



Bokslutsinformation - preliminärt resultat för år 2019

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 13,5 mnkr. Detta kan jämföras med ett budgeterat resultat på 9,2 mnkr och föregående årsresultat på 19,8 mnkr. I resultatet ingår 4,8 mnkr i reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar.

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 35,6 mnkr eller 4,0 procent (föregående år 2,7 procent). Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften har ökat med sammanlagt 40,6 mnkr, vilket motsvarar 4,6 procent (2,5 procent). Jämförelsetalet verksamhetens nettokostnader i förhållande till totala skatteintäkter uppgår 2019 till 99,3 procent (99,8 procent).

Finansnettot uppgår till 7,0 mnkr (18,3 mnkr). I fjolårssiffran inkluderas den realisationsvinst på 12,3 mnkr som försäljningen av 675 aktier i Rambo AB gav.

Resultat i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift uppgår till 1,5 procent (2,2 procent).

Balanskravet är uppnått i och med att resultatet justerat för reavinster uppgår till 8,7 mnkr.

Resultaträkning	2019	2018
Belopp i mnkr		
Verksamhetens intäkter	234,1	242,3
Verksamhetens kostnader	-1 126,0	-1 099,1
Avskrivningar	-29,0	-28,6
Verksamhetens nettokostnader	-920,9	-885,4
Skatteintäkter	731,6	706,4
Generella statsbidrag	195,9	180,5
Finansiella intäkter	10,0	22,9
Finansiella kostnader	-3,0	-4,6
Resultat efter finansnetto	13,5	19,8
Årets resultat	13,5	19,8

Balansräkning

Anläggningstillgångarna har ökat med 17,9 mnkr och uppgår till 530,7 mnkr. De långfristiga skulderna uppgår vid årets slut till 70,8 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 372,7 mnkr vilket är en ökning med 13,5 mnkr, som alltså är årets resultat. Utanför balansräkningen ligger även pensionsförpliktelser på 398,6 mnkr som påverkar soliditeten. Pensionsförpliktelserna har minskat med 10,6 mnkr jämfört med föregående år.

Soliditeten uppgår till -3,6 procent inklusive pensionsförpliktelser, vilket är en förbättring med 3,5 procentenheter jämfört med 2018.

Balansräkning

Tillgångar	2019	2018
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	459,1	422,8
Pågående investeringar	8,4	25,8
Inventarier och verktyg	18,6	19,5
Finansiella tillgångar	44,7	44,7
Summa anläggningstillgångar	530,7	512,8
Bidrag till statlig infrastruktur	6,1	6,4
Förråd och exploateringsfastigheter	9,6	8,6
Kortfristiga fordringar	107,7	119,1
Kassa och bank	59,4	54,8
Summa omsättningstillgångar	176,7	182,5
Summa tillgångar	713,5	701,7
Eget kapital och skulder		
Ingående eget kapital	359,2	339,4
Årets förändring	13,5	19,8
Summa eget kapital	372,7	359,2
Avsättningar pensioner	15,4	17,1
Andra avsättningar	23,9	23,5
Långfristiga skulder	70,8	69,4
Kortfristiga skulder	230,6	232,4
Summa avsättningar och skulder	340,8	342,5
Summa eget kapital och skulder	713,5	701,7

Investeringar

Investeringsutgifterna har 2019 uppgått till netto 47,4 mnkr. Detta kan jämföras med budgeterade 75,6 mnkr.

När det gäller självfinansieringsgraden för 2019 har den preliminärt beräknats till 87 procent.

Investering per typ i tkr	2019	Budget 19	Utfall 18
Fastigheter	17 887	23 800	32 159
Hamnar, kajer och bryggor	18 892	29 500	16 152
Idrottsanläggningar	0	0	3 686
Gator, trafik och parker	7 672	7 700	6 866
Inventarier	3 552	4 000	3 643
Exploatering	-610	10 565	535
Summa	47 394	75 565	63 041

De enskilda projekten med störst nettoutgifter 2019 har varit:

- Gullmarskajen, reinvestering 11,5 mnkr (inklusive tidigare år 21,7 mnkr, där beviljade medel totalt uppgår till 23,0 mnkr)
- Valbodalen, bryggor 4,2 mnkr (projektet pågår)
- Hamnservice, ombyggnation 5,5 mnkr (inklusive tidigare år 12,5 mnkr där beviljade medel totalt uppgår till 11,0 mnkr)
- Stadsparken, lekplats och belysning 2,3 mnkr

Driftredovisning

NÄMND	Utfall netto	Budget netto	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse
			slutligt	i prognos U4
Kommunstyrelsen	-82,2	-82,3	0,1	1,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-51,6	-46,1	-5,4	-3,8
Miljönämnden	-2,1	-2,2	-0,1	-0,1
Utbildningsnämnden	-372,6	-363,4	-9,2	-4,8
Socialnämnden	-402,7	-386,6	-16,1	-15,3
Centralt	924,5	889,7	35,1	33,8
	13,5	9,2	4,3	10,8

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse på knappt 0,1 mnkr, vilket är 0,9 mnkr sämre än prognosen i uppföljningsrapport 4 per oktober. Försämringen beror på ökade kostnader för pensioner inom räddningstjänstförbundet som blev kända först i slutet av 2019.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 5,4 mnkr. Den största avvikelsen redovisas på avdelningen för gata och park där ökade fasta kostnader för köp av tjänster tar en stor andel av budgetutrymmet.

Ytterligare orsaker till budgetavvikelsen är höga kostnader för bostadsanpassning och uteblivna intäkter för tomställda lokaler samt höga vikariekostnader inom kost- och städverksamheten. Kostnader på 0,5 mnkr i samband med exploateringsprojektet i Tronebacken som belastar 2019 års resultat kommer att täckas av försäljningsintäkter kommande år.

Nämndens senaste prognos uppgick till 3,8 mnkr. Under året har kostnaderna varit jämnt fördelade över månaderna men gick kraftigt upp i december då många leverantörer var sena med att göra avräkningar.

Utbildningsnämnden visar en negativ budgetavvikelse på 9,2 mnkr. Den största orsaken till avvikelsen är att intäkterna för bidrag från Skolverket och Migrationsverket har minskat och avviker med -6,1 mnkr.

Vidare har man en avvikelse på kostnadssidan med -2,5 mnkr, främst till följd av ökade IT-kostnader samt en elevplacering inom sarskolan på annan ort.

Under året har det skett en personalanpassning med 19 årsarbetare, men årseffekten har inte varit tillräcklig vilket förklarar den resterande avvikelsen inom utbildningsnämnden.

Socialnämnden har en negativ budgetavvikelse på -16,1 mnkr. Dock beslutade kommunfullmäktige i juni att utöka det ekonomiska utrymmet för socialnämnden 2019 med 12,6 mnkr, justerat för detta uppgår socialnämndens egentliga avvikelse till -3,5 mnkr.

Orsakerna till underskottet är ökade barn- och ungdomsplaceringar, ökat behov av försörjningsstöd och ökade kostnader för tillfälligt inhyrd hälso- och sjukvårdspersonal.

Nämnden har haft en negativ prognos hela året och enheterna har tagit fram åtgärdsplaner för att sänka sina kostnader vilket till stor del har gjorts. Dock har nya kostnader som inte har kunnat förutses tillkommit.

Kostnaderna för pågående institutions- och familjehemsplaceringar har sänkts under året men många nya placeringar har tillkommit som inte rymts inom budget. Placeringarna kan delvis kopplas till den oroliga ungdomssituationen som rått i Lysekil under 2019.

Försörjningsstödet har ökat med 10 % under året då många har gått ur etableringsfasen och arbetslösheten har ökat.

Verksamheten inom LSS redovisar ett underskott till följd av fler ärenden inom personlig assistans och ökade personalkostnader i egen verksamhet.

Inom vissa yrkesområden har det varit svårt att rekrytera personal vilket har lett till ökade kostnader för inhyrd personal.

Inom vård och omsorg har det omställningsarbete som pågått under året resulterat i att äldreboendena är i budgetbalans och hemtjänsten sänkt sina kostnader väsentligt.

De **centrala** ansvaren, som i sin tur indelas i Finans respektive Kommungemensamt, visar tillsammans en positiv budgetavvikelse på totalt 35,1 mnkr.

Finansen - som består av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunala fastighetsavgifter har ett utfall som är 7,7 mnkr bättre än budget. Övriga finansiella poster lämnar ett resultat som är 3,2 mnkr bättre än budget.

När det gäller det kommungemensamma visar detta en positiv budgetavvikelse på 24,2 mnkr. 21,0 mnkr utav detta utgörs av budgetregleringsposten, som är en buffert för ökning av löner, priser och avskrivningar. Pensionskostnaderna överskrider budget med 6,9 mnkr. I övrigt redovisas små avvikelser. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt nettointäkt av exploateringsverksamhet ingår här med 5,0 mnkr. Resterande delar uppvisar endast mindre avvikelser mot budget.

Ekonomiavdelningen 29 januari 2020

Eva-Marie Magnusson
Ekonomichef

Jonas Malm
Ekonom

Charlotte Stenberg
Ekonom