



## **BOKSLUTSINFORMATION - PRELIMINÄRT RESULTAT FÖR ÅR 2016**

---

### **Inledning**

Revisionen kommer att granska det färdiga bokslutet samt årsredovisning och koncernredovisning under mars månad. Ekonomienheten bedömer dock att det slutliga resultatet för kommunen kommer att ligga på denna nivå.

Dotterbolagens bokslut är inte klara och några preliminära uppgifter om vare sig enskilda bolags resultat eller kommunkoncernens sammanställda resultat lämnas inte i denna information.

### **Resultaträkning**

Lysekils kommun redovisar ett positivt resultat på 18,6 mnkr. Detta kan jämföras med ett budgeterat resultat på 0,1 mnkr och föregående års resultat på 35,7 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 70,6 mnkr eller 9,4 procent.

Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften har ökat med sammanlagt 53,6 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar 6,8 procent. Den kommunala utdebiteringen har varit oförändrad mellan 2015 och 2016 och uppgår till 22,46 kronor.

Jämförelsetalet verksamhetens nettokostnader i förhållande till totala skatteintäkter uppgår 2016 till 98,1 procent. Föregående år uppgick motsvarande jämförelsetal till 95,8 procent.

Finansnettot uppgår till 2,8 mnkr vilket kan jämföras med 3,1 mnkr föregående år.

I resultatet ingår en del poster av engångskaraktär:

- Förändring av avsättning för framtida återställning av deponi på Sivik belastar resultatet med 8,0 mnkr.
- I samband med övergång till komponentredovisning av kommunens anläggningstillgångar har nedskrivningar under året gjorts med 1,0 mnkr
- Efter översyn av äldre vilande investeringsprojekt har nedskrivning gjorts med 2,6 mnkr
- I finansnettot ingår en kostnad för förtidsinlöst räntesäkring med 2,5 mnkr
- Reavinst vid försäljning av mark ingår med netto 5,5 mnkr
- Schablonersättning för nyanlända som utbetalts föregående år men intäktsbokförts 2016 med 2,1 mnkr
- Överskott på 1,5 mnkr av det tillfälliga stöd som Lysekil erhållit enligt regeringsbeslut i december 2015 för innevarande år med anledning av flyktingsituationen.

Den samlade effekten av ovan poster är en negativ påverkan på resultatet med 5,0 mnkr.

<b>Resultaträkning</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Belopp i mnkr</b>		
Verksamhetens intäkter	278,1	243,6
Verksamhetens kostnader	-1071,4	-970,3
Avskrivningar	-29,5	-25,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-822,8</b>	<b>-752,3</b>
Skatteintäkter	666,3	642,2
Generella statsbidrag	172,2	142,7
Finansiella intäkter	8,8	6,7
Finansiella kostnader	-5,9	-3,6
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>18,6</b>	<b>35,7</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>18,6</b>	<b>35,7</b>

## Balansräkning

Anläggningstillgångarna har minskat med 2,6 mnkr och uppgår till 463,8 mnkr. Den långfristiga skulden uppgår vid årets slut till 87,0 mnkr efter att amorteringar gjorts med 25,0 mnkr. Det egna kapitalet uppgår till 331,2 mnkr vilket är en ökning med 18,5 mnkr, som alltså är årets resultat.

Soliditeten har ökat med 6,3 procentenheter exklusive pensionsskuld och uppgår till 52,7 procent. Soliditeten inklusive pensionsskuld är -15,7 procent vilket är en förbättring med 4,4 procentenheter från 2015.

<b>Balansräkning</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Tillgångar</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	388,6	379,0
Pågående investeringar	8,3	23,7
Maskiner och inventarier	20,3	18,7
Finansiella tillgångar	46,5	45,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>463,8</b>	<b>466,4</b>
Förråd och exploateringsfastigheter	11,2	8,2
Kortfristiga fordringar	131,4	105,5
Kassa och bank	22,1	93,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>164,7</b>	<b>207,5</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>628,6</b>	<b>673,9</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Ingående eget kapital	312,7	274,9
Förändring insatskapital kommuninvest	0,0	2,1
Årets förändring	18,6	35,7
<b>Summa eget kapital</b>	<b>331,3</b>	<b>312,7</b>

Avsättningar	37,1	26,0
Långfristiga skulder	87,0	112,1
Kortfristiga skulder	173,2	223,1
<b>Summa avsättningar och skulder</b>	<b>297,3</b>	<b>361,2</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>628,6</b>	<b>673,9</b>

#### **Ansvarsförbindelser**

Borgensförbindelser	933,8	972,4
Förvaltade stiftelsers tillgångar	8,1	7,9
Pensionsförpliktelser	429,6	448,2

### **Investeringar**

Investeringsutgifterna för 2016 budgeterades till 50,0 mnkr. De faktiska nettoutgifterna uppgick 2015 till 31,6 mnkr alltså 18,4 mnkr lägre än budgeterat.

Liksom föregående år beror avvikelserna på att investeringsprojekt blivit senarelagda av olika anledningar och utgifterna 2016 inte nått planerade nivåer.

	<b>2016</b>
Gator & trafik	6,0
Fastigheter	13,9
Friluftsanläggningar & parker	1,1
Exploatering	0,1
Hamnar, kajer & bryggor	3,8
Inventarier	6,7
	<b>31,6</b>

Bland de större enskilda investeringarna kan nämnas beläggningsarbeten på diverse gator och vägar för 3,8 mnkr, fastighetsreinvesteringar på Gullmarsskolan 3,1 mnkr samt på Mariedalsskolan för 2,3 mnkr. Utgifter för utredningar och inledande åtgärder på kajer i Fiskhamnen och Södra Hamnen har uppgått till 2,0 mnkr.

### **Finansiella nyckeltal**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Soliditet exkl pensionsförpliktelser	52,7%	46,4%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	-15,7%	-20,1%
Resultatets andel av skatteintäkterna	2,2%	4,6%
Självfinansieringsgrad investeringar	219%	179%

Dessa nyckeltal mäts för att fånga om kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning. Kommunen går successivt åt rätt håll men det behövs fortsatta goda resultat över tid för att säkerställa att kommande generationer inte får betala för den konsumtion som sker idag.

<b>Resultat förvaltningar/nämnder 2016 (mnkr)</b>	<b>Utfall netto</b>	<b>Budget netto</b>	<b>Budget- avvikelse</b>	<b>Prognos avvikelse delår augusti</b>
Kommunstyrelsen	-102,8	-103,6	0,8	0,1
IT-nämnden	-2,3	-2,3	0,0	0,0
Miljönämnden	-2,1	-2,3	0,2	0,2
Lönenämnden	-2,9	-3,2	0,3	0,2
Byggnadsnämnden	-4,3	-4,7	0,4	-0,1
Utbildningsnämnden	-313,8	-327,2	13,4	10,2
Socialnämnden	-363,4	-361,3	-2,1	-4,9
Finans	810,2	804,7	5,4	14,7
<b>Summa totalt</b>	<b>18,6</b>	<b>0,1</b>	<b>18,4</b>	<b>20,4</b>

Vid delårsbokslutet per den 31 augusti 2016 prognostiserades en positiv budgetavvikelse på 20,4 mnkr och efter månadsrapport per 31 oktober prognostiserades en positiv budgetavvikelse på 25,3 mnkr. En stor förklaring till att utfallet försämrats mot senaste prognosen med 6,9 mnkr beror på den engångskostnad som uppstått för ytterligare avsättning för deponin vid Sivik.

Utbildningsnämndens positiva avvikelse blev ytterligare lite större än vad man trodde efter augusti. Socialnämnden har också ett utfall som är något bättre än vad man prognostiserade i delårsbokslutet. Avvikelsen för socialnämnden blev dock negativ. För året är det viktigt att poängtera att verksamheterna inom utbildning och socialtjänst har erhållit betydligt högre statliga ersättningar för nyanlända än tidigare år. Till alla delar har dessa ersättningar inte motsvarats av kostnader i samma grad.

I finansverksamheten har som nämnts ovan en del nedskrivningar gjorts under december månad, vilket också bidragit till att utfallet blivit sämre än vad som prognosticerats.

Ekonomienheten 27 januari 2017

Magnus Andersson  
Ekonomichef

Jonas Malm  
Ekonom