Gästnätter		84 536	74 232	75 038
KF - Campingnätter		167 730	156 002	179 782

3. Tryggt, självständigt och utvecklande liv

Indikator	Kön	2022	2023	2024	Mål 2027
KF - Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Alla	88.5%	83.7%	79.2%	93.0%
KF - Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Kvinnor	88.7%	88.2%	81.6%	
KF - Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Män	88.3%	79.4%	77.1%	

KF - Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	Alla	81.6%	87.1%	83.6%	90.0%
KF - Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	Kvinnor	81.3%	89.7%	87.5%	
KF - Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	Män	81.9%	84.3%	79.3%	
KF - Ohälsotal, dagar	Alla	29.0	29.3	30.0	28.0
KF - Ohälsotal, dagar	Kvinnor	35.5	35.5	36.0	
KF - Ohälsotal, dagar	Män	22.9	23.3	23.0	

Nyckeltal	Kön	2022	2023	2024
KF - Arbetslöshet 18- 64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	Alla	3.6	3.4	3.7

4. Attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare

Indikator	Kön	2022	2023	2024	Mål 2027
KF - Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex		80		79	83

KF - Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	Alla	7.4%	6.8%	6.8%	5.8%
KF - Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	Kvinnor	8.1%	7.4%	7.5%	
KF - Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)	Män	5.0%	4.5%	4.2%	
KF - Attraktiv arbetsgivare (rekommendera kommunen som arbetsgivare)		3.8		3.7	4.0

Nyckeltal	Kön	2022	2023	2024
KF - Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning, andel (%)	Alla	48.6%	48.1%	
KF - Högutbildade invånare 25-64 år, andel (%)	Alla	24.1%	24.5%	
KF - Inpendling, andel (%)	Alla	238.3%	228.2%	
KF - Utpendling, andel (%)	Alla	259.0%	262.0%	

Kommentar:

För nyckeltalet invånare 25-64 år med gymnasial utbildning tillgängliggörs uppgifterna för år 2024 på Kolada vecka19.

För nyckeltalet högutbildade invånare 25-64 år tillgängliggörs uppgifterna för år 2024 på Kolada vecka 19.

För nyckeltalen inpendling och utpendling tillgängliggörs uppgifterna för år 2024 på Kolada vecka 47.

5. Nyskapande arbetssätt och effektiva processer

Indikator	Kön	2022	2023	2024	Mål 2027
KF - Budgetföljsamhet +/- (%)		4.5%	15.0%	-2.9%	1.0%
KF - Andel mål med positiv utveckling (%)				40.0%	100.0%

KF - Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	Alla		88.1%	90.2%	94.0%
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	Kvinnor		88.5%	91.7%	
KF - Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	Män		87.7%	88.7%	
KF - Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%)		-6.1%	17.0%	13.3%	1.0%

Nyckeltal	Kön	2022	2023	2024
KF - Effektiv lokalförsörjning m ² /invånare		6.88	6.89	6.89
KF - Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	Alla		81.4%	87.7%
KF - Digital mognad		36.2		47.8