



Årsredovisning 2022

Lysekils kommun



**LYSEKILS
KOMMUN**

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	4
1.1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
1.2	Kommunstyrelsens ledamöter	5
1.3	Hänt 2022	6
2	Kvalitet i grunduppdraget	10
2.1	Målgrupp.....	11
2.2	Verksamhet	16
2.3	Medarbetare	17
2.4	Ekonomi	18
3	Utvecklingsområden och utvecklingsmål	19
3.1	Barn och unga är vår framtid	19
3.2	Vi utvecklas genom lärande	20
3.3	Maritima Lysekil är en kraft att räkna med	21
3.4	Upplev Lysekil och vår unika livsmiljö	21
3.5	Vi tar ansvar för miljön	23
4	Uppdrag	24
5	Förvaltningsberättelse	27
5.1	Den kommunala koncernen	27
5.2	Översikt över verksamhetens utveckling	29
5.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	30
5.4	Händelser av väsentlig betydelse	33
5.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	34
5.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	35
5.6.1	God ekonomisk hushållning	35
5.6.2	Sammanfattande finansiell analys	37
5.7	Balanskravsresultat	39
5.8	Väsentliga personalförhållanden	40
5.9	Förväntad utveckling.....	41
6	Räkenskaper	42
6.1	Redovisningsprinciper och redovisningsmodell.....	42
6.2	Resultaträkning.....	44
6.3	Kassaflödesanalys.....	46
6.4	Balansräkning	47
6.5	Noter.....	49
6.6	Driftredovisning	56

6.7	Ekonomisk redovisning enligt kommunens organisationsstruktur	57
6.7.1	Kommunstyrelsen	57
6.7.2	Samhällsbyggnadsnämnden	58
6.7.3	Utbildningsnämnden	59
6.7.4	Socialnämnden	62
6.7.5	Miljönämnden i mellersta Bohuslän	63
6.8	Investeringsredovisning	64
6.9	Exploateringsredovisning	65
7	Kommunala bolag och samverkansstrukturer.....	68
7.1	Koncernen Lysekils Stadshus AB	68
7.2	Havets Hus i Lysekil AB	69
7.3	LEVA i Lysekil AB	70
7.4	LysekilsBostäder AB.....	71
7.5	Lysekils Hamn AB	72
7.6	Rambo AB	72
7.7	Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän	73
7.8	Kooperativa hyresrättsföreningen Lysekils omsorgsbostäder.....	74
8	Övrigt	74
8.1	Begreppsförklaring.....	74
8.2	Revisionsberättelse	77
9	Indikatorer för uppföljning av kvalitet och utveckling.....	79
9.1	Kvalitet i grunduppdraget	79
9.1.1	Målgrupp.....	79
9.1.2	Verksamhet	81
9.1.3	Medarbetare.....	81
9.1.4	Ekonomi.....	82
9.2	Utvecklingsområden och utvecklingsmål	83
9.2.1	Barn och unga är vår framtid.....	83
9.2.2	Vi utvecklas genom lärande	83
9.2.3	Maritima Lysekil är en kraft att räkna med	83
9.2.4	Upplev Lysekil och vår unika livsmiljö.....	84
9.2.5	Vi tar ansvar för miljön	84

Bilagor

Bilaga till driftredovisning

1 Inledning

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Jan-Olof Johansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

2022

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Med 2022 är den politiska mandatperioden för 2019–2022 till ända och val har genomförts till riksdag, region och kommun för kommande fyraårsperiod. Den styrande koalitionen bestående av Socialdemokraterna, Miljöpartiet, Liberalerna och Centerpartiet kommer från 2023 att ersättas av en ny koalition.

Under året har effekterna av covid-19 klingat av och som en följd har även restriktionerna kring pandemin minskat och verksamheterna går tillbaka till en mer normal vardag. Vi blåste dock inte helt faran över utan fortsatte bevaka om vi åter skulle få en ökad smittspridning.

För oss har kriget i Ukraina haft en påtaglig effekt. Kriget har slagit hårt mot den civila befolkningen och Lysekil är en av de kommuner som snabbt anordnat mottagning för ett stort antal flyktingar. Våra invånarens engagemang och vilja att hjälpa har varit stor och samtidigt en ovärderlig hjälp i arbetet. De barn och unga som kommit till kommunen har snabbt kunnat inkluderas i skola och föreningsliv. Flera vuxna har med insatser och stöd från kommunen kunnat skaffa arbete och egen inkomst.

Lysekils kommun deltar i Statistiska centralbyråns medborgarundersökning vilken är en attitydundersök-

ning för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. 2022 års mätning visar på bättre resultat inom flera områden men också på områden där det finns potential för utveckling. Skolan har en sjunkande trend om än från höga nivåer medan utvecklingen går åt det positiva hållet när det gäller boendemiljö och kulturliv. En relativt hög andel av våra invånare anser att kommunen är en mycket eller en ganska bra plats att bo och leva på.

För 2022 redovisar Lysekils kommun ett positivt resultat på 68,6 mnkr vilket är långt över det budgeterade målet. De största orsakerna till det starka resultatet beror på höga statsbidrag och att skatteintäkterna varit högre än beräknat samt stora engångsintäkter vid försäljningar. Verksamheternas nettokostnader har endast förändrats marginellt jämfört med föregående år. Det är positivt att se hur nämnderna jobbat med att öka sin kostnadskontroll och skapa en effektiv budgetuppföljning.

Den ökade oron i världen med högre inflation och stigande kostnader slår även mot kommunernas ekonomier. Trots det levererar vi för 2022 ett starkt ekonomiskt resultat men ser samtidigt att det sker en kraftfull vändning mot ekonomiskt tuffare tider för kommunerna de närmaste åren.

1.2 Kommunstyrelsens ledamöter



Jan-Olof Johansson (S)
Född 1961 | Brastad
Ordförande



Emma Nohrén (MP)
Född 1980 | Brastad
1:e vice ordförande



Ronald Rombrant (LP)
Född 1959 | Lysekil
2:e vice ordförande



Ulf Hanstål (M)
Född 1962 | Lysekil
Ledamot



Christina Gustafson (S)
Född 1947 | Brastad
Ledamot



Björn Martinsson (LP)
Född 1959 | Lysekil
Ledamot



Yngve Berlin (K)
Född 1948 | Lysekil
Ledamot



Lars Björnelid (L)
Född 1945 | Fiskebäckskil
Ledamot



Christoffer Zakariasson (SD)
Född 1978 | Brastad
Ledamot

1.3 Hänt 2022

HÄNT 2022

Januari

Februari

Mars



90 % av de tillfrågade i Lysekils kommun är positiva till skötseln av allmänna platser, vilket är högre än i riket.

► 300 000 kr till barn och ungdomar

Kommunfullmäktige beslutar om 300 000 kronor i förstärkt bidrag till barn- och ungdomsföreningar.

► Fler får möjlighet att jobba heltid

Ett avtal har skrivits på tillsammans med Kommunal för att erbjuda fler anställda möjlighet att arbeta heltid i kommunen – heltidsresan.

► Barnantalet ökar på Skaftö

Förskolan i Grundsund öppnar ytterligare en avdelning tack vare ökat barnantal på Skaftö.

► Bränt timmer lossas i hamnen

30 000 m³ timmer från det brandhärjade fartyget Almirante Storni lossas i Lysekils hamn.



■ Lysekil öppnade sin famn

Med en dags varsel fick Lysekils kommun förfrågan från Migrationsverket om att ta emot cirka 100 människor som flytt kriget i Ukraina. Lysekils kommun kallade snabbt samman en arbetsgrupp och LysekilsBostäder AB erbjöd både lägenheter på Badhusberget och möjlighet att hyra hela Lysekilshemmet.

En stor del av personalen kallades in och arbetade intensivt med att iordningställa boenden och lokaler. Med hjälp av generösa invånare och föreningar kunde lägenheterna fyllas med möbler och husgeråd och LEVA i Lysekil AB ställde upp med transport. Inom kort kunde även de nyanlända ukrainska barnen ha sin första dag i skolan. Från och med augusti hyr Migrationsverket via Lysekils kommun 32 lägenheter på Badhusberget.

HÄNT 2022

April

Maj

Juni

► Ny cykelväg på Skaftö

Gång- och cykelvägen förbi Skaftö golfklubb är klar, ett samverkansprojekt mellan Lysekils kommun, LEVA i Lysekil AB och Skaftö ö-råd.

► Skateboardpark i Brastad

Kommunfullmäktige beslutar att bygga en skateboardpark i Brastad. Idén kom från början från en elev på Bro skola i form av ett medborgarförslag.

► Färre brottsanmälningar i kommunen

Lysekils kommun har under 2022 tagit många steg i rätt riktning inom det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet. Negativa händelser/incidenter har blivit färre och det har varit ett lägre inflöde av brottsanmälningar till polisen.

► Gullmarsgymnasiet 10 år!

Gullmarsgymnasiet firar tio år i sina nya lokaler på Rinckenäs.

Enklare att göra felanmälan ►

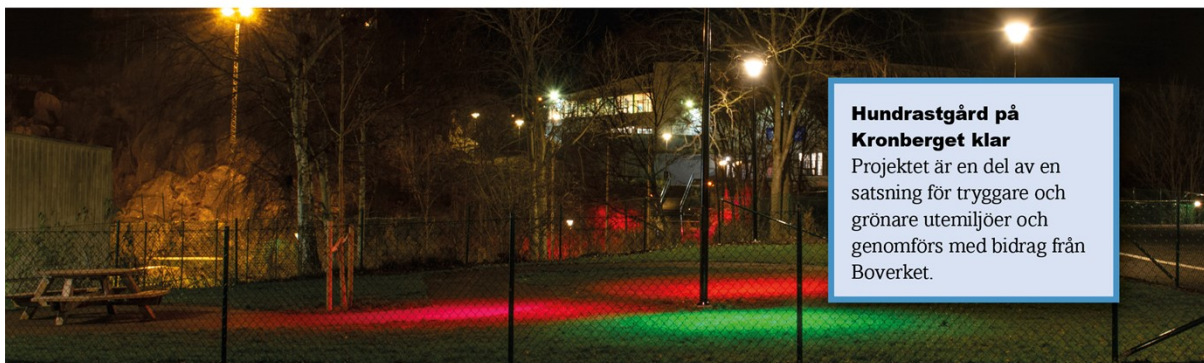
Nytt digitalt system för felanmälan gör det enklare att anmäla saker du tycker bör åtgärdas i vår kommun. Cirka 2 250 anmälningar kom in under året.



Foto: Andreas Olsson/Havets hus

► Hajslägg på Havets hus

För första gången släppte Havets hus ut hajar som utrustats med sändare, vilket är ett stort steg inom bevarandeprojektet som pågått sedan 2003. Sändarna gör att man i detalj kan följa hur de rör sig och vilka vanor de har.



Hundrastgård på Kronberget klar

Projektet är en del av en satsning för tryggare och grönare utemiljöer och genomförs med bidrag från Boverket.

HÄNT 2022

Juli

Augusti

September



► En bra plats att bo och leva på

Kommunen är en bra plats att bo och leva på, det tycker 92 procent av de som svarat på den senaste medborgarundersökningen.

► Succé för Butik framsikten

Den nystartade återbutiken, som tidigare hette tidigare Hamnreturen, erbjuder meningsfull arbetsträning, arbetsprövning, daglig verksamhet och sysselsättning.

► Allt fler besöker Lysekil

2022 var ett mycket bra år för kommunens besöksnäring med gästhamnar och husbilar. Totalt gjordes 21 000 övernattningar i båtar och husbilar på våra anläggningar vilket motsvarar en ökning med 20 % jämfört med 2021.

► Försörjningsstödet har halverats

Arbetslivsförvaltningen, som skapades för tre år sedan för att kunna hjälpa individen på ett mer effektivt sätt, visar fina resultat. På arton månader har antal hushåll som behöver försörjningsstöd halverats och antal barn i hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat från 189 till 70.

◄ Skaftö Open

Skaftö Open, Nordens största golftävling för damer, var en av sommarens stora händelser! Över 600 000 tittare på SVT fick en fin upplevelse av Lysekils kommun och det var gratis inträde för våra invånare. Kommunen var samarbetspartner och en av sponsorererna till evenemanget.

■ En av Sveriges bästa sommarstäder

Lysekil utses till en av Sveriges tio bästa sommarstäder enligt en undersökning från Sifo.



HÄNT 2022

Oktober

November

December



◀ **Vård- och omsorgscollege**

Vi certifieras som vård- och omsorgscollege under 2022, en slags kvalitetsstämpel för vård- och omsorgsutbildningar. Syftet är att arbetsliv och skola arbetar tillsammans på ett strukturerat sätt för att utveckla och förbättra verksamheterna.



Våra kanaler växer!

Lysekils kommun når under året 5 000 följare på Facebook.



▶ **Vi fortsätter lysa upp Lysekil**

Det populära promenadstråket vid Gullmarsvallen/Stångehuvud får ny belysning efter önskemål från allmänheten. Belysningen är närvarostyrd och tänds därför bara när någon vistas i området.



Lekplats i återvunnen plast

Trutstigens lekplats i Grundsund renoveras och får ny utrustning av återvunnen plast.

2 Kvalitet i grunduppdraget

Lysekils kommun har ett grunduppdrag som omfattar fyra stora delar; samhällsservice, demokrati, samhällsutveckling och arbetsgivaransvar. Utifrån lagkrav sköter kommunen social omsorg (äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning samt individ- och familjeomsorg), för-, grund- och gymnasieskola samt kommunal vuxenutbildning, plan- och byggfrågor, miljö- och hälsoskydd, renhållning och avfallshantering, vatten och avlopp, räddningstjänst, krisberedskap och civilt försvar, biblioteksverksamhet och bostäder. Lysekils kommun värnar också om frivilliga verksamhetsområden såsom fritid och kultur, energi, sysselsättning samt näringslivsutveckling.

Kommunen har det yttersta ansvaret för att barn, ungdomar och vuxna som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp de behöver.

För att kommunen på sikt ska kunna nå visionen krävs att verksamheterna utför sitt grunduppdrag med god kvalitet. För detta behövs såväl kultur och struktur som systematik. Framgångsfaktorer är att arbetet utgår ifrån att skapa värde tillsammans med dem kommunen finns till för, att beslut baseras på fakta, att utveckla värdeskapande processer, att involvera engagerade medarbetare, att leda för hållbarhet och att ständigt förbättra och skapa innovationer. Varje verksamhet ansvarar för att bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete som grund för utveckling och förbättring över tid.

Det finns ett antal kvalitetsfaktorer som bedöms vara avgörande för att kommunen ska kunna säkerställa en god kvalitet i sina övergripande uppdrag inom samhällsservice, demokrati, samhällsutveckling och arbetsgivaransvar.

Kvalitetsfaktorerna är indelade i fyra perspektiv:

- Målgruppsperspektiv (hållbarhet och värdeskapande utifrån medborgarnas perspektiv)
- Verksamhetsperspektiv (effektivitet och utveckling i den egna verksamheten)
- Medarbetarperspektiv
- Ekonomiperspektiv









Kvalitetsfaktorerna mäts och följs upp med hjälp av indikatorer, vilka är mått eller nyckeltal som är till hjälp för att följa resultatet på kvaliteten i verksamheten.

Bedömning av kvalitet och effektivitet avseende kvalitetsfaktorerna görs med hjälp av färgade symboler enligt nedan.

- Svårbedömt
- När inte en önskvärd nivå
- ◆ När en acceptabel nivå
- När en fullt godkänd nivå

2.1 Målgrupp

Målgruppsperspektivet beskriver vad som är mest avgörande för att kunna skapa värde för dem kommunen finns till för.

Kvalitetsfaktorer	Bedömning
KF: Miljö/ekologi i kommunen	
KF: Folkhälsa och integration	
KF: Medborgarinflytande och verksamheter som möter medborgarnas behov	
KF: Tillväxt och samhällsutveckling	
KF: Ett starkt varumärke	
KF: Attraktiv plats att bo och leva på	
KF: God äldreomsorg	
KF: Goda livsvillkor för barn och unga	

Analys

Miljö/ekologi

Att aktivt verka inom området miljö och ekologi är en avgörande kvalitetsfaktor för att kommunen ska bidra till att nuvarande och kommande generationer ska kunna leva ett gott liv med frisk luft, rent vatten, begränsade klimatförändringar, säker mat och en giftfri omgivning.

Lysekils kommun har genomfört ett stort antal av klimatlöftena i den regionala satsningen Kommunernas klimatlöften som består av konkreta klimatåtgärder. Förutom åtgärder som rör kommunorganisationen finns också ett antal åtgärder som är inriktade på att skapa bättre möjligheter för invånarna att leva klimatsmart. Insatser har gjorts under Västerhavsveckan och Hållbarhetsfestivalen för att öka kunskap och medvetenhet kring dessa frågor.

Det strategiska arbetet med framtagande av styrdokument har fortskridit bland annat genom reviderade riktlinjer för laddinfrastruktur. Riktlinjerna sätter ramarna för fortsatt utbyggnad och förväntas antas under kvartal 1 2023. Under 2022 har även arbetet med att ta fram en ny avfallsplan påbörjats vilket förväntas ge positiva effekter. I riktlinjer för kostverksamheten (2021) anges att andelen ekologiska produkter ska fortsätta öka i linje med de nationella målen. Under 2022 har andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet dock inte ökat i så stor omfattning vilket förklaras med att Lysekils kommun försöker köpa lokal- och närproducerad mat framför ekologiska alternativ för att undvika långväga transporter. Under året har dialog med Lantbrukarnas Riksförbund (LRF) inletts för att stärka samverkan mellan lokala lantbrukare och kommunen.

Lysekils kommuns fordonsflotta har fortsatt att anpassas till klimatsmarta alternativ utifrån tillgång på marknaden och det bedöms realistiskt att tro att den kommunala fordonsflottan är fossilfri till år 2030.

Samverkan med de kommunala bolagen har utvecklats positivt under året bland annat avseende återbruk, solceller, laddinfrastruktur och cirkulära metoder inom framtida livsmedelsproduktion.

Folkhälsa och integration

En avgörande kvalitetsfaktor för ett hållbart samhälle är att skapa förutsättningar för en frisk befolkning med god livskvalitet, goda levnadsvanor som upplever trygghet och säkerhet. Alla individer ska ha lika värde och samma rättigheter och skyldigheter i samhället.

Inom området folkhälsa och integration framkommer vid analys en splittrad bild där Lysekils kommun har goda resultat inom vissa områden och sämre inom andra:

- Hälsan i befolkningen anses som medel till god.
- Livsvillkor och levnadsförhållanden upplevs som medel.
- Levnadsvanor anges som medel till goda.
- Den upplevda tryggheten är låg.
- Andelen som lämnat etableringsuppdraget har under några år varit fallande och samtidigt ökar andelen som klarar av svenska för invandrare (SFI).

Det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet har fortsatt prioriterats vilket gett positiva resultat avseende trygghet och brott. Arbetet med att få ut många i arbete och utbildning samt ett gott förebyggande arbete för barn och unga har fungerat väl under året.

Ett stort arbete har lagts på flyktingmottagandet som uppstod till följd av Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022. Stor fokus lades på att ta emot samtliga människor på ett tryggt och värdigt sätt och att de skulle känna delaktighet och få en bra tillvaro.

Medborgarinflytande och verksamheter som möter medborgarnas behov

Medborgarnas möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling är viktig för att skapa tillit till det demokratiska systemet och för att utveckla ett hållbart samhälle. Den kommunala organisationen ska ge allmänheten god service, trevligt bemötande samt inge och skapa förtroende.

Medborgarna ger något högre omdöme 2022 vad gäller möjligheterna att påverka de kommunala verksamheterna och de politiska besluten än föregående år. Lysekils kommun når dock inte upp till snittet i riket. Även delaktighetsindex har ökat och kommunen har ett bättre resultat än snittet i riket. Detta har uppnåtts genom utveckling av verksamheter och processer vilket underlättar dialog med medborgarna och möjlighet till inflytande.

Under året genomfördes riksdags-, region- och kommunval under ledning av kommunens nämndkansli. Många av kommunens medarbetare engagerade sig och hjälpte till med bland annat röstmottagning. Valdeltagandet var 83 procent vilket är två procentenheter lägre än vid föregående val.

Tillväxt och samhällsutveckling

Lysekils kommun ska underlätta start, etablering och utveckling av företag. Ett livskraftigt näringsliv i många olika branscher skapar arbetstillfällen och möjligheter inom flera olika områden. Kommunen ska jobba proaktivt för att säkerställa god fysisk och digital infrastruktur och goda kompetensförsörjningsmöjligheter.

Näringslivsstrategi 2030 utgör grunden för att alla förvaltningar ska kunna bidra till ett förbättrat näringslivsklimat vilket enligt mätningar fortsatt är på en låg nivå. En god kärnverksamhet gynnar företagande och etableringar och den samlade analysen visar att företagsklimatet är på väg att förändras genom ökad dialog, fler mötesplatser och ökat antal etableringsförfrågningar samt ökad efterfrågan på mark och lokaler. En satsning har gjorts för att förbättra upphandlingsförfarandet.

Befolkningsantalet har sedan föregående år minskat med 96 personer och uppgick den 31 december 2022 till 14 170 personer. Sett ur ett lite längre tidsperspektiv kan konstateras att Lysekils kommun dras med samma problem som många andra mindre kommuner avseende en negativ befolkningstillväxt. Utmaningen kan sammanfattas i ett negativt födelsenetto, att unga som flyttar för att studera vidare inte återkommer i önskad omfattning samt att det sker en utflyttning från kommunen till mer urbana miljöer.

En viktig fråga för tillväxt och samhällsutveckling är infrastrukturen i, till och från kommunen. Lysekils kommun beslutade under 2022 att medfinansiera flera utredningar kring en fast förbindelse över Gullmarn. Arbetet bedrivs i projektform under ledning av Företagarna Lysekil och finansieras med Leader-medel. Utredningarna är utformade på ett sätt som gör att resultaten kan användas som underlag i en åtgärdsvalsstudie vilket förkortar tidsåtgången och minskar kostnaderna för en sådan process.

Försvarsmakten har under året tydligt uttalat behovet av Lysekilsbanan ur ett totalförsvarsperspektiv. Detta innebär att det sannolikt kommer att krävas ytterligare utredningar innan Trafikverket kan ge något definitivt besked kring Lysekilsbanans framtid.

Ett starkt varumärke

Det är av stor vikt att Lysekils kommun har ett starkt varumärke för att uppfattas som en positiv plats så att fler väljer att besöka, bo och verka i kommunen.

Andelen medborgare som anger att de kan rekommendera andra att flytta till Lysekils kommun har ökat i senaste medborgarundersökningen och uppgår nu till 58 procent vilket är strax under snittvärdet för riket (62). I dialog med medborgare och företagare har en vanligt förekommande kommentar varit att - "Det känns som att det är mycket spännande och bra grejer på gång". Detta beror sannolikt på insatser i den fysiska miljön, förbättrad kommunikation samt fler aktiviteter för barn och unga.

Attraktiv plats att bo och leva på

Det ska finnas olika boendeformer i varierade boendemiljöer så boendebehov kan tillgodoses. Hög kvalitet ska genomsyra byggnader och boendemiljöer.

Arbetet med översiktsplanen har fortskridit enligt plan vilket ger förutsättningar för en god planberedskap. Två förstudier för exploateringsprojekt för bostadsbyggande på Tronebacken och Torvemyr är uppstartade.

Resultatet i medborgarundersökningen avseende att kommunen är en bra plats att bo och leva i är i likhet med föregående år 92 procent. Trygghetsarbetet har haft god effekt tillsammans med insatser inom Ung utveckling.

Lysekils Vänner har färdigställt en ny etapp av strandpromenaden vilket lett till ett stort antal besökare. Satsningen med målbild Fjälla är ett viktigt steg i att utveckla attraktiva platser. Kommunen ska skapa möjlighet till en aktiv och för individen meningsfull fritid.

God äldreomsorg

Sammantaget är kvaliteten acceptabel inom området. När det gäller väntetid avseende verkställighet av äldreboende redovisas ett gott resultat. Verkställighet ska vara utförd inom tre månader och medianresultatet avseende väntetid ligger på en månad.

Brukarbedömningen visar bra resultat för hemtjänsten medan det är lägre nöjdhet inom särskilt boende. Analysen är att pandemin påverkat resultatet negativt då fokus främst legat på att utöka kunskap och metoder för god hygien och att undvika smitta. Dock har det föranlett att hyresgästerna blivit mer isolerade till följd av besöksbegränsning över lång tid. Bristerna är identifierade och förbättringsåtgärder är planerade utifrån det individuella resultatet på respektive särskilda boende. När det gäller bedömning avseende trygghet, bemötande och kontinuitet har Lysekils kommun goda resultat i hela äldreomsorgen.

Kunskapen om möjlighet att framföra synpunkter och avvikelser är låg och det finns en stor förbättringspotential när det gäller att sprida information om detta samt att välkomna brukare och anhöriga att inkomma med sina synpunkter som grund för verksamhetsutveckling och ökad kvalitet.

Som effekt av pandemin har behovet av mötesplatser för äldre och personer med funktionsnedsättningar ökat. Verksamheten på träffpunkten 59:an har fått stöd av socialförvaltningen till sin verksamhet under 2022. De har också sökt och beviljats statligt bidrag.

Goda livsvillkor för barn och unga

Det förebyggande arbetet som görs i förvaltningarnas grunduppdrag är viktigt och ger resultat. Samtidigt behöver det utvecklas då samhället ständigt förändras.

Mätningar som beskriver resultat inom utbildning visar att kommunens skolor ligger likt rikets snitt. Det gäller även tillgång till utbildad personal och personaltäthet.

Kunskapsresultaten är i ständigt fokus. Lysekils kommuns storlek med cirka 150 elever per åldersklass, gör att variationerna mellan åren växlar vilket ger stora utslag i statistiken.

Under de senaste åren har fokus legat på att öka resultaten i de lägre åldrarna. Andelen elever i årskurs tre som klarar de nationella proven i svenska visar en positiv utveckling sedan 2019 och närmar sig rikets snitt. Resultaten för årskurserna sex och nio pekar på ett lägre utfall 2022 än året innan. Här ses en förklaring i en naturlig variation snarare än en trend. Resultaten på gymnasiet visar på såväl en positiv trend som på en hög nivå, åtta procentenheter högre än riket.

När det gäller fritid och kultur konstateras att de nationella nyckeltalen presenteras i november varför analysen här baseras på resultat från 2021. Pandemin innebar en tydlig nedgång av aktiviteter inom fritid och kultur i Lysekils kommun, en nedgång som också syns i Sverige som helhet. Trots att kulturskolan är liten i kommunen så deltar ändå 16 procent av kommunens barn och unga, vilket är fyra procentenheter högre än i riket.

Förebyggande och tidiga insatser är mycket viktigt för att nå bra resultat i arbetet kring barn, unga, vuxna och familjer. Individuella öppenvårdsinsatser och hemmaplanslösningar har medverkat till ett positivt ekonomiskt resultat för året. Familjebehandlarverksamheten är fullt bemannad och har flyttat till mer ändamålsenliga lokaler på Färgaregatan.

Till följd av minskad bemanning på grund av att personal slutat har något färre familjer tagit del av föräldrastöd jämfört med föregående år. De 60 familjer som fått föräldrastöd utan biståndsbeslut är ändå ett stort antal och insatsen har bidragit till lägre antal placerade barn.

Ett flertal placeringar av barn har kunnat avslutas under året genom att flytt hem till föräldrar eller till eget boende varit möjligt. Detta är positivt och till stor del ett resultat av att barn och familjehem fått det stöd de behövt.

Slutsats

Miljö/ekologi

Samverkan är av stor vikt och bör fortsatt prioriteras för att hålla i det arbete som påbörjats.

Efter antagande av klimatanpassningsplanen är det viktigt att implementering sker under 2023.

Förutsättningarna för ökat återbruk finns nu genom butiken Framsikten i arbetslivs- förvaltningens regi.

Folkhälsa och integration

Flyktingmottagandet fungerade i det stora hela mycket bra och samtliga kunde tas emot på ett tryggt och värdigt sätt, detta till stor del beroende på ett gott samarbete mellan kommunens olika verksamheter.

Verksamheter och samverkansaktörer vittnar om att flera av insatserna som genomförts kring barn och unga haft en positiv effekt, särskilt benämner man den samverkan som finns och Ung utvecklings etablering som framgångsfaktorer.

En stor utmaning är att den upplevda tryggheten fortsatt är låg, samtidigt som både polis- myndigheten och kommunala verksamheter vittnar om ett lågt inflöde av anmälningar och negativa händelser/incidenter.

Medborgarinflytande och verksamheter som möter medborgarnas behov

Området behöver förbättras. Insatser framåt bör ha tydligt fokus på utveckling av processerna för medborgardialog, medborgarförslag och synpunktshantering.

Tillväxt och samhällsutveckling

Företagsklimatet behöver fortsatt fokus och detta görs genom att det är ett utvecklingsmål för 2023 med tvärssektoriell samverkan som ett viktigt verktyg.

Ett starkt varumärke

Det är av stor vikt att Lysekils kommun har ett starkt varumärke för att uppfattas som en positiv plats så att fler väljer att besöka, bo och verka i kommunen. Barn och ungas inflytande och medverkan är mycket viktig. Kommunikation om goda ambassadörer och exempel

behöver lyftas fram.

Attraktiv plats att bo och leva på

Antagandet av översiktsplanen och arbetet med Tronebacken och Torvemyr är viktiga milstolpar för att visa på förmåga till framdrift och slutförande.

God äldreomsorg

Brukarundersökningarna visar acceptabla resultat för 2022. De utgör värdefull information om områden som behöver förbättras och utvecklas för ökad kvalitet. Inför 2023 arbetar verksamheterna med att definiera viktiga områden och förbättra dem.

Arbetet med att öka delaktigheten bedöms vara en av de viktigaste faktorerna för nöjdhet hos brukarna. Det arbetet fortsätter under 2023 genom planerad dokumentationsutbildning i syfte att skapa bättre kunskap hos alla medarbetare och göra brukaren delaktig i planering av stödinsats.

Hög sjukfrånvaro och många vikarier har under året gjort det svårare att uppnå kontinuitet i omsorgsverksamheterna. Därför är arbetet med att minska sjukfrånvaron och att arbeta för en god arbetsmiljö ett av de viktigaste utvecklingsområdena.

Satsning på kompetensutveckling och fortbildningsinsatser måste ständigt pågå. Riskbedömning avseende detta har genomförts och kompetensutvecklingsplaner har upprättats i alla verksamheter.

Goda livsvillkor för barn och unga

Goda livsvillkor för barn och unga innebär att ha en trygg och säker uppväxt. Utbildning och meningsfull fritid är framgångsfaktorer i detta.

Nationella undersökningar visar på mycket goda resultat vad gäller trygghet och studiemiljö. Det utgör en grundförutsättning för att klara studierna. Att genomföra en gymnasieexamen är en viktig och avgörande faktor för att klara sig bra i livet. Genom en pedagogisk och utvecklande förskola läggs grunden till detta. Studieresultaten visar att gymnasieeleverna når mycket goda resultat. Grundskolans resultat är i linje med rikets och de socioekonomiska förutsättningar eleverna har. Utbildningsförvaltningen fokuserar särskilt på att utveckla skolresultaten i de yngre åldrarna.

Aktivitetsskapande åtgärder behöver göras. Ung utveckling, kulturskolan och föreningslivet inriktas på medskapande och möjlighet att prova på olika aktiviteter. Genom att målmedvetet verka för att stötta föreningar och att aktivt arbeta för ökad tillgänglighet ska en meningsfull fritid bli möjlig för fler.

Det systematiska och förebyggande arbetet måste fortsätta då det är en stor framgångsfaktor för att föräldrar ska stödjas i sitt föräldraskap och att barn och unga ska kunna vara kvar i sina familjer. Familjecentralen är en viktig verksamhet för att skapa arenor och förutsättningar för huvudmännen att samarbeta i sin strävan att stödja föräldrar, barn och unga.

Brukarundersökningarna utgör en värdefull information om förbättringsområden som behöver utvecklas för ökad kvalitet. För de områden där det inte kunnat lämnas några resultat på grund av för låg svarsfrekvens måste förvaltningen utveckla andra sätt att undersöka brukarnas nöjdhet.

2.2 Verksamhet

Verksamhetsperspektivet beskriver de viktigaste förutsättningarna för den interna effektiviteten och utvecklingen i den egna verksamheten.

Kvalitetsfaktorer	Bedömning
KF: Intern kontroll	♦
KF: Tillgänglig och kommunikativ verksamhet	♦

Analys

Intern kontroll

Systematiskt kvalitetsarbete bygger på ständiga förbättringar av kvaliteten i organisationen genom strukturerad och kontinuerlig planering, uppföljning och utveckling. Revideringen av kommunens modell för ledning och styrning samt utveckling i verksamhetssystem har skapat ytterligare förutsättningar för effektivt och systematiskt kvalitetsarbete där intern kontroll är en del av helheten. I kommunen pågår många både små och stora förbättrings-arbeten med utveckling av bland annat rutiner och processer. Både socialtjänsten och skolan har interna kvalitetsledningssystem med tillhörande kvalitetsrapporter där aktivt och systematiskt kvalitetsarbete ständigt pågår. Inom samhällsbyggnad pågår ett utvecklings-arbete avseende projektredovisning.

Tillgänglig och kommunikativ verksamhet

Ett kontinuerligt utvecklings- och förbättringsarbete med bland annat kommunens intranät har lett till att den interna informationen och kommunikationen utvecklats i en positiv riktning. Exempelvis har varje förvaltning en egen informationskanal på intranätet och såväl sökbarhet som struktur har förbättrats.

Av medarbetarundersökningen framgår att merparten av kommunens medarbetare anser sig ha tillgång till den information som behövs för att utföra sitt arbete.

Samarbeten över förvaltningsgränser och med andra för verksamheten viktiga funktioner anses som välfungerande och medarbetarna bemöter varandra utifrån kommunens värdeord - öppet, enkelt, värdigt.

Förväntningarna på kommunikation ökar kontinuerligt såväl internt som externt. Mot bakgrund av detta har successivt än mer av kommunledningens styrning och beslut kommunicerats via intranät och hemsida. Vidare har en rad olika processer initierats under året för att stärka ledningen och styrningen kopplat till kommunikationsområdet.

Slutsats

Intern kontroll

Kommunens systematiska kvalitetsarbete samt interna kontroll fungerar väl. Det positiva utvecklingsarbetet behöver fortsätta och även kompletteras med ytterligare stöd för att fördjupa granskning och analys.



Tillgänglig och kommunikativ verksamhet

Den interna informationen och kommunikationen har utvecklats i en positiv riktning. Ett ständigt pågående förbättringsarbete med kommunens intranät har bland annat lett till att förvaltningsspecifik information finns lättillgänglig. Exempelvis har varje förvaltning en egen informationskanal och information om kommunens verksamheter kommuniceras såväl internt som externt.

Mer information kring kommunledningens beslut och styrning kommuniceras via intranät och hemsida och olika processer har satts igång för att stärka ledningen och styrningen kopplat till kommunikationsområdet.

2.3 Medarbetare

Medarbetarperspektivet beskriver det som är viktigast för att kommunen ska kunna kompetensförsörja verksamheten.

Kvalitetsfaktorer	Bedömning
KF: Attraktiv arbetsgivare	
KF: God arbetsmiljö	

Analys

Attraktiv arbetsgivare och god arbetsmiljö

Totalindex på hållbart medarbetarengagemang (HME) har ökat från föregående år och kommunen har fått bra resultat på samtliga frågor vilket är positivt.

Medarbetarundersökningen visar på förbättringar i arbetsmiljön avseende delaktighet, balans mellan arbete och fritid samt motivation. Medarbetarna rekommenderar Lysekils kommun som arbetsgivare med ett betyg på 4,2 på en femgradig skala. Undersökningens frågor kan kopplas till kommunens medarbetarplattform vilken beskriver vikten av delaktighet, engagemang, yrkesstolthet och kreativitet.

Lysekils kommuns medarbetare har ett gott bemötande gentemot varandra och får den information de behöver för att klara av sitt arbete samt upplever att de förväntningar som sätts är hanterbara. Medarbetarna upplever också meningsfullhet på sin arbetsplats, god arbetsmiljö och ser fram emot att gå till arbetet där de lär nytt och utvecklas. Kommunens medarbetare är väl insatta i arbetsplatsens mål. Att arbetsplatsens mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt är dock något som kommunen behöver arbeta mer med.

Den totala sjukfrånvaron har minskat marginellt från föregående år men ligger fortsatt på en hög nivå. I Lysekils kommun har medarbetare upp till 29 års ålder den högsta sjukfrånvaron. Långtidssjukfrånvaron har minskat men korttidssjukfrånvaron har ökat. Långtidssjukfrånvaron beror till största delen på psykisk ohälsa vilket även företagshälsovården och tillbudsrapporteringen upplyser om. En orsak till att korttidssjukfrånvaron ökat beror till stor del på att medarbetarna fått stanna hemma vid minsta symtom, vilket är ett resultat av pandemin. Även den höga personalomsättningen på chefer kan ha påverkat sjukfrånvaron negativt.

Arbetsmiljöarbetet ingår som en naturlig del i den vardagliga samverkan mellan medarbetare och chef, i medarbetarsamtal, ett till ett möte och genom arbetsplatsträffar (APT). Arbetsmiljön undersöks genom riskanalyser, arbetsmiljöronder och medarbetarundersökningar. Tillbud och arbetsskador rapporteras löpande, utreds och diskuteras på APT i syfte att förebygga risker och förbättra arbetsmiljön. Redovisning av det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförs på skyddskommittéer fyra gånger per år på alla nivåer i organisationen.

Jämförelse mellan sjukstatistik och resultat av medarbetarundersökningen visar inte ett tydligt samband. Där sjukfrånvaron är hög har verksamheten ändå ett gott resultat på medarbetarundersökningen. Arbetsmiljön har jämfört med föregående år enligt resultat på medarbetarundersökningen förbättrats.

Slutsats

En god arbetsmiljö är en förutsättning för att kunna skapa kvalitet och effektivitet i servicen till invånarna. Lysekils kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med en god arbetsmiljö samt säkerställa möjligheter för verksamhetsutveckling och ett hållbart arbetsliv.

För att minska ohälsa och sjukfrånvaro behöver Lysekils kommun fortsatt arbeta med arbetsmiljö, rehabilitering och arbetsanpassning på ett främjande och förbyggande sätt. Genom kompetensutveckling för både chefer och medarbetare utvecklas kunskaper och trygghet i roller ökar vilket möjliggör intern utveckling och rörlighet.

Konkurrensen mellan kommuner och näringsliv har ökat markant vilket visar sig i antal sökande till utannonserade tjänster. Resultatet har blivit långa och kostsamma rekryteringsprocesser samt att det i vissa fall inte gått att rekrytera de kompetenser som det funnits behov av.

Kommunen har också haft en hög personalomsättning på chefer under året vilket visar på vikten av att skapa goda förutsättningar och en god arbetsmiljö. Som en del i detta behöver chefsintroduktionen förstärkas ytterligare.

2.4 Ekonomi

Ekonomiperspektivet beskriver de viktigaste förutsättningarna för att kommunens ekonomiska ställning på kort och lång sikt ska vara stabil.

Kvalitetsfaktorer	Bedömning
KF: God ekonomisk hushållning	

Analys

Lysekils kommun använder tre mått som mäter god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. I budgeten för aktuellt år ska målsättning beskrivas och i årsredovisningen följs de finansiella målen upp. I ett vidare perspektiv av begreppet god ekonomisk hushållning inkluderas verksamhetsmått, vilka redovisas i förvaltningsberättelsen. Där redovisas även nyckeltal som omfattar kommunkoncernen och exploateringsverksamheten.

Resultatets andel av skatteintäkter

Att ha ekonomi i balans är viktigt och måttet beskriver resultat i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift. Målet är ett snitt på 2 procent över en tioårsperiod. Årets utfall 6,6 procent är i linje med målsättningen men ur ett långsiktigt perspektiv bör resultatnivån öka med hänsyn till det framtida behovet av välfärds-tjänster och det stora investeringsbehov som finns inom kommunen. En stor del av resultatet beror på skatteintäkter samt försäljning av mark och tomter, vilket ger engångseffekter på resultatet. Sett till helheten ligger verksamheterna i stort i balans.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar är ett mått som hämtar uppgifter från kassaflödesanalysen och målet är 100 procent över en tioårsperiod. Sett över tid har kommunen klarat den målsättningen på grund av låg investeringsvolym men de senaste åren har volymen ökat. Investeringsbehovet i verksamhetsfastigheter är stort och resultatet måste bli bättre om kommunen ska klara målsättningen i framtiden.

Långsiktig betalningsförmåga, soliditet

Långsiktig betalningsförmåga mäts via soliditet inklusive pensionsförpliktelser och målet är att den ska förbättras. Lysekils kommun har haft en negativ soliditet under lång tid men 2020 vände trenden och kommunen har nu haft en positiv soliditet under tre år.

Bedömningen är att kommunen har god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

Slutsats

Sveriges ekonomi har gått bättre än i de tidiga prognoser som presenterades av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Det är viktigt att kommunens verksamheter förbättrar sina resultat och kommunen kan inte förlita sig på att skatteintäkterna ökar i den takt de gjort den senaste tiden. Ekonomin är osäker med hög inflation och höjda räntor vilket gör det svårt att bedöma framtiden och hur långvarig krisen blir samt hur arbetslösheten påverkas.

Med hänsyn till detta måste investeringsbehoven prioriteras samtidigt som kommunens äldre verksamhetsfastigheter behöver åtgärdas. Kommunen har under de senaste åren klarat att investera utan att behöva låna till investeringar. Det blir dock svårt att klara i framtiden med det resultat som kommunen har bortsett från engångsintäkter.

Pensionskostnaderna har ökat till följd av nytt avtal och den ökande inflationen, vilket ger en höjning av prisbasbeloppet som ligger till grund för uppräknings av pensionerna. Kostnaderna kommer att vara på en hög nivå 2023 och 2024 enligt de prognoser kommunen fått av pensionsbolaget.





Befolkningsantal och dess åldersstruktur är av betydelse eftersom det är faktorer som påverkar skatteintäkterna. De senaste åren har befolkningsantalet minskat och utvecklingen måste beaktas vid framtida budgetbeslut.

En fullständig utvärdering av god ekonomisk hushållning redovisas i förvaltningsberättelsen.


3 Utvecklingsområden och utvecklingsmål

För att ytterligare stärka förutsättningarna att nå visionen krävs kraftsamling över organisationsgränser och för en längre tid. Med utgångspunkt i omvärlds- och nulägesanalys har utvecklingsmål formulerats för att visa vad Lysekils kommun valt att prioritera och lägga extra fokus på för perioden. Utvecklingsmålen utgör grund för förbättrings-, förändrings- och utvecklingsarbete och till varje mål finns indikatorer för uppföljning och åtgärder för förbättring.

Bedömning av måluppfyllelse görs med hjälp av färgade symboler enligt nedan.

-  Svårbedömt
-  När inte en önskvärd nivå
-  När en acceptabel nivå
-  När en fullt godkänd nivå

3.1 Barn och unga är vår framtid

Utvecklingsmål	Bedömning
Alla barn och unga i Lysekils kommun ska ges förutsättningar för en bra hälsa och goda livsvillkor	

Analys

Genom utvecklingsområdet har flera olika insatser genomförts för att bibehålla den positiva utvecklingen för barn och ungas förutsättningar för bra hälsa och goda livsvillkor i Lysekils kommun. I takt med att pandemin avklingat har föreningsaktiviteter ökat och förstärkt möjligheterna till bra hälsa och goda livsvillkor.

Grunduppdraget vad gäller utbildning visar generellt goda värden vilket är en förutsättning för en god framtid. Särskilt viktigt är avklarad gymnasieexamen. Under 2022 var dock behörigheten till gymnasiet lägre. Bedömningen är att det är en tillfällig nedgång som förstärkts genom att underlag per årskull är litet.

Under mottagandet av ukrainska flyktingar i början av året samverkade alla delar inom utvecklingsområdet på ett mycket positivt sätt. Detta effektiva mottagande gjorde att de barn och unga som anlände till kommunen snabbt kom in i både skola och fritidsaktiviteter. Detta bidrar i hög grad till att skapa sammanhang och meningsfullhet.

Under sommaren har barn och ungdomar haft goda möjligheter att mötas i aktiviteter med närvaro av trygga vuxna, delta på sommarskola och prova på att arbeta genom feriepraktik. Det har varit en stor bidragande faktor till att flera verksamheter vittnar om en lugn sommar utifrån ett brottsförebyggande och trygghetsskapande perspektiv.

Samverkan mellan skola-socialtjänst-polis-fritid (SSPF) och SS(p)F junior har fortsatt sitt uppskattade arbete och samverkan mellan verksamheterna upplevs som god. Kommunens arbete med denna arbetsmodell har under året skapat intresse hos flera andra kommuner som ser Lysekils kommun som ett gott exempel.

Ett prioriterat område har under en längre period varit att etablera en familjecentral. Det har

tyvärr dragit ut på tiden men nu pågår projektering av familjecentral i gamla Blåställets lokaler. Uppstart bedöms kunna göras under andra halvåret 2023.


Slutsats

Förebyggande arbetsformer och åtgärder ger goda resultat. Det framgår såväl på kort sikt samtidigt som det ger en bra bas för framtiden. Verksamheter och samverkansaktörer vittnar om att flera av insatserna som genomförts kring barn och unga haft en positiv effekt, särskilt benämns den samverkan som finns samt Ung utvecklings etablering som framgångsfaktorer. Samverkan mellan skola-socialtjänst-polis-fritid (SSPF) och SS(p)F junior är lyckat och fortsätter.

Behov av en familjecentral i kommunen för att på ett bättre sätt kunna möta målgruppers olika behov är tydligt.

För att ytterligare stärka förutsättningarna att nå visionen fortsätter arbetet i en ännu tydligare riktning inför 2023. Målformuleringen är *Barn och ungas framtidstro i Lysekils kommun ska öka*.

3.2 Vi utvecklas genom lärande

Utvecklingsmål	Bedömning
Lysekils kommun ska vara en kreativ och kompetent organisation	

Analys

Lysekils kommun fortsätter att utvecklas mot en än mer kreativ och kompetent organisation som bedriver verksamhet med god kvalitet och måluppfyllelse. Att medarbetarna känner engagemang, utvecklar och utvecklas samt har den kompetens som krävs är avgörande för att klara den framtida kompetensförsörjningen. Medarbetarundersökningens resultat avseende detta område visar på en viss spridning mellan förvaltningarna men är generellt goda.

Som ett led i det fortsatta arbetet med utveckling av kvalitetskultur har kommunen blivit medlem i SIQ – Institutet för Kvalitetsutveckling. Härigenom får ledare och medarbetare tillgång till både kunskap och erfarenhet från såväl forskning som från andra medlemmar.

Den utvärdering som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gjorde i kommunen under våren, Kommunkompassen, visar på ett gott resultat i nivå med snittet för landet och en tydlig positiv utveckling har skett sedan föregående mätning. Utvärderingen visar kommunens förmåga att skapa förutsättningar att leda organisationen utifrån ett helhetsperspektiv och utvärderar hur styrning, ledarskap och samverkan skapar förutsättningar för att hantera dagens och framtidens utmaningar. Ny utvärdering kommer att göras under 2024.

Slutsats

Bedömningen avseende utvecklingsområdet *Vi utvecklas genom lärande* är att kommunen successivt tar positiva steg framåt. Det är angeläget att fortsätta men också utveckla det pågående arbetet med kompetenshöjande insatser samt kvalitetskultur. Utifrån SKR:s utvärdering av kommunen kommer en kraftsamling kring effektivitet att ske med fokus på långsiktig planering, jämförelser och samverkan.

Under nästa år kommer detta område inte längre att vara ett utvecklingsområde utan en del i det löpande kvalitetsarbetet. Extra fokus kommer då också att läggas på verksamhetsutveckling genom digitalisering.

3.3 Maritima Lysekil är en kraft att räkna med

Utvecklingsmål	Bedömning
Samverkansarenan Maritima Lysekil ska skapa tillväxt	

Analys

Som en del av Kristineberg Center ingår nu maritima Lysekil i den nationella strategiska innovationsplattformen Viable Seas som representerar Sverige i EU-projektet Banos Mission där totalt 12 länder ingår. Dialog förs nu med bland annat Vinnova om nationell motfinansiering. Under hösten avslutade Västra Götalandsregionen det Maritima klustret och regionens arbete med maritima frågor kommer vidare att hanteras av Viable Seas.

Lysekils kommun är väl positionerad och bedöms ha stor trovärdighet hos externa finansiärer för olika typer av utvecklingsprojekt. Kommunen driver eller medverkar redan i ett tiotal projekt inom det maritima området.

Det finns också flera olika intressenter som har för avsikt att etablera verksamhet i Lysekils kommun inom det maritima området. För att möta deras behov behövs verksamhetsmark, god infrastruktur (inte minst möjlighet att pumpa saltvatten samt avlämna det för rening). Det pågår för tillfället en dialog med Preemraff om att bygga upp ett verksamhetsområde på deras mark med inriktning blå hållbara verksamheter där cirkulära affärsmodeller används.

I stor grad saknas såväl nationella som kommunala indikatorer kopplade till Agenda 2030 för mål 14 *Hav och marina resurser*. Det är mycket svårt att hitta relevanta kvantitativa indikatorer för mätning av tillväxt i målet varför förvaltningen framåt kommer att arbeta med mer kvalitativa indikatorer.



Slutsats

Det är ett långsiktigt arbete att skapa tillväxt samt att bli en nationell nod för hållbar blå tillväxt och bedömningen är att Lysekils kommun varje år tar steg framåt mot denna målsättning. Det finns fortsatt stor potential till utveckling och det är därför positivt att den maritima inriktningen finns som ett prioriterat utvecklingsmål också framåt.

För att kunna möta intressenter som vill etablera sig i kommunen måste mark och infrastruktur säkras. I de fall det är möjligt måste också samarbete med externa aktörer värnas och utvecklas.

Att skapa större kunskap och samsyn inom hela den kommunala organisationen är av stor vikt eftersom ett förvaltningsöverskridande syn- och arbetssätt krävs för att realisera potentialen inom området.

3.4 Upplev Lysekil och vår unika livsmiljö

Utvecklingsmål	Bedömning
I Lysekils kommun ska både bofasta och besökare erbjudas god livskvalitet och högkvalitativa upplevelser året runt.	
Antalet bostäder i Lysekil ska öka	

Analys

I Lysekils kommun ska både bofasta och besökare erbjudas god livskvalitet och högkvalitativa upplevelser året runt

Under 2022 upplevde kommunen en stark återhämtning inom turistnäringen efter pandemin. Trenden har varit starkast avseende övernattnings på hotell, stugbyar och vandrarhem. Antal ackumulerade gästnätter på hotell, stugbyar, vandrarhem och campingar per sista december 2022 i Lysekils kommun uppgick till drygt 172 000.

Under perioden juni till augusti har beläggningen ökat med 11 procent från föregående år. Ökningen kan ses i relation till Sotenäs kommun som ökat med 4 procent och Tanums kommun som ökat med 7 procent under samma period. Trenden beror enligt Turistrådet Västsverige framförallt på att fler svenskar väljer att semestra i Sverige i stället för utomlands.

Trenden mot naturbaserade upplevelser ökar generellt med särskilt fokus på vandring, cykling och klättring men även båt- och husbilsturismen är stark. Som en effekt av detta har exempelvis antal besök i kommunens gästhamnar och husbilsplatser ökat med upp mot 20 procent. Kommunens kundenkät visar också på stor nöjdhet bland besökare. Drygt 90 procent svarar i enkäten att man kan tänka sig att återvända.

Även staden Lysekil lockar till upplevelser. Olika aktiviteter och evenemang under sommarperioden har förstärkt detta. Måndagsklubben under juli är den aktivitet som dragit flest besökare. Strandpromenaden, som Lysekils Vänner färdigställt, har också dragit till sig en mängd besökare. Ytterligare en stor händelse var Skaftö Open som arrangerades i augusti. Musselloppet och Gullmarscupen, vilka bägge arrangerades av föreningslivet, genererade också ett stort besöksantal. Kommunen har bidragit med arrangemanget Sommargata vilket uppskattats av många.

Kommunen lockar flest besökare under sommarperioden men ett undantag är husbilsbesökarna där säsongen är längre.

Antal bostäder i Lysekil ska öka

Antal slutbesked för nya bostäder i kommunen har successivt ökat över tid. För 2022 beviljades 49 slutbesked för nya bostäder vilket är 16 fler än för 2021. Merparten avser enbostadshus.

En god planberedskap för fler bostäder är en viktig förutsättning för utveckling och tillväxt. För att möta efterfrågan har kommunen under året arbetat med nya detaljplaner för bostadsbyggande och även sålt tomtmark. Ett arbete har påbörjats för att färdigställa två nya bostadsområden.

Slutsats

Lysekils kommun har mycket att erbjuda när det gäller upplevelser. Utifrån trenden mot vandring och naturupplevelser har kommunen potential att utvecklas vidare. Detta gäller även Lysekil som staden vid vattnet med båtliv och evenemang.

Mot bakgrund av de senaste årens utveckling bör en ny nulägesbild och analys av utvecklingsbehov göras. Utgångspunkten bör vara perspektiven gestaltad livsmiljö, aktörsstöd samt utbud och upplevelser vilka beskrivs i Destinationsstrategi Lysekil 2030. Det arbete med centrumutveckling som startat bör också fortsätta.

Att utveckla kommunen som destination och att arbeta med platsens attraktivitet för boende och besökare hela året är en långsiktig process. En plan för detta bör formuleras och samverkan fördjupas med företag, organisationer, nätverk och föreningar. Kommunen har en viktig roll som samverkansplattform och inspiratör.

Kommunens arbete för att öka bostadsbyggandet har gett god effekt och fortsatt utveckling pågår. Kommunens nya översiktsplan kommer att skapa en bra grund för att arbeta fram nya exploateringsområden.

3.5 Vi tar ansvar för miljön

Utvecklingsmål	Bedömning
Lysekils kommun ska konsumera hållbart	♦
Lysekils kommun ska planera för ett hållbart samhälle	♦

Analys

Den miljömässiga hållbarhetsaspekten har fått stort fokus under 2022, inte minst på grund av Rysslands invasion av Ukraina. Både energi- och livsmedelsförsörjning har påverkats och omställningen har tagit ny fart. Förvaltningarnas och de kommunala bolagens intresse för detta har varit stort under året.

En ny verksamhet för återbruk har etablerats, Framsikten, där samverkan mellan förvaltningar, företag och kommunala bolag stärkts på området. Upphandlingsprocesser och fokus på ekologiskt, lokal- och närodlat har intensifierats i flera förvaltningar.

Framtagande av en klimatanpassningsplan har påbörjats under 2022 och förväntas antas under kvartal 1 2023.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan, som har en tydlig hållbarhetsprägel, har gått in i sin slutfas i och med att kommunstyrelsen fattade beslut om granskning under december.

Energiförsörjning är på agendan och planer för stora vindkraftsparker är aktuella. Lysekils kommun följer utvecklingen noga då det bedöms få en stor påverkan på kommunen och näringslivet i området.

Slutsats

Utvecklingsområdet avslutas i december 2022. Det är av stor vikt att miljömässig hållbarhet fortsatt ingår som en naturlig del av arbetet i samtliga förvaltningar och bolag. Styrgruppen som består av representanter från kommunens bolag, samhällsbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen ser en stor nytta med att fortsätta träffas för att utbyta erfarenheter och samarbeta kring olika miljö- och klimatfrågor. Arbetet kommer under 2023 att ske i kommunkoncernens miljöforum.

Flera aktörer planerar och arbetar för att etablera stora havsbaserade vindkraftsparker. Med tanke på den rådande energisituationen i både Sverige, men även i Europa, kan det vara klokt att påbörja ett arbete för att underlätta för dessa etableringar då Lysekils kommun har goda förutsättningar att både kunna bidra till dessa parker och dra nytta av den energiproduktion dessa skulle innebära.





4 Uppdrag







Enligt Lysekils kommuns modell för ledning och styrning kan kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet också rikta specifika uppdrag till nämnderna.

För 2022 beslutade kommunfullmäktige om uppdrag med fokus på förebyggande insatser för att stärka utvecklingen i hållbar riktning såväl socialt, miljömässigt som ekonomiskt. Allt för att göra Lysekils kommun till en än mer attraktiv kommun att leva och verka i.

Nedan beskrivs kortfattat varje uppdrag med en kommentar om det arbete som bedrivits under året samt också en statusmarkering.

Bedömning av status görs med hjälp av symboler:

-  Ej påbörjad
-  Pågående enligt plan
-  Pågående med avvikelser
-  Avslutad

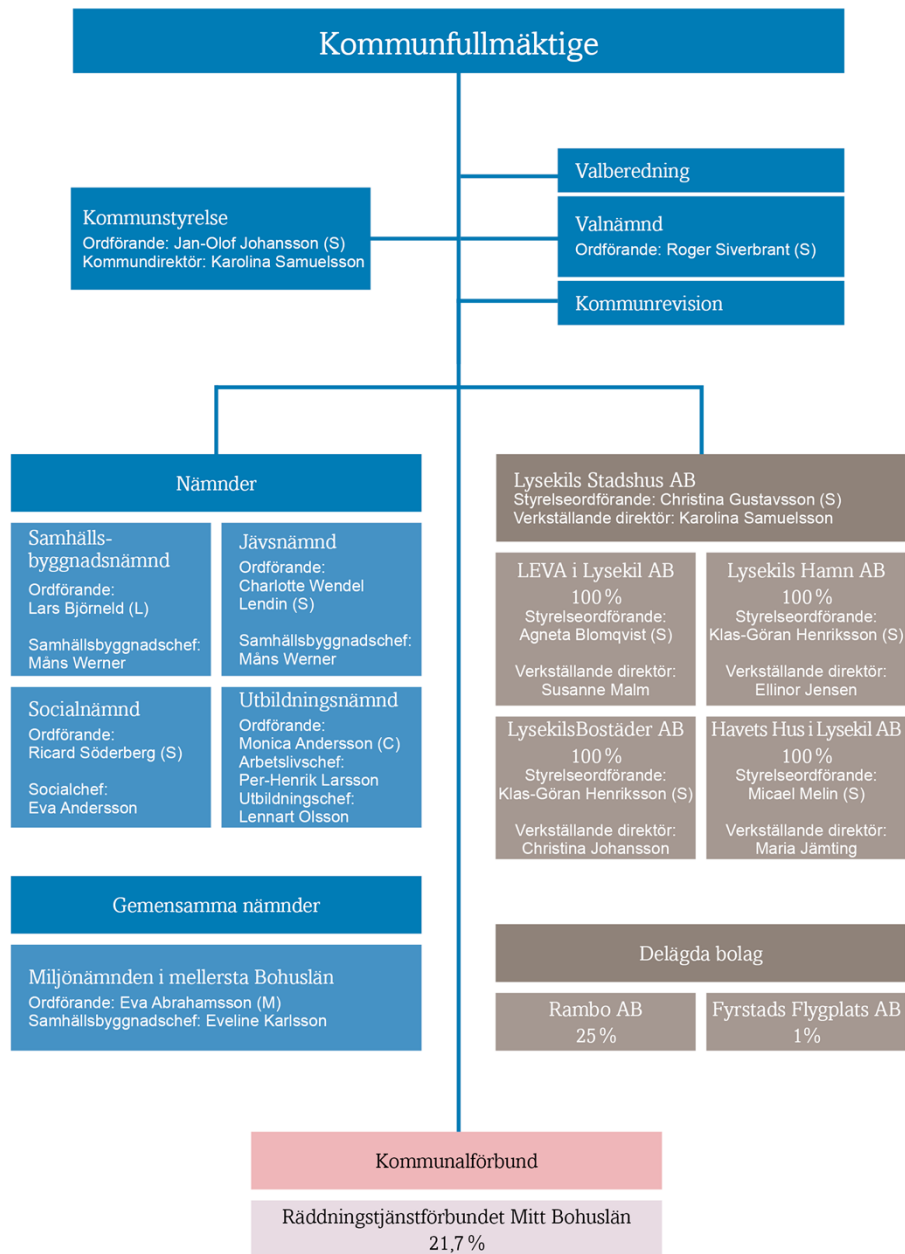
Uppdrag	Status	Kommentar
Fler i arbete i ett hållbart samhälle - Stärkta processer		Utbildningsnämnden/arbetslivsförvaltningen har tillförts medel i utökad ram för långsiktiga satsningar för att minska behovet av försörjningsstöd genom kvalitetshöjande insatser inom försörjningsstödshandläggningen. Insatserna har handlat om att; utveckla handläggningen av ärenden (mötet med individen), försäkringsmedicinsk samverkan, handläggning av felaktig utbetalning/kontroller (FUT), utvecklingstjänster/jobbspår. Antal hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd har minskat stadigt under de senaste två åren och var i augusti 124. Målet är att bistandsbehov ska vara tillfälligt och att så få barnfamiljer som möjligt ska leva på existensnivå. Genom arbetet med processer, placeringar och anställningar har flera deltagare fått arbete. Arbetslösheten har minskat från som högst 581 arbetslösa under februari 2021 till cirka 362 arbetslösa i juli 2022.
Etablera en ungdoms- och vuxencentral - Ungvux		Uppdraget har hanterats inom ramen för utvecklingsområdet <i>Barn och unga är vår framtid</i> . Det finns även ett uppdrag om att etablera en familjecentral och bedömningen är att verksamheten inte klarar av att hantera bägge uppdrag samtidigt. Frågan om familjecentral har prioriterats utifrån det faktum att Lysekils kommun är en av få kommuner som ännu inte har någon familjecentral. Målsättningen är att därefter verkställa uppdraget om en ungdoms- och vuxencentral (eventuellt samlokaliserad med familjecentralen). Under året har lokal familjecentral fastställts och etablering av verksamheten kommer att ske under 2023.
Bättre skolor		Under året har utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden haft uppdrag att utreda och ta fram underlag för framtidens skola. Sedan 2022-01-19 finns en lokalbehovsplan för utbildningsverksamheten med syfte att ge underlag för Lysekils kommuns samlade lokal- och anläggningsbehov. Dessutom har en utredning genomförts kring grundskoleorganisering i Lysekils centralort. Utredningen ger underlag för att sammanställa Lysekils kommuns lokalbehov för grundskola.
Helhetsgrepp över Gullmarsborgsområdet		Utbildningsnämnden hade under året uppdrag att utreda förutsättningarna för fortsatt och eventuellt utvecklad verksamhet för hela Gullmarsborgsområdet och också belysa de behov som skola och fritid ser här framåt. Sedan tidigare år har en fastighetsteknisk status av Gullmarsborg tagits fram. Bedömningen är att utredningen om grundskoleorganisering bör sammanfogas med utredningen för hela Gullmarsborgsområdet. Denna utredning förväntas bli klar 2023. Ansvarig för arbetet är samhällsbyggnadsförvaltningen och leds genom en styrgrupp där utbildningsförvaltningen ingår.
Etablera en kulturskola		Utbildningsnämnden har under året tillförts 1 mnkr för att etablera en kulturskola. Under våren har planering för en utvidgad kulturskola gjorts. Underlag från önskemål/behov har sammanställts i två huvudspår. Det första är att organisera en ny kulturgren inom främst drama. Till detta organiseras olika prova-på-verksamheter. Syftet är att vidga kulturen och nå ut till fler. Kulturskolan startade sin verksamhet i samband med höstterminens start.
Delaktighet och demokrati		Under året har kommunstyrelsen haft uppdraget att tillsammans med berörda förvaltningar fortsätta att utveckla och genomföra förslag från de unga kommunutvecklarna och se över möjligheterna att regelbundet

Uppdrag	Status	Kommentar
		anställa unga kommunutvecklare för att stärka kommunens arbete med ungas delaktighet. Under året har unga kommunutvecklare varit anställda vid Ung utveckling. De har hjälpt till med att nå ut till andra ungdomar i de digitala kanaler som används av ungdomar. De har också bidragit till att göra kommunikationen mer lättillgänglig för andra ungdomar. Resultatet upplevs som gott och planen är att fortsätta arbeta med unga kommunutvecklare även under 2023.
Näringsliv	✓	Som ett led i att utveckla näringslivet fick kommunstyrelsen uppdrag att under året verka för att fler lokala företagare ska kunna delta i upphandlingar på olika sätt. Kommunstyrelseförvaltningen har sett över hur upphandlingsarbetet kan förbättras och tagit fram nya styrande dokument som gäller alla förvaltningar. Syftet har varit att både öka möjligheterna för lokala företag att kunna lämna anbud och att använda upphandlingar som ett strategiskt verktyg i hållbarhetsarbetet. Resultatet av arbetet är att Lysekils kommun når bättre resultat i Sveriges Kommuner och Regioners servicemätning Insikt där Lysekils kommun anses som fjärde bästa kommun i senast aktuella mätning.
Genomföra naturinventeringar	✓	Som ett led i att stärka kunskapen kring naturen fick kommunstyrelsen i uppdrag att stärka arbetet med naturinventeringar och starta ett tematiskt arbete som del av arbetet med översiktsplanen. Under året har en kommunekolog rekryterats med syfte att tillsammans med Miljönämnden i mellersta Bohuslän stötta under detaljplanearbete och förhandsbesked i bedömningen av naturvärden. Vidare har kommunekologen fått i uppdrag att ta fram en övergripande naturvårdsplan. Planen bedöms, tillsammans med den ekosystemtjänstkartering som gjorts inom ramen för översiktsplanearbetet, stärka kommunens arbete inom området. Planen beräknas vara klar för politiskt antagande hösten 2023. Framåt ses ett stort värde i att samla alla de naturinventeringar som görs i samband med planering och projektering i ett GIS-skikt för att bygga upp en kunskapsbank.
Naturvård	⏸	Samhällsbyggnadsnämnden fick för året ett uppdrag att ta fram skötselplaner för kommunens grönområden. Uppdraget inom naturvård omfattar ett flertal frågor såsom dagvattenhantering, ekosystemtjänster, vandringsleder och skogsförvaltning. Under året har bland annat ett arbete påbörjats med att se över dokument och rutiner. Ett arbete pågår med att ta fram en övergripande naturvårdsplan. Denna bedöms tillsammans med ekosystemtjänstkarteringen som gjorts inom ramen för översiktsplanen stärka naturvårdsarbetet och arbetet med friluftsliv. Naturvårdsplanen beräknas vara antagen under hösten 2023. En översyn av skötselplaner för kommunens naturområden har också påbörjats. Först ut var Fjällaområdet där en målbild och handlingsplan tagits fram.
Samordna miljöfrågorna	✓	För året fick kommunstyrelsen i uppdrag att utreda Miljönämnden i mellersta Bohuslän (miljönämnden) och den egna organisationens uppdrag för att säkerställa framtida kompetensbehov inom miljöområdet. Under året har SML-kommunerna (Sotenäs, Munkedal, Lysekil) genomfört en utredning med förslag till förbättringsåtgärder för miljönämndens fortsatta arbete. Kommunfullmäktige tog del av utredningen och ställde sig bakom den beskrivna fortsatta inriktningen som innebar utveckling inom områden såsom förtydligande av målbild, förändrad finansieringsmodell, stärkt samarbete, helhetssyn i ärendehantering för näringsliv och medborgare samt ökad närvaro i de tre samverkanskommunerna. Under hösten har också en fördjupad enkät genomförts med berörda medarbetare i Lysekils kommun. Enkäten visar såväl styrkor som utvecklingsområden som till största del går i linje med den gemensamma utvärderingen inom SML. Ansvarsfördelningen mellan Lysekils kommun och miljönämnden innebär att miljönämnden ansvarar för att fullgöra kommunens uppgift enligt miljöbalken, livsmedelslagen, lag om tobak och liknande produkter samt lag om handel med vissa receptfria läkemedel. Miljönämndens uppdrag är därmed i huvudsak rättstillämpning och också synpunkter enligt dessa lagar i arbete med översiktsplan och VA-plan. Miljönämnden ansvarar inte för övergripande strategiska frågor varken på miljö-, naturvårds- eller folkhälsoområdet. Dessa hanteras av respektive kommun i nära dialog med miljönämnden. Sedan utredning och utvärderingar gjordes har samarbetet stärkts mellan miljönämnden och Lysekils kommuns samhällsbyggnadsförvaltning. Dessa handläggare arbetar nu i närliggande lokaler vilket bedöms ha gett en mycket positiv effekt vad

Uppdrag	Status	Kommentar
		gäller dialog och samarbetsklimat. Att arbeta än mer integrerat framåt ses som en tydlig möjlighet. Nya lagkrav och önsknningar ifrån kommunerna att ompröva samarbetsformerna gör att arbetet kommer fortsätta också under 2023.
Fler i arbete - Utökad återbruksverksamhet	✔	Utbildningsnämnden/arbetslivsförvaltningen har för 2022 tillfört 2,0 mnkr för utökade satsningar på att fler kommer i arbete och för att utveckla återbruksverksamheten. Omställningen av arbetslivsverksamheten med flytt av återbruksverksamheten Framsikten till nya lokaler har fortgått under 2022. Ännu har verksamheten inte fullt kunnat komma igång men omställningen ger goda förutsättningar för att på sikt få till en utökad återbruksverksamhet och sannolikt också fler anställningar.

5 Förvaltningsberättelse

5.1 Den kommunala koncernen



Nämndbeskrivning

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige, leder och samordnar kommunens arbete samt utövar uppsikt över övriga nämnders och bolags verksamheter. Här finns också ansvar för kommunens samlade administrativa stödfunktioner.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för att Lysekils kommun har en god bebyggd miljö och god livsmiljö. Nämnden har ett särskilt ansvar för planering av natur- och kulturmiljö, fastigheter, infrastruktur och servicearbeten (kost, städ, intern administration).

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden genom utbildningsförvaltningen är huvudman för förskola, grundskola, grundsärskola, musikskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola. Nämnden ansvarar också för folkbiblioteken samt kultur- och fritidsverksamhet riktad till allmänheten.

Utbildningsnämnden genom arbetslivsförvaltningen är ansvarig för verksamheter inom ekonomi/försörjning, vuxenutbildning, arbete och sysselsättning (SoL och LSS).

Privata utförare

Ersättning till privata utförare inom förskola svarade 2022 för 1 procent av nämndens totala kostnader.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för att Lysekils kommuns invånare får stöd, vård och omsorg. Nämnden har ett särskilt ansvar för att stödja utsatta individer och familjer som har behov av kompletterande samhällsinsatser. Verksamheten är relativt detaljerad med avseende på kommunens skyldigheter och den enskildes rättigheter.

Privata utförare

Ersättning till privata utförare inom LSS svarade 2022 för 7 procent av nämndens totala kostnader.

Miljönämnden i mellersta Bohuslän

Miljönämnden i mellersta Bohuslän är en gemensam nämnd i samverkan mellan kommunerna Sotenäs, Munkedal och Lysekil. Nämnden ansvarar bland annat för tillsyn och prövning enligt miljöbalken samt livsmedelskontroll.

Valnämnden

Valnämnden administrerar de allmänna valen var fjärde år till riksdag, region och kommunfullmäktige samt val till EU-parlament och folkomröstningar. Detta omfattar bland annat förberedelser inför val, utbildning av valförrättare och hantering av förtidsröster.

Jävsnämnden

Jävsnämnden ansvarar för tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden inte får utöva myndighetsutövning gentemot verksamhet och objekt som nämnden själv bedriver och därmed på grund av jäv inte kan fatta beslut. Jävsnämnden för kommunens talan i mål eller ärenden som rör den egna verksamheten.

5.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen (mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	643	542	525	557	556
Verksamhetens kostnader	-1 445	-1 348	-1 315	-1 363	-1 319
Av-/nedskrivningar	-144	-138	-82	-82	-81
Skatteintäkter och statsbidrag	1 046	1 007	965	928	887
Finansiella poster	-13	-16	-14	-16	-9
Resultat efter finansiella poster	87	47	79	25	34
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	15	11	11	8	6
Nettoinvesteringar	163	151	170	151	132
Självfinansieringsgrad (%)	142	117	112	82	93
Långfristig låneskuld	995	990	931	911	871
Antal anställda	1 664	1 665	1 638	1 655	1 687

Kommunen (mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	273	227	241	234	242
Verksamhetens kostnader	-1 164	-1 126	-1 135	-1 126	-1 099
Av-/nedskrivningar	-88	-82	-29	-29	-29
Skatteintäkter och statsbidrag	1 046	1 007	965	928	887
Finansiella poster	2	1	6	7	18
Resultat efter finansiella poster	69	27	47	13	20
Resultatets andel av skatteintäkterna (%)	6,6	2,6	4,9	1,5	2,2
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	11	5	4	-4	-7
Nettoinvesteringar	60	43	61	42	50
Självfinansieringsgrad (%)	179	145	156	87	79
Långfristig låneskuld	65	65	65	65	65
Antal anställda	1 387	1 405	1 398	1 410	1 447
Antal invånare	14 170	14 266	14 366	14 555	14 611
Kommunal skattesats (%)	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46

Kommunkoncernens resultat efter finansiella poster blev för år 2022 87,4 mnkr. En bidragande faktor till kommunkoncernens ökade resultat är liksom år 2021 fortsatt höga skatteintäkter och större generella statsbidrag även under 2022. För kommunens del är resultatet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag ett väsentligt nyckeltal. En målsättning för många kommuner är att nå över 2 procent årligen. Lysekils kommun nådde 6,6 procent i år jämfört med 2,6 procent förra året.

Sett över den senaste femårsperioden har soliditeten successivt stärkts. Kommunkoncernens soliditet var 6 procent 2018 men uppgår år 2022 till 15 procent.

Nettoinvesteringarna har ökat de senaste åren och sett till behovet är en fortsatt stor ökning att vänta. Självfinansieringsgraden i koncernen uppgår till 142 procent. Låneskulden har legat på en relativt konstant nivå i kommunen men en ökad trend inom kommunkoncernen.

Efter en ökning av invånarantal mellan åren 2015-2017 går trenden fortsatt ner. Skulle det fortsätta med minskat invånarantal blir det en utmaning att bibehålla resultatnivåer som tillåter fortsatta investeringar på en liknande nivå. Ett av verktygen kommunen har att reglera detta med är den kommunala skattesatsen, den ligger än så länge stilla på 22,46 procent.

5.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Omvärldsrisk

Demografi/befolkningsutveckling

Kommunen har minskat antal invånare mellan åren 2018 och 2022, från 14 611 till 14 170 vilket utgör en skillnad på 441 personer. Det är en kraftig nedgång de senaste åren, efter en tidigare uppgång till följd av migrationen. Födelsenettet är fortsatt negativt och det har skett en utflyttning från kommunen under perioden. Det är en minskning i åldern 0-19 år med 179 personer och en ökning med 91 personer i åldern 80 år och äldre. Personer i arbetsför ålder, 20-64 år, har minskat med 456 personer.

Den demografiska försörjningskvoten som mäter personer i åldern 0-19 år och 65 år och äldre i förhållande till personer i åldern 20-64 år har ett mätvärde på 1,03 till 2022. Det betyder att personer i arbetsför ålder som ska arbeta och betala skatt minskar kraftigt.

Mellan åren 2021 och 2022 har det skett en inflyttning med 25 personer, men då födelsenettet är negativt är det ändå en minskning med 96 personer mellan åren.

Kommunen behöver arbeta aktivt för att vända trenden och skapa arbetstillfällen med ett gott näringslivsklimat, kunnig arbetskraft och attraktiva boendemiljöer som lockar företag och personer att flytta till kommunen.

Planeringsförutsättningar

Skatteintäkter och generella statsbidrag avviker med cirka 37 mnkr i jämförelse med budget. När budgeten beslutas i kommunfullmäktige utgår alla beräkningar från prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Under året kom nya prognoser och de var betydligt bättre än de första prognoserna. Sveriges ekonomi har gått bättre än planerat och ger ökade intäkter till kommunen. Det är en stor förklaring till det resultat som kommunen redovisar, samtidigt har nämnderna överskott eller underskott till följd av ingångskostnader.

Med den stegrande inflationen urholkas det reala värdet av de generella statsbidragen då de inte är värdesäkrade och kopplade till inflationen. Det blir svårare för kommunen, då övriga kostnader stiger till följd av inflationen

Trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete

Det säkerhetspolitiska läget försämrades i och med Rysslands invasion av Ukraina. Omvärldsbevakning påbörjades och täta avstämningar med kommunens säkerhetsgrupp genomfördes. Flyktingmottagandet fungerade i det stora hela mycket bra och samtliga kunde tas emot på ett tryggt och värdigt sätt, detta till stor del beroende på ett gott samarbete mellan kommunens olika verksamheter.

Resurser tillfördes kommunens säkerhets- och beredskapsarbete genom tillskapande av tjänst som beredskapsstrateg vilken ansvarar för arbetet med civilt försvar. Kommunen har därmed säkrat upp inför framtiden med funktioner för säkerhetsskydd, kris- och trygghetsfrågor samt beredskap.

En modell skapades där kommunen som koordinatör sammankallar alla aktörer som har en del i det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet och genomför avstämningar på veckobasis med genomgång av aktuell lägesbild och utbyte av relevant information. Det upphandlades ett nytt verktyg (Embrace) för att kartlägga, visualisera och tydliggöra det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet. Embrace togs i bruk hösten 2022 och är en viktig del i veckoavstämningarna samt i arbetet med att möta kraven i det kommande lagförslaget om kommuners brottsförebyggande arbete.

Verksamhetsrisk

Kompetensförsörjning

Kommunen har svårt att rekrytera personal inom vissa yrkesgrupper och måste då hyra in konsulter vilket är en kortsiktig lösning. Det är främst sjuksköterskor och socialsekreterare samt chefer som är svårrekryterade.

Det är färre personer i arbetsför ålder och det finns även en ökad konkurrens mellan kommuner och näringsliv om de personer som står till arbetsmarknadens förfogande. Kommunen arbetar därför aktivt med arbetsmiljön och att skapa en miljö där personalen trivs och vill stanna i yrket. I framtiden kommer behovet av personal till främst äldreomsorgen att öka och det är en stor utmaning som kräver andra lösningar. De närmaste fem åren beräknas 150-200 medarbetare gå i pension vilket blir en utmaning.

Kommunen har också haft en hög personalomsättning på chefer under året vilket visar på vikten av att skapa goda förutsättningar och en god arbetsmiljö. Som en del i detta behöver chefsintroduktionen förstärkas ytterligare.

Ett sätt att säkra kompetens är att samverka med andra. Kommunen har ett samverkansavtal med Munkedal och Sotenäs för IT- och lönehäntering samt gemensam nämnd inom miljöområdet. En antal kommuner i närområdet har också ett upparbetat samarbete kring upphandling vilket tryggar kompetensen.

Verksamhetsfastigheter

Det finns ett eftersatt underhåll inom kommunens fastighetsbestånd, då flera verksamhetsfastigheter är ålderstigna och underhållet över tid inte utförts i den omfattning som behövs. Det pågår ett arbete med förstudier och fördjupade förstudier för att kartlägga och prioritera behoven.

Att antal barn i skolåldern minskar samtidigt som antal äldre ökar kräver god planering. Det är dock svårt att planera och med tanke på befolkningsutvecklingen finns en stor osäkerhet.

För LEVA Vatten AB finns stora behov av underhåll i det befintliga ledningsnätet och omfattande investeringar planeras de kommande åren. Även de senaste årens skyfall har visat på brister i ledningsnätet.

Finansiella risker

Lysekils kommun har fastställt riktlinjer för finansverksamheten vilka gäller för såväl kommunen som för de helägda bolagen i Lysekils Stadshus AB (nedan benämnt koncernen). Andra verksamheter som nyttjar kommunal borgen omfattas inte av detta regelverk i nuläget. Riktlinjerna anger de risknivåer som gäller för finansiering avseende räntebindning, kapitalbindning, ansvarsfördelning, underlag för bedömning inför beslut om tecknande av borgen, rapporteringsskyldighet med mera. Den övergripande målsättningen är att säkerställa den löpande betalningskapaciteten samt att uppnå en effektiv kapitalanskaffning inom fastställda ramar och fattade beslut. I kommunens riktlinjer anges att minst tre långgivare bör eftersträvas. Lysekils kommun hade vid årsskiftet enbart Kommuninvest i Sverige AB som långgivare och detsamma gällde för koncernen.

Den totala långfristiga externa låneskulden inklusive finansiell leasing samt investeringsbidrag i den sammanställda koncernens redovisning uppgår till 1 239,2 mnkr (1 235,7 mnkr) varav kommunens externa låneskuld utgör 65 mnkr (65 mnkr). Till detta finns långfristiga externa avtal för skolor samt omsorgslokaler som från 2021 räknas som finansiell leasing i kommunens bokslut med 345,7 mnkr samt långfristiga skulder för investeringsbidrag med 5,6 mnkr. Detta innebär för Lysekils kommun en total långfristig låneskuld på 416,3 mnkr. För att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i kommunens och koncernens skuldportföljer, används finansiella derivatinstrument. Hanteringen sker i enlighet med de riktlinjer och ramar som är fastställda i kommunens riktlinjer. De instrument som är tillåtna är ränteswapar, FRA, Caps och Floors. Ränteswapar har hittills använts både i koncernen och i kommunen. Utestående ränteswapavtal uppgår till 45 mnkr (45 mnkr) hos kommunen och 265 mnkr (405 mnkr) hos koncernen. På bokslutsdagen finns ett värde på cirka 0,4 mnkr (-1,6 mnkr) i kommunens ingångna avtal och -10,1 mnkr (-7,3 mnkr) i koncernens ingångna avtal. Negativt värde representerar den kostnad som skulle uppstå om avtalen avslutas i förtid. Motsvarande undervärde eller övervärde, så kallad ränteskillnadsersättning, uppstår om man i stället valt att använda långa räntebindningar på bolagets lån. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till sitt slutförfallodatum så kommer undervärdet eller övervärdet att löpande elimineras.

Den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen ska enligt riktlinjerna inte understiga ett år och inte överstiga sju år. I kommunen var snitträntebindningstiden 2,13 år (3,15 år) och i koncernen 2,52 år (2,43 år). Genomsnittsräntan för Lysekils kommun uppgår vid årsskiftet till 1,80 procent (1,89 procent). För koncernen var genomsnittsräntan 1,66 procent (1,02 procent). Enligt riktlinjerna för finansverksamheten bör den genomsnittliga kapitalbindningstiden inte understiga ett år. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunen är 3,08 år (3,37 år) och 2,79 år (2,81 år) för koncernen. Slutligen ska, inom den närmaste tolv månadersperioden, högst 40 procent (60 procent) av låneportföljen förfalla. Vid bokslutstillfället uppgår denna andel för kommunens del till 0 procent (0 procent). För koncernen är motsvarande andel 25 procent (40 procent). I såväl kommunens som koncernens fall uppfylls riktlinjerna år 2022.

Lysekils kommun är sedan juni 2006 medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. I samband med inträdet som medlem ingick kommunen en solidarisk borgen såsom för egen skuld som för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som den 31 december 2022 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likadana borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB. Ansvaret ska också fördelas i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lysekils kommuns ansvar, enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att den 31 december 2022 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Lysekils kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 084 mnkr eller 0,20 procent och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 084 mnkr eller 0,20 procent.

Borgensåtagande

Lysekils kommuns nyttjade borgensåtagande vid utgången av 2021 uppgick till 1 241,0 mnkr (1 284,6 mnkr). Av åtagandet avser 919,7 mnkr helägda kommunala bolag, 307,0 mnkr avser Kooperativa hyresrättsföreningen (KHF) Lysekils omsorgsbostäder, 10,6 mnkr avser Rambo AB. Resterande 3,7 mnkr avser Folkets Hus- och idrottsföreningar. Det föreligger i nuläget inte någon känd förlustrisk bland Lysekils kommuns åtaganden. Däremot har KHF Lysekils omsorgsbostäder korta bindningstider vilket innebär en risk för kostnadsökningar vid kraftiga ränteförändringar.

Finansiell leasing - hyresavtal för lokaler

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommenderas kommunerna se över befintliga operationella hyresavtal (R5). En analys har gjorts och från och med 2022 har samtliga hyresavtal för fast egendom, som klassificerats som finansiell leasing, räknats om till finansiella leasingavtal, not 24. Jämförelseåret 2021 har i motsvarande mån omräknats enligt samma princip som bokslutsåret 2022. Resultatpåverkan har bokförts på kommungemensam nivå. Omklassificeringen har inneburit att kommunens långfristiga och kortfristiga skulder har ökat samtidigt som kommunens tillgångar utökats med motsvarande belopp. Årshyra för 2022 års övriga lokalhyror har i bokslutet fortsatt bokförts som operationell leasing, not 23.

Intern kontroll

Enligt Lysekils kommuns riktlinjer för intern kontroll ska kommunens nämnder och bolagsstyrelser besluta om genomförande av granskning av processer och rutiner inom sitt ansvarsområde.

Försäkringsskydd

Lysekils kommun och koncernen har tecknat ett antal försäkringsavtal. Avtalen omfattar

bland annat fullvärdesförsäkring av fastigheter. Avtalen innehåller också ansvarsförsäkringar och olycksfallsförsäkringar för barn och ungdomar samt personer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder.

Förvaltning av pensionsmedel

Pensionsförpliktelser (mnkr)	Kommunen	Kommunkoncernen
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen	392,2	392,7
varav avsättning inklusive särskild löneskatt	17,1	17,6
varav ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	375,1	375,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	43,8	44,3

Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde (mnkr)	Kommunen	Kommunkoncernen
Totalt pensionsförsäkringskapital	60,4	60,4
varav överskottsmedel	10,5	10,5

Risk- och känslighetsanalys

En kommun påverkas av händelser både genom egna beslut och av faktorer utom kommunens kontroll. Ett sätt att tydliggöra effekten av olika händelser är att upprätta en risk- och känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunens ekonomi. Nedan redovisas effekten av ett antal faktorer som påverkar Lysekils kommuns ekonomiska resultat.

Förändringar i befolkningsunderlaget avseende elevantal respektive antal äldre har en mycket stor betydelse för kostnadsutvecklingen.

Det är framförallt svårt att snabbt anpassa verksamheten och därmed kostnaderna till minskade behov. För att ha beredskap och bra planeringsunderlag för att anpassa verksamheterna till förändringarna görs årligen befolkningsprognoser. Uppföljning av födelsenetto och flyttnetto sker kvartalsvis.

En sammanfattande finansiell riskbedömning visar att ett kvalitetssäkrat prognosarbete, god kontroll och styrning måste ha fortsatt hög prioritet. På längre sikt bör Lysekils kommun ha ett resultat på mellan två till fem procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för att möta framtida behov.

Händelse/förändring	Kostnad/Intäkt
Löneökning med 1 procent	-7,3 mnkr
Förändring av ekonomiskt bistånd med 10 procent	+/- 1,4 mnkr
Inflation, prisökning 1 procent på varor och tjänster	-1,7 mnkr
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	+/- 3,6 mnkr
Förändrad utdebitering med 1 kr	+/- 35,2 mnkr
Befolkningsförändring +/- 100 personer genomsnittsbärande effekt på skatteintäkterna	+/- 6,4 mnkr

5.4 Händelser av väsentlig betydelse

Det har varit en omskakande period i omvärlden med ett flertal stora händelser vilket även påverkat Lysekils kommun.

Kriget i Ukraina som utbröt i februari har fått stora konsekvenser. Redan i mars tog Lysekils kommun emot cirka 100 personer på flykt. Mottagandet krävde stora samordnade insatser i hela kommunkoncernen. Åtgärder har med gott resultat genomförts för att säkra boende, skolgång, språkutveckling och arbetsmöjligheter. Situationen i Ukraina är fortsatt väldigt osäker och kommunen upprätthåller verksamhet och beredskap för att hantera såväl befintligt åtagande som eventuellt kommande.

Världsdoror ger en skakig ekonomi vilket märks genom ökad inflation, höjda energipriser,

stigande räntor, kraftiga prisökningar, varubrister och allmänt ökad oro på marknaden. Detta påverkar samtliga delar av kommunkoncernen på olika sätt.

Året har innehållit nya rapporter kring klimatförändringar och betydelsen av ett fortsatt aktivt miljöarbete och sänkta utsläppsnivåer. Agenda 2030 är nu en integrerad del av kommunens modell för ledning och styrning och pågående arbete med fjärrvärme, solceller och energieffektivisering ger en utveckling i rätt riktning men fortsatt arbete krävs.

Den demografiska utvecklingen med allt färre i yrkesverksam ålder fortsätter och svårigheten att kompetensförsörja blir allt tydligare. Rekryteringar tar längre tid att genomföra och verksamheter står allt oftare med långvariga vakanser. Detta belastar i sin tur den ordinarie verksamheten och påverkar arbetsmiljön.

Under perioden syns fortsatta effekter av pandemin på både negativa och positiva sätt. De minskade restriktionerna har gjort att öppen verksamhet och aktiviteter kunnat bedrivas igen i nivå med tidigare vilket är positivt. Dock märks att den höjda arbetsbelastningen under pandemin och den ökade försiktigheten vid symptom fortsatt påverkat arbetsmiljön och sjukfrånvaron.

Arbetslösheten har fortsatt att sjunka för såväl vuxna som ungdomar. Även det ekonomiska biståndet har haft en fortsatt positiv utveckling med allt lägre antal hushåll.

Besöksnäringen har haft en positiv utveckling och antal besökare och intäkter för gästhamnar och husbilsparkeringar har ökat betydligt. Sommaren var fylld av aktiviteter och evenemang. Dessutom vittnar kommunkoncernens verksamheter, polismyndigheten och andra aktörer om en lugn och trygg sommar.

Exploateringsverksamheten har utvecklats positivt under året vilket ger ökade intäkter till kommunen.

Under året har kommunfullmäktige ställt sig bakom förslag till nytt hälso- och sjukvårdsavtal och Färdplan - länsgemensam strategi för god och nära vård. Avtalen stärker samverkan mellan kommunen och regionen och förtydligar inriktningen med förflyttning från specialistvård till personcentrerad vård.

Viktiga kommunövergripande samverkansavtal har utarbetats för att skapa vård- och omsorgs- samt teknikcollege. Dessutom är ett avtal rörande naturbruksutbildningar i slutfasen. Avtalen syftar till att kvalitetssäkra utbildningar och därmed stärka kompetensförsörjningen.

Kommunen har utvärderats av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) genom verktyget Kommunkompassen. Resultatet visar såväl styrkor som utvecklingsområden och ger grund för fortsatt förbättringsarbete.

Under året har kommunens modell för ledning och styrning reviderats vilket ger tydligare fokus på verksamhetens grundkvalitet och ökad kraft i gemensamma utvecklingsmål. Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering är en avgörande faktor för kvalitet och effektivisering. Under året har viktiga systemstöd och e-tjänster kommit på plats vilka driver på utvecklingen och skapar förutsättningar framåt.

Kommunkoncernens förmåga att bedriva verksamhet med kvalitet och effektivitet är avgörande. Att samverka över organisationsgränser blir allt viktigare. Under året har samverkansstrukturerna utmanats och flera insatser har gjorts för att utvärdera och identifiera förbättringsbehov vilket ger förutsättningar för att stärka och utveckla samverkan framåt.

5.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrmodell

Det övergripande syftet med kommunens styrmodell är att förstärka Lysekils kommuns förutsättningar att leva upp till uppdrag och mål för att nå visionen. Modellen ska tydliggöra

en gemensam struktur och ett gemensamt arbetssätt i kommunen och dess verksamheter. Genom modellen ges också förutsättningar för att säkra och utveckla kvaliteten i verksamheterna samt använda resurserna på bästa sätt så att god ekonomisk hushållning uppnås.

Modellen bygger på och genomsyras av ett antal grundläggande principer:

- Fokuserar på värdeskapande för dem kommunen finns till för.
- Präglas av tillit, dialog och medskapande.
- Formas utifrån värdeorden öppet, enkelt, värdigt
- Omfattar samtliga organisatoriska nivåer från kommunfullmäktige till enhet.
- Stödjer att arbete kan bedrivas i linjestruktur, projektform och genom processer.
- Ger utrymme och drivkraft för både långsiktig strategisk planering och verksamhetsnära ständiga förbättringar
- Har utgångspunkt i grunduppdraget och enhetens egna ansvar.
- Förutsätter omvärldsbevakning, jämförelser med andra och analys av egen utveckling.
- Beskriver både struktur och arbetssätt för planering och uppföljning.
- Utgår ifrån såväl statlig som kommunal styrning.
- Utgör grunden för den politiska styrningen och också uppsiktsplikten.

Kvalitetsfaktorer, utvecklingsområden och utvecklingsmål

Kvalitetssäkring av grunduppdraget, som definieras i lagstiftning och andra styrande dokument, sker genom kvalitetsfaktorer. En kvalitetsfaktor är något som utifrån verksamhetens grundläggande uppdrag behöver följas upp. Det vill säga en särskilt viktig faktor som måste bli uppfylld för att en verksamhet ska ha hög kvalitet. Kvalitetsfaktorer utgår från fyra perspektiv; målgrupps-, verksamhets-, medarbetar- och ekonomiperspektiv.

Utvecklingsområden pekar ut de områden som bedöms vara viktiga och avgörande för att kommunen eller verksamheten ska utvecklas i en positiv riktning för att nå mål och bidra till visionen. Utifrån de utvecklingsområden som identifieras formuleras ett fåtal prioriterade utvecklingsmål som ska utgöra en grund för verksamhetens förbättrings-, förändrings- och utvecklingsarbete.

För varje kvalitetsfaktor och utvecklingsmål ska också indikatorer tas fram för att analysera och initiera förbättringar samt följa utvecklingen.

Genom att ha fokus på planering och uppföljning samt analysera och dra slutsatser av uppnådda resultat, förväntas en kvalitetshöjning av verksamheterna.

Intern kontroll

Intern kontroll är en del i kommunens löpande kvalitetsarbete och fungerar som ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt. Det handlar om att det som ska göras blir gjort på det sätt som det är tänkt.

5.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

5.6.1 God ekonomisk hushållning

Allmänt

Med god ekonomisk hushållning ska Lysekils kommun, som ansvarig för förvaltningen av skattemedel, sträva efter att dessa används kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Enligt kommunallagen ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det finns ett lagstadgat balanskrav som innebär att kostnaderna inte får vara större än intäkterna.

Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Lysekils kommuns princip för god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär att varje generation själv måste bära kostnaden för den service den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat. I budgeten fastställs målvärde för de finansiella nyckeltalen.

I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv framgår att en utvärdering som visar utvecklingen av Lysekils kommuns kvalitetsfaktorer och utvecklingsmål ska göras i årsredovisningen.

Verksamhetsperspektiv

För att beskriva Lysekils kommuns grunduppdrag har kvalitetsfaktorer med indikatorer definierats. Under året har mätningar av indikatorer genomförts. Resultatet av dessa utgör en del av grunden för utvärdering av god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Det finns 13 kvalitetsfaktorer varav en inom perspektivet ekonomi och de övriga inom perspektiven målgrupp, verksamhet och medarbetare. Dessa redovisas i avsnittet kommunens övergripande kvalitetsfaktorer och kvalitetsindikatorer.

Alla kvalitetsfaktorer bedöms ha en viss utveckling eller acceptabel nivå, vilket ger en positiv bedömning av god ekonomisk hushållning.

Det finns sju utvecklingsmål och dessa bedöms nå en acceptabel nivå. Utvecklingsmålen redovisas i avsnittet utvecklingsområden.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv är kopplat till tre utvecklingsmål och fastställdes i kommunens budget 2022.

1. Samverkansarenan Maritima Lysekil ska skapa tillväxt.
2. I Lysekils kommun ska bofasta och besökare erbjudas god livskvalitet och högkvalitativa upplevelser året runt.
3. Antalet bostäder i Lysekil ska öka.

Målen har varit samma under några år och det finns en organisation kring vart och ett av målen. Bedömningen är att målen når en acceptabel nivå.

Finansiellt perspektiv

När budget 2022 beslutades fastställdes de finansiella nyckeltalen, de mäts och utvärderas över en tioårig cykel.

- Resultatmålet ska vara 2 procent
- Investeringar ska finansieras med egna medel
- Soliditeten i kommunkoncernen ska förbättras
- Exploateringsverksamheten ska bedrivas så att inkomster och utgifter över en rullande tioårsperiod är i balans

De finansiella målen ska utvärderas i årsredovisningen och i delårsbokslutet. I tabellen nedan redovisas utfall för tidigare år och utfall för 2022. Exploateringsverksamheten bedöms uppfylla målsättningen och redovisas i ett eget avsnitt. För kommunen har soliditeten förbättrats, resultatets andel av skatteintäkter blir över en tioårsperiod 2,8 procent i snitt och självfinansieringsgraden ger ett snitt på 152 procent för tidsperioden nedan.

För kommunkoncernen har soliditeten förbättrats.

Samlad utvärdering

Bedömningen är att kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv och även ur ett verksamhetsperspektiv har kommunen lyckats nå upp till målsättningen. Den samlade utvärderingen är därför att kommunen har god ekonomisk hushållning utifrån de kriterier som kommunfullmäktige beslutade i budget 2022.

Kommunen klarar balanskravet.

Första tabellen nedan avser kommunen och den andra kommunkoncernen.

Finansiella nyckeltal (%)	Mål	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	förbättras	10,8	4,7	3,7	-3,6	-7,1	-11,3	-15,6	-20,1	-27,3	-32,3
Resultatets andel av skatteintäkterna	2	6,6	2,6	4,9	1,5	2,2	0,9	2,2	4,6	1,8	0,5
Självfinansieringsgrad	100	179	145	156	87	79	89	219	195	216	-

Finansiella nyckeltal (%)	Mål	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	förbättras	14,8	11,0	11,5	7,9	6,3	4,9	2,6	-1	-5	-

5.6.2 Sammanfattande finansiell analys

5.6.2.1 Kommunkoncernen

Årets resultat

Kommunkoncernen redovisar ett resultat före skatt på 87,4 mnkr. Detta kan jämföras med 47,0 mnkr föregående år. I kommunkoncernen ingår samtliga bolag och förbund som Lysekils kommun har minst 20 procents ägande i.

Resultat efter finansnetto (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncernen	87,4	47,0	72,8
varav			
Kommunen	68,6	26,6	47,5
Lysekils Stadshus AB (koncernen)	22,1	21,0	30,0
Rambo AB (del av)	2,2	2,4	1,6
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (del av)	0,0	0,2	1,4
Elimineringar	-5,5	-3,2	-7,7

Övriga nyckeltal

Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser är i år 14,8 procent. I bokslutet har samtliga hyresavtal för fast egendom som klassificerats som finansiell leasing bokförts om i kommunen till att vara finansiell leasing. Detta påverkar koncernens nyckeltal då de blir en del av balansräkningen. De långfristiga lånen har minskat under året då en del bokförs som kortfristig skuld. Likviditeten är sänkt jämfört med föregående år. Likvida medel nedan är exklusive checkräkningskredit. Vid 2022 års utgång uppgick den till 20 mnkr.

Nyckeltal kommunkoncernen (mnkr)	2022	2021	2020
Soliditet pensionsförpliktelser (%)	14,8	11,0	11,5
Investeringar	163,2	159,1	170,0
Självfinansieringsgrad (%)	141,5	117,0	112,0
Långfristiga lån	764,8	1 151,0	931,0
Likvida medel	126,8	146,6	119,2
Pensionsförpliktelser	375,1	387,6	390,8

5.6.2.2 Kommunen

Årets resultat

Lysekils kommun redovisar ett positivt resultat på 68,6 mnkr. Detta kan jämföras med föregående års överskott på 26,6 mnkr.

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär att det ska råda balans mellan inkomster och utgifter sett över tid samt att förmögenheten ska värdesäkras mellan generationerna.

Den kommunala redovisningslagen reglerar balanskravet vilket betyder att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Vid avstämning mot balanskravet ska bland annat realisationsvinster och realisationsförluster avräknas. Ett negativt balanskravsresultat ska vara återställt senast tre år efter att det uppkommit.

Lysekils kommun har även 2022 uppfyllt balanskravet.

Balanskravsutredning (mnkr)	2022	2021	2020
Resultat	68,6	26,6	47,5
Avgår realisationsvinster	-1,3	-0,5	-5,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	67,3	26,1	42,1

Nettokostnadsutveckling

För en stabil ekonomisk utveckling kan inte nettokostnaderna långsiktigt tillåtas att öka i snabbare takt än skatteintäkter och generella statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnader har under året minskat med 1,4 mnkr eller -0,1 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften har ökat med sammanlagt 39,4 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar 3,9 procent. Den kommunala utdebiteringen har varit oförändrad mellan 2019 och 2022 och uppgår till 22,46 kronor.

Förändring från föregående år (mnkr)	2022	2021	2020
Nettokostnader (%)	-0,1	6,2	4,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	3,9	4,3	4,4

Investeringar och dess finansiering

Kommunen investerade netto 56,5 mnkr under 2022. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde ett lika stort belopp. Detta medför en självfinansieringsgrad på 179 procent. Över tid måste självfinansieringsgraden överstiga 100 procent för att undvika nya lån för investeringar. Genomsnittet över de senaste tre åren uppgår för Lysekils kommun till 160 procent.

Investeringar och dess finansiering (mnkr)	2022	2021	2020
Medel från löpande verksamhet	56,5	64,5	71,1
Medel från investeringsverksamhet	56,5	45,4	45,6
Självfinansieringsgrad (%)	179	145	156

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Kommunens soliditet har ökat med 4,1 procentenheter till 39,5 procent. Soliditeten inklusive samtliga pensionsåtaganden, som för 2022 är positiv, har förbättrats med 6,1 procentenheter till 10,8 procent. Sett över en treårsperiod är trenden positiv. I årets bokslut har samtliga hyresavtal för fast egendom som klassificerats som finansiell leasing bokförts om i kommunen till att vara finansiell leasing. Jämförelseåret 2021 är omräknat enligt samma princip. Detta påverkar koncernens nyckeltal då de blir en del av balansräkningen.

Soliditet	2022	2021	2020
Exklusive pensionsförpliktelser (%)	39,5	35,4	53,0
Inklusive pensionsförpliktelser (%)	10,8	4,7	3,7

Likviditet

Likviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Kommunens checkräkningskredit uppgår för närvarande till 20 mnkr och är inkluderat i tillgängliga medel i tabellen nedan. Kassalikviditeten, som bör uppgå till minst 100 procent, visar hur tillgängliga medel samt övriga fordringar förhåller sig till kortfristiga skulder.

Likviditet	2022	2021	2020
Likvida medel (mnkr)	127,9	127,4	107,9
Tillgängliga medel (mnkr)	147,9	147,4	127,9
Kassalikviditet (%)	96,8	83,4	92,9

Budgetföljsamhet

2022 uppgick budgetavvikelsen till 56,3 mnkr. Detta redovisas vidare i avsnittet driftredovisning.

Budgetavvikelse (mnkr)	2022	2021	2020
Nämndernas verksamhet	23,9	-6,6	6,8
Finans och kommungemensamt	32,4	23,9	29,3
Årets budgetavvikelse	56,3	17,3	36,1

Borgensåtagande

Kommunens nyttjade borgensåtaganden vid utgången av 2022 uppgick till 1241,0 mnkr att jämföra med 1 284,6 mnkr tidigare år, en minskning med 43,6 mnkr eller 3 procent. Detta redovisas utanför balansräkningen som ansvarsförbindelser. Det föreligger i nuläget inte någon känd förlustrisk bland kommunens åtaganden. Däremot har KHF Lysekils omsorgsbostäder korta bindningstider vilket innebär en risk för kostnadsökningar vid kraftiga ränteförändringar.

Borgensåtagande (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunägda bolag	930,3	938,3	882,2
KHF Lysekils omsorgsbostäder	307,0	339,6	342,4
Övriga åtaganden	3,7	6,7	6,7

Pensionsförpliktelser

Den större delen av kommunens pensionsskuld är pensionsförpliktelser som uppkommit före 1998. Dessa redovisas utanför balansräkningen bland ansvarsförbindelserna och har en minskande trend.

Pensionsförpliktelser (mnkr)	2022	2021	2020
Anställda	375,1	387,6	389,8
Förtroendevalda	1,0	1,0	1,0

5.7 Balanskravsresultat

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om dels årets resultat efter balanskravsjusteringar, dels detta resultat med justering för förändring av resultatutjämningsreserven (balanskravsresultat). Lysekils kommun har inga underskott att reglera från tidigare år. Det finns en resultatutjämningsreserv om 10 mnkr som beslutades 2020.

Beslut om avsättning till resultatutjämningsreserv år 2022 fattas i samband med beslut om årsredovisningen.

Mnkr	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	68,6	26,6	47,5
- Samtliga realisationsvinster	-1,3	-0,5	-5,4
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	67,3	26,1	42,1
Ingående resultatutjämningsreserv	-10,0	-10,0	0,0
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-10,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Utgående resultatutjämningsreserv	-10,0	-10,0	0,0
Årets balanskravsresultat	67,3	26,1	32,1

5.8 Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda i kommunkoncernen	2022	2021	2020
Lysekils kommun	1 387	1 405	1 398
LysekilsBostäder AB	21	18	16
LEVA i Lysekil AB	87	84	82
Havets Hus i Lysekil AB	8	7	8
Lysekils Hamn AB	2	2	5
Rambo AB	97	90	92
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän	62	59	58
Summa anställda	1 664	1 665	1 659

Totalt har antal anställda i kommunkoncernen minskat marginellt jämfört med föregående år.

Anställda i kommunen	2022	2021	2020
Antal anställda totalt	1 387	1 405	1 398
0-29 år av totalt antal anställda (%)	12	11	11
30-49 år av totalt antal anställda (%)	44	45	44
50-59 år av totalt antal anställda (%)	31	30	30
60- år av totalt antal anställda (%)	13	14	15
Kvinnor av totalt antal anställda (%)	78	80	80
Män av totalt antal anställda (%)	22	20	20
Månadsavlönade tillsvidareanställda (%)	93	93	95
Månadsavlönade visstidsanställda (%)	7	7	5
Heltidsanställda kvinnor (%)	77	73	68
Heltidsanställda män (%)	84	81	82
Årsarbetare totalt (arbetad tid)	1 395	1 370	1 343
Årsarbetare timavlönade av totalt antal årsarbetare (%)	13	11	10
Årsarbetare månadsavlönade av totalt antal årsarbetare (%)	87	89	90
Genomsnittlig sysselsättningsgrad (%)	95	94	93
Pensionsavgångar	28	36	42
Personalomsättning (%)	9	8	10

Sjukfrånvaro i kommunen	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro totalt (%)	10,4	10,6	9,4
varav korttid <15 dagar (%)	48,0	41,3	47,3
varav långtid >60 dagar (%)	41,2	45,6	38,0
Sjukfrånvaro kvinnor (%)	11,2	11,3	9,9
Sjukfrånvaro män (%)	7,8	8,0	7,4
Sjukfrånvaro fördelat på ålder (%)			
0-29 år (%)	11,2	11,1	11,3
30-49 år (%)	9,4	10,2	9,2
50- år (%)	11,1	10,8	9,2
Långtidsfriska* (%)	18,0	24,2	21,7
Upprepad korttidssjukfrånvaro** (%)	15,0	15,8	14,3

* Andel medarbetare utan frånvaro de senaste 12 månaderna

** Andel medarbetare med 6 frånvarotillfällen eller fler under de senaste 12 månaderna

I kommunen har antal anställda minskat jämfört med föregående år. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat vilket är i enlighet med heltidsresan.

En viktig framtidsfråga är och förblir kompetensförsörjning. När befolkningen minskar i de arbetsföra åldrarna kommer fler företag att konkurrera om samma personer. Kommunen måste på olika sätt vara en attraktiv arbetsgivare som står sig i konkurrensen.

Den totala sjukfrånvaron har minskat marginellt från föregående år men ligger fortsatt på en hög nivå. I Lysekils kommun har medarbetare upp till 29 års ålder den högsta sjukfrånvaron. Långtidssjukfrånvaron har minskat och korttidssjukfrånvaron har ökat. Långtidssjukfrånvaron beror till största delen på psykisk ohälsa vilket även företagshälsovården och tillbuden upplyser om. En orsak till att korttidssjukfrånvaron ökat beror till stor del på att medarbetarna fått stanna hemma vid minsta symtom, vilket är ett resultat av pandemin. Även den höga personalomsättningen på chefer kan ha påverkat sjukfrånvaron negativt.

5.9 Förväntad utveckling

Perioden framåt förväntas fortsatt präglas av stor oro i omvärlden. Effekterna på energitillgång, prisnivåer, räntor och otrygghet är svåra att bedöma och kommer att behöva följas nära och löpande för att kunna bemötas snabbt. Ett nytt pensionsavtal samt den höga inflationen ger också kraftigt ökade kostnader de närmaste åren innan det därefter leder till en minskning.

Kommande budgetprocesser måste hantera det mer ansträngda läget och insatser kommer att behövas i alla delar av kommunkoncernen och i god samverkan över organisationsgränser. Detta för att framåt klara att balansera kostnader med god kvalitet i grunduppdraget och också driva utveckling för framtiden.

Kommunen har under året reviderat modellen för ledning och styrning. Modellen är nu enklare och tydligare vilket bedöms ge bättre förutsättningar för verksamheter på alla nivåer. Tyngden läggs tydligare på att identifiera vilka de särskilt viktiga delarna är för att nå en god kvalitet och också visa vilka utvecklingsmål som är viktigast att prioritera tillsammans. En stabilare struktur har skapats för att samordna, leda och driva utvecklingen i de gemensamma målen och kvalitetsfaktorerna vilket är tänkt att ge större förflyttning och genomslagskraft.

I den planering som ligger framåt genomförs åtgärder för att stärka medborgarinflytande och delaktighet, service av god kvalitet och att bidra till ett hållbart samhälle. Verksamheterna bygger vidare på systematiskt kvalitetsarbete och för att kunna förvalta resurser väl görs satsningar på verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering. Att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande och här görs insatser inom områden såsom kompetensutveckling, god hälsa och arbetsmiljö. Insatser görs också för att säkerställa en ekonomi i balans över tid och

god ekonomisk hushållning. Dessa satsningar bedöms ha positiv inverkan på kommunens kvalitet över tid.

En positiv utveckling förväntas också genom koncerngemensam kraftsamling kring de prioriterade fyra övergripande långsiktiga utvecklingsmålen. Det handlar om att barn och ungas framtidstro ska öka, livskvalitet och upplevelser ska förbättras året om, kommunen ska stärkas som nav för maritim innovationskraft och utveckling samt ska ett gott näringslivsklimat utvecklas.

6 Räkenskaper

6.1 Redovisningsprinciper och redovisningsmodell

Redovisningsprinciper

Från och med den 1 januari 2019 tillämpas lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

När årsredovisningen upprättas ska följande grundläggande redovisningsprinciper iakttas:

- Kommuner och regioner ska förutsättas fortsätta sina verksamheter.
- Samma principer för värdering, klassificering och indelning av de olika posterna ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.
- Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet.
- Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalningen.
- De olika beståndsdelar som balansräkningens poster består av ska värderas var för sig.
- Tillgångar och skulder får inte kvittas mot varandra. Inte heller får intäkter och kostnader kvittas mot varandra.
- Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.
- Förändringar i eget kapital ska redovisas i resultaträkningen.

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners decemberprognos.

Kostnader

Leverantörsfakturor på väsentliga belopp som inkommit efter årsskiftet, men som är hänförliga till redovisningsåret, har skuldförts och belastar årets redovisning.

Avskrivningar

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärde. Komponentavskrivning tillämpas vilket innebär att avskrivningstiderna är anpassade till respektive komponents nyttjandeperiod. Linjär avskrivning tillämpas, vilket betyder lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedömts krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Lånekostnader vid investeringar

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Räntekostnader under investeringstiden räknas inte in i anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.

Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt riktlinjer för beräkning av

pensionsskuld (RIPS19). Pensionsåtagande för anställda i de bolag som ingår i kommun-koncernen redovisas enligt bokföringsnämnden (BFN K3). Pensionsåtaganden inklusive löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Den pensionsskuld som uppkommit därefter, redovisas som avsättning i balansräkningen. Den årliga förändringen av avsättningen redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen. Pensions-skuldens finansiella kostnader redovisas som pensionskostnader i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden.

Förråd och lager

Från och med årsbokslut 2017 redovisas inte längre några omsättningstillgångar i form av förråd och lager. Inköp kostnadsförs i stället löpande.

Exploateringsfastigheter

Färdigställda, osålda industri- och bostadstomter i exploateringsområden redovisas som omsättningstillgångar.

Leasingavtal - förändrad redovisningsprincip 2021

Leasingavtal ska klassificeras och redovisas efter operationellt eller finansiellt avtal. Finansiell leasing redovisas både som tillgång och skuld i balansräkningen. För år 2022 har samtliga fastigheter som klassificerats som finansiell leasing upptagits bland tillgångar och skulder. Likaså har jämförelseåret 2021 omräknats enligt samma princip. Se noter 7, 24.

Lån

Reverslån redovisas i sin helhet som långfristiga skulder. Vidare redovisas den del av lånet som utgör det kommande årets amortering som långfristigt. Orsaken är att amorteringsdelarna av lånen är marginella.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund som Lysekils kommun har minst 20 procents inflytande i.

Redovisningsmodell

Lysekils kommuns årsredovisning innehåller resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys. För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Årsredovisningen innehåller dessutom en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkningar för de bolag i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Sambandet mellan investeringsutgifter och driftkostnader

En investering är en utgift för anskaffning av en anläggning. Investeringen redovisas som en anläggningstillgång i balansräkningen. För att redovisas som en investering ska den ekonomiska livslängden överstiga tre år och värdet vara lägst ett basbelopp, drygt 47 tkr. Exempel på investeringar är byggnation av skola eller inköp av maskiner och inventarier.

Investeringsutgiften fördelas över den ekonomiska livslängden som en årlig avskrivning i driftredovisningen. Kapitalkostnaden utgör en driftkostnad och består dels av en ränta på det bokförda värdet och dels av en avskrivning som motsvarar den årliga värdeminskningen av anläggningen.

Definitioner och förklaringar till delarna i redovisningsmodellen

Resultaträkning

Utgör ett sammandrag av samtliga kostnader och intäkter under året. Syftet med resultaträkningen är att klargöra hur verksamheten påverkat kommunens finanser och därmed hur det egna kapitalet förändrats.

Kassaflödesanalys

Visar hur medel tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed förändringen av likvida medel.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Här framgår hur kommunen använt

respektive anskaffat sitt kapital.

Driftredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten ställt mot budget.

Investeringsredovisning

Beskriver hur investeringsutgifterna under året fördelar sig ställt mot budget.

Exploateringsredovisning

Beskriver inkomster och utgifter för kommunens exploateringsverksamhet ställt mot budget.

6.2 Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i mnkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	272,9	226,8	642,8	542,3
Verksamhetens kostnader	2	-1 164,4	-1 125,8	-1 444,9	-1 348,4
Avskrivningar	3	-88,2	-82,1	-143,5	-137,5
Verksamhetens nettokostnader		-979,7	-981,1	-945,6	-943,6
Skatteintäkter	4	781,3	753,3	781,3	753,3
Generella statsbidrag	4	264,9	253,5	264,9	253,5
Verksamhetens resultat		66,5	25,7	100,6	63,2
Finansiella intäkter	5	9,2	7,3	5,6	1,2
Finansiella kostnader	6	-7,1	-6,4	-18,8	-17,4
Resultat efter finansiella poster		68,6	26,6	87,4	47,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		68,6	26,6	87,4	47,0

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen har 2022 ett resultat efter finansnetto på 87,4 mnkr, vilket är 40,4 mnkr högre än 2021. Såväl kommunen, koncernen Lysekils Stadshus AB som Rambo AB visar goda resultat. Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän visar ett mindre underskott för året. Liksom föregående år har elimineringar av koncerninterna mellanhavanden gjorts.

Kommunen

Nytt från 2022 är att kommunen för fast egendom redovisar finansiell leasing för samtliga hyreskontrakt som klassificerats som finansiell leasing. För jämförelseåret 2021 har omräkning skett så att samtliga klassificerade hyreskontrakt inkluderats.

I kommunens resultat ingår netto 1,3 mnkr (0,5 mnkr 2021) i reavinster vid försäljning av markanläggningstillgångar. Verksamhetens nettokostnader har minskat med 1,4 mnkr eller -0,1 procent (föregående år 6,2 procent).

Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften har ökat med sammanlagt 39,4 mnkr (41,2 mnkr), vilket motsvarar 3,9 procent (4,3 procent).

Jämförelsetalet verksamhetens nettokostnader i förhållande till totala skatteintäkter uppgår till 93,6 procent (97,4 procent).

Finansnettot uppgår till 2,1 mnkr (0,9 mnkr). Resultat i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift uppgår till 6,6 procent (2,6 procent).

Balanskravet är uppnått i och med att resultatet justerat för reavinster uppgår till 67,3 mnkr.

Verksamhetens intäkter uppgår till 272,9 mnkr. Jämfört med 2021 är det en ökning med 46,1

mnkr eller 20,3 procent.

Verksamhetens kostnader har ökat med 38,6 mnkr eller 3,4 procent. Personalkostnaderna har ökat med 19,2 mnkr motsvarande 2,6 procent. Antal anställda har minskat jämfört med föregående år. Medellöneökningen för tillsvidareanställda medarbetare i samband med löneöversyn 2022 var cirka 2,9 procent. Pensionskostnaderna har ökat med 4,1 mnkr.

Köp av huvudverksamhet har minskat med 17,8 mnkr. Lokal- och markhyror visar på en stor ökning med 3,5 mnkr. Lokalhyreskostnaden har reducerats och omförts till avskrivning respektive räntekostnad för de hyreskontrakt som klassificerats som finansiell leasing.

Årets avskrivningar och nedskrivningar uppgår till 88,2 mnkr varav 50,9 mnkr avser finansiell leasing. Avskrivningar och nedskrivningar av anläggningstillgångar har ökat med 6,1 mnkr jämfört med 2021. Av denna ökning beror 4,9 mnkr på nedskrivningar.

Det har skett stora öknningar ställt mot budget av framförallt skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift. Dessa uppgår till 1 046,2 mnkr att jämföra med 1 006,7 mnkr föregående år. Det är en ökning med 39,5 mnkr, eller 3,9 procent. Kommunalskatten i Lysekils kommun är liksom närmast föregående år 22,46 kronor.

Kommunens finansnetto är positivt och uppgår till 2,1 mnkr. De finansiella intäkterna uppgår totalt till 9,2 mnkr. De finansiella intäkterna består främst av borgensavgifter, ränteintäkter, återbärningar samt utdelningar. De finansiella kostnaderna består av ränta på lån, bankavgifter samt räntekostnadsdel för finansiell leasing med 4,3 mnkr. De finansiella kostnaderna uppgår totalt till 7,1 mnkr jämfört med föregående års 6,4 mnkr.

6.3 Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten				
Periodens resultat	66,5	25,6	100,6	63,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster (avskrivningar)	44,0	32,3	99,3	127,7
Finansiella poster	2,1	0,9	-13,3	-15,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	112,5	58,8	186,6	175,8
Ökning/minskning förråd och lager	-5,7	2,6	-5,8	2,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-65,3	2,6	-93,4	-7,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15,0	0,6	49,2	5,6
Medel från verksamheten	56,5	64,5	136,6	176,9
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-66,8	-48,8	-163,2	-159,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,6	3,1	1,8	5,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-0,3	0,0	-0,1	0,0
Försäljning/reglering av finansiella anläggningstillgångar	9,0	0,3	12,3	2,8
Justering av övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-56,5	-45,4	-149,2	-151,0
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	0,0	0,0	25,5	15,0
Amortering av lån	0,0	0,0	-32,7	-14,4
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,2	0,1	0,0	0,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	-0,3	0,6
Medel från finansieringsverksamheten	0,2	0,1	-7,5	1,2
Bidrag till infrastruktur				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,3	0,3	0,3	0,3
Årets kassaflöde	0,5	19,5	-19,8	27,4
Likvida medel vid årets början	127,4	107,9	146,6	119,2
Likvida medel vid årets slut	127,9	127,4	126,8	146,6

Nytt från 2022 är att kommunen redovisar finansiell leasing för samtliga hyresavtal för fast egendom som klassificerats som finansiell leasing. Jämförelseåret 2021 har justerats med de tillkommande hyreskontrakten.

Kassaflödet består av tre delar – löpande verksamhet inklusive förändring av rörelsekapital, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet.

Kommunkoncernen

Den löpande verksamheten har genererat ett positivt kassaflöde på 136,6 mnkr. Detta består av årets resultat med justering för ej likviditetspåverkande poster samt förändring av rörelsekapitalet.

Investeringsverksamheten, som består av inköp och försäljning av anläggningstillgångar, har ett negativt kassaflöde på 149,2 mnkr.

Finansieringsverksamheten har genererat ett underskott till kassan om 7,5 mnkr vilket till stor del beror på amortering av lån.

Totalt sett har kassaflödet uppgått till -19,8 mnkr, de likvida medlen har alltså reducerats med detta belopp och uppgår vid årets slut till 126,8 mnkr.

Självfinansieringsgraden, som visar hur stor del av investeringsverksamheten som finansierats med egna medel uppgår till 142 procent.

Kommunen

Kommunens löpande verksamhet med justering för poster som inte är likviditetspåverkande samt förändringen av rörelsekapitalet ger ett positivt kassaflöde på 56,5 mnkr. När det gäller investeringsverksamheten under året har den påverkat likviditeten negativt med 56,5 mnkr netto.

Tillsammans ger dessa delar ett totalt kassaflöde under året med 0,5 mnkr. Detta är också vad kommunens likvida medel har ökat med sedan föregående årsskifte. De likvida medlen uppgår till 127,9 mnkr.

Självfinansieringsgraden av investeringar uppgår till 179 procent. När detta nyckeltal överstiger 100 procent räcker medlen från den löpande verksamheten till för att finansiera investeringsutgifterna. Att kommunen inte behövt lånefinansiera 2022 års investeringar beror på den goda likviditeten på 127,4 mnkr vid 2022 års ingång samt tillskott under 2022.

6.4 Balansräkning

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Leasade anläggningstillgångar	7	400,6	441,7	401,0	441,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	504,9	480,1	1 110,6	1 099,4
Pågående investeringar	9	32,0	33,3	113,2	69,2
Inventarier och verktyg	10	24,3	20,8	516,7	504,4
Finansiella anläggningstillgångar	11	26,9	35,7	32,8	34,0
Summa anläggningstillgångar		988,7	1 011,6	2 174,3	2 148,7
Bidrag till statlig infrastruktur	12	5,1	5,5	5,1	5,5
Förråd och exploateringsfastigheter	13	12,7	7,0	12,7	7,1
Kortfristiga fordringar	14	169,6	112,3	270,9	180,7
Kassa och bank	15	127,9	127,4	126,8	146,6
Summa omsättningstillgångar		310,2	246,7	410,4	334,4
Summa tillgångar		1 304,0	1 263,8	2 589,8	2 488,6
Eget kapital och skulder	16				
Ingående eget kapital		446,8	420,2	661,0	614,0
<i>Förändring eget kapital</i>		0,0	0,0	9,0	0,0
Årets resultat		68,6	26,6	87,4	47,0
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>		10,0	10,0	10,0	10,0
Summa eget kapital		515,4	446,8	757,4	661,0
Avsättningar till pensioner	17	17,1	16,0	17,6	16,0
Andra avsättningar	18	27,3	24,7	61,8	58,2
Långfristiga skulder	19	416,3	464,8	1 239,2	1 235,7
Kortfristiga skulder	20	327,9	311,5	513,8	517,7
Summa avsättningar och skulder		788,6	817,0	1 832,4	1 827,6
Summa eget kapital och skulder		1 304,0	1 263,8	2 589,8	2 488,6

Ansvarsförbindelser

	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
Ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	21	1 241,0	1 284,6	310,7	347,2
Pensionsförpliktelser	22	375,1	387,6	375,1	387,6

Kommunkoncernen

Balansomslutningen uppgår till 2 589,8 mnkr, vilket är 101,2 mnkr mer än föregående år. Anläggningstillgångarnas bokförda värde har ökat med 25,6 mnkr och omsättningstillgångarnas värde har ökat med 76,0 mnkr. På skuldsidan har det egna kapitalet stärkts med 87,4 mnkr. De långfristiga skulderna har ökat med 3,5 mnkr. Kortfristiga skulder har minskat med 3,9 mnkr. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har stärkts från 11,0 procent år 2021 till 14,8 procent.

Kommunen

Nytt från 2022 är att kommunen för fast egendom redovisar finansiell leasing för samtliga hyreskontrakt som klassificerats som finansiell leasing. För jämförelseåret 2021 har omräkning skett så att samtliga klassificerade hyreskontrakt inkluderats.

Det bokförda värdet av kommunens anläggningstillgångar har minskat med 22,9 mnkr och uppgår till 988,7 mnkr. Investeringar har skett i finansiella anläggningstillgångar med 9,5 mnkr, i andra anläggningar, fastigheter och inventarier har investeringar gjorts med 60,2 mnkr. Årets avskrivningar uppgår till 88,2 mnkr.

Kommunens omsättningstillgångar, som totalt uppgår till 310,2 mnkr, består av exploateringsfastigheter, kortfristiga fordringar samt likvida medel. Kommunen och bolagen som ingår i koncernen Lysekils Stadshus AB kan utnyttja varandras likviditet i ett gemensamt koncernkonto med en kredit på 20,0 mnkr. Kommunens likviditet vid årsskiftet uppgår till 127,9 mnkr, vilket innebär att det varit ett positivt kassaflöde under året med 0,5 mnkr.

Det egna kapitalet på kommunnivå uppgår till 515,4 mnkr, det är årets resultat på 68,6 mnkr som är ökningen. Soliditeten inklusive samtliga pensionsåtaganden är för 2022 10,8 procent att jämföra med förra årets värde på 4,5 procent. Kommunens avsättningar omfattar avsättning till pensioner, avsättning för återställande av avfallsdeponi samt avsättning för framtida underhållskostnader i externt hyrda lokaler.

Utöver den pensionsskuld som redovisas som avsättning i balansräkningen har kommunen förpliktelser för pensioner intjänade före 1998. Dessa redovisas som ansvarsförbindelser och uppgår till 375,1 mnkr inklusive löneskatt. Detta är en minskning med 12,5 mnkr sedan föregående år. Hela pensionsskulden är återlånad av kommunen. Kommunens långfristiga skulder består i huvudsak av lån i Kommuninvest i Sverige AB. Ingen nyupplåning eller amortering har skett under året så låneskulden är oförändrad på 65,0 mnkr.

6.5 Noter

	Kommunen		Kommunkoncernen	
Not 1				
Verksamhetens intäkter	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	2,8	2,3	125,3	112,7
Taxor och avgifter	52,1	47,2	272,9	229,0
Hyror och arrenden	30,7	28,7	31,2	29,3
Bidrag	119,7	92,1	120,4	110,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	56,6	54,9	57,4	55,1
Exploateringsintäkter	8,3	0,0	8,3	0,0
Realisationsvinster	1,3	0,5	1,5	1,9
Övriga intäkter	1,4	1,1	25,9	3,9
Summa	272,9	226,8	642,8	542,3
Not 2				
Verksamhetens kostnader	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader	729,2	713,5	835,6	823,7
Pensionskostnader	77,0	70,3	84,1	73,0
Bränsle, energi och vatten	20,9	16,9	47,9	45,0
Köp av huvudverksamhet	118,1	135,9	139,7	154,2
Lokal- och markhyror	15,1	11,6	19,8	19,3
Lämnade bidrag	30,1	34,0	30,1	34,0
Reaförluster	0,0	0,0	0,1	0,0
Förändring avsättningar	1,6	3,0	1,8	3,0
Övriga varor och tjänster	172,4	140,6	280,2	192,9
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-0,1	1,1
Årets skatt	0,0	0,0	5,7	1,2
Summa	1 164,4	1 125,8	1 444,9	1 348,4
Not 3				
Avskrivningar och nedskrivningar	2022	2021	2022	2021
Inventarier och verktyg	5,3	4,9	38,9	38,4
Byggnader och anläggningar	77,7	76,9	99,4	62,8
Nedskrivningar anläggningstillgångar	5,2	0,3	5,2	36,3
Summa	88,2	82,1	143,5	137,5
Not 4				
Skatteintäkter	2022	2021	2022	2021
Preliminära skatteintäkter	759,9	734,4	759,9	734,4
Slutavräkning	16,8	2,4	16,8	2,4
Preliminär slutavräkning	4,6	16,5	4,6	16,5
Summa kommunalskatteintäkter	781,3	753,3	781,3	753,3
Kommunalekonomisk utjämning	169,1	159,5	169,1	159,5
Kommunal fastighetsavgift	49,6	47,7	49,6	47,7
LSS-utjämning	28,8	24,1	28,8	24,1
Kostnadsutjämningsbidrag	14,6	12,3	14,6	12,3
Engångsmedel m a a flyktingsituationen	0,0	0,0	0,0	0,0
Extra tillskott	2,8	9,9	2,8	9,9
Summa generella statsbidrag	264,9	253,5	264,9	253,5

Not 5

Finansiella intäkter	2022	2021	2022	2021
Utdelning aktier	0,1	0,1	0,2	0,0
Återbäring Kommuninvest	0,9	0,0	0,9	0,0
Ränteintäkter	1,3	0,4	2,3	0,5
Ränteintäkter kommunala bolag	0,1	0,0	0,1	0,7
Uttag ur överskottsfond pensioner	0,0	0,1	0,2	0,0
Borgensavgifter	6,7	6,7	1,7	0,0
Övrigt	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa finansiella intäkter	9,2	7,3	5,6	1,2

Not 6

Finansiella kostnader	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader mm	7,1	6,4	18,8	17,4
Finansiella kostnader pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	7,1	6,4	18,8	17,4

Not 7

Leasade anläggningstillgångar	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	501,6	492,1	503,6	492,1
Ackumulerade avskrivningar	-101,0	-50,4	-102,5	-50,4
Bokfört värde	400,6	441,7	401,0	441,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	10	5	10	5
Redovisat värde vid årets början	441,7	492,1	441,7	492,1
Investeringar	9,5	0,0	10,1	0,0
Avskrivningar	-50,6	-50,4	-50,7	-50,4
Redovisat värde vid årets slut	400,6	441,7	401,0	441,7

Not 8

Byggnader och mark	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	998,1	969,4	1 949,2	1 920,6
Ackumulerade avskrivningar	-493,2	-489,3	-838,6	-821,2
Bokfört värde	504,9	480,1	1 110,6	1 099,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	26		10-80	10-80
Redovisat värde vid årets början	480,1	461,8	1 099,4	
Investeringar	57,2	45,0	65,8	
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0	0	-0,6	
Avskrivningar	-32,4	-26,7	-54,0	
Redovisat värde vid årets slut	504,9	480,1	1 110,6	

Not 9

Övriga materiella anläggningstillgångar, pågående investeringar	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	32,0	33,3	113,2	69,2
Bokfört värde	32,0	33,3	113,2	69,2
Redovisat värde vid årets början	33,3	38,3	68,8	
Investeringar	65,9	56,0	126,8	
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-67,2	-61,0	-82,4	
Redovisat värde vid årets slut	32,0	33,3	113,2	

Not 10

Inventarier och verktyg	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	75,8	76,2	940,6	885,2
Ackumulerade avskrivningar	-51,5	-55,4	-423,9	-380,8
Bokfört värde	24,3	20,8	516,7	504,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	9		3-12	3-12
Redovisat värde vid årets början	20,8	17,0	505,8	
Investeringar	8,8	8,7	51,1	
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0	0,1	
Avskrivningar	-5,3	-4,9	-40,4	
Redovisat värde vid årets slut	24,3	20,8	516,7	

Not 11

Finansiella anläggningar	2022	2021	2022	2021
<i>Aktier</i>				
Rambo AB	0,6	0,6	0,0	0,0
Lysekils Stadshus AB	9,5	9,5	0,0	0,0
Tronebacken Väst AB	0,0	9,0	0,0	0,0
<i>Andelar</i>				
HSB kvarteret Mollén	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest ekonomisk förening	12,9	12,9	12,9	12,9
Överinsats Kommuninvest ekonomisk förening	2,8	2,6	2,8	2,6
Övriga andelar	0,5	0,5	0,5	0,5
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Lysekils Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest förlagslån	0,0	0,0	0,0	0,0
Göteborgs energi, tillstånd vindkraft	0,0	0,0	14,8	15,8
Övriga långfristiga fordringar	0,3	0,3	1,4	1,9
Summa	26,9	35,7	32,8	34,0

Not 12

Bidrag till statlig infrastruktur	2022	2021	2022	2021
Anskaffningsvärde	8,2	8,2	8,2	8,2
Ackumulerade avskrivningar	-3,1	-2,7	-3,1	-2,7
Bokfört värde	5,1	5,5	5,1	5,5

Not 13

Förråd och exploateringsfastigheter	2022	2021	2022	2021
Tomtmark för försäljning	12,7	7,0	12,7	7,1
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	12,7	7,0	12,7	7,1

Not 14

Kortfristiga fordringar	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	17,9	19,8	96,1	56,4
Skattefordringar	110,9	65,6	111,3	66,2
Momsfordran	10,2	8,1	10,6	8,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30,0	18,7	37,8	47,3
Övriga kortfristiga fordringar	0,5	0,1	15,1	2,5
Summa	169,5	112,3	270,9	180,7

Not 15

Kassa och bank	2022	2021	2022	2021
Koncernvalutakonto Nordea	127,9	127,4	126,8	146,6
<i>varav</i>				
Lysekils kommun	72,5	59,1	72,5	59,1
Lysekils Stadshus AB	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
LEVA i Lysekil AB	12,1	45,2	12,1	45,2
LysekilsBostäder AB	36,4	19,0	36,4	19,0
Havets Hus i Lysekil AB	5,0	6,2	5,0	6,2
Lysekils Hamn AB	2,9	-1,6	2,9	-1,6
Stiftelser	0,0	0,7	0,0	0,7
Övriga banktillgodohavanden	0,3	0,1	0,8	19,2
Summa	127,9	127,4	126,8	146,6

Not 16

Eget kapital	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	446,8	420,2	661,0	614,0
Förändring eget kapital				
Årets resultat	68,6	26,6	87,4	47,0
<i>varav utjämningsreserv</i>	10,0	10,0	10,0	10,0
Utgående eget kapital	515,4	446,8	757,4	661,0

Not 17

Avsatt till pensioner	2022	2021	2022	2021
Avgiftsbestämd ålderspension, individuell del	0,9	1,1	1,4	1,1
Förmånsbestämd ålderspension eller livränta, pension för högavlönade enligt KAP-KL	2,2	2,4	2,2	2,4
Efterlevandepension, till vuxen eller barn	0,2	0,1	0,2	0,1
Kompletterande ålderspension, förmånsbestämd ålderspension för högavlönade enligt PFA	0,9	0,9	0,9	0,9
Ålderspension enligt överenskommelse	7,9	6,8	7,9	6,8
Summa pensioner	12,1	11,3	12,6	11,3
Löneskatt	2,9	2,8	2,9	2,8
Pensionsavsättning räddningstjänst	2,1	1,9	2,1	1,9
Summa avsatt till pensioner	17,1	16,0	17,6	16,0
Ingående avsättning till pensioner	16,0	14,8	16,0	14,8
Nya förpliktelser under året	1,1	1,2	1,1	1,2
<i>varav</i>				
Nyintjänad pension	0,0	0,5	0,0	0,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,1	0,2	0,1
Övrig post	0,0	0,8	0,5	0,8
Årets utbetalningar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Förändring av löneskatt	0,2	0,2	0,2	0,2
Förändring avsättning räddningstjänst	0,2	0,3	0,2	0,3
Summa avsatt pensioner	17,1	16,0	17,6	16,0
Antal visstidsförordnanden				
Förtroendevalda	2	2	2	2
Tjänstepersoner	0	0	0	0

Not 18

Övriga avsättningar	2022	2021	2022	2021
Återställande avfallsdeponi	20,0	19,1	20,0	19,1
Underhåll externa lokaler	7,3	5,6	7,3	5,6
Omhändertagande slam	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	34,5	33,5
Summa	27,3	24,7	61,8	58,2
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	19,1	19,1	19,1	19,1
Nya avsättningar	0,9	0,0	0,9	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	20,0	19,1	20,0	19,1
Avsatt för underhåll externt hyrda lokaler				
Redovisat värde vid årets början	5,6	5,2	5,6	5,2
Nya avsättningar	1,7	0,4	1,7	0,4
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	7,3	5,6	7,3	5,6

Not 19

Långfristiga skulder	2022	2021	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	410,7	459,4	1 233,6	1 230,3
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	5,6	5,4	5,6	5,4
Återstående antal år (vägt snitt)	17	18	17	18
Summa långfristiga skulder	416,3	464,8	1 239,2	1 235,7
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta inklusive derivat (%)	1,80	1,89	1,66	1,02
Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%)	1,82	0,76	1,86	0,38
Räntebindning inklusive derivat (år)	2,13	3,15	2,52	2,43
Räntebindning exklusive derivat (år)	1,66	6,15	2,09	1,70
Förfall till räntejustering				
0 -1 år (%)	38,00	0,00	33,00	40,00
1 -2 år (%)	31,00	38,00	13,00	6,00
2 -3 år (%)	0,00	31,00	11,00	13,00
3 -4 år (%)	0,00	0,00	21,00	11,00
4 -5 år (%)	0,00	0,00	5,00	21,00
5 -10 år (%)	31,00	31,00	17,00	9,00
Derivat (tkr)				
Nominellt värde swapkontrakt	45 000	45 000	265 000	405 000
Marknadsvärde	405	-1 600	-10 112	-7 300

Not 20

Kortfristiga skulder	2022	2021	2022	2021
Skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	63,7	59,8	139,5	176,8
Moms och punktskatter	1,7	1,7	20,1	22,5
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	25,7	25,3	34,1	32,5
Övriga kortfristiga skulder	125,4	118,8	183,5	159,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	111,4	105,9	136,6	126,4
Summa	327,9	311,5	513,8	517,7

Not 21

Nyttjade borgensförbindelser	2022	2021	2022	2021
Helägda bolag	919,7	924,8	0,0	0,0
Rambo AB	10,6	13,5	0,0	0,0
Fyrstads flygplats	0,0	0,0	0,0	0,0
KHF Lysekils omsorgsbostäder	307,0	339,6	307,0	340,5
Bostadsrättsföreningar	0,0	2,4	0,0	2,4
Övriga	3,7	4,3	3,7	4,3
Summa	1 241,0	1 284,6	310,7	347,2

Not 22

Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	2022	2021	2022	2021
Anställda	374,1	386,6		
Förtroendevalda	1,0	1,0		
Summa	375,1	387,6		
Ingående ansvarsförbindelse	387,6	390,8		
Nyintjänad pension	-1,2	0,0		
Pensionsutbetalningar	-18,8	-19,0		
Ränteuppräkring	8,6	5,5		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	8,9		
Förändring av löneskatten	-2,4	-0,7		
Övrigt	1,3	2,1		
Summa	375,1	387,6		
Del av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring				
Förpliktelser intjänade före 1998	0,0	0,0		
Förpliktelser intjänade from 1998, pensionsavsättning	43,8	38,8		
Summa	43,8	38,8		
Överskottsfond hos KPA	0,0	0,0		
Överskottsfond hos Skandia	10,5	8,0		
Summa	10,5	8,0		

Not 23

Operationell leasing	2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier				
Betalda leasingavgifter	12,8	9,5	13,1	9,5
Framtida minimileasingavgifter				
Inom ett år	4,2	4,6	4,5	4,6
Senare än ett år men inom fem år	20,5	7,1	20,7	7,1
Senare än fem år	0,2	0,0	0,2	0,0
Lokaler				
Betald hyra	15,1	11,6	15,1	11,6
Ej uppsägningsbara avtal överstigande tre år				
Minimileasingavgifter				
Inom ett år	6,4	9,6	6,4	9,6
Senare än ett år men inom fem år	21,8	16,2	21,8	16,2
Senare än fem år	6,9	6,0	6,9	6,0
Summa	35,1	31,8	35,1	31,8

Not 24

Finansiell leasing	2022	2021	2022	2021
Lokaler				
Betald "hyra", finansiell leasingavgift	53,5	52,6	53,5	52,6
Ej uppsägningsbara avtal överstigande tre år				
Minimileasingavgifter				
Inom ett år	53,6	52,7	53,6	52,7
Senare än ett år men inom fem år	172,8	172,7	172,8	172,7
Senare än fem år	189,9	256,8	189,9	256,8
Summa	416,3	482,2	416,3	482,2

Not 25

Revisionskostnader	2022	2021	2022	2021
Externa revisorer	0,5	0,5		
Kommunala revisorer	0,3	0,3		

6.6 Driftredovisning

Belopp i mnkr	Budget*	Utfall	Utfall fg år	Budgetavv. 2022	Prognos budgetavv. per 2022-08-31
Kommunstyrelsen	-75,0	-75,4	-71,5	-0,4	0,0
Miljönämnden i mellersta Bohuslän	-2,5	-2,5	-2,3	0,0	0,1
Samhällsbyggnadsnämnden	-50,4	-58,8	-50,9	-8,4	0,0
Utbildningsnämnden - utbildningsförvaltn.	-383,0	-377,8	-368,7	5,2	0,8
Utbildningsnämnden - arbetslivsförvaltn.	-55,0	-55,3	-55,0	-0,3	-3,0
Socialnämnden	-420,0	-406,8	-418,3	13,3	4,5
Summa nämndverksamhet	-985,8	-976,4	-966,8	9,4	2,4
Budgetregleringspost	-3,7	0,0	0,0	3,7	3,3
Pensionskostnader	-66,5	-76,8	-70,0	-10,3	-5,4
Personalomkostnader	47,5	50,4	51,1	2,9	3,6
Reavinst och exploateringsverksamhet	0,0	10,0	3,1	10,0	15,5
Kapitalintäkt (internränta) **	4,5	4,7	8,2	0,2	0,2
Övrigt kommungemensamt	-4,5	3,6	-11,6	8,2	-7,6
Summa verksamhet	-1 008,5	-984,7	-986,0	23,9	12,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 016,1	1 046,1	1 006,7	30,0	36,5
Finansiella intäkter	6,8	9,1	7,3	2,3	0,9
Finansiella kostnader	-2,2	-2,2	-1,4	0,0	0,3
Summa finansiering	1 020,7	1 053,1	1 012,6	32,4	37,7
Totalt	12,2	68,6	26,6	56,3	49,7

* Se bilaga för budgetjusteringar under innevarande år.

** Motsvarar förvaltningarnas kapitalkostnad avseende internränta

Kommentar

De centrala ansvarerna, som består av kommungemensamt och finans, visar tillsammans en positiv budgetavvikelse på totalt 47,0 mnkr vilket ligger i paritet med prognosen per augusti.

Kommungemensamt

Budgetregleringsposten, som är en buffert för öknings av löner, priser och avskrivningar, visar en positiv avvikelse om 3,7 mnkr.

Kostnader för pensioner blev 10,3 mnkr högre än budgeterat på grund av högre kostnader för den avgiftsbestämda pensionen. Främsta orsaken är nya anställningar. Vidare är pensionsutbetalningarna högre då fler valt att gå i pension i förtid.

Personalomkostnaderna som bland annat inkluderar årets förändring av semesterlöneskulder visar en positiv budgetavvikelse med 2,9 mnkr.

Realisationsvinster vid försäljning av mark, vilket inte brukar budgeteras, har under året uppgått till 10,0 mnkr. Dessa intäkter avser främst försäljning av tomter i Spjösвик och mark för verksamhet i Dalskogen. Några försäljningar har skjutits fram till 2023 vilket förklarar differensen mot prognosen per augusti.

Posten övrigt kommungemensamt uppvisar en positiv budgetavvikelse om 8,2 mnkr. Här ingår bland annat kundförluster, försäkringsavgifter samt kostnader för anpassning till finansiell leasing. Även statsbidraget *Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer* om 8,4 mnkr redovisas här då det under året har omklassificerats från generellt statsbidrag till riktat statsbidrag. I prognosen ingick kostnader för utrangeringar som i bokslutet istället redovisas under samhällsbyggnadsnämnden.

Finans

Finansen som består av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunala fastighetsavgifter samt räntenetto har ett utfall som är 32,4 mnkr bättre än budget. En stigande sysselsättning efter pandemin har medfört ett kraftigt ökande skatteunderlag under 2022. Även höjda garantipensioner har bidragit till att lyfta skatteunderlaget. Orsaken till att utfallet blev lägre än prognostiserat är att statsbidraget *Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer* i bokslutet omklassificerats från generellt statsbidrag till riktat statsbidrag och därför redovisas under posten övrigt kommungemensamt.

6.7 Ekonomisk redovisning enligt kommunens organisationsstruktur

6.7.1 Kommunstyrelsen

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	53 265	5 371	44 110
Verksamhetens kostnader	-127 647	-75 865	-112 708
Kapitalkostnad	-975	-983	-992
Verksamhetens nettokostnader	-75 357	-71 477	-69 590
Budgetanslag netto	74 961	73 527	71 582
Budgetavvikelse	-396	2 050	1 992
Andel av kommunens nettokostnader (%)	7,4	7,3	7,5

Ekonomisk analys

Sammantaget redovisar kommunstyrelsen ett resultat om -75 357 tkr vilket ger en negativ budgetavvikelse om 396 tkr.

Avvikelsen kommer i huvudsak av en utökad kostnad om 480 tkr för medfinansiering av ett Leaderprojekt; åtgärdsvalstudie fast förbindelse över Gullmarn. Kostnaden var planerad till 2023 men tidigarelades till 2022.

Förvaltningens olika avdelningar och egna verksamhetsansvar har sammantaget en ekonomi

i balans. Ökade kostnader har uppstått för konsultarvoden och omställning av personal men kunnat balanseras med minskade personalkostnader som uppstått i samband med vakanser.

Förvaltningen är organisatorisk hemvist för den gemensamma IT-verksamheten som för året redovisar ett positivt resultat om 199 tkr. Detta har delats ut till SML-kommunerna med 66 tkr vardera.

I förvaltningens budget ingår också Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän som redovisar ett positivt resultat om 829 tkr. Förändringar i pensionsskulder och medlemsavgifter har över tid inneburit relativt stora svängningar och därmed svårigheter att prognostisera.

För den SML-gemensamma löneenheten visar resultatet för helåret en negativ budgetavvikelse om 157 tkr. Avvikelsen avser kostnader för införande av nytt lönesystem.

Den politiska verksamheten och överförmyndaren visar ett negativt resultat om 355 tkr. I underskottet finns en extra debitering för överförmyndare från Uddevalla kommun om 110 tkr, i övrigt består underskottet av ökade arvoden.

Den samlade bedömningen är att förvaltningen har en ekonomi i balans med goda förutsättningar också framåt. Med kravet att under 2023 skapa förutsättningar för lägre kostnadsnivå 2024 kommer analysarbete och effektiviseringsinsatser att behöva prioriteras under perioden framåt.

6.7.2 Samhällsbyggnadsnämnden

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	223 768	256 962	249 486
Verksamhetens kostnader	-246 809	-273 677	-261 286
Kapitalkostnad	-35 739	-34 192	-35 775
Verksamhetens nettokostnader	-58 780	-50 907	-47 575
Budgetanslag netto	50 371	48 855	47 325
Budgetavvikelse	-8 409	-2 052	-250
Andel av kommunens nettokostnader (%)	5,5	5,2	3,2

Ekonomisk analys

Det bokförda resultatet är ett underskott med 8,4 mnkr. Av detta avser 7,9 mnkr utrangeringar av anläggningstillgångar som ska räknas bort från driftresultatet. 2,6 mnkr avser en extra satsning enligt kommunstyrelsens beslut och 1,0 mnkr avser uppdraget förstudie av Gullmarsborgsområdet vilket kommer förbrukas först 2023.

Om ovanstående poster räknas bort är driftresultatet 1,1 mnkr mot budget. Samhällsbyggnadsnämnden visar visserligen ett överskott men åtgärder kommer att behöva vidtas i framtiden. I början av året prognosticerades ett underskott som berodde på ett antal områden:

- Underhållsbehov för anläggningstillgångar såsom fastigheter, gator, kajer och bryggor. Gata- och parkverksamheten har länge brottats med underskott på grund av höga fasta kostnader och stora underhållsbehov.
- Kraftigt ökade elkostnader med 2 mnkr på grund av ökade elpriser.
- Ökade livsmedelspriser på 1,2 mnkr.
- Högre personalkostnader för kostpersonal på 0,8 mnkr.

Förvaltningen genomförde åtgärder för budget i balans och lyckades vända driftresultatet till ett överskott på 1,1 mnkr. Arbetet har även dämpat effekterna av höjda priser på livsmedel och el för kommunen som helhet.

Utöver det åtgärdsplanen genererat noteras ett antal positiva avvikelser:

- Lägre reparationskostnader på gator (0,7 mnkr). Gata- och parkverksamheten håller nere kostnaderna genom att arbeta mer med långsiktigt underhåll.
- Högre intäkter på plan- och byggtaxor (0,9 mnkr) till följd av kommunala exploateringsprojekt.
- Högre intäkter på gästhamnar och husbilsparkeringar på grund av ökat besöksantal (0,7 mnkr).
- Lägre reparationskostnader på fastigheter (0,5 mnkr).

Under året har uppstagande åtgärder på bryggor samt rivning och reparationer totalt kostat 2,2 mnkr. För att åtgärda problemen genomförs en omfattande underhållsplan fram till 2025.

En utökad underhållsplan genomförs för gator och belysning 2022 till 2024. Syftet är att få ned driftkostnaderna. Även fastigheterna har höga driftkostnader på grund av ett högt underhållsbehov. I flerårsplanen planeras därför renovering eller ombyggnation av simhall, ett antal skolbyggnader och förskolor.

Brist på personal påverkar både kost- och lokalvårdsverksamheterna ekonomiskt. Särskilt bekymmersamt är den stora bristen på utbildade kockar. Bristen leder till ökad sjukfrånvaro och svårighet att nå uppsatta mål. Ökade livsmedelspriser kommer 2023 få helårseffekt vilket gör att kostnaderna kommer stiga ytterligare.

6.7.3 Utbildningsnämnden

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	278 182	262 750	265 282
Verksamhetens kostnader	-708 143	-683 177	-672 239
Kapitalkostnad	-3 105	-3 292	-3 356
Verksamhetens nettokostnader	-433 066	-423 719	-410 313
Budgetanslag netto	437 935	422 565	406 845
Budgetavvikelse	4 869	-1 154	-3 468
Andel av kommunens nettokostnader (%)	44,2	43,1	44,4

6.7.3.1 Utbildningsförvaltningen

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	249 411	243 535	245 931
Verksamhetens kostnader	-624 177	-609 062	-602 797
Kapitalkostnad	-3 033	-3 170	-3 292
Verksamhetens nettokostnader	-377 799	-368 697	-360 158
Budgetanslag netto	382 957	371 219	362 123
Budgetavvikelse	5 158	2 522	1 965
Andel av kommunens nettokostnader (%)	38,5	37,5	39

Ekonomisk analys

Utbildningsförvaltningen

Utbildningsförvaltningen summerar 2022 med en positiv avvikelse om 5 158 tkr mot budget i jämförelse med 2021 då resultatet visade på 2 522 tkr. Prognosen som lades i oktober var justerad och såg ut att bli ett resultat på 2 800 tkr. Orsaken till att det blev ännu högre är att

kommunen fick ersättning för kostnader som uppkom i samband med mottagandet av flyktingar från Ukraina.

Förvaltningen har efter centrala beslut betalat ut extra föreningsstöd om 600 tkr under 2022.

Eftersom varor och livsmedel blivit mycket dyrare på grund av inflationen, innebär det högre kostnader för utbildningsförvaltningen. Detta fortsätter att öka mot vad som är budgeterat.

Förvaltning gemensamt

Att budgetramen är stor beror på att och barn- och elevpeng som utbetalas till för- och grundskolan ligger här. Oförutsedda variationer i barn- och elevantal innebär att resultatavvikelser balanseras mellan central post och verksamhet. Förvaltning gemensamt har även budget för barnomsorg på obekvämt arbetstid som sakta börjar ta fart. Återföring av skuld från 2019 ska framgå som en positiv avvikelse. Årets resultat innebär att skulden är reglerad och att förvaltningen förhoppningsvis genererar en positiv resultatutjämningsfond.

Resursenhet

Särskolans positiva avvikelse vid årets slut beror delvis på svårighet att fylla vakanser. Resultatet för särskolan är starkt beroende av individernas behov och antal. En högre kostnad för elever på annan ort har tillkommit under hösten. Elevhälsan har en liten negativ avvikelse. De fortsätter att bevaka personalkostnaderna. En tjänst som logoped är tillsatt där anställningen börjar 1 januari 2023.

Fritid

Fritid har ökat sina intäkter efter pandemin. Ytterligare aktiviteter kommer starta under 2023. Nyinköp har skett av material och maskiner, inflationen innebär lite högre kostnader än beräknat. Budget i balans råder.

Ung utveckling har en liten positiv avvikelse vid årets slut. Man har en fortsatt hög och stigande besöksfrekvens i den öppna verksamheten, vilket indikerar att det är en attraktiv verksamhet. Att möta målgruppen digitalt på ett snabbt och varierat sätt bekräftas av de unga som avgörande för verksamheten.

Kultur

Kultur har en negativ avvikelse vid årets slut då man gjort en del renoveringar som inte var planerade, exempelvis i form av nya nödutgångar. Under 2022 balanseras detta med att kulturskolan som skulle startat under våren kom igång först vid höstterminen.

Kulturskola/musikskola

Under hösten har det tillsatts en ny tjänst som teaterpedagog. Detta medför att kulturskolan har ett litet överskott då budget för denna tjänst var på helår.

Grundskola

Grundskolan har en negativ avvikelse och fortsätter att se över personalkostnaderna som varit höga. Pandemin och dess efterdyningar har inneburit hög sjukfrånvaro vilket påverkat vikariekostnaderna negativt. Verksamheten gick in i 2022 med några enheter som hade obalanserad budget för läsåret 2021-2022. Det ledde till att resultatet för första halvåret blev negativt. Den läsårsplanering som gjordes under våren inför hösten 2022 och våren 2023 visar att samtliga enheter nu har budget i balans.

Förskola/pedagogisk omsorg och enskild förskola

Förskola/pedagogisk omsorg och enskild förskola har ett negativt resultat. Förvaltningens fördelning av barnpeng följer barnantalet på respektive förskola. I samband med pandemin minskade barnantalet i förskolan i början av året. I slutet av året ökade åter barnantalet. Resultatmässigt syns detta som att intäkterna för våren varit lägre för verksamheten samtidigt som den förväntade kostnaden centralt till förskolorna minskade i motsvarande grad. Sammantaget för verksamheten innebär det att budget är i balans. Under 2023 ökas antalet förskoleplatser i Brodalen. Verksamheten omsorg på obekvämt arbetstid är igång i Lysekil och Brastad.

Gymnasiet

Gymnasiet har en liten negativ avvikelse mot budget. Detta på grund av att livsmedel och en del skolmaterial blivit dyrare. Rekrytering av nya elever inför höstterminen var lyckosam och innebar att elevantalet ökade med cirka 50 elever. Personalkostnaderna visar budget i balans.

Sammantaget

Sammantaget har utbildningsförvaltningen en ekonomi i balans för varje verksamhet.

6.7.3.2 Arbetslivsförvaltningen

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	28 771	19 215	19 351
Verksamhetens kostnader	-83 966	-74 170	-69 494
Kapitalkostnad	-73	-68	-11
Verksamhetens nettokostnader	-55 268	-55 023	-50 154
Budgetanslag netto	54 978	51 346	44 721
Budgetavvikelse	-290	-3 677	-5 433
Andel av kommunens nettokostnader (%)	5,6	5,6	5,4

Ekonomisk analys

Arbetslivsförvaltningen visar ett resultat om -55 268 tkr vilket ger en negativ budgetavvikelse om 290 tkr.

Enheten för vägledning och stöd visar ett resultat om -24 172 tkr. I resultatet finns ett budgetunderskott rörande ekonomiskt bistånd om 3 000 tkr. Detta balanseras delvis genom minskade personalkostnader under året på grund av vakanser samt omfördelad arbetstid kopplat till mottagandet av flyktingar från Ukraina. Under året har enheten tagit kostnader rörande Ukraina om 6 943 tkr, dessa har kompenseras med motsvarande bidrag. Underskottet balanseras också genom ett överskott i verksamhet om utvecklingstjänster.

Enheten för arbetsliv visar ett resultat om -13 795 vilket medför en negativ budgetavvikelse om 886 tkr. Underskottet består delvis av kostnader kopplade till feriepraktik om 273 tkr, där kommunbidraget utgått samt ett avsevärt minskat statsbidrag. De nya verksamhetslokalerna Framsikten har även under året drabbats av energikrisen, vilket medfört ökade elkostnader om 500 tkr mot vad som budgeterats.

Enheten för vuxenutbildning visar ett resultat om -13 789 tkr vilket är i linje med budget.

Förvaltningens ledning visar ett resultat om 3 512 tkr vilket är en positiv budgetavvikelse om 204 tkr främst till följd av lägre kostnader än planerat för köp av tjänster (verksamhetsutveckling och utredningsresurs samt lokalbehovsutredning).

Utvecklingen av utbetalt ekonomiskt bistånd har varit positiv sedan en längre tid och under sista tertialet varit på en nivå som motsvarar balans. Förvaltningen har förhoppning om att kunna bibehålla och fortsätta påverka utbetalt ekonomiskt bistånd i en positiv riktning. Den fortsatta utvecklingen upplevs dock ytterst oklar då samhällsförändringar som konjunktur, energipriser, livsmedelspriser ökar och fler (även pensionärer) kan antas behöva söka ekonomiskt bistånd för att klara sitt uppehälle.

6.7.4 Socialnämnden

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	110 264	110 228	111 182
Verksamhetens kostnader	-514 888	-526 657	-497 505
Kapitalkostnad	-2 142	-1 900	-1 359
Verksamhetens nettokostnader	-406 766	-418 329	-387 682
Budgetanslag netto	420 016	413 138	396 075
Budgetavvikelse	13 250	-5 191	8 393
Andel av kommunens nettokostnader (%)	41,5	42,5	41,9

Ekonomisk analys

Socialnämnden visar ett positivt resultat på 13,2 mnkr.

Förvaltningsledningens resultat har minskat med cirka 6 mnkr jämfört med föregående år och visar ett resultat på 5,9 mnkr.

Årets positiva resultat består av två huvudsakliga delar, posten för omstrukturering/heltidsresan samt budget för avdelning Skäret på Skärgårdshemmet. Kostnaderna för 2022 ligger bokfört på avdelningarna socialt stöd samt vård och omsorg. Inför kommande år förväntas kostnaderna bli avsevärt högre då stora delar av vård- och omsorgsverksamheterna planerar start av utökat heltidsarbete under andra kvartalet 2023.

Avdelningen för mottagning och utredning visar ett resultat om 15,8 mnkr vilket är en ökning med cirka 10 mnkr jämfört med föregående år.

Det strategiska arbetet som pågått under lång tid har resulterat i lägre antal placeringar. Handläggarna har arbetat på ett systematiskt sätt för att minska antal placeringar och använt sig av hållbara öppenvårdsinsatser. Det ekonomiska resultatet för placeringar visar på en positiv avvikelse från budget med 8,2 mnkr för 2022. Inför verksamhetsåret 2023 har budget justerats över från avdelningen för mottagning och utredning till avdelningen för socialt stöd för att täcka kostnader för familjehem.

Resursfördelningen i hemtjänsten visar överskott på 4 mnkr trots att det under sista kvartalet 2022 skett en ökning av hemtjänstkostnaderna. Orsaken är den höjda timersättningen och att behovet av hemtjänststimmar ökat då det under en period var brist på platser på särskilt boende.

Avdelningen för socialt stöd visar på ett resultat om -13,1 mnkr. Resultatet har dock ökat med cirka 4 mnkr jämfört med föregående år.

Familjehemsplaceringarna i konsulentstödda familjehem har minskat under året och nu finns hälften av familjehemmen i egen regi. Kostnaderna överstiger budget med 5,1 mnkr men verksamheten var inte fullt budgeterad inför 2022. Arbetet fortsätter när det gäller att rekrytera egna familjehem och att genomföra vårdnadsöverflyttningar där det är möjligt.

Gruppboende för vuxna enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) visar ett underskott med 5,3 mnkr. Ett flertal brukare har stort omvårdnadsbehov, vilket är en del av orsaken till avvikelsen. För att minska det ekonomiska underskottet på sikt genomförs översyn av scheman till följd av införandet av heltidsresan och i syfte att skapa mer effektiva scheman.

Avvikelsen för kommunens barnboende enligt LSS är -4,4 mnkr. Under året har det skett en förskjutning av kostnader från extern placering till intern. Genom flytt till kommunens barnboende har livskvaliteten höjts för ett flertal ungdomar.

Avdelningen för socialt stöd har framgångsrikt arbetat med att avsluta sina externa placeringar och verkställt dem i egen regi. Inom socialpsykiatrin verkställs idag alla ärenden utom två i egen regi, en minskning med fem ärenden. Boendestödet och psykiatriboendet har samlokaliseras och arbetar tillsammans vilket underlättar vikarietillsättning.

Inom personlig assistans visar verksamheten ett underskott på 1,2 mnkr. Resultatet påverkas av omfattande ärenden som ej är finansierade. Inför 2023 är budgetmedel delvis omfördelade.

Avdelningen för vård och omsorgs resultat har ökat med cirka 4 mnkr jämfört med föregående år och visar ett resultat om 4,6 mnkr.

De särskilda boendena visar på -2,6 mnkr. Under sista kvartalet har enheten Skäret åter öppnats och varit i drift under november och december. Korttidsvården har påverkat ekonomin negativt på grund av den höga beläggning som funnits under stora delar av 2022. Även om korttidsenheten dragit över budget har det varit en nödvändighet för att undvika kostnader för medicinskt färdigbehandlade och skapa en bättre kvalitet för brukarna.

Hemtjänsten har under 2022 gjort en förbättring och visar ett resultat om -2,7 mnkr, vilket kan jämföras med föregående år där resultatet var -8,8 mnkr. Det som påverkat utfallet är lägre personalkostnader då antal årsarbetare minskats samt ökat behov av hemtjänsttimmar.

Hemsjukvården visar ett positivt resultat på 0,9 mnkr vilket beror på vakanta tjänster inom rehab trots övertidsersättning och ökade kostnader för bemanningspersonal.

Avdelningschefens ansvar visar ett resultat på 8,9 mnkr. Överskottet består främst av tjänster som varit vakanta och statsbidrag.

6.7.5 Miljönämnden i mellersta Bohuslän

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	0	0	60
Verksamhetens kostnader	-2 453	-2 345	-2 383
Kapitalkostnad	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 453	-2 345	-2 323
Budgetanslag netto	2 499	2 454	2 139
Budgetavvikelse	46	109	-184
Andel av kommunens nettokostnader (%)	0,3	0,3	0,2

Tabellen ovan visar Lysekils kommuns andel av den gemensamma nämnden samt egna nettokostnader kopplat till nämnden.

Ekonomisk analys

Miljönämnden i mellersta Bohuslän är en gemensam nämnd i samverkan mellan kommunerna Sotenäs, Munkedal och Lysekil. Nämnden ansvarar bland annat för tillsyn och prövning enligt miljöbalken samt livsmedelskontroll.

Årets utfall uppgår till -1,6 mnkr, vilket är ett överskott mot budget med 0,3 mnkr. Budgetavvikelsen beror främst på svårigheter att rekrytera till full personalstyrka.

Intäkterna blev 0,7 mnkr lägre än budgeterat på grund av att tillsyn och prövning inte har kunnat utföras i samma omfattning som planerat.

Personalkostnaderna blev 2,0 mnkr lägre än budgeterat då det har varit svårt att rekrytera personal. Till följd av rekryteringsproblemen har konsultkostnaderna ökat och därmed har övriga kostnader överskridit budget med 0,9 mnkr.

6.8 Investeringsredovisning

Investering, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Total budget	Totalt utfall
Gång- och cykelväg Skaftö Backa Näreby	-5 000	0	-5 000	0
Gång- och cykelväg Fiskebäckskil	-2 500	-2 585	-3 022	-3 107
Tillgänglighetsanpassningar	-2 000	-1 685	-2 000	-1 685
Gång- och cykelväg Kungsgatan	-1 300	-744	-1 300	-744
Digital infartsskylt	-600	0	-600	0
Parkeringsplats Grundsund	-500	-604	-500	-604
Reinvestering gator och parker	-11 000	-10 522	-11 000	-10 522
Framsikten - lokal för återbruk	-1 500	-6 204	-1 500	-6 212
Skaftö skola	-3 000	0	-3 000	0
Energieffektiviseringsåtgärder	-1 000	-592	-1 000	-592
Blåstället lokalanpassning	-2 000	0	-2 000	0
Väderskydd Havsbadsparken	-600	-907	-600	-907
Modul Domarekens förskola i Brodalen	0	-2 300	0	-2 300
Reinvesteringar fastighet	-14 000	-11 797	-14 000	-11 797
Norra bryggan vid Hamnservice	-2 000	-1 209	-2 000	-1 209
Dykbryggan Havsbadet	-2 200	-1 569	-2 200	-1 569
Krabbfisketrappan Havets hus	-3 000	-10	-3 000	-10
Ångbåtsbryggan Västtrafikfärja	-10 000	-770	-10 000	-1 459
Skyltar i havet	-500	-152	-500	-152
Stadskajer	-3 000	-3 526	-3 000	-3 526
Mindre investeringar Grötöområdet	-1 000	-1 327	-1 000	-1 327
Reinvesteringar bryggor och pontoner	-6 000	-6 711	-6 000	-6 711
Oljesaneringsutrustning	-1 200	-1 180	-1 200	-1 180
Laddinfrastruktur laddstolpar	-2 000	-1 732	-2 000	-1 732
Verksamhetsinventarier samhällsbyggnadsnämnden	-500	-1 267	-500	-1 267
Reinvesteringar inom utbildningsnämnden - arbetslivsförvaltningen	-200	-343	-200	-343
Reinvesteringar inom utbildningsnämnden - utbildningsförvaltningen	-1 900	-1 659	-1 900	-1 659
Reinvesteringar inom kommunstyrelsen	-900	0	-900	0
Planeringsverktyg socialnämnden	-1 500	-40	-1 500	-40
Reinvesteringar socialnämnden	-1 000	-814	-1 000	-814
Summa	-81 900	-60 249	-82 422	-61 468

Kommentar

Budgeten för investeringar uppgår till 81,9 mnkr och under året genomfördes investeringar för 60,2 mnkr. Den främsta anledningen till att utfallet blev lägre är att vissa investeringar försenats. Både ångbåtsbryggan och krabbfisketrappan har försenats på grund av överklagan. Även investeringen för Skaftö skola flyttades fram och fördjupad förstudie kommer att vara klar under 2023. Vidare har lokalanpassningen på Blåstället och digital infartsskylt flyttats fram.

Några av projekten har överskridit budget, exempelvis Framsikten och Domarekens förskola.

Priserna på byggmaterial har ökat med cirka 30 procent under perioden. Detta har medfört att vissa anpassningar av investeringsplanen gjorts samt att underhållsprojekt skjuts upp till 2023.

Även projekt för kajer och bryggor påverkas av de snabbt ökande priserna vilket minskar utrymmet att genomföra planerade projekt. Som en konsekvens av detta och för att minska rasrisk har man under året på vissa anläggningar genomfört uppstagande åtgärder och rivningar.

6.9 Exploateringsredovisning

Kassaflöden, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Tronebacken	0	0	0	5 000	30 000	25 000	20 000	80 000
Spjösвик	0	12 000	7 409	12 000	8 800	0	0	30 000
Grönskult	0	5 400	0	5 400	0	0	0	5 400
Torvemyr 2	0	0	0	0	0	20 000	20 000	40 000
Tuntorp	0	600	1 276	1 000	1 450	0	0	4 375
Inkomster	0	18 000	8 685	23 400	40 250	45 000	40 000	159 775
Tronebacken	-12 048	-5 200	-197	-26 200	-14 200	-200	0	-57 848
Spjösвик	-7 448	-6 348	-5 850	-8 135	-100	0	0	-16 000
Grönskult	-2 751	-102	-714	-3 949	0	0	0	-6 880
Torvemyr 2	-156	-300	-191	-200	-10 100	-20 200	0	-30 956
Tuntorp	-6	-745	-132	-4 054	0	0	0	-4 375
Utgifter	-22 409	-12 695	-7 084	-42 538	-24 400	-20 400	0	-116 059
Nettokostnad	-22 409	5 305	1 601	-19 138	15 850	24 600	40 000	43 716

Kommentar

Totalt såldes mark för 12,3 mnkr med ett bokfört värde på 2,3 mnkr vilket gav ett nettoresultat på 10,0 mnkr.

Möjligheter för bostadsbyggande

Utbyggnad och försäljning av tomter i Spjösвик pågår. En markanvisning planeras under februari 2023.

Parallellt med detta har förvaltningen startat arbetet med genomförande av området Torvemyr 2 som innehåller byggrätter för 25-50 bostäder i en- och flerfamiljsbostäder samt området Tronebacken som innehåller byggrätter för 70-100 bostäder i en- och flerfamiljsbostäder och möjlighet för ny förskola. För båda områdena genomförs en förstudie som underlag för planerade markanvisningar.

Kommunens tomt- och småhuskö erbjuder kommunala tomter för bostadsändamål till registrerade intressenter. Tomtkön är uppdelad på fyra områden; Lysekil, Lyse, Skaftö och Brastad/Bro. I kön finns i nuläget ungefär 260 intressenter. Då det är möjligt att stå i flera köer samtidigt finns upp emot 350 ansökningar fördelat på de fyra områdena.

Sökande som erhåller tomt genom kommunens tomtkö måste bebygga tomten för permanent bostadsändamål inom två år från tillträdesdagen. Sökande förbinder sig även att bosätta sig och bli folkbokförd på fastigheten och får inte överlåta tomten utan säljarens medgivande förrän efter fem år.

Exploatering för verksamhetsmark

Arbete med framtagande av ytterligare byggklar verksamhetsmark pågår. Under perioden har Grönskult och Tuntorp övergått i genomförande och byggnation. Förstudie för detaljplan för Valbodalen har genomförts under perioden. Dessutom finns färdigställd verksamhetsmark för försäljning i Dalskogens industriområde.

Analys

Tillgången till mark för bostadsbyggande och företagsetableringar är en viktig förutsättning för kommunens utveckling och för att skapa förutsättningar att vända befolkningsutvecklingen. Idag är efterfrågan större än tillgänglig mark. Förutsättningarna för unga och barnfamiljer att bosätta sig i kommunen behöver öka och det behövs också fler boendalternativ för äldre liksom mer mark för företagsetableringar. Förvaltningen kommer därför att fokusera mer på exploateringsverksamheten. En styrgrupp har bildats för att säkra framdriften och ett arbete har påbörjats för att skapa tydligare rutiner för projektarbetet.

Det behövs också tydligare planer för hur samhället ska utvecklas över en tioårsperiod. Utbyggnadsbehoven behöver klarläggas, tydliga mål beslutas utifrån dialog med aktörer på marknaden och tillgången till råmark och färdigplanerad, byggklar mark behöver säkerställas genom en markförvaltningsplan. Samhällsbyggnadsnämnden har utifrån sitt grunduppdrag en nyckelroll i detta arbete och kommer att prioritera arbetet i budget för 2023.

Tronebacken, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Inkomster	0	0	0	5 000	30 000	25 000	20 000	80 000
Utgifter	-11 061	-5 000	-16	-26 000	-14 000	0	0	-56 061
Driftkostnader	-987	-200	-181	-200	-200	-200	0	-1 787
Nettokostnad	-12 048	-5 200	-197	-21 200	15 800	24 800	20 000	22 152

Kommentar

Projektet ska erbjuda ett hållbart och attraktivt helårsboende med 70-100 bostäder i en blandning av en- och flerfamiljsbostäder samt möjlighet för förskola i vacker naturmiljö nära Gullmarn. Uppdraget är avgränsat till att omfatta detaljplanen för Norra Tronebacken, del av Lyse-Fiskebäck 2:10 m fl, lagakraftvunnen år 2021. Inför genomförande ska inlösen av fastighet göras vilket kan påverka tidplanen. Förstudie pågår vilken definierar inriktningen för projektet och beslut om fortsatt arbete. Första delbeslutet av två fattades i samhällsbyggnadsnämnden 2022-12-15.

Spjösвик, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Inkomster	0	12 000	7 409	12 000	8 800	0	0	30 000
Utgifter	-7 048	-6 248	-5 787	-8 035	0	0	0	-15 200
Driftkostnader	-400	-100	-63	-100	-100	0	0	-800
Nettokostnad	-7 448	5 652	1 559	3 865	8 700	0	0	14 000

Kommentar

Exploateringsprojekt för 40-50 bostäder i ett modernt och attraktivt helårsboende. Projektet omfattar även utbyggnad och uppgradering av infrastruktur för vatten och avlopp, el, fiber, lokalgata samt gång- och cykelvägar.

Uppdraget är avgränsat till att omfatta detaljplanen för Spjösвик, Lyse-Berga 3:1 m fl, lagakraftvunnen år 2010. Den tillkommande infrastrukturen ger privata fastighetsägare i området förutsättningar för att nyttja de nya byggrätter som detaljplanen medför.

Projektet är i slutfasen av genomförandet. Fyra av sex tomter är tilldelade och sålda via kommunens tomt- och småhuskö. Den justerade lantmäteriförrättningen är klar vilket innebär att försäljning av de återstående två tomterna kan genomföras. En markanvisningstävling för de tre återstående kommunala delområdena kommer att publiceras i början av februari 2023 och vara öppen för anbud till och med april.

Lantmäteriet har startat ett ärende om att skapa vägsamfällighet. Denna ska ansvara för gemensamhetsanläggningens drift och underhåll. Bokfört värde för samfälligheten är sex mnkr vilket kommer att bli en kostnad det år den bildas.

Grönskult, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Inkomster	0	5 400	0	5 400	0	0	0	5 400
Utgifter	-929	0	-534	-3 949	0	0	0	-4 878
Driftkostnader	-1 822	-102	-180	0	0	0	0	-2 002
Nettokostnad	-2 751	5 298	-714	1 451	0	0	0	-1 480

Kommentar

Exploateringsprojekt för tillskapande av ny verksamhetsmark för lättare industri. Totalt cirka 26 000 kvm. Uppdraget är avgränsat till att omfatta detaljplanen för Grönskults industriområde, Grönskult 2:90 m fl, lagakraftvunnen år 2008.

Marköverlåtelse med Grönskults markförvaltning (13 lokala företag) är tecknat. Projektör har utsetts, entreprenadarbete och byggnation av vägen har startat och planerar pågå fram till sommaren 2023. Bildandet av vägsamfälligheten pågår och kommer övergå innan slutbesiktning.

Torvemyr 2, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Inkomster	0	0	0	0	0	20 000	20 000	40 000
Utgifter	-141	0	-16	0	-10 000	-20 000	0	-30 141
Driftkostnader	-15	-300	-175	-200	-100	-200	0	-815
Nettokostnad	-156	-300	-191	-200	-10 100	-200	20 000	9 044

Kommentar

Exploateringsprojekt för 25-50 bostäder för ett hållbart och attraktivt helårsboende i en blandning av en- och flerfamiljsbostäder. Därutöver eventuellt verksamhetsmark för handel, kontor och/eller hantverk. Uppdraget är avgränsat till att omfatta detaljplanen för Torvemyr etapp 2, del av Skaftö-Backa 3:351 m fl, lagakraftvunnen år 2021.

En förstudie som underlag för inriktningsbeslut i nämnden och fastställande av projektets genomförande pågår. Första delbeslutet av två fattades i samhällsbyggnadsnämnden 2022-12-15.

Tuntorp, tkr	Tidigare nedlagt	Budget 2022	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Total kalkyl
Inkomster	0	600	1 276	1 000	1 450	0	0	4 375
Utgifter	0	-430	95	-4 054	0	0	0	-4 054
Driftkostnader	-6	-315	-227	0	0	0	0	-321
Nettokostnad	-6	-145	1 144	-3 054	1 450	0	0	0

Kommentar

Exploateringsprojekt för tillskapande av ny verksamhetsmark för lättare industri, totalt cirka 35 000 kvm. Uppdraget är avgränsat till att omfatta del av detaljplanen för Tuntorps industriområde, lagakraftvunnen år 1987.

Projektering är genomförd för vatten och avlopp, lokalgata, el, fiber samt dagvatten. Exploateringsprojektet har nu övergått till en genomförandefas där bland annat grävarbeten för vatten och avlopp inletts. Byggnation av lokalgatan påbörjas inom kort och breddningen av den statliga vägen kommer inledas under försommaren.

Hittills har mark reserverats för tre tomter, totalt omfattande omkring 15 000 kvm. För två av tomterna är köpekontrakt tecknade, köpeskilling är betald och det finns beslut om bygglov. Ytterligare mark finns till försäljning.

7 Kommunala bolag och samverkansstrukturer

En kommun kan välja att driva all verksamhet inom ramen för den egna kommunala regin eller att på olika sätt ge uppdrag till någon annan.

Lysekils kommun har för att nå bästa möjliga förutsättningar till kvalitet och resurseffektivitet valt att bygga upp en koncern som består av den kommunala nämnds- och förvaltningsorganisationen och också en bolagskoncern samt olika former av samverkansstrukturer.

Nedan beskrivs koncernens helägda och delägda bolag samt väsentliga samverkansformer där kommunen också har omfattande ekonomiska intressen.

Bolagen, res efter fin. poster mnkr.	Budget 2022	Utfall 2022
Helägda bolag		
LEVA (koncernen)	8,8	10,6
LysekilsBostäder AB	7,6	10,8
Havets Hus AB	0,1	-0,5
Lysekils Hamn AB	2,7	4,2
Delägda bolag		
Rambo AB (100%)	3,2	8,9
varav Lysekils andel 25%	0,8	2,2
Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (100%)	0,1	-0,1
varav Lysekils andel 21,7%	0,0	0,0

7.1 Koncernen Lysekils Stadshus AB

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	400,8	341,3	303,7
Kostnader	-312,5	-252,9	-205,9
Avskrivningar	-50,8	-50,2	-47,9
Rörelseresultat	37,5	38,2	49,9
Finansiella poster	-15,4	-17,2	-19,9
Resultat efter finansiella poster	22,1	21,0	30,0

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	220,2	201,3	182,3
Låneskuld	920,2	924,7	858,8
Soliditet (%)	16,7	15,9	15,4
Investeringsutgifter	87,2	109,7	105,2
Antal anställda	118	119	111
Avkastning på eget kapital (%)	10,0	10,5	16,5

Lysekils kommun har valt att organisera de helägda bolagen under ett gemensamt moderbolag, Lysekils Stadshus AB, som har rollen som koncernstyrelse. Syftet är att skapa en ändamålsenlig och effektiv styrning av kommunens bolag samt att kunna använda skattelagstiftningens regler om koncernbidrag.

Förutom lagar och författningar regleras bolagens verksamhet och dess relation till kommunen genom bolagsordning, gemensamt ägardirektiv, bolagsspecifika ägardirektiv

samt avtal mellan kommunen och respektive bolag.

Årets resultat efter finansiella poster för bolagskoncernen uppgick till 22,1 mnkr (21,1 mnkr år 2021). Moderbolaget har redovisat erhållet koncernbidrag med 4,2 mnkr från LEVA i Lysekil AB (4,9 mnkr) och lämnat koncernbidrag med 0,5 mnkr till Havets Hus i Lysekil AB (1,1 mnkr).

Värdet av bolagskoncernens anläggningstillgångar vid årsskiftet uppgick till 1 159 mnkr (1 125 mnkr) och omsättningstillgångarnas värde uppgick till 155,8 mnkr (143,4 mnkr). Totala långfristiga skulder uppgick till 692,8 mnkr (764,4 mnkr). Bolagskoncernens egna kapital uppgick till 220,2 mnkr (201,3 mnkr).

Lysekils Stadshus AB har under året beslutat att sänka avkastningskravet för Lysekils-Bostäder AB för att kompensera för uteblivna intäkter för fastigheten Gullvivan på Skaftö. Detta då styrelsen för Lysekils Stadshus AB uppmanat bolaget att avvakta med en försäljning.

VD i Lysekils Stadshus AB har under året fått uppdrag att utreda eventuella behov av justerade ägardirektiv, borgensföreskrifter samt avkastningskrav för samtliga bolag i koncernen att beslutas under 2023. Bolagets VD har också getts uppdrag att utreda en eventuell annan driftsform för Havets Hus AB framåt. Under året har en utredning gjorts kring förutsättningarna för Lysekils Hamn AB. Beslutet blev att fortsätta verksamheten med dagens inriktning med anpassat uppdrag för VD och styrelse utifrån dessa förutsättningar.

7.2 Havets Hus i Lysekil AB

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	12,0	10,5	7,9
Kostnader	-10,7	-9,9	-8,3
Avskrivningar	-1,3	-1,4	-1,2
Rörelseresultat	0,0	-0,8	-1,6
Finansiella poster	-0,5	-0,4	-1,2
Resultat efter finansiella poster	-0,5	-1,2	-2,8

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	13,6	13,6	13,6
Låneskuld	28	28	32
Soliditet (%)	31,6	28,8	29
Investeringsutgifter	0,2	0,2	6,9
Antal anställda	8	7	8
Avkastning på eget kapital (%)	neg	neg	neg

Ekonomisk analys

Havets Hus AB har haft öppet som planerat och besöksantalet visar en återhämnning efter pandemin, även om vissa kundgrupper ännu ej hittat tillbaka i normal omfattning. Totalt hade akvariet drygt 75 000 besök. Genomsnittet mellan år 2003-2022 var 73 000 besök/år.

Två lån har lagts om under året vilket genererar högre ränta än tidigare. Genomsnittsräntan uppgick under 2022 till 1,1 procent, under 2021 var den 0,6 procent. I samband med omläggningen minskades lånebeloppet från 32 mnkr till 28 mnkr och genomsnittlig räntebindningstid ökade från 2,3 år till 3,1 år. Räntekostnaden ökade från 0,2 mnkr under 2021 till 0,3 mnkr under 2022.

Kassaflödet ökade med 2 mnkr under 2022 men då lånen amorterades med 4 mnkr under

året blev årets kassaflöde drygt -2 mnkr. Likvida medel vid årets slut var 5 mnkr.

Kriget i Ukraina och dess effekter på energipriser och inköspriser för varor av tjänster har haft stor påverkan på resultatet under 2022. Elkostnaderna ökade med 0,5 mnkr, det vill säga 80 procent jämfört med året innan och över 100 procent jämfört med ett normalår.

7.3 LEVA i Lysekil AB

Resultaträkning LEVA-koncernen

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	288,4	235,1	201,2
Kostnader	-242,8	-185,2	-145,2
Avskrivningar	-30,0	-29,7	-28,8
Rörelseresultat	15,6	20,2	27,2
Finansiella poster	-5,0	-5,7	-6,5
Resultat efter finansiella poster	10,6	14,5	20,7

Resultaträkning VA-verksamheten

Belopp i mnkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	86,6	79,3	67,0
Verksamhetens kostnader	-70,3	-68,6	-53,7
Avskrivningar	-8,7	-7,6	-6,8
Verksamhetens rörelseresultat	7,6	3,1	6,5
Räntenetto	-5,3	-5,5	-6,5
Verksamhetens nettoresultat	2,3	-2,4	0,0

Nyckeltal LEVA-koncernen

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	181,0	174,7	165,3
Låneskuld	325,1	325,1	280,1
Soliditet (%)	27,4	28,3	30,3
Investeringsutgifter	81,3	61,3	45,1
Antal anställda	87	84	82
Avkastning på totalt kapital koncern (%)	2,5	3,3	5,1
Avkastning på totalt kapital moderbolag (%)	2,6	6,1	8,8
Avkastning på totalt kapital dotterbolag (%)	2,2	0,6	1,9

Nyckeltal VA-verksamheten

	2022	2021	2020
Ledningslängd (km)	474	450	450
Antal VA-kunder	5 136	5 059	5 043
Producerad mängd vatten (1000 m3)	1 547	1 550	1 713
Renat avloppsvatten (1000 m3)	2 498	2 526	2 837
Ackumulerad (+) skuld/ (-) fordran till brukarna (tkr)	183	799	1 591

Ekonomisk analys

LEVA-koncernen visar ett överskott efter finansiella poster på 10,6 (14,5) mnkr. Ett bra resultat mot bakgrund av att rådande påverkan från omvärlden, såsom inflation, ökade energipriser och stigande räntor.

Årets omsättning uppgick till 288,4 (235,1) mnkr vilket är en förändring med 22,7 procent mot föregående år. Främsta orsakerna till ökad omsättning är de kraftigt ökade energipriserna.

Bolagets rörelsekostnader, 272,8 (214,9) mnkr, är 57,9 mnkr högre än föregående år, 42,7 mnkr och utgörs av ökade kostnader för inköp av el till elhandeln och 7,3 mnkr av eldningsolja till stödeldning för fjärrvärmens på grund av ett längre planerat stopp på Preemraff.

Räntekostnaderna 2022 har sjunkit marginellt och uppgår till 5,9 mnkr (6,1).

Bolagets likviditet har under året belastats med -23,9 mnkr, främst beroende på den ökade investeringstakten som framgår till 81,3 (61,3) mnkr. VA-verksamheten har belastat likviditeten med -18,5 mnkr inkluderat en nyupplåning motsvarande 20 mnkr och LEVA i Lysekil AB belastar likviditeten med -16,6 mnkr inkluderat amortering om 20 mnkr.

7.4 LysekilsBostäder AB

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	102	98,8	97,8
Kostnader	-66,4	-62,3	-59,0
Avskrivningar	-17,4	-17,7	-16,9
Rörelseresultat	18,2	18,8	21,9
Finansiella poster	-7,4	-8,8	-10,1
Resultat efter finansiella poster	10,8	10,0	11,8

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	118,9	110,1	102,5
Låneskuld	432,7	433,2	418,8
Soliditet (%)	20,7	19,3	18,6
Investeringsutgifter	4,0	46,6	26,6
Antal anställda	21	18	16
Avkastning på eget kapital (%)	9,1	9,1	9,9

Ekonomisk analys

Trots oroliga tider i samhället och i vår omvärld visar bolaget ett överskott före skatt på 10,8 (10,0) mnkr. Ett starkt resultat mot bakgrund av att inga fastigheter sålts under året, 2021 såldes en lägenhet som genererade en engångsintäkt i form av reavinst på 1,4 mnkr.

Årets omsättning uppgick till 102,0 (98,8) mnkr vilket är 3,2 mnkr högre än föregående år. Hyresintäkter har ökat med 3,8 mnkr. Främsta orsakerna till ökade hyresintäkter är hyreshöjning samt uthyrning av Lysekilshemmet. Kostnader för vakanser har ökat med 1,1 mnkr, vakansläget är dock mycket bättre än budget främst beroende på uthyrning av lägenheter till flyktingar från Ukraina.

Bolagets rörelsekostnader, 83,8 (80,0) mnkr ligger bra till mot budget. Undantag är bland annat elkostnader som ökat markant med 1,9 mnkr eller 48 procent jämfört med föregående år vilket är en konsekvens av en oberäknelig elmarknad 2022. Reparationskostnaderna ligger på 2,9 mnkr högre än föregående år, främst som en konsekvens av akuta kostsamma vattenskadorna samt engångsinsatser i samband med iordningställande av Lysekilshemmet.

Räntekostnaderna sjunker, trots stigande marknadsräntor på grund av att ränterisken hanteras inom ramen för bolagets räntepolicy. Räntekostnaderna 2022 är 7,4 mnkr (8,8). Årets finansnetto är 1,4 mnkr bättre än föregående år.

Bolagets likviditet har under året stärkts med 16,6 mnkr.

Årets investeringar är låga, 4,0 (46,6) mnkr. Större planerad ROT-renovering för 2022 har skjutits fram på grund av höga byggkostnader samt osäkra leveranstider.

7.5 Lysekils Hamn AB

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	12,7	11,8	12,6
Kostnader	-6,3	-9,3	-8,5
Avskrivningar	-1,9	-2,0	-1,0
Rörelseresultat	4,5	0,5	3,1
Finansiella poster	-0,3	-0,2	-0,4
Resultat efter finansiella poster	4,2	0,3	2,7

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	15,3	12,3	12,1
Låneskuld	23,2	23,7	30,1
Soliditet (%)	36,6	29,4	28,5
Investeringsutgifter	1,7	1,6	1,0
Antal anställda	2	2	5
Avkastning på eget kapital (%)	26,8	0,6	22,3

Ekonomisk analys

Bolaget visar för 2022 ett gott resultat om 4,2 mnkr efter finansiella poster vilket är en ökning med 3,9 mnkr jämfört med 2021.

Det goda resultatet kan härledas till minskade lönekostnader samt övriga omkostnader för VD som inte längre är anställd i bolaget. I stället köps tjänsten från kommunstyrelseförvaltningen. Även en oväntad återbetalning från Fora AB bidrar till ökat resultat mot budget.

Omsättningen under året var 12,7 mnkr vilket är en ökning med 0,9 mnkr jämfört med 2021.

Under året har bolaget investerat 1,7 mnkr i framförallt magasinsbyggnader, där omläggning av tak är den största posten.

Bolaget har också amorterat sina lån med 0,5 mnkr. Soliditeten i bolaget ökar och landar på 36,6 procent.

7.6 Rambo AB

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	206,0	191,1	174,8
Kostnader	-181,3	-166,3	-154,7
Avskrivningar	-16,0	-14,8	-13,5
Rörelseresultat	8,7	10,0	6,6
Finansiella poster	0,2	-0,1	-0,3
Resultat efter finansiella poster	8,9	9,9	6,3

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Justerat eget kapital	106,7	99,9	91,4
Låneskuld	21,3	20,3	25,3
Soliditet (%)	56,0	55,0	54,0
Investeringsutgifter	32,3	20,7	10,4
Antal anställda	97	90	92
Resultat i % av nettoomsättningen	4,4	5,2	3,6

Ekonomisk analys

Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr. Årets investeringar uppgår totalt till 32,3 (20,7) mnkr. Bland de större investeringarna finns kostnader för inpasseringssystem och återinvestering av arbetsmaskiner och fordon; hjullastare, slamkärria, slambil, 1-, 2- och 4-facksbilar. Soliditeten uppgår till 56 (55) procent.

Affärsområde avfallshantering

Redovisar ett rörelseresultat på 7,1 (6,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 15,5 (11,7) mnkr. Det positiva resultatet beror till stor del på höga ersättningar för well, metall och ökad mängd av vissa andra avfall samt fortsatt förbättringsarbete.

Renhållningskollektiv

Sammantaget redovisar kollektiven ett rörelseresultat på -2,6 (0,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 0,6 (1,4) mnkr. Resultat per kollektiv: Lysekil -0,1 (1,3) mnkr, Sotenäs 0,1 (1,0) mnkr, Tanum -2,2 (-1,5) mnkr, Munkedal -0,4 (-0,2) mnkr.

Insamlingen

Redovisar ett rörelseresultat på 2,4 (1,7) mnkr.

7.7 Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän

Resultaträkning

Mnkr	2022	2021	2020
Intäkter	90,9	89,7	85,2
Kostnader	-88,8	-84,8	-79,6
Avskrivningar	-2,2	-4,2	-4,2
Rörelseresultat	-0,1	0,7	1,4
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	-0,1	0,7	1,4

Nyckeltal

Mnkr	2022	2021	2020
Eget kapital	17,2	17,4	16,7
Låneskuld	1,5	2,1	3,2
Soliditet (%)	32,9	36,1	32,3
Investeringsutgifter	5,0	5,2	4,6
Antal anställda	62	59	58
Avkastning på eget kapital (%)	-0,8	4,3	8,8

Ekonomisk analys

Resultatet för året uppgår till -0,1 mnkr. Exempel på större negativa budgetavvikelser är högre personalkostnader för den operativa verksamheten, lägre intäkter för tillsyn. Positiva budgetavvikelser återfinns bland annat i årets avskrivningar och vakanshållna tjänster på dagtid. Resultatet är närmare budgeterat resultat jämfört med föregående år.

7.8 Kooperativa hyresrättsföreningen Lysekils omsorgsbostäder

Kommunens inflytande

Kommunens röstandel i föreningen utgör en så liten del (1 röst av totalt 132 röster på stämman) att kriterierna för att inkludera räkenskaperna i kommunens sammanställda redovisning inte uppfylls. Kommunens borgensåtagande per den 31 december 2022 uppgår till ett belopp om 307 mnkr, varför följande upplysning lämnas.

Verksamhet

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intresse genom att upplåta bostäder till invånare med fastställt vårdbehov i Lysekils kommun. Fördelningen av bostäder sker genom socialförvaltningen i Lysekils kommun.

Föreningen omfattar omsorgsfastigheter i Brastad och i Lysekil. Stångenäshemmet, Tuntorp 4:156 i Brastad tätort innehåller 55 bostäder och gemensamhetslokal. Fastigheten förvärvades 2010. 14 av de 55 bostäderna avser trygghetsboende.

Fiskebäck äldreboende, Lyse-Fiskebäck 2:91, färdigställt 2020, innehåller 80 lägenheter för vård och omsorg, storkök, restaurang, lokaler för dagverksamhet, kontor och konferensrum samt personal- och omklädningsrum. Den totala ytan är drygt 7 000 kvadratmeter. Förutom huset byggdes även ny lokalgata som Lysekils kommun övertagit och drifvar.

Ekonomisk analys

Årets resultat före fondförändring visar ett överskott på 1,5 mnkr jämfört med föregående års 6 mnkr.

8 Övrigt

8.1 Begreppsförklaring

Anläggningskapital

Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. Utgör en del av det egna kapitalet.

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

Förpliktelser i form av borgensåtagande, ställda panter och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastar den resultatet.

Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde som ska spegla värdeminskningen.

Avsättningar

Förpliktelser som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp och infriandepunkt. När förpliktelsen infrias belastas resultatet. I kommunen gäller detta bland annat pensionsåtagande.

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Här framgår hur kommunen använt respektive anskaffat sitt kapital.

Driftredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

Eget kapital

Kommunens förmögenhet, alla tidigare års ackumulerade överskott. Består dels av rörelsekapital, dels av anläggningsskapital.

Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att exempelvis bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier.

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter består av ränteintäkter och annan avkastning på kapitalplaceringar samt borgensavgifter.

Finansiella kostnader

Med finansiell kostnad avses räntekostnader på lån samt pensionsskuld.

Finansiellt leasingavtal

Med finansiellt leasingavtal menas ett leasingavtal där de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.

Kapitalkostnader

Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning, dels av ränta på bundet kapital.

Kassaflödesanalys

Visar hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed framkommer likviditetsförändringen.

Kortfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som har förfallodag tidigare än ett år efter balansdagen.

Leasingavtal

Avtal enligt vilket en leasegivare enligt avtalade villkor under en avtalad period ger en leasetagare rätt att använda en tillgång i utbyte mot betalningar. Leasingavtal kallas ibland hyresavtal, särskilt när det gäller leasing (hyra) av fastighet.

Likviditet

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar och skulder

Fordringar och skulder som har förfallodag senare än ett år efter balansdagen.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

Operationellt leasingavtal

Är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Pensionsskuld

Från och med 1998 redovisas pensionsskulden enligt blandmodellen som innebär att skuld upparbetad till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsskuld upparbetad från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Periodisering

Fördelning av intäkter och kostnader till den redovisningsperiod de uppstått.

Resultaträkning

Resultaträkning är ett sammandrag av samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret. Syftet med resultaträkningen är att klargöra hur verksamheten påverkat kommunens finanser och därmed också hur det egna kapitalet förändrats.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens

finansiella styrka.

Soliditet

Eget kapitals andel av det totala kapitalet uttryckt i procent. Visar långsiktig betalningsförmåga.

Utdebitering

Anger hur stor del av varje intjänad hundralapp som betalas i kommunalskatt.

8.2 Revisionsberättelse



Revisorerna

2023-04-13

Till
Fullmäktige i Lysekils kommun
organisationsnummer 212000-1389

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.



**LYSEKILS
KOMMUN**

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Lysekil den 13 april 2023

Kent Olsson

Dan Jagefeldt

Gunvor Crogård

Johan Forsberg

Thor Karlsson

Tommy Karlsson

Olle Krischansson

Bilagor:

Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2022, PwC



Revisionsrapport, Granskning av god ekonomisk hushållning 2022, PwC

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen samt revisionsberättelser för de kommunala bolagen

9 Indikatorer för uppföljning av kvalitet och utveckling

9.1 Kvalitet i grunduppdraget

9.1.1 Målgrupp

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF: Miljö/ekologi i kommunen	Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)		47	41
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	24	23	21
	Fossiloberoende personbilar i kommunorganisationen, andel (%)		56	55
	Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra, andel (%)	64	66	
 KF: Folkhälsa och integration	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 inv		827	1 065
	Anmälda stöld- och tillgreppsbrott, antal/1000 inv		32	35
	Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll (%)		10	12
	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	78	84	82
	Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar) (%)		8	10
	Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun (%)	65	72	72
	Medborgarundersökningen - Oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%)	70	66	
	Medborgarundersökningen - Problem med personer eller gäng som bråkar eller stör i kommunen, andel (%)	37	31	
	Medborgarundersökningen - Problem med våldsbrott i kommunen, andel (%)	50	40	
	Medborgarundersökningen - Oro för att drabbas av inbrott i hemmet, andel (%)	77	72	
	Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv.		10	11
	Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att förbättra integration och delaktighet i samhället fungerar bra, andel (%)	28	17	


◆ KF: Medborgarinflytande och verksamheter som möter medborgarnas behov	Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	74	65	58
	Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra, andel (%)	30	24	
	Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%)	24	15	
◆ KF: Tillväxt och samhällsutveckling	Antal invånare	14 170	14 266	14 366
	Effektiv och god kommunal service gentemot företag	70	74	79
	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI		74	79
◆ KF: Ett starkt varumärke	Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	58	54	
● KF: Attraktiv plats att bo och leva på	Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	92	92	
◆ KF: God äldreomsorg	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	44	19	36
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, andel (%)	58		56
	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	70		79
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89		89
◆ KF: Goda livsvillkor för barn och unga	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal		5	5
	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%)	67		
	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	87	93	87
	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	78	84	82
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	80	79	77
	Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år		8	10
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år		22	22
	Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)		20	22

9.1.2 Verksamhet


Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
◆ KF: Intern kontroll	Översyn och analys av nämndernas genomförda intern kontroll (IK). Nämnderna har fastställt och genomfört IK i enlighet med kommunens riktlinjer för intern kontroll (%)	100	100	100
◆ KF: Tillgänglig och kommunikativ verksamhet	Tillgänglighet till tjänster - Kommunindex			67
	Medborgarundersökningen - Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%)	72	72	
	Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	64	63	
	Medborgarundersökningen - Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	51	51	
	Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	84	82	
	Medarbetarundersökningen - Jag har tillgång till den information jag behöver för att utföra mitt arbete (skala 1-5)	4	3,95	
	Medarbetarundersökningen - Vi har väl fungerande samarbete med andra för verksamheten viktiga funktioner, (skala 1-5)	3,55	3,52	
	Medarbetarundersökningen - På min arbetsplats bemöter vi varandra öppet, enkelt och värdigt, (skala 1-5)	4,06	4,03	
	Topplista - poäng på Instagram	96	92	85
	Topplista - poäng på Facebook	87	86	99
	Antal följare på Instagram	2 975	2 561	2 076

9.1.3 Medarbetare

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
● KF: Attraktiv arbetsgivare	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	78	76	77
	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex	76	75	75
	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex	78	76	77
	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	80	78	79
	Medarbetarundersökningen - På min arbetsplats bemöter vi varandra (kollegor och chef) öppet, enkelt och värdigt (skala 1-5)	4,06	4,03	

	Medarbetarundersökningen - Jag upplever att förväntningarna på mig i mitt arbete är hanterbara (skala 1-5)	3,86	3,75	
	Medarbetarundersökningen - Jag har tillgång till den information jag behöver för att utföra mitt arbete (skala 1-5)	4	3,95	
	Medarbetarundersökningen - Rekommenderar Lysekils kommun som arbetsgivare (skala 1-5)	4,2		
	Nyanställningar - tillsvidare, extern rekrytering, (antal)	71	39	62
	Avslutade anställningar - tillsvidare, extern avgång, (antal)	132	99	129
 KF: God arbetsmiljö	Långtidsfriska, (%)	18	24,2	21,7
	Sjukfrånvaro total (%)	10,4	10,6	9,4
	Sjukfrånvaro korttid <15 dagar, (%)	48	41,3	47,3
	Sjukfrånvaro långtid >60 dagar, (%)	41,2	45,6	38
	Sjukfrånvaro kvinnor, (%)	11,2	11,3	9,9
	Sjukfrånvaro män, (%)	7,8	8	7,4
	Sjukfrånvaro 0-29 år, (%)	11,2	11,1	11,3
	Sjukfrånvaro 30-49 år, (%)	9,4	10,2	9,2
	Sjukfrånvaro 50- (%)	11,1	10,8	9,2
	Upprepad korttidssjukfrånvaro, (%)	15	15,8	14,3

9.1.4 Ekonomi

Kvalitetsfaktor	Kvalitetsindikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF: God ekonomisk hushållning	Resultatets andel av skatteintäkter (%)	6,6	2,6	4,9
	Självfinansieringsgrad av investeringar (%)	179	145	156
	Långsiktig betalningsförmåga (%)	10,6	5,1	3,7

9.2 Utvecklingsområden och utvecklingsmål

9.2.1 Barn och unga är vår framtid

Utvecklingsmål	Indikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
♦ Alla barn och unga i Lysekils kommun ska ges förutsättningar för en bra hälsa och goda livsvillkor.	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	76	75	73
	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	78	84	82
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	80	79	77
	Arbetslöshet 16-24 år i kommunen, andel (%) av bef.	8	10	5
	Antal föreningssammanskomster berättigade till föreningsstöd, 7-20 år	6 035	4 445	5 735
	Antal familjer som fått föräldrastöd under året	60	68	46

9.2.2 Vi utvecklas genom lärande

Utvecklingsmål	Indikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
♦ Lysekils kommun ska vara en kreativ och kompetent organisation.	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	78	76	77
	Medarbetarundersökningen - Aktivt bidragande till utveckling av verksamheten (skala 1-5)	4,27	4,23	
	Medarbetarundersökningen - Lärande och utveckling i det dagliga arbetet (skala 1-5)	4,09	4,03	
	Medarbetarundersökningen - Tillräcklig kompetens för att klara arbetsuppgifter (skala 1-5)	4,39	4,42	
	Poäng i Kommunkompassen, (antal)	518		

9.2.3 Maritima Lysekil är en kraft att räkna med

Utvecklingsmål	Indikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
♦ Samverkansarenan Maritima Lysekil ska skapa tillväxt.	Maritima utvecklingsprojekt i kommunen	11	11	13
	Förvaltningens kvalitativa bedömning av utvecklingsområdet (Maritima Lysekil)	9	9	9
	Antal m2 tillgänglig verksamhetsmark i vattennära läge (max 200 m från havet)	3 150	3 150	3 150

9.2.4 Upplev Lysekil och vår unika livsmiljö

Utvecklingsmål	Indikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
♦ I Lysekils kommun ska både bofasta och besökare erbjudas god livskvalitet och högkvalitativa upplevelser året runt.	Antal ackumulerade gästnätter per år	172 388	118 337	100 398
♦ Antalet bostäder i Lysekil ska öka	Bostäder totalt, antal/1000 inv.		563	559
	Slutbesked för bostäder, (antal)	49	33	32
	Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv		11	
	Bostäder som beviljats bygglov under de senaste två åren, antal/1000 inv		7	
	Bostäder som planlagts under de senaste två åren, antal/1000 inv		41	
	Färdigställda bostäder i flerbodels- och småhus under året, antal/1000 inv		2	2
	Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv		2	2

9.2.5 Vi tar ansvar för miljön

Utvecklingsmål	Indikator	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
♦ Lysekils kommun ska konsumera hållbart	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	24	23	21
♦ Lysekils kommun ska planera för ett hållbart samhälle.	Färdigställande av översiktsplan, andel (%)	70		
	Färdigställande av klimatanpassningsplan, andel (%)	20		



Bilaga 1 till Årsredovisning 2022

Budgetramar 2022, tkr

	Socialnämnden	Utbildningsnämnden	Utbildningsförvaltningen	Arbetsförvaltningen	Kommunstyrelsen	Samhällbyggnadsnämnden	Miljönämnden	Summa nämndansvar	Kommunstyrelsen	Summa lokal kommunstyrelsen	Skatter och bidrag	Finans	Rentehäro	Totalt/resultat
Total ram 2022 Budgetbeslut KF juni	-407 701	-414 221	-363 892	-52 330	-74 579	-48 909	-2 454	-949 854	-55 936	-1 006 800	1 014 449	4 600	12 248	
Summa ramjustering mellan nämnderna	2 034	-5 354	-330	2 000					0		1 650			
Summa lönerrevision 2021	-7 515	-6 211	-1 411	-728	-564				19 429					
Summa lönerrevision 2022	-5 629	-5 722	-854	-957	-496	-3			13 661					
Summa kapitaltjänstkostnader nyinvesteringar	-852		-19	-251	-858				1 979					
Summa indexuppräknig interna priser	-513	-62	-42	147	1 117	-42			-605					
Summa indexuppräknig externa priser	-1 756	-511	-317	-826	-1 022				4 432					
Summa sänkt PO	1 916	1 795	325	732	361				-4 629					
Total ram 2022	-420 015	-437 935	-382 957	-54 678	-74 961	-50 371	-2 499	-985 783	-32 668	-1 008 451	1 016 099	4 600	12 248	



**LYSEKILS
KOMMUN**

Lysekils kommun

453 80 Lysekil

Besöksadress: Kommunhuset, Kungsgatan 44

Telefon: 0523-61 30 00