



BOKSLUTSINFORMATION - PRELIMINÄRT RESULTAT FÖR ÅR 2021

Inledning

Revisionen kommer att granska det färdiga bokslutet samt årsredovisning och koncernredovisning under mars månad. Ekonomiavdelningen bedömer dock att det slutliga resultatet för kommunen kommer att ligga på den nivå som rapporteras här nedan. De kommunala bolagens bokslut är inte klara och några preliminära uppgifter om vare sig enskilda bolags resultat eller kommunkoncernens sammanställda resultat lämnas inte nu.

Resultaträkning

Lysekils kommun redovisar ett positivt resultat på 28,8 mnkr. Detta kan jämföras med ett budgeterat resultat på 9,8 mnkr och föregående årsresultat på 47,5 mnkr. Skillnaden är 18,7 mnkr lägre resultat mot år 2020 och förklaras i huvudsak av högre nettokostnader med 59,6 mnkr, men också högre skatteintäkter och generella statsbidrag med 41,2 mnkr. I resultatet ingår 3,1 mnkr (fg år 5,4 mnkr) i reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar.

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 59,6 mnkr eller 6,4 procent (föregående år 0,3 procent). Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften har ökat med sammanlagt 41,2 mnkr, vilket motsvarar 4,3 procent (4,0 procent). Jämförelsetalet verksamhetens nettokostnader i förhållande till totala skatteintäkter uppgår 2021 till 97,7 procent (95,7 procent).

Finansnettot uppgår till 5,7 mnkr (6,0 mnkr).

Resultat i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift uppgår till 2,9 procent (4,9 procent).

Balanskravet är uppnått i och med att resultatet justerat för reavinster uppgår till 25,7 mnkr (fg år 42,1 mnkr).

Resultaträkning	2021	2020
Belopp i mnkr		
Verksamhetens intäkter	229,6	240,9
Verksamhetens kostnader	-1 181,2	-1 135,4
Avskrivningar	-32,0	-29,5
Verksamhetens nettokostnader	-983,6	-924,0
Skatteintäkter	753,2	735,0
Generella statsbidrag	253,5	230,5
Finansiella intäkter	7,3	7,5

Finansiella kostnader	-1,6	-1,5
Resultat efter finansnetto	28,8	47,5
Årets resultat	28,8	47,5

Balansräkning

Anläggningstillgångarna har ökat med 17,1 mnkr och uppgår till 569,9 mnkr. De långfristiga skulderna uppgår vid årets slut till 70,4 mnkr. Utav dessa utgörs 65,0 mnkr av externa lån (oförändrat jämfört med föregående år). Resterande långfristiga skulder är skuldredovisade investeringsbidrag som avräknas i samma takt som motsvarande bruttoinvestering.

Det egna kapitalet uppgår till 449 mnkr vilket är en ökning med 28,8 mnkr, som alltså är årets resultat. Utanför balansräkningen ligger även pensionsförpliktelser på 387,6 mnkr (fg år 390,7 mnkr) som påverkar soliditeten. Pensionsförpliktelserna har minskat med 3,1 mnkr jämfört med föregående år.

Soliditeten uppgår till 7,5 procent (fg år 3,7 procent) inklusive pensionsförpliktelser, vilket är en förbättring med 3,8 procentenheter jämfört med 2020.

Balansräkning

Tillgångar	2021	2020
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	480,1	461,8
Pågående investeringar	33,3	38,3
Inventarier och verktyg	20,8	17,0
Finansiella tillgångar	35,7	35,7
Summa anläggningstillgångar	569,9	552,8
Bidrag till statlig infrastruktur	5,5	5,8
Förråd och exploateringsfastigheter	7,0	9,6
Kortfristiga fordringar	114,1	116,7
Kassa och bank	127,4	107,9
Summa omsättningstillgångar	248,5	234,2
Summa tillgångar	823,9	792,8
Eget kapital och skulder		
Ingående eget kapital	420,2	372,7
Årets förändring	28,8	47,5
Summa eget kapital	449,0	420,2
Avsättningar pensioner	16,0	14,8
Andra avsättningar	24,7	24,3
Långfristiga skulder	70,4	70,3
Kortfristiga skulder	263,8	263,2
Summa avsättningar och skulder	374,9	372,6
Summa eget kapital och skulder	823,9	792,8

Investeringar

Investeringsutgifterna har 2021 uppgått till netto 48,4 mnkr. Detta kan jämföras med budgeterade 84,9 mnkr.

Investering per typ i mnkr	2021	Budget 21	2020	Budget 20
Gator, trafik och parker	9,4	15,6	9,0	12,0
Fastigheter	20,0	26,5	23,6	22,8
Exploatering	6,6	1,0	1,0	17,5
Hamnar, kajer och bryggor	5,5	34,5	18,4	18,4
Inventarier	6,9	7,3	8,8	12,2
Summa	48,4	84,9	60,8	82,9

Investeringen av Fiskhamnskajen 20 mnkr flyttas fram på grund av osäkerheter vad som ska ske med området.

Förstudien för renoveringen av Skaftö skola (7 mnkr) och Bro skola (1 mnkr) visade att det var ett bättre alternativ att bygga nya skolor. Nya förstudier i detta syfte genomförs.

På exploateringarna har ingen markförsäljning skett, därav en negativ avvikelse. Markförsäljningen beräknas ske först 2022.

De enskilda projekten med störst nettoutgifter har varit:

- Spjösвик exploatering 5,9 mnkr (projektet pågår)
- Rosviksgatan trottoar 4,4 mnkr
- Bro-Häller boende 3,7 mnkr

Driftredovisning

NÄMND	Utfall netto	Budget netto	Budgetavvikelse slutlig	Budgetavvikelse i prognos U4
Kommunstyrelsen	-71,5	-73,5	2,0	0,9
Samhällsbyggnadsnämnden	-50,9	-48,9	-2,1	-0,7
Miljönämnden	-2,3	-2,5	0,1	0,0
Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen	-368,7	-371,2	2,5	3,0
Utbildningsnämnden/Arbetslivsförvaltningen	-55,0	-51,3	-3,7	-5,5
Socialnämnden exkl. institutionsplaceringar HVB/SIS	-400,4	-392,9	-7,5	-8,7
Socialnämnden institutionsplaceringar HVB/SIS	-17,9	-20,2	2,3	0,9
Centralt	995,6	970,3	25,2	29,4
	28,8	9,8	19,0	19,3

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse på 2,0 mnkr, vilket är 1,1 mnkr bättre än prognosen i uppföljningsrapport 4 per oktober. Förbättringen beror främst på lägre kostnader än förväntat för räddningstjänst.

Den största enskilda avvikelsen redovisas på HR-avdelningen. Dels handlar det om lägre kostnader för facklig verksamhet än budgeterat, dels lägre kostnader för Lysekils andel av gemensam löneenhet inom SML.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse om 2,1 mnkr vilket är 1,4 mnkr sämre än i prognosen per oktober. Den enskilt största orsaken till försämringen är ökade kostnader för snöröjning.

Verksamheten gata och park har en negativ avvikelse på 1,6 mnkr vilket är den enskilt största avvikelsen inom nämnden. Orsaken till avvikelsen är högre kostnader för snöröjning samt kostnader för skador i samband med skyfall.

Avdelningen för plan och bygg redovisar en negativ avvikelse om 2,0 mnkr mot budget. Främsta orsaken är minskade intäkter och ökade konsultkostnader till följd av personalomsättning.

Hamnenhetens verksamheter har en negativ avvikelse på 0,5 mnkr då kostnader för avskrivningar har ökat i samband med aktivering av en investering i Grundsund.

Övriga verksamheter redovisar mindre avvikelser mot budget.

Utbildningsnämnden-utbildningsförvaltningen visar en positiv budgetavvikelse på 2,5 mnkr med interna avvikelser inom förvaltningen.

Förskolan och pedagogisk omsorg redovisar positiva avvikelser. Främsta orsaken till överskottet kan kopplas till pandemin, både personal och barn har varit sjuka och man har därmed kunnat hålla nere personalkostnaderna.

Resursenheten och gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat. Orsaken till den negativa avvikelsen inom resursenheten beror på tillkommande kostnader för externa placeringar inom särskolan vilket också är orsaken till att förvaltningens totala utfall blev 0,5 mnkr sämre än i prognosen per oktober. Förvaltningsgemensamt redovisar ett överskott vilket är avsatt för återföring av föregående års underskott.

Utbildningsnämnden-Arbeitslivsförvaltningen visar en negativ avvikelse mot budget på 3,7 mnkr vilket är 1,8 mnkr bättre än i prognosen per oktober. Främsta anledningen till underskottet är utbetalt ekonomiskt bistånd. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har varit fortsatt höga under året. Dock blev utfallet lägre då effekten av pandemin inte blev så stor som tidigare befarat. Även enheten för vuxenutbildning redovisar en negativ avvikelse mot budget vilket främst beror på lägre intäkter för uppdragsutbildning.

Socialnämnden har en negativ budgetavvikelse på 5,2 mnkr vilket är 2,6 mnkr bättre än den senaste prognosen som lämnades per oktober. Förbättringen kan i stora drag härledas till ökade intäkter i projektet Att motverka äldres ensamhet samt att utfallet för åtgärder inom hemvården blev något bättre än förväntat

Samtliga avdelningar förutom Socialt stöd redovisar positiva avvikelser. Avdelningen för socialt stöd har en negativ budgetavvikelse som uppgår till knappt 18,4 mnkr. Främsta orsaken till detta är höga kostnader för placeringar av konsulentstödda familjehem samt inom LSS och social psykiatri. Under 2021 har nämnden öppnat ett nytt boende och succesivt tagit hem placeringar för att utföra i egen regi vilket kommer att ge lägre kostnader 2022.

De **centrala** ansvaren, som i sin tur indelas i finans respektive kommungemensamt, visar tillsammans en positiv budgetavvikelse på totalt 25,2 mnkr. Jämfört med prognosen per oktober är det en försämring som främst beror på högre kostnader för pensioner.

Finansen - som består av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunala fastighetsavgifter samt räntenetto har ett utfall som är 23,9 mnkr bättre än budget.

När det gäller det kommungemensamma visar detta en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på budgetregleringsposten, som är en buffert för ökning av löner, priser och avskrivningar visar en positiv avvikelse på 5,1 mnkr. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ger en positiv avvikelse mot budget med 3,1 mnkr. Pensionskostnader har en negativ avvikelse på 5,1 mnkr och intäkter för personalomkostnader är 6,3 mnkr högre än budget.

EKONOMIAVDELNINGEN 26 januari 2022

Eva-Marie Magnusson
Ekonomichef

Roland Josefsson
Ekonom

Charlotte Stenberg
Ekonom

Daniel Jacobs
Ekonom