



BOKSLUTSINFORMATION - PRELIMINÄRT RESULTAT FÖR ÅR 2022

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.

Nämndernas fördjupade analys av sitt resultat kommer att presenteras i kommunens årsredovisning.

Resultaträkning

Lysekils kommun redovisar ett positivt resultat på 66,6 mnkr. Detta kan jämföras med ett budgeterat resultat på 12,2 mnkr och föregående årsresultat på 26,6 mnkr. Nettokostnaden är marginellt förändrad mellan åren, skillnaden består främst i ökade skatteintäkter och generella statsbidrag med 37,5 mnkr. I resultatet ingår 1,2 mnkr (fg år 3,1 mnkr) i reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar, samt försäljning av exploateringsmark som uppgår till 10,0 mnkr.

Jämförelsetalet verksamhetens nettokostnader i förhållande till totala skatteintäkter uppgår 2022 till 93,8 procent (97,4 procent). Resultat i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift uppgår till 6,4 procent (2,6 procent).

Finansnettot uppgår till 2,1 mnkr (0,9 mnkr).

Balanskravet är uppnått i och med att resultatet justerat för reavinster uppgår till 65,4 mnkr (fg år 23,5 mnkr).

Resultaträkning	2022	2021
Belopp i mnkr		
Verksamhetens intäkter	272,8	226,9
Verksamhetens kostnader	-1 164,3	-1 125,8
Avskrivningar	-88,2	-82,1
Verksamhetens nettokostnader	-979,7	-981,0
Skatteintäkter	781,2	753,2
Generella statsbidrag	263,0	253,5
Finansiella intäkter	9,2	7,3
Finansiella kostnader	-7,1	-6,4
Resultat efter finansnetto	66,6	26,6

Årets resultat

66,6

26,6

Balansräkning

Anläggningstillgångarna har minskat med 22,9 mnkr och uppgår till 988,7 mnkr. Finansiell leasing av anläggningstillgångar är upptagna för år 2022 samt jämförelse år 2021. De långfristiga skulderna uppgår vid årets slut till 416,3 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 samt långfristig skuld avseende finansiell leasing.

Det egna kapitalet uppgår till 513,4 mnkr vilket är en ökning med 66,6 mnkr, som alltså är årets resultat. Utanför balansräkningen ligger även pensionsförpliktelser på 375,1 mnkr (fg år 387,6 mnkr) som påverkar soliditeten. Pensionsförpliktelserna har minskat med 12,5 mnkr jämfört med föregående år.

Soliditeten uppgår till 10,6 procent (fg år 4,7 procent) inklusive pensionsförpliktelser, vilket är en förbättring med 5,9 procentenheter jämfört med 2021.

Balansräkning

Tillgångar	2022	2021
Anläggningstillgångar		
Leasade anläggningstillgångar	400,6	441,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	504,9	480,1
Pågående investeringar	32,0	33,3
Inventarier och verktyg	24,2	20,8
Finansiella tillgångar	27,0	35,7
Summa anläggningstillgångar	988,7	1 011,6
Bidrag till statlig infrastruktur	5,1	5,5
Förråd och exploateringsfastigheter	12,7	7,0
Kortfristiga fordringar	167,6	112,3
Kassa och bank	127,9	127,4
Summa omsättningstillgångar	308,2	246,7
Summa tillgångar	1 302,0	1 263,8
Eget kapital och skulder		
Ingående eget kapital	446,8	420,2
Årets förändring	66,6	26,6
Summa eget kapital	513,4	446,8
Avsättningar pensioner	17,1	16,0
Andra avsättningar	27,3	24,7
Långfristiga skulder	416,3	464,8
Kortfristiga skulder	327,9	311,5
Summa avsättningar och skulder	788,6	817,0

Summa eget kapital och skulder 1 302,0 1 263,8

Investeringar och exploatering

Investeringsutgifterna har 2022 uppgått till 60,2 mnkr. Detta kan jämföras med budgeterade 81,9 mnkr.

Investering per typ i mnkr	2022	Budget 22	2021	Budget 21
Gator, trafik och parker	17,0	23,5	9,4	15,6
Fastigheter	22,8	23,5	20,0	26,5
Hamnar, kajer och bryggor	15,3	27,7	5,5	34,5
Inventarier	5,1	7,2	6,9	7,3
Summa	60,2	81,9	41,8	83,9

Investeringen i Ångbåtsbryggan för angoringsplats för Västtrafikfärjan (10 mnkr) flyttas till 2023 på grund av överklagan av vattentillståndet.

Lokalanpassningen av arbetslivsförvaltningens återbrukslokal har blivit större än vad från början var planerat och uppdraget har ökat från 1,5 mnkr till 6,2 mnkr.

De enskilda projekten med störst nettoutgifter har varit:

- Arbetslivsförvaltningens återbrukslokal 6,2 mnkr
- Spjösвик exploatering 5,8 mnkr
- Gång- och cykelväg i Fiskebäckskil 2,6 mnkr

Vad gäller exploateringarna är projektet Spjösвик, med sin tomtmark, samt Tuntorp och Grönskult med verksamhetsmark, under genomförande. Vidare har förstudier i projekten Torvemyr och Tronebacken tomtmark startats upp. Parallellt med detta har tomtmark sålts med ett nettoresultat på 10,0 mnkr för kommunen.

Driftredovisning

NÄMND	Utfall netto	Budget netto	Budgetavvikelse slutlig	Budgetavvikelse i prognos U4
Kommunstyrelsen	-75,4	-75,0	-0,4	-0,5
Samhällsbyggnadsnämnden	-58,8	-50,4	-8,4	1,4
Miljönämnden	-2,5	-2,5	0,0	0,1
Utbildningsnämnden/Utbildningsförvaltningen	-377,8	-383,0	5,2	2,8
Utbildningsnämnden/Arbetslivsförvaltningen	-55,3	-55,0	-0,3	-1,7
Socialnämnden	-406,8	-420,0	13,3	12,1
Centralt	1 043,1	998,0	45,0	36,9
	66,6	12,2	54,3	51,1

Kommunstyrelsen visar en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr vilket är kopplat till kostnader för utredning av broförbindelse över Gullmarsfjorden.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott mot budget om 8,4 mnkr. Av detta avser 7,9 mnkr utranteringar som har gjorts under året. Enligt beslut i kommunstyrelsen har underhålls- och rivningsarbeten genomförts till en kostnad om 2,6 mnkr. Budgeten om 1,0 mnkr för uppdraget att ta fram en förstudie kring Gullmarsborgsområdet har inte förbrukats under 2022. Avräknat ovanstående poster är resultatet för samhällsbyggnadsnämnden 1,1 mnkr vilket är 0,3 mnkr sämre än i prognosen per oktober.

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

Förskola och grundskola redovisar negativa avvikelser. Barnantalet i förskolan har under året varit färre vilket innebär minskade intäkter i form av barnpeng. I slutet av året har dock barnantalet ökat. Inom grundskolan är orsaken till underskottet högre personalkostnader än budgeterat till följd av en hög sjukfrånvaro, samt ökade kostnader till följd av inflation.

Gymnasiet har förbättrat sitt resultat sedan föregående år och har nu balans i personalkostnaderna, men redovisar ett mindre underskott beroende på högre kostnader på grund av inflation.

Övriga visar positiva avvikelser, varav den största inom förvaltningsgemensamt. Lågt barnantal har lett till minskade kostnader för den barnpeng som fördelas ut till verksamheten från förvaltningsgemensamt.

Utbildningsnämnden-arbetslivsförvaltningen visar en negativ budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Jämfört med prognosen per oktober är det en förbättring med 1,4 mnkr. Kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd visar en negativ avvikelse mot budget med 3,0 mnkr. Dock har övriga kostnader blivit lägre, bland annat till följd av vakanser samt att kostnader kopplade till Ukraina har kompenseras med externa bidrag. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat under året och är under sista tertialen i nivå med budget.

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 13,3 mnkr vilket är 1,2 mnkr bättre än i prognosen per oktober. En av de främsta orsakerna till det positiva resultatet är att de medel som avsatts för omstrukturering och arbete med heltidsresan, där alla anställda erbjuds heltidstjänst, endast till viss del har tagits i anspråk. Vidare har nämnden lägre placeringskostnader än budgeterat. Ytterligare en förklaring är att återöppnandet av en avdelning på särskilt boende skedde senare än beräknat vilket medfört lägre kostnader.

Samtliga avdelningar, förutom avdelningen för socialt stöd, redovisar positiva budgetavvikelser. Avdelningen för socialt stöd har ett underskott om 13,1 mnkr vilket främst kan härledas till höga kostnader för gruppboende samt barnboende.

De centrala ansvaren, som i sin tur indelas i finans respektive kommungemensamt, visar tillsammans en positiv budgetavvikelse på totalt 45,0 mnkr.

Finansen - som består av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunala fastighetsavgifter samt räntenetto - har ett utfall som är 37,9 mnkr bättre än budget.

När det gäller det kommungemensamma visar detta en positiv budgetavvikelse på 7,1 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på att budgetregleringsposten, som är en buffert för ökning av löner, priser och avskrivningar, visar en positiv avvikelse på 4,1 mnkr. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ger en positiv avvikelse mot budget med 1,2 mnkr.

Pensionskostnader har en negativ avvikelse på 10,2 mnkr och intäkter för personalomkostnader är 2,8 mnkr högre än budget. Försäljning för exploateringar har, som tidigare beskrivits, ett nettoresultat av 10,0 mkr.

EKONOMIAVDELNINGEN 25 januari 2023

Eva-Marie Magnusson
Ekonomichef

Diana Johansson
Koncerncontroller

Charlotte Stenberg
Ekonom

Daniel Jacobs
Ekonom