

Årsredovisning 2020

Godkänd av
Kommunfullmäktige
2021-03-29

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
1 Så styrs Lidköpings kommun.....	3
2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
3 Kommundirektören har ordet.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
4 Den kommunala koncernen.....	5
4.1 Kommunens organisation	5
5 Översikt över verksamhetens utveckling	6
5.1 Ekonomi	6
5.2 Kvalitet och verksamhet	13
6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	15
6.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	15
6.2 Kapitalförvaltning.....	16
6.3 Skuldförvaltning.....	17
6.4 Finansnetto	19
6.5 Pensioner.....	19
6.6 Borgen	20
7 Händelser av väsentlig betydelse	20
8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	22
9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	22
9.1 Uppföljning av styrkort.....	23
9.2 Ekonomi	32
10 Balanskravsresultat	34
11 Väsentliga personalförhållanden	35
11.1 Andel heltidsanställda av tillsvidareanställda	35
11.2 Antal anställda	35
11.3 Medelålder.....	35
11.4 Sjukfrånvaro.....	35
11.5 Arbetad tid och frånvarotid.....	36
11.6 Förväntat antal pensionsavgångar.....	36
11.7 Löneläge december 2020 tillsvidareanställda	36
11.8 Könsfördelning.....	36
11.9 Personalomsättning	36
11.10 Frisknärvaro.....	37
12 Förväntad utveckling	37
RÄKENSKAPER.....	38
13 Redovisningsprinciper	38
13.1 Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper	38
13.2 Värderings- och omräkningsprinciper	38
14 Resultaträkning.....	41

15	Balansräkning.....	41
16	Kassaflödesanalys.....	42
17	Notförteckning.....	43
EKONOMI.....		53
17	Driftredovisning.....	53
18	Investeringsredovisning.....	54
18.1	Skatte- och taxefinansierade investeringar.....	54
18.2	Skattefinansierade investeringar.....	54
18.3	Taxefinansierade investeringar.....	56
NÄMNDREDOVISNING.....		58
19	Nämndernas redovisning av viktiga händelser och resultat.....	58
19.1	Kommunfullmäktige.....	58
19.2	Överförmyndare.....	58
19.3	Kommunens revisorer.....	59
19.4	Kommunstyrelsen.....	59
19.5	Servicenämnd.....	60
19.6	Vård- och omsorgsnämnd.....	60
19.7	Barn- och skolnämnd.....	61
19.8	Utbildningsnämnd.....	61
19.9	Social- och arbetsmarknadsnämnd.....	62
19.10	Samhällsbyggnadsnämnd.....	63
19.11	Kultur- och fritidsnämnd.....	63
19.12	Miljö- och byggnämnd.....	64
19.13	Teknisk servicenämnd.....	64
19.14	Räddningsnämnd.....	64
BOLAGSREDOVISNING.....		65
20	Helägda bolag.....	65
20.1	AB Bostäder i Lidköping.....	65
20.2	Lidköping Energi AB.....	66
20.3	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB.....	67
20.4	Lidköping/Hovby Flygplats AB.....	68
21	Delägda bolag.....	69
21.1	Kommunalförbundet Göliska IT.....	69
21.2	Destination Läckö-Kinneulle AB.....	70
21.3	Fastbit AB.....	72
21.4	Vänerhamn AB.....	72
21.5	Tillväxt Lidköping AB.....	73

INLEDNING

1 Så styrs Lidköpings kommun

Arbetarpartiet-Socialdemokraterna	18
Centerpartiet	5
Kristdemokraterna	3
Liberalerna	5
Nya Moderaterna	9
Miljöpartiet de gröna	2
Sverigedemokraterna	6
Vänsterpartiet	3
Totalt	51

2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Inledningsvis vill jag rikta ett stort tack till kommunens medarbetare och förtroendevalda för ett mycket gott jobb det gångna året. Det har varit ett mycket speciellt år till följd av Coronapandemin som drabbat såväl Lidköping som världen i stort. Vi har satts på prov och vi har ställt om snarare än att ställt in, så långt det varit möjligt. Vår ambition har hela tiden varit kommunal service med fortsatt hög kvalitet. Vi har också varit måna om att göra det vi kan för att underlätta för närings- och föreningslivet i denna utmanande tid.

Tillsammans fortsätter vi ta viktiga steg i en mer hållbar och välkomnande riktning och för att nå de strategiska målen till år 2030. Vi ser med glädje på att Lidköping är en attraktiv kommun att leva och bo i liksom att etablera sig i. Befolkningen ökar fortsatt i allt högre takt. Antalet invånare var vid årsskiftet 40 328 vilket innebär en ökning med 239 personer. Det är fortsatt hög efterfrågan på bostäder och verksamhetsmark. Ytterligare 105 nya bostäder, både i staden och i flera tätorter, är nu möjliga att bygga via nya detaljplaner. Kommunen har under året sålt 22 000 kvadratmeter verksamhetsmark.

Flera viktiga investeringsbeslut för kommunens fortsatta utveckling har tagits. För att nämna några: omställningen av Västra hamnen, strandparken vid Framnäs och det arbete som pågår för att flytta hamnverksamheter till Östra hamnen. Arbetet med förbereda för nytt badhus och reningsverk pågår.

Genom våra investeringar i verksamhetslokaler vidareutvecklar vi kommunens service, skapar förutsättningarna för ökad befolkning och tillväxt. Under året har Ångsholmens förskola färdigställt och den första etappen av flera i ombyggnaden av Östhaga till demenscentrum är färdigställd.

Under året har två viktiga beslut tagits för att nå de strategiska målen. En handlingsplan för ökad takt befolkningstillväxten är beslutad. Ett bättre näringslivsklimat står i fokus när vi under året tog initiativ till ett starta upp en näringslivsenhet inom kommunen.

Vår ambition är att Lidköping ska vara en evenemangsstad med ett rikt kultur- och fritidsliv och en stark besöksnäring. Vi gläder oss åt att många hittat ut till de mindre och många gånger naturnära upplevelserna ett år som detta. Evenemangen har fått anpassas till de omständigheter och restriktioner som rått. Nyårsfirandet var annorlunda än vad vi tidigare upplevt. Inte desto mindre uppskattades den ljuspromenad och de dekorationer som placerades på torget.

Vi siktar framåt och har under året lagt ytterligare grundstenar för en fortsatt god kvalitet och en än bättre service till medborgare och företag. Det har bland annat skett genom att vi startat upp ett kommungemensamt värdegrundsarbete och tagit initiativ till några större förändringar av organisationen. Ett arbete som vi kommer att fortsätta med under kommande år tillsammans med vår nya kommundirektör Ulrika Strandroth Frid som vi hade glädjen att välkomna under sensommaren.

Jonas Sundström

Kommunstyrelsens ordförande (S)

3 Kommundirektören har ordet

År 2020 har varit ett verksamhetsår präglad av omställning. I mitten av mars månad drabbades Sverige av pandemin Covid19 och sedan dess har Lidköpings kommun varit i stabsläge och noga anpassat verksamheten efter allmänna råd och riktlinjer. Pandemin har inneburit att samtliga verksamheter ställt om bland annat genom distansundervisning, digitala möten och fler nya e-tjänster i syfte att fortsätta leverera god service.

Lidköpings befolkning fortsätter att växa och den 31 december hade kommunen 40 328 invånare. Under 2020 har en handlingsplan för att nå 45 000 invånare år 2030 tagits fram och innefattar bland annat fler bostäder. Under året färdigställdes cirka 266 bostäder och det beslutades bland annat om detaljplan för Hamnstaden 2. Nya områden för bostäder är under planering både i tätorter och på landsbygden.

Lidköpings kommun prioriterar vikten av att bidra till det lokala näringslivets tillväxt och sysselsättning. Kompetensförsörjning är en viktig grund och här satsas inom vuxenutbildning, kvalificerad yrkesutbildning samt högskoleutbildning i samverkan med bland annat Campus Västra Skaraborg samt med regionens högskolor. Arbetslösheten ligger något lägre än i övriga kommuner i regionen. 2020 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 25-64 år till 5,0 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 6,7 procent och rikets 7,4 procent. Dock är den högre jämfört med 2019 som en effekt av både konjunkturförändring och pandemin.

Kommunen har som mål att vara bland de 10 bästa kommunerna i Västra Götaland vad gäller näringslivsklimatet. Det pågår flera satsningar i syfte att stärka den strategiska förmågan, skapa enklare kontaktvägar samt bättre kommunikation och samverkan med näringslivet. Kommunen har under 2020 tagit fram en plan för ett hållbarhetsprogram med utgångspunkt från Agenda 2030. Kommunens miljöarbete ligger i framkant och Vänermuseets nominering till Årets museum 2020 grundas med ett gediget miljöarbete.

En god livsmiljö och offentlig service är av stor betydelse för invånarna samt för Lidköpings attraktivitet. Det är förutsättningar för en fungerande vardag för både individer och företag. En ny anslutningsmodell har möjliggjort fortsatt anslutning av bredband på landsbygd och 96,7 procent av kommunens hushåll och företag har tillgång till bredband. Kommunens verksamheter bedrivs med invånaren i fokus och undersökningar visar att Lidköpingsborna är nöjda med den kommunala verksamheten men det är viktigt att fortsätta att utvecklas och förbättras.

Den viktigaste resursen är vår personal som på olika sätt bidragit till en fortsatt god service genom att ställa om, hålla ut och göra sitt yttersta i en tid av omställning och under en pågående pandemi. Med visionen "En hållbar och välkommande kommun" som ledstjärna kommer vi ha fortsatt fokus på utveckling av Lidköpings kommun för framtiden!

Ulrika Strandroth Frid

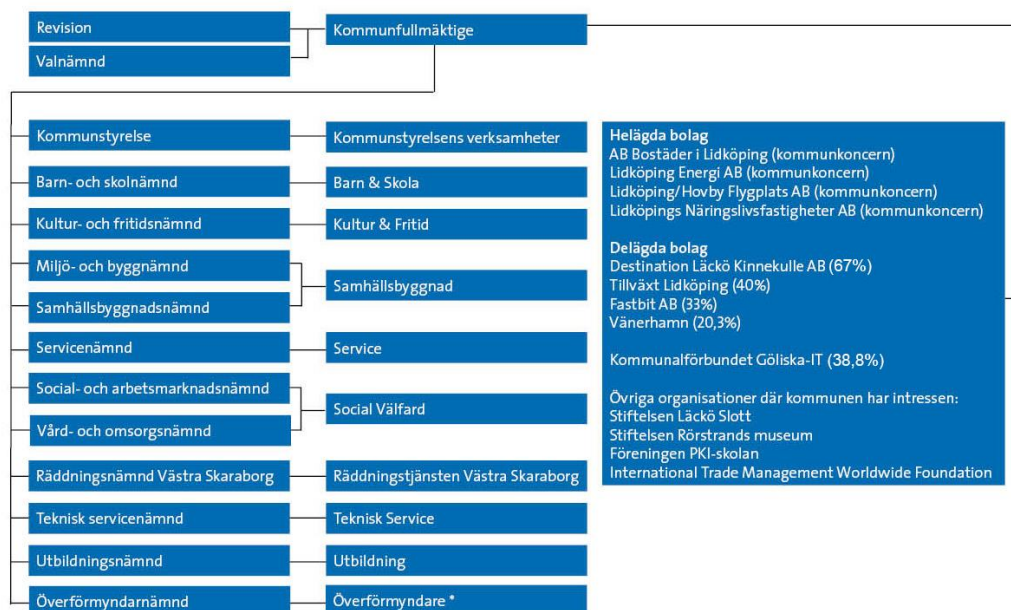
Kommundirektör

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4 Den kommunala koncernen

4.1 Kommunens organisation

Kommunens organisation 2020



* Överförmyndare är en del av Kommunstyrelsens verksamheter

Det finns ingen väsentlig omfattning av kommunal verksamhet som bedrivs av privata utförare.

Nämnd/Styrelse	Verksamhet	Privata utförare
Kommunfullmäktige	Kommunfullmäktige, med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktige fastställer bland annat övergripande vision, mål och budget. Fullmäktige fastställer även reglemente, bolagsordningar, ägardirektiv med mera och tillsätter ledamöter i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom den kommunala nämndorganisationen	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltning som har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.	
Servicenämnd	Servicenämnd genomför tjänster inom fastighet, kost, städ, hyresadministration och övrig service, så kallade Facility-managementtjänster. Nämnden ansvarar även för Park-Gata.	
Överförmyndar-nämnd	Överförmyndarens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Denna tillsyn skyddar personer som inte själva kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi och som av den anledningen har en ställföreträdare utsedd för att hjälpa honom eller henne. Lidköpings kommun samverkar med Essunga, Grästorp, Vara och Götene om en gemensam överförmyndarorganisation, Överförmyndare Västra Skaraborg.	
Vård- och omsorgsnämnd	Vård- och omsorgsnämnden fullgör vad som i lag gäller omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning. Nämnden utövar också ledning av den kommunala hälso- och sjukvården.	

Barn- och skolnämnd	Barn- och skolnämndens ansvarsområde omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem samt grundsärskola. Nämnden betalar även ersättning till fristående förskolor, pedagogisk omsorg och grundskola. Utöver detta ansvarar nämnden för öppen förskola och kommunal musikskola.	Montessoriförskola Friskola F-9, pedagogisk omsorg, fritids, Kyrkans Gärd förskola
Utbildnings-nämnd	Utbildningsnämnden ansvarar för gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunalt aktivitetsansvar, studie- och yrkesvägledning, vuxenutbildning, förmedla högskoleutbildning, yrkeshögskola, uppdragsutbildningar och öppna föreläsningar samt feriepraktikplatser	
Social- och arbetsmarknads-nämnd	Social- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för ekonomisk och social trygghet för kommunens invånare och för personer som tillfälligt vistas i kommunen. Nämnden är vidare kommunens arbetslöshetsnämnd samt organ för konsumentfrågor, familjerådgivning och för mottagande och stöd till nyanlända och ensamkommande barn samt för tillstånd och tillsynsfrågor avseende alkoholutskänkning, läkemedels- och tobaksförsäljning.	
Samhällsbyggnads-nämnd	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för fysisk planering av mark och vatten, exploatering av nya detaljplaneområden och naturvårdsplanering. Nämnden ansvarar också för planeringen av samhällsbetalda resor, lokala trafikföreskrifter, trafikplanering, trafiksäkerhetsarbete, kommunens gemensamma kartverk samt fastighetsbildnings- och mättningsverksamhet. Vidare ingår projektering, anläggning och drift- och underhåll av gator, gång- och cykelvägar samt skogar, parker, motionsspår och badplatser.	
Miljö- och byggnämnd	Miljö- och byggnämnden verkar för en god bebyggd miljö för alla med avseende på arkitektur, kulturmiljö, naturmiljö, energihushållning, markhushållning samt hälsa och säkerhet. Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd och ansvarar för bygglov, tillstånd och tillsyn enligt plan och bygg- respektive miljölagstiftning.	
Kultur- och fritidsnämnd	Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kulturverksamhet, främjande av idrott och friluftsliv samt fritidsverksamhet. Detta genom bibliotek med filialer och konsthall, offentlig konst och kultur, kultur för barn och unga, kultur i skolan, Vänermuseet och kulturmiljöfrågor, stöd till föreningar, bildningsförbund och andra organisationer, drift av fritidsanläggningar, marknadsföra och söka evenemang till Sparbanken Lidköping Arena och ungdomsverksamhet – öppen verksamhet för unga.	
Teknisk servicenämnd	Teknisk servicenämnd ansvarar för verksamheterna Lidköping Bredband, Lidköping Elnät, Renhållning och Vatten-Avlopp. Teknisk servicenämnd ska medverka till att göra Lidköping till en attraktiv kommun att bo i och att driva näringsverksamhet i. Det ska ske genom att verksamheterna erbjuder ett utbud av tekniska nyttigheter som bredband, el, renhållning och vatten-avlopp, av god kvalitet, med god driftssäkerhet och till konkurrenskraftiga villkor. Förvaltningen ska medverka i utvecklingen av teknisk infrastruktur och vara drivande på miljöområdena inom kommunen och i Skaraborg.	
Räddningsnämnd Västra Skaraborg	Räddningsnämnden är en gemensam nämnd för Vara, Essunga, Grästorp och Lidköping. Nämnden ansvarar för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder. Nämnden ansvarar för räddningstjänst, olycksundersökning, tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor, tillstånd och tillsyn enligt lagen om brandfarlig och explosiv vara, rådgivning, information och brandskyddsutbildning, sotning och brandskydds-kontroll samt säkerhetsamordning. Nämnden ansvarar även för Trygghetscentralen vars största uppdrag är att verkställa beslut fattade av biståndshandläggare beträffande trygghetslarm och tillsyn med trygghetskamera i ordinarie boende i Lidköping och Essunga kommuner.	

5 Översikt över verksamhetens utveckling

5.1 Ekonomi

Den kommunala koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 243	1 242	1 245	1 200	1 195
Verksamhetens kostnader, mnkr	3 197	3 171	3 107	3 040	2 939
Årets resultat, mnkr	321	498	143	97	140
Soliditet, %	50	48	44	47	51
Investeringar netto, mnkr	605	549	669	840	560
Självfinansieringsgrad, %	76	75	47	26	57
Långfristig låneskuld, mnkr	3 317	3 173	3 107	3 107	1 999
Antal anställda	4 149	4 124	4 139	4 122	3 978

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	40 328	40 089	39 879	39 506	39 235
Kommunal skattesats, kr	21,26	21,26	21,26	21,26	20,86
Verksamhetens intäkter, mnkr	842	835	845	832	850
Verksamhetens kostnader, mnkr	2 999	2 970	2 899	2 854	2 744
Årets resultat, mnkr	253	429	91	53	123
Soliditet, %	49	49	43	45	51
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	40	39	31	32	35
Investeringar netto, mnkr	373	494	513	541	297
Självfinansieringsgrad, %	60	71	30	-27	0
Långfristig låneskuld, mnkr	3 298	3 153	3 086	2 823	1 897
Antal anställda	4 045	4 026	4 046	4 031	3 890

Den stora förändringen de senaste åren härrör från en ökande investeringsverksamhet. Även 2020 har omfattande investeringar gjorts inom koncernen. För koncernen uppgick nettoinvesteringarna till 605 mnkr varav 373 mnkr utgjorde kommunens investeringar. Lidköpings Näringslivsfastigheter AB och Lidköping Energi AB har genomfört investeringar i större omfattning än vanligt. Driftkostnaderna för bolagens investeringar täcks av kommande intäkter från kunderna och medför en tillfällig belastning på soliditeten som kommer att hämtas in över tid. Kommunens investeringar är i större omfattning sådana som kräver driftutrymme i befintlig budget. Det är fallet när det är rena nyinvesteringar men även ersättningsinvesteringar i viss mån. Uppsidan är en fortsatt befolkningsökning i enlighet med kommunens tillväxtmål. Den stora investeringsvolymen påverkar soliditeten och självfinansieringsgraden. Kostnadsmassan har de senaste åren ökat i långsammare takt, vilket avspeglar de budgetbeslut som tagits där nämndernas ramar stramats åt något. Självfinansieringsgraden ovan är beräknad utifrån kassaflödesanalysen för respektive år.

Finansiell analys koncernen

Kommunen har fyra helägda bolag som med sina dotterbolag ingår i kommunkoncernen. Kommunen lämnar i sina ägardirektiv förutom verksamhetsuppdraget även ekonomiska krav såsom vilken soliditet bolaget ska eftersträva och vilken avkastning kommunen förväntar sig att få.

Resultat och avkastning

Samtliga bolag i kommunkoncernen redovisar positiva resultat för 2020 och en positiv/stabil trend för resultatutvecklingen sett över tid.

Lidköping Energi AB genomför en omfattande investering i ny panna och tillhörande turbin som ska ersätta två ålderstagna pannor som kommer att utrangeras. Projektet fortskrider enligt plan vilket är av yttersta vikt då varje moment är starkt tidsbundet på grund av variationen i uppvärmningsbehovet under året. Den tidigare relativt höga amorteringstakt som bolaget haft gentemot internbanken har under året av naturliga skäl inte kunnat fortsätta då medel krävts för investeringarna men trots detta har soliditeten ökat något även 2020. Ett jämförelsevis varmt år har påverkat resultatet genom lägre intäkter för värmeavgifter samtidigt som kapaciteten för avfallsbehandling påverkats av rivningen av en panna. Dessutom har prisbildningen för avfallsbehandling påverkats negativt av införandet förbränningskatt. Ägaren har inget uttalat avkastningskrav på bolaget som däremot har i uppdrag att bevara anläggningarnas värde genom nödvändigt underhåll.

AB Bostäder når den avkastning som ägaren pekar på i ägardirektiven och för 2020 uppgår totalavkastningen till 5,1 procent. Efterfrågan på bostäder är hög och kön till lägenheter har under året ökat. Positiva faktorer för bolaget är den låga räntenivån som ger goda förutsättningar framöver även om det är utmanande att hitta ekonomi vid nyproduktion. Under året har bolaget levererat 29 nya lägenheter varav 20 i kvarteret Bifrost (Torggatan), 7 i Lovene (Skogsgatan) och 2 lägenheter genom omställning i befintliga lokaler. Trots detta nås inte den av ägaren efterfrågade nivån på 40 lägenheter årligen.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB redovisar en totalavkastning på 3,3 procent. Bolaget har investerat för 50,6 mnkr genom uppförandet av ny lokal för Lidköpings bredband, ombyggnation i Sockerbruket för daglig verksamhet som nu har sin verksamhet där, samt ombyggnation av tidigare Micore-fastigheten för att där ge plats för Lidköpings kommuns VA-enhet. Investeringsvolymen varierar över åren och 2020 får anses vara ett mer investeringstungt år är genomsnittligt. Soliditeten har som en effekt av att balansräkningen växer försämrats något men inte i någon omfattning som innebär någon väsentlig påverkan på bolaget och dess framtidsutsikter.

För Lidköping/Hovby Flygplats AB finns inget uttalat krav på avkastning. Bolaget har redovisat stabila resultat de senaste åren. Under 2019 gick tyvärr en hyresgäst i konkurs vilket avspeglas på resultatet 2020. Från 1 oktober har bolaget övertagit tankanläggningen på flygplatsen och säljer drivmedel i egen regi. Diskussioner förs med intressenter kring att nyttja flygplatsen till uppställning av flygplan, underhåll av mindre flygplan och även

skrotning. Tankar finns om att kunna använda flygplatsens geografiska läge för produktion av solenergi. Det är angeläget för bolaget att fortsätta söka nya möjligheter till externa intäkter.

Årets resultat, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Lidköpings kommun	253,4	429,3	91,3	53,2	122,5
AB Bostäder i Lidköping	33,1	41,9	26,9	24,2	19,8
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	7,6	5,4	4,1	4,8	2,6
Lidköping Energi AB	0	0	0	0,3	0,2
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0,1	2,1	2,9	0,3	0,3
Justeringar	26,5	20	17,8	14,6	-8,2
Kommunkoncernen	320,7	498,5	142,7	97,4	139,8

Soliditet

Kommunkoncernen har stärkt soliditeten något och ligger nu på 49,4 procent. Endast Lidköpings Näringslivsfastigheter AB har minskat soliditeten under året på grund av investeringar i nya projekt.

Samtliga bolag har en soliditet som ligger över angiven nivå på 15 procent i ägardirektiven. För koncernen som helhet är den genomsnittliga soliditeten väsentligt högre än genomsnittet för Sveriges kommuner enligt senast tillgängliga uppgift från 2019 på knappt 35 procent. Den ändrade värderingsprincipen för finansiella anläggningstillgångar som nu tillämpas innebär att aktuellt värde på finansiella tillgångar redovisas i bokslutet (jämfört med lägsta värde av anskaffningsvärde eller marknadsvärde som gällde fram till 2018) detta medför att soliditeten blir högre i och med att även värdeökning räknas in i det egna kapitalet vilket i siffrorna nedan syns som ett kliv uppåt mellan åren 2018 och 2019.

Internbanken lånar upp medel för hela kommunkoncernens räkning. På så sätt säkras en effektiv administrativ hantering samtidigt som finansiering sker till en lägre kostnad än om varje del av koncernen hanterat sitt eget kapitalbehov självständigt. I ett läge med investeringsbehov och ett långsiktigt tillväxtmål ger detta goda förutsättningar att kunna förverkliga målet om 45 000 invånare 2030 på ett hållbart sätt även ekonomiskt.

Soliditet, procent	2020	2019	2018	2017	2016
Lidköpings kommun	46,9	46,3	42,8	45,4	50,8
AB Bostäder i Lidköping	25,5	23,0	20,8	20,4	21,9
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	17,5	18,5	16,0	13,0	14,0
Lidköping Energi AB	18,2	17,2	13,0	9,4	6,5
Lidköping/Hovby Flygplats AB	47,7	45,6	33,2	33,5	33,2
Kommunkoncernen	49,4	49,0	44,0	47,0	51,0

Sammanfattande bedömning kommunkoncernen

Koncernen som helhet är välmående och har goda förutsättningar att förbli så. En stor andel av verksamheten drivs i egen regi vilket gör att det är liten skillnad på nyckeltalen för kommunen för sig och inkluderat de helägda bolagen. Ur ett ekonomiskt perspektiv vore det önskvärt att fler aktörer investerar i ökad tillgång på bostäder, kommersiella fastigheter, idrottsanläggningar och liknande. Den långsiktigt uthålliga investeringsnivån (resultat + avskrivningar + avsättningar) har tidigare bedömts ligga på cirka 200-250 mnkr årligen. Ett högre resultat ger utrymme för större investeringar men det höga investeringsutfallet de senaste fyra åren är inte hållbart över en längre period.

AB Bostäder i Lidköping gör bedömningen att de utan att ta upp nya lån kan producera minst 40 lägenheter per år om de får tillgång till mark i den omfattning de önskar. Ur ett kommunperspektiv är det av stor vikt att bostadsbyggandet fortsätter för att möjliggöra den önskade befolkningsutvecklingen.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB menar att det finns en god tillgänglighet på kontorsytor i kommunen liksom större, äldre industrilokaler. Däremot är det intressant att titta på nya koncept för såsom co-working spaces och mindre, billiga lokaler för småindustri där bostadsrättsformen kan vara ett bra alternativ. Nya arbetstillfällen är värdefulla bidrag för att ge goda förutsättningar för kommunen som helhet.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har en utmaning i att hitta extern finansiering. I uppdraget ligger att bevara flygplatsen så att möjligheterna att använda flygplatsen i en framtid bevaras. Anläggningarna behöver hållas i skick för att detta ska vara möjligt. Övertagandet av tankanläggningen från Shell är i det perspektivet en viktig fråga om flygningar ska återupptas i framtiden. Bolaget lyfter fram intressanta affärsmöjligheter som om de kan realiseras skulle förbättra bolagets intjäningsförmåga.

Den stora investering som planeras inom Lidköping Energi AB fortskrider enligt plan. Byggandet av ny panna och turbin och rivning av två äldre pannor är beräknat till 320 mnkr totalt. Bolagets ekonomiska ställning har de

senaste åren stärkts genom goda resultat och bolagets lån har kunnat amorteras i hög omfattning. Genom att målmedvetet ha jobbat för att stärka soliditeten kan denna omfattande investering göras utan att ägartillskott krävs vilket är mycket positivt.

Finansiell analys kommunen

Årets resultat och resultatutveckling

Lidköpings kommun redovisar ett resultat på sista raden med 253,4 mnkr för 2020. Efter beslutade tilläggsanslag under året på 16 mnkr uppgick budgeterat resultat till 7,5 mnkr. Samtliga delar som bygger upp resultatet har överträffat budget.

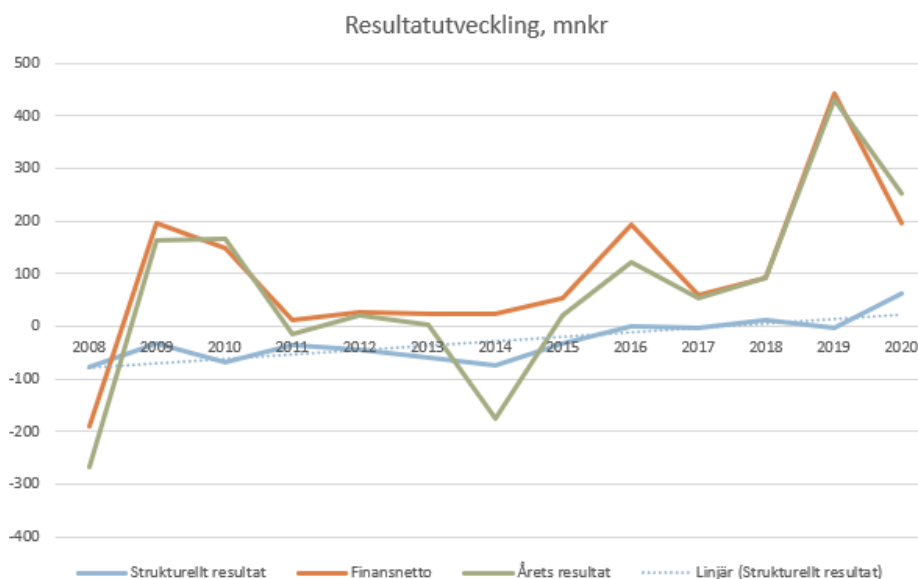
* Samtliga nämnder med undantag för räddningsnämnden redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget på totalt 59 mnkr

* Skatteintäkter och statsbidrag har en positiv avvikelse mot budget på 40 mnkr

* Finansnettot har en positiv avvikelse mot budget på 142 mnkr

Resultatet påverkas i hög grad av ny lagstiftning om kommunernas redovisning som gäller från och med 2019 - lag om kommunal bokföring och redovisning. Lagen innebär bland annat att finansiella tillgångar ska värderas till verkligt värde på balansdagen, att jämföra med tidigare regelverk där värdet skulle anges till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär denna ändring stor påverkan på resultatet. I grafen nedan syns detta som en mycket brant utveckling för 2019 vad gäller finansnetto och det externa resultatet.

För att se det underliggande löpande driftsresultatet och analysera vad detta står för i ett längre perspektiv redovisas även ett strukturellt resultat. Där ställs verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande och extraordinära poster mot skatter och statsbidrag. För 2020 är det strukturella resultatet positivt, vilket innebär att skatter och statsbidrag räcker för att täcka verksamhetens nettokostnader.



Det är svårt att dra några långtgående slutsatser om det underliggande resultatet utifrån 2020 som får betraktas i ljuset av stor yttre påverkan genom coronapandemin och de åtgärder som vidtagits för att hantera läget inom såväl kommunens egen organisation som av övriga aktörer. Verksamhetens omfattning och innehåll och till viss del leveransformerna för kommunal service har förändrats jämfört med vad vi annars är vana vid. Över tid är trenden den att resultatet långsamt närmar sig nollresultat och utfallet 2020 motsäger inte att denna trend fortsätter även om det är klokt att ha en försiktig hållning vad gäller 2020.

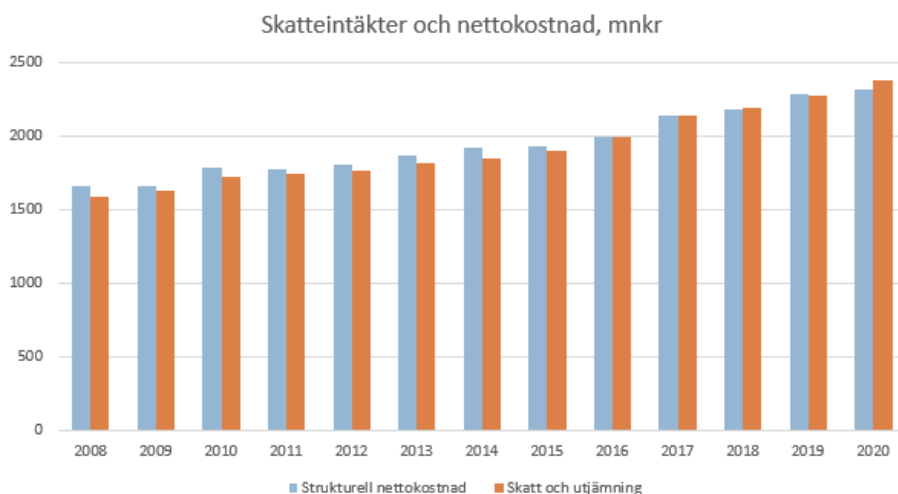
De senaste årens höga investeringsnivåer har dämpats något 2020 men ligger alltjämt högt. Detta medför ökade driftkostnader och avskrivningar som ska rymmas inom skatter och statsbidrag. För Lidköping som har stora finansiella tillgångar kommer det vara viktigt att behålla fokus på verksamhetens kostnadsutveckling även om enskilda år kan avvika kraftigt från budget vad gäller finansnettot. Givetvis är det av stort intresse att kapitalförvaltningen genererar en god avkastning men dessa frågor vinner på att belysas var på sig.

Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

Grunden för att ha en stabil resultatutveckling är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkterna. Nettokostnaderna har ökat med 1,6 procent under 2020 samtidigt som statsbidrag ökat med 4,5 procent varav skatteintäkterna är oförändrade jämfört med föregående år. Detta beror på att staten skjutit till kostnadsersättningar för sjuklöner och andra generella tillskott samtidigt som delar av verksamheten varit mycket begränsad under stora delar av året. Den underliggande trend som varit under en längre tid med bättre följsamhet mellan intäkter och kostnader är svår att urskilja. Ur uppföljningssynpunkt är det frestande att betrakta 2020 som ett förlorat år men det kan visa sig vara precis tvärtom. Att elever i skolsystemet ända ner till högstadiålder bedrivit studier på heltid hemifrån och att många nästan inte alls varit på jobbet det sista året känns överkligt. Frågan är vilka effekter det här får på lite längre sikt. Medborgarnas förväntan på mer digitala leveranser och den förmåga som kommunens verksamheter visat vad gäller kreativitet och lösningsorientering har potential att skynda på den digitala utvecklingen som många menat varit alldeles för långsam.

När verksamheten på nytt kan bedrivas utan restriktioner är svårt att sja om. Det långsiktiga uppdraget kvarstår - att begränsa nettokostnadsutvecklingen så att den inte överstiger förändringen av skatter och statsbidrag. Läget före pandemin var utmanande med en konjunktur som passerat toppen med lägre skatteunderlagsutveckling framöver samtidigt som den demografiska utvecklingen mot en större andel äldre börjar märkas på allvar. Att då anpassa kostnadsutvecklingen till en lägre ökningstakt är av yttersta vikt.

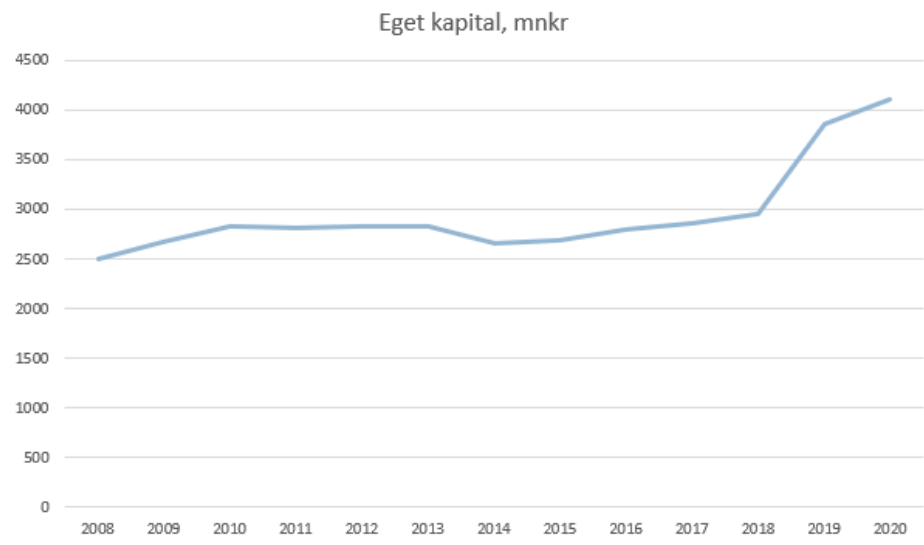
Speciellt utmanande framöver är de ambitiösa investeringsplaner som finns för kommunens och stadens utveckling. Ekonomiskt innebär det att tillkommande kostnader för drift och avskrivning för investeringarna ska inrymmas i driftbudgeten. En fortsatt positiv befolkningsutveckling och systematiskt arbete för att förändra leveranssätt till medborgarna krävs för att ha en fortsatt god kontroll över kostnadsutvecklingen.



Utveckling av eget kapital och soliditet

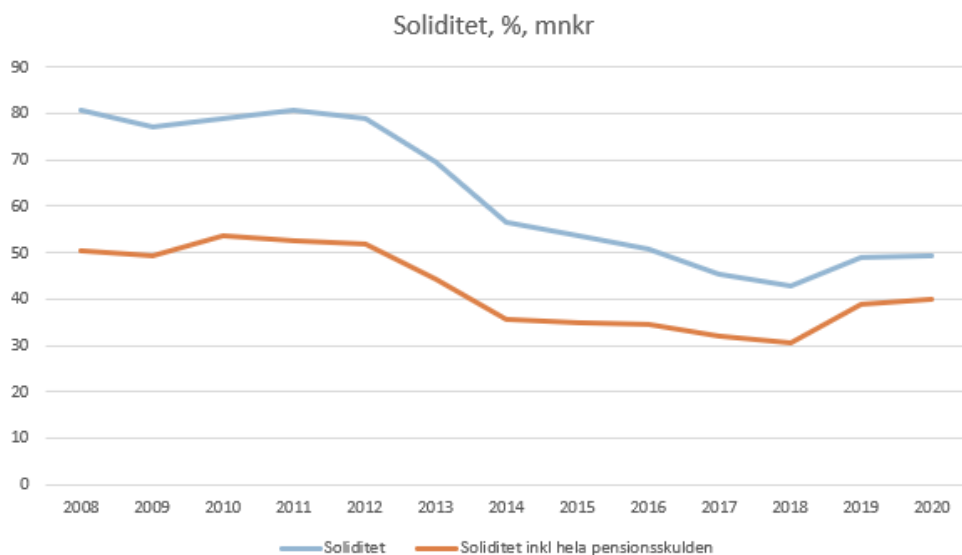
Eget kapital utgörs av skillnaden mellan alla tillgångars värde och alla skulders värde - eller annorlunda uttryckt värdet av de tillgångar som finansierats med egna medel. Lidköpings kommuns egna kapital förstärktes i och med årets positiva resultat och uppgår vid bokslut till 4 108 mnkr. I grafen nedan märks den förändrade värderingsprincipen för finansiella tillgångar genom att värdet av det egna kapitalet ökar kraftigt framför allt mellan 2018 och 2019. Utvecklingen av det egna kapitalet kommer att påverkas av värdeutvecklingen av de finansiella tillgångarna i högre utsträckning och det blir viktigare att anlägga ett längre tidsperspektiv och snarare titta på den långsiktiga trenden än det enskilda året.

Med ett eget kapital av den här omfattningen ligger Lidköpings kommun högt i jämförelse med landets övriga kommuner. Tillgänglig statistik för 2019 visar att det egna kapitalet per kommuninvånare i Lidköping då uppgick till cirka 96 000 kr jämfört med genomsnittet i riket på knappt 47 000 kr. Om värderingen hade gjorts enligt tidigare principer hade eget kapital per kommuninvånare legat på omkring 70 000 kr.



Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Soliditeten påverkas på samma sätt om det egna kapitalet av den nya redovisningslagen. En högre värdering av tillgångarna ökar det egna kapitalet och soliditeten.

I diagrammet nedan är soliditeten redovisad enligt den tidigare metoden fram till 2018 och den nya metoden därefter. I diagrammet syns det som en markant ökning av soliditeten 2018-2019. När investeringsnivån överstiger det utrymme som kan egenfinansieras och i stället finansieras med extern upplåning sjunker soliditeten. Detsamma blir effekten om det egna kapitalet ökar genom värdestegring på det finansiella kapitalet utan att uttag görs av likvida medel. Det är därför viktigt att titta på utvecklingen av soliditeten och det egna kapitalet sammantaget. En stabilisering eller ökning av soliditeten är positiv speciellt med tanke på att stora investeringsvolymerna finns i kommande planer. Upplåningskostnaderna har över tid legat avsevärt lägre än värdeutvecklingen på kommunens placeringar. Ett uttag ur kapitalförvaltningen för att finansiera investeringar påverkar varken soliditeten eller det egna kapitalet. Däremot skulle ett uttag sannolikt ge lägre framtida resultat och därigenom påverka såväl soliditet som eget kapital eftersom ett mindre kapital skulle generera avkastning.



Investeringar

Årets investeringsvolym uppgick till 373,4 mnkr vilket innebär att Lidköpings kommun de senaste tre åren investerat cirka 1,4 mdkr. Investeringsbudgeten för året uppgick till 1 023,4 mnkr varav 556,2 mnkr var medel som förts med från tidigare år. Utfallet uppgick därmed till 36 procent. Av genomförda investeringar är fördelningen 68 procent skattefinansierade och 32 procent taxefinansierade investeringar. Den största enskilda avvikelserna beror på att processen med byggnation av nytt reningsverk försenats. Ett arbete håller på att genomföras för att

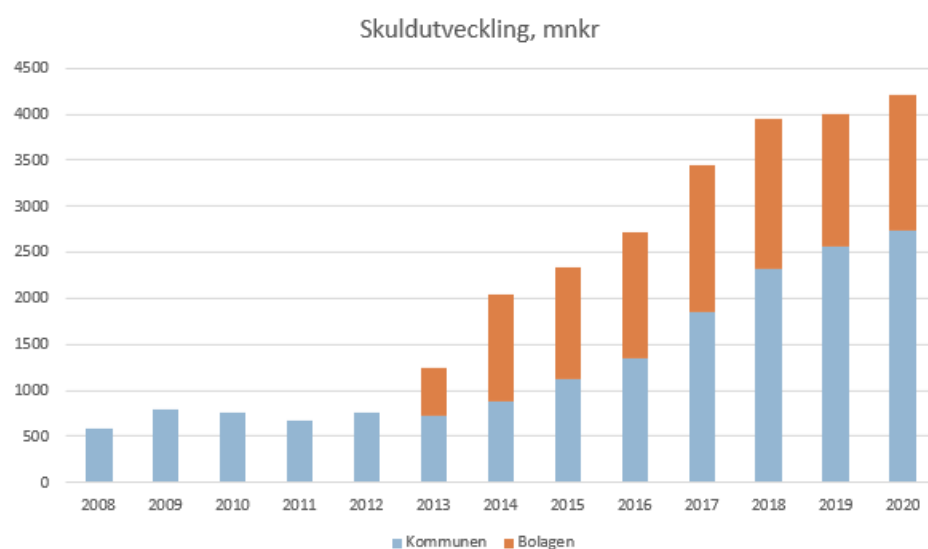
förbättra investeringsprocessen vilket ger stora möjligheter för att budget och utfall ska närma sig varandra i och med att budgetbesluten framöver även innehåller en uppdaterad tidplan för kommande investeringar.

Den nivå på investeringar som kan finansieras med egna medel uppgår till 200-250 mnkr per år med en resultatnivå på en procent av skatter och statsbidrag. För 2020 har inga nya lån behövt tas upp för att finansiera investeringarna vilket beror på att intäkter för skatter och statsbidrag ökat mer än verksamhetens nettokostnader samtidigt som internbanken gick in i år 2020 med ett likviditetsöverskott. Liksom många av Sveriges kommuner genomför Lidköping ersättningsinvesteringar i fastighetsbeståndet som till stor del byggdes under 1960- och 1970-talet. Den "generationsväxling" som pågår medför möjligheter att nå bättre driftsekonomi i och med att beståndet får bättre prestanda. Däremot påverkas kommunens ekonomi negativt av ökade avskrivningar och kostnader för tillkommande investeringar som är rena nyinvesteringar.



Skuldutveckling

Kommunens skulder hanteras inom internbanken. Där sker all upplåning för kommunkoncernens räkning. Kommunen lånar i eget namn för att i sin tur låna ut till de helägda kommunala bolagen. Av kommunens totala skulder utgör bolagens andel vid bokslutet 34 procent. Bolagen har ökat sin skuld till kommunen något samtidigt som kommunens behov av kapital har ökat. Så länge investeringsvolymen överstiger vad som kan självfinansieras behöver mer medel lånas upp om inte uttag görs från kapitalförvaltningen.



Sammanfattande analys kommunen

För 2020 kan konstateras att det strukturella resultatet är positivt, att nettokostnaderna ligger under nivån på skatter och statsbidrag, att det egna kapitalet ökar liksom soliditeten samtidigt som självfinansieringsgraden är låg beroende på en fortsatt hög investeringstakt.

En fortsatt stabil utveckling bygger på att resultatet måste vara tillräckligt starkt för att möta kostnadsökningarna till följd av ändrad demografi och en hög investeringstakt i en situation men där skatteunderlaget ökar långsammare. Samtidigt får soliditeten inte bli alltför ansträngd utan medge ett fortsatt gott handlingsutrymme och de investeringar som görs måste närma sig den långsiktigt hållbara nivån.

Nettokostnadsutvecklingen i förhållande till utvecklingen av skatter och statsbidrag är central. Det är svårt att dra några tydliga slutsatser om den underliggande trenden med lägre ökningstakt kvarstår när väl pandemin har släppt sitt grepp. Eventuellt kan kvalitetskostnader ha uppstått som behöver åtgärdas och där kostnaderna i nuläget är okända. Samtidigt har verksamheten visat en hög grad av förändringsförmåga och anpassats till nya förutsättningar på ett sätt som ger tillförsikt inför kommande utmaningar vad gäller möjligheter till ökad digitalisering och mer effektivt lokalutnyttjande. Digitalisering förekommer flitigt i samhällsdebatten och framstår som en viktig pusselbit. Men verktygslådan innehåller många andra delar som kan bidra. En ökad grad av samverkan internt och externt kan leda till ökad effektivitet där exempelvis utvecklingskostnader och stödfunktioner kan delas av flera och ge positiva effekter på kostnaderna. Med den ändrade demografien kommer också ett behov av att rekrytera som gör det tydligt att arbetstiden i högre grad behöver läggas på kärnuppdraget och att organisationen jobbar aktivt med att förbättra interna processer liksom leveranssätten till kund.

Arbetet med en långsiktig investeringsplan öppnar för en prioritering inte bara mellan olika investeringar utan också en prioritering i tid. Balansgången mellan att investera för det som finns här och nu och för det som ligger framåt blir central. Att investera i rätt omfattning för att göra det möjligt att nå befolkningsmålet ställs mot risken att investera för mycket.

Sammanfattningsvis kan konstateras att det externa resultatet för helåret är starkt positivt. Verksamhetens nettokostnad ligger under skatter och statsbidrag samtidigt som värdestegring på kapitalet ligger högre än budgeterat. Samtliga nämnder förutom räddningsnämnden visar överskott jämfört med budget vilket ger goda förutsättningar för att det förhållandet ska kunna bestå. Det är dock viktigt att komma ihåg att skatteintäkterna ökat mycket marginellt och att de åtgärder som staten vidtagit med stora tillskott är tidsbegränsade. Det gäller att undvika att dra på sig fasta kostnader som det inte finns långsiktig täckning för. De uppdrag som kommunens verksamheter gemensamt har att ständigt se över möjligheter till förändrade arbetssätt och andra sätt att leverera service till medborgarna behövs för att ekonomin ska fortsätta vara stark.

5.2 Kvalitet och verksamhet

Lidköpings kommun har sammantaget bra eller mycket bra värden i många mätningar och undersökningar. Detta märks bland annat i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) som sammanfattningsvis visar att:

Lidköpings kommun får bra eller mycket bra värden inom nästan alla områden.

Det är relativt stabila värden jämfört med tidigare år.

Väntetiderna till ett äldreboende är kortare i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.

De som bor på ett äldreboende eller har hemtjänst är nöjdare jämfört med många andra kommuner.

Handläggningstid för bygglov är kortare i Lidköpings kommun jämfört med många andra kommuner.

Allt mer hushållsavfall samlas in varje år men det är fortfarande sämre än medelvärdet för andra kommuner.

Kommunens Kvalitet i Korthet

Lidköpings kommun deltar i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) som jämför kommuner med varandra.

För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner efter sina resultat. De 25 procent bästa resultaten får grön färg, de 25 procent sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg.

Barn och unga

	2017	2018	2019	2020
Personaltätthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	5,0	5,0	5,0	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	152 550	153 406	157 396	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	74	67	79	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	91,0	91,8	89,4	89,7
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,5	84,3	87,9	83,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	89,2	86,5	87,4	83,4
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		65,2		
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,1	91,4	92,6	92,3
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	104 594	107 677	108 553	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	81,5	80,8	75,2	77,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	80,3	79,2	74,2	74,3
Gymnasieelever med ogiltigt frånvaro, kommunala skolor, andel (%)	5,7	6,9	8,0	
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	125 530	126 990	133 884	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	29,8	17,8	59,3	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	36	34	33	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)		18		

Stöd och omsorg

	2017	2018	2019	2020
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			76	
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	91	91	96	85
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	10	14	18	15
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 260	3 392	3 958	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde	200			41
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma			83	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)		76		78
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 014	7 224	7 722	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	20	19	41	21
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	11	12	12	12
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng			32	36
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	86	90	93	91
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	95	96	95	97
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	241 013	238 865	235 533	

Samhälle och miljö

	2017	2018	2019	2020
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	94			
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	69			
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	87			
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng			81	79
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	38	21	31	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	56	49	48	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	34	50	38	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	74	72	74	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar		17	10	
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	462	473	487	
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	55,2	54,1	57,2	55,0
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	35	37	35	

6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Lidköpings kommun har överlag goda förutsättningar. Befolkningsutvecklingen är fortsatt positiv med ett årligt tillskott på över 250 nya invånare i genomsnitt perioden 2013-2020. Arbetslösheten ligger något lägre än i övriga kommuner i regionen. 2020 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 25-64 år till 5,0 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 6,7 procent och rikets 7,4 procent. Det är ungefär samma skillnader som tidigare relativt regionen och riket, men nivån för samtliga har ökat jämfört med 2019 som en effekt av en underliggande konjunktur som redan innan coronapandemin var på väg nedåt vilket ytterligare förstärktes genom restriktioner och ändrade beteendemönster som drabbat vissa näringar hårt.

Kommunen driver en mycket stor del av verksamheten i egen regi, både jämfört med övriga kommuner i Västra Götaland, och i riket som helhet. Till exempel kan nämnas att Lidköpings kommun är en av landets få kommuner som äger elnät. Från 2020 har kommunens fastighetsbestånd liksom skötseln av parker och gator, kost och städ samlats i en serviceförvaltning. Ytterligare organisationsbeslut har tagits under 2020 i och med bildande av sektor Social Vårld. Kommunfullmäktige har också beslutat om att renodla fastighetsbeståndet i koncernen. Dessa beslut syftar sammantaget till att skapa en mer ändamålsenlig organisering av verksamheten med tydliga samordningsvinster.

Balansräkningen är fortsatt stark med en soliditet på 50 procent (40 procent om inräknat hela pensionsåtagandet). Styrkan i balansräkningen innebär att kommunen klarar utmanande tider utan att behöva vidta drastiska åtgärder. Det är viktigt att hålla fortsatt kontroll på kostnadsutvecklingen. Kommande investeringsplaner kräver ett utrymme i driftbudgeten och för att behålla resultatnivån utan att behöva höja skatten behöver befolkningsutvecklingen fortsätta att vara lika positiv samtidigt som kostnadsutvecklingen dämpas. En tumregel vad gäller resultatnivån kan vara att resultatet bör uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag i normalläget, och för att rymma kommande investeringsplaner ytterligare en procent. Det som skiljer Lidköping från de flesta andra kommuner i landet är den stora förmögenhet som finns i det så kallade Gullspångskapitalet. Den långsiktiga placeringshorisonten har framgångsrikt gett kommunen mycket goda förutsättningar.

6.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Finansiella risker och osäkerhetsfaktorer

Lidköpings kommun har sedan 2014 finansierat investeringar med hjälp av externa lån. Det medför en ökad känslighet för omvärlden i så motto att ett förändrat ränteläge på kapitalmarknaden får genomslag på kommunens räntekostnader och därmed driftbudget. Med tanke på att kommunen har finansiella tillgångar som historiskt har haft en högre avkastning än räntekostnaderna och att detta scenario sannolikt består över tid görs bedömningen att Lidköpings kommun har goda möjligheter att hantera ett annat ränteläge genom en i grunden stark balansräkning.

Ränteläget har varit mycket lågt sedan 2017 och bedömningen är att det kommer att fortsätta vara så en längre period framåt. Riksbankens senaste prognos från mitten av februari indikerar att styrräntan kommer att ligga kvar på noll procent fram till tredje kvartalet år 2023. Det scenario de flesta bedömare håller för sannolikt är att räntorna under lång tid kommer att vara låga och att höjningar kommer att göras i små steg. Som alltid finns faktorer som inte kan förutses vilket med all önskvärd tydlighet framgått det senaste året. Den finansiella styrka Lidköpings kommun har gett ett gott handlingsutrymme vid ändrade förhållanden.

All upplåning är förknippad med viss risk, som exempelvis ränterisk och finansieringsrisk och för att minska dessa risker ser Internbanken till att binda räntor och kapital på olika löptider och sprida lånens förfall över tid. Som stöd i detta arbete återfinns kommunens finanspolicy. I december 2019 tog kommunfullmäktige beslut om en förändring av policyn som innebär en ökning av andelen längre bindningar i portföljen för att kunna nyttja det goda marknadsläge som råder med låga marginaler vid upplåning.

Samtliga av kommunens lån är upptagna i svensk valuta, upplåning i annan valuta får inte ske. Inom kapitalförvaltningen finns en indirekt valutarisk genom placeringar som sker på utländska marknader, placeringarnas marknadsvärde påverkas av den svenska kronans förhållande till respektive utländsk valuta.

De borgensåtaganden som kommunen har avser främst ekonomiska föreningar där kommunen borgar för lån som upptagits för att ansluta till kommunalt vatten, avlopp eller bredband. Under året har en förening pausat amorteringar på lån som kommunen borgat för då verksamheten påverkats av restriktioner till följd av corona. Det är tänkbart att flera föreningar kommer att påverkas och få en sämre ekonomi vilket kan göra att behov av lägre amorteringstakt kan uppstå. I förhållande till kommunens totala balansräkning utgör borgensåtaganden en liten andel och ett eventuellt infriande av borgensåtagande innebär en oförutsedd kostnad men påverkar inte kommunens ekonomiska ställning i nämnvärd omfattning. Kreditrisken bedöms som helhet som fortsatt låg. Inte heller de helägda kommunala bolagen bedöms utgöra någon kreditrisk avseende de lån de har i internbanken.

Bemanning och rekrytering

De olika verksamheterna inom kommunen har i nuläget inga större problem att hitta rätt kompetenser vid rekryteringsbehov. Med den demografiska förändring som kommer längre fram kan den situationen förändras. Antalet nya personer in på arbetsmarknaden jämfört med det behov av tillskott som den offentliga sektorn kommer att ha indikerar att tillgången på arbetskraft kan bli en trång sektor framöver. Där skiljer sig inte Lidköping åt från de flesta kommuner i Sverige. Kommunen hanterar risken genom att erbjuda möjligheter till praktikperioder inom till exempel lärarutbildningar, erbjuda studenter att göra examensjobb och genomföra yrkeshögskoleutbildningar med inriktning mot lokala och kommunala behov såsom bygglovshandläggare.

Förhållandena under 2020 har de restriktioner som införts och den allmänna uppmaningen att minska nära kontakter påverkat möjligheten att ta emot unga inom främst vård- och omsorgs verksamhet.

Samverkan kring gymnasieskolor och vuxenutbildning

Sedan ett antal år samverkar kommunerna i gamla Skaraborg inom gymnasieutbildningarna. Eleverna får söka fritt inom det som kallas gymnasium Skaraborg. På så sätt kan eleverna få tillgång till utbildningar i närområdet som bättre matchar deras önskemål än hemkommunens utbud. Lidköpings kommun har en stor gymnasieskola med ett stort utbud av olika program men det är viktigt att samarbetet fortsätter för att kommunens elever ska få ta del av hela områdets utbud och kunna erbjuda många alternativ till såväl egna ungdomar som kringliggande kommuner. Även inom vuxenutbildningen samverkar kommunen med kringliggande kommuner och kan därigenom ha ett brett utbud.

Villkoren för samverkan har diskuterats under en längre tid. Överenskommelse finns nu om hur de närmaste åren kommer att se ut. På längre sikt behöver kommunens prisbild närma sig den överenskomna prislistan kommunerna emellan. Samtidigt är det en balansgång då framför allt gymnasieskolan har en hög andel interkommunala elever.

6.2 Kapitalförvaltning

Innehav

Tillgångsslag, mnkr	Marknadsvärde per 201231	Anskaffningsvärde)	Orealiserat resultat
Svenska aktier	977,4	495,3	482,1
Globala aktier	766,3	375,5	390,8
Tillväxtmarknader	300,3	233,8	66,5
S:a aktieplaceringar	2 044,0	1 104,6	939,4
Svenska räntor	46,5	40,4	6,1
Alternativa räntor	984,6	869,2	115,4
Alternativa tillgångar	0	0	0
S:a räntor och alternativa tillgångar	1 031,1	909,6	121,5
Totalt	3 075,1	2 014,2	1 060,9

Kommunens förvaltade kapital uppgick per den 31 december till ett marknadsvärde om 3 075,1 mnkr. Av dessa utgörs 1 060,9 mnkr av orealiserade vinster. Kapitalet har haft en värdeökning om 201,8 sedan årets ingång då marknadsvärdet var 2 873,3 mnkr. Ingen försäljning har skett under året i portföljen.

Kommunens totala portfölj har under året haft en positiv utveckling och ökat med 7,0 procent, detta är 1,3 procentenheter bättre än jämförelseindex som stigit 5,7 procent. Kommunens långsiktiga mål, att över en femårsperiod reallt avkasta minst 3 procent, överträffas med god marginal då portföljen de sista fem åren har haft en genomsnittlig årlig avkastning om 7,4 procent. Detta är något sämre än index som utvecklats 7,9 procent, vilket beror på att kommunens portfölj under perioden haft ett lägre risktagande. Förvaltningsarvode och transaktionskostnader har under 2020 uppgått till 10,0 mnkr vilket motsvarar en procentuell avgift om 0,36 procent.

Tillgångsslag	Procentuell fördelning 201231	Procentuell fördelning 191231	Min	Normal	Max
Svenska aktier	32	30	0	25	60
Globala aktier	25	25	0	25	60
Tillväxtmarknader	10	10	0	10	30
Totalt aktier	67	65	0	60	80
Likvida medel	0	0	0	0	10
Räntebärande värdepapper	33	35	0	20	100
Alternativa tillgångar	0	0	0	20	40
Totalt räntor och alt. tillgångar	33	35	20	40	100

Tabellen ovan visar den procentuella fördelningen mellan respektive tillgångsslag den 31 december jämfört med föregående årsskifte. Kolumnen "normal" visar den så kallade normalportföljen som återfinns i riktlinjen för finansiella placeringar. Normalportföljen är den beslutade strategiska och långsiktiga fördelningen mellan tillgångsslagen. Avvikelser från denna kan dock ske, "min" och "max" visar minsta och maximala tillåtna procentuella fördelning inom respektive tillgångsslag.

Utveckling på de finansiella marknaderna

2020 går till historien som ett ovanligt turbulent år på kapitalmarknaden. Efter en inledande uppgång på aktiemarknaden om cirka 7 procent så föll den med drygt 30 procent. Företagsobligationsmarknaden hamnade närmast i kollaps på grund av extrema kapitalutflöden och vissa fondbolag tvingades till den unika åtgärden att stänga fonder. Ett värdetapp på cirka 10 procent uppmättes för företagsobligationsfonder. Den drivande faktorn i detta tumult var spridningen av viruset covid-19 och i synnerhet åtgärderna i form av nedstängning av samhällen i västvärlden. Enorma stimulanser sjuötsades, både finanspolitiska och penningpolitiska, av en storlek världen aldrig tidigare skådat. Bara i USA var de statliga stimulanserna över 3 000 miljarder USD fram till september. Stimulanserna ledde till kraftiga uppgångar på aktiemarknaderna. Stockholmsbörsens uppgång sett till helåret 2020 blev +14,8 procent. Kreditmarknadens återhämtning har gått långsammare på grund av mer begränsad likviditet.

Värdesäkring Gullspångskapitalet

Kommunfullmäktige beslöt i samband med att Gullspångsaktierna såldes och kapitalet placerades att värdet av kapitalet inte skulle minska och urholkas av inflationen. Därför beräknas den så kallade värdesäkringen, vilket innebär att kapitalets ursprungliga anskaffningsvärde justeras med konsumentprisindex och sedan jämförs med aktuellt marknadsvärde. Om kapitalets värde skulle vara intakt skulle det uppgå till 1 904,0 mnkr. Värdet per 31 december var 3 075,1 mnkr. Kapitalet anses därmed vara värdesäkrat.

6.3 Skuldförvaltning

Upplåning och räntenivå

Den total lånevolymen uppgick per den 31 december till 3 120 mnkr, vilket är samma som vid ingången av året, låneskulden är därmed oförändrad sen föregående årsskifte. Nya lån har tagits under året om totalt 900 mnkr varav samtliga avser omsättning av gamla lån vid förfall.

Nyckeltal	2020-12-31	2019-12-31
Lånevolym (mnkr)	3 120	3 120
Genomsnittlig ränta (%)	0,47	0,55
Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%)	0,37	0,47
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	2,47	2,23
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat (år)	1,50	1,41
Genomsnittlig kapitalbindningstid (år)	2,78	2,40

Det är internbanken som sköter all upplåning i kommunens regi och lånar vid behov vidare till de helägda bolagen. Ovanstående nyckeltal avser internbankens totala låneportfölj. Kommuninvest är långgivare till samtliga lån. Portföljens genomsnittliga ränta låg vid årets ingång på 0,55 procent, som högst var räntan under sommaren då den låg runt 0,60 för att sedan falla tillbaks igen och per den 31 december nå sin lägsta nivå för året på 0,47 procent. Internbankens räntekostnad per 31 december var 17,6 mnkr. Kommunens del av räntekostnaden är 8,7 mnkr. Resterande del, 8,9 mnkr, är bolagens del av räntekostnaden. Utöver räntekostnaden har bolagen även betalt en borgensavgift om 4,6 mnkr. Den administrativa kostnaden för internbanken uppgick 2020 till 1,3 mnkr, kommunens del av denna kostnad är 0,6 mnkr och bolagens del 0,7 mnkr. Bolagens borgens- och administrationsavgift grundar sig på respektive bolags lånevolym.

Läntagare	Skuld per 201231 (mnkr)	Skuld per 191231 (mnkr)
AB Bostäder i Lidköping	821,4	823,7
Lidköping Energi AB	410,1	402,1
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	234,4	194,6
Lidköping/Hovby Flygplats AB	19,4	21,6
Lidköpings kommun	1 632,4	1 427,4
Summa nyttjad checkkredit	3 117,7	2 869,4
Outnyttjade medel	2,3	250,6
Totalt	3 120,0	3 120,0

Ovanstående tabell visar hur internbankens lånevolym är fördelad 31 december jämfört med föregående årsskifte. Utlåning sker via ett så kallat koncernkontosystem där vardera bolag och kommunen har en checkkredit. Den nyttjade checkkrediten var per 31 december 3 117,7 mnkr. Mellanskillnaden mellan nyttjad checkkredit och total lånevolym är koncernens överlikviditet, 2,3 mnkr. Lånevolymen på 3 120 mnkr är den långsiktiga upplåningen, utöver denna har internbanken att checkkredit om 200 mnkr att tillgå vid kortsiktig lånebehov.

Ränterisk

Ränterisk avser risken för stigande marknadsräntor. Risken hanteras genom att binda räntor på olika löptider, antingen direkt genom att välja fast ränta på lån eller genom att handla derivat (så kallade ränteswappar). Den genomsnittliga räntebindningstiden har under året ökat något, från 2,23 år vid föregående årsskifte till 2,47 år, vilket medför att risken minskat. Nedanstående tabell visar hur räntebindningen ser ut 31 december i förhållande till finanspolycyns normportfölj. Min och max nivåerna anger minsta och max tillåtna andel enligt finanspolycyn.

Räntebindning	Volym (mnkr)	Andel (%)	Normalportfölj (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	1 370	44	40	30	50
1-3 år	450	14	15	5	25
3-5 år	700	22	15	5	25
5-7 år	300	10	15	5	25
7-10 år	300	10	15	5	25
Totalt	3 120	100			

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till det kapital som krävs eller att finansieringen endast kan erhållas till kraftigt ökade kostnader. Genom att sprida lånens förfall över tid minskas denna risk. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden har ökat sen föregående årsskifte, från 2,40 år till 2,78 år. Det betyder att portföljens risk minskat något. Internbankens portfölj har en relativt god spridning av förfallen, vilket syns i tabellen nedan. Tabellen visar aktuell nivå per 31 december jämfört med föregående årsskifte samt finanspolycyns minsta respektive maximala tillåtna procentuella andel inom vardera intervall.

Kapitalbindning	Volym 2020-12-31 (mnkr)	2020-12-31 (%)	2019-12-31 (%)	Min (%)	Max (%)
< 1 år	540	17	29	0	35
1-3 år	1 130	36	32	20	50
3-5 år	1 000	32	39	20	50
	450	14	0	0	30
Totalt	3 120	100	100		

Derivatinstrument

Samtliga derivatinstrument som internbanken innehar är så kallade ränteswappar. En ränteswaps syfte är att minska ränterisken i låneportföljen. Genom köp av en ränteswap fastslås en viss räntenivå, en så kallad swapränta, för en bestämd löptid. I låneportföljen är 925 mnkr räntesäkrat, detta innebär en minskning under året med 50 mnkr. Under året har nya ränteswappar om 150 mnkr tecknats medan 200 mnkr förfallit. En ränteswaps uppbyggnad innebär att man både erhåller och betalar ränta, nettot av dessa transaktioner har under 2020 uppgått till en räntekostnad om cirka 1,4 mnkr.

Nedanstående tabell visar internbankens ränteswappar per motpart den 31 december.

Motpart	Löptid	Typ	Syfte	Nom belopp (mnkr)	Marknadsvärde (mnkr)	Effektiv
Danske bank	2021-03-01	Betala fast	Anpassning till normportfölj	250	-0,07	JA
Danske bank	2029-10-15	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	0,49	JA
Danske bank	2030-03-06	Betala fast	Anpassning till normportfölj	150	0,95	JA
Nordea	2021-03-16	Betala fast	Anpassning till normportfölj	200	-0,08	JA
Nordea	2024-01-19	Betala fast	Anpassning till normportfölj	100	-3,15	JA
Swedbank	2021-11-01	Betala fast	Anpassning till normportfölj	75	-0,01	JA
Summa				925	-1,87	

Säkringsredovisning

Villkoren för säkringsredovisning gäller för samtliga instrument som internbanken får använda sig av enligt finanspolicyn. Om de kritiska villkoren är uppfyllda vid ingången av säkringen anses den vara effektiv och kan därmed säkringsredovisas. Vid uppfyllda villkor kommer värdeförändringar i säkringsinstrumentet och den säkrade posten att ta ut varandra vilket är ett villkor för effektivitet. För att löpande kunna säkringsredovisas måste de kritiska villkoren vara uppfyllda varje balansdag.

Villkor	Svar
Samma valuta som säkrad post?	Ja
Samma räntebas eller räntebas med hög korrelation som säkrad post?	Ja
Är andel ränteförfall inom ett år, på portföljnivå, vid tidpunkt efter ingått derivat större än noll procent?	Ja

6.4 Finansnetto

Finansnettot avviker kraftigt från budget. Främsta orsaken återfinns inom kapitalförvaltningen där lagstiftningen om kommuners redovisning anger att finansiella tillgångar ska värderas till verkligt värde på balansdagen, att jämföra med tidigare regelverk där värdet skulle anges till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär denna ändring stor påverkan på resultatet. Totalt avviker finansnettot från budget med +141,8 mnkr.

I budget ligger en realisation om totalt 65,1 mnkr från kapitalförvaltningen, ingen realisation har dock skett under året. Kapitalets värdeförändring sen föregående årsskifte är +201,8, avvikelserna jämfört med de budgeterade medlen om 65,1 mnkr blir således +136,7 mnkr. Under övriga finansiella intäkter är den största enskilda posten en utdelning som skett från Kommuninvest på 2,5 mnkr. Avvikelsen på finansnettots kostnadssida beror främst på lägre räntekostnader än budgeterat till följd av lägre upplåning.

Tabellen nedan visar de olika posternas avvikelse mot budget. Ett positivt tal innebär en ökning mot budget och ett negativt tal en minskning mot budget. Totalt översteg de finansiella intäkterna budgeten med +138,3 mnkr vilket leder till en ökning av finansnettot. De finansiella kostnaderna blev totalt 3,5 mnkr lägre mot budget, därav att det visas som negativt tal, de minskade kostnaderna påverkar dock finansnettot positivt.

Finansiella intäkter och kostnader, mnkr	Avvikelse
Kapitalförvaltningen	+136,7
Övriga finansiella intäkter	+4,2
Borgensavgift	-0,7
Ränteintäkter internbanken	-1,9
Summa finansiella intäkter	+138,3
Räntekostnader kommunen	-3,5
Övriga finansiella kostnader	+1,9
Räntekostnader internbanken	-1,9
Summa finansiella kostnader	-3,5
Finansnetto	+141,8

6.5 Pensioner

Pensionsförpliktelse

Kommunen har beslutat att så stor del som möjligt av den avgiftsbaserade pensionen ska disponeras av de anställda som individuella delar. Det medför att avsättningarna i balansräkningen blir måttliga och uppgår inklusive löneskatt till 193,8 mnkr (180,4 mnkr), varav avsättningar till förtroendevalda uppgår till 5,9 mnkr.

Pensionsförpliktelserna för tiden före 1998 skall enligt den kommunala redovisningslagen inte redovisas som skuld utan enbart som ansvarsförbindelse. Kostnaderna belastar resultatet det år som utbetalningarna sker och kommer successivt att öka i takt med att allt fler av kommunens anställda uppnår pensionsåldern. Beräkningen av pensionsskuld följer rekommendationer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning.

Kommunen har inga särskilda tillgångar redovisade för pensionsavsättningarna utan pensionsmedlen har i sin helhet återlånats och används i kommunens samlade verksamhet. Ingen del av pensionsförpliktelserna har försäkrats bort.

För pensionsåtaganden Lidköping/Hovby Flygplats AB har för sina anställda har kommunen gått i borgen genom särskilt beslut. Beloppet uppgår till 631 tkr.

Pensionsförpliktelse

mnkr	2020	2019
Pensionsåtagande från och med 1998	146,8	145,2
Löneskatt från och med 1998	47,0	35,2
Pensionsåtagande till och med 1997	631,5	650,1
Löneskatt till och med 1997	153,2	157,7
Summa pensionsförpliktelser	978,5	988,2

6.6 Borgen

Kommunens borgensåtagande uppgår till totalt 92,2 mnkr vilket är en minskning med 8,8 mnkr jämfört med föregående år och omfattar borgen till föreningar. Inga nya borgensåtaganden har skett under året.

7 Händelser av väsentlig betydelse

Viktiga detaljplaner

Detaljplan 2 Hamnstaden har antagits av kommunfullmäktige. Planen innehåller bland annat Framnäs strandpark. Även detaljplan för Kartåsen har antagits och innehåller mark för sällanköpshandel och övrig verksamhet med mindre miljöpåverkan. Antagandet innebär ökade möjligheter för befintliga verksamheter att utökas liksom nya nyetableringar. Samhällsbyggnadsnämnden har i det ärendet antagit en mer marknadsanpassad modell för prissättning vilket påverkar exploateringskalkylen positivt. Planerna är viktiga förutsättningar för fortsatt utveckling av de båda områdena. Även strategiska markköp har gjorts under året genom köp av Lockörns idrottsplats och mark från Sveaskog på Rådaås vilket säkrar ett stadsnära rekreationsområde för framtiden.

Planering för nytt badhus

Planeringen för nytt badhus på Framnäsområdet fortsätter. Kommunfullmäktige kommer slutligt att behandla frågan under våren. Processen fortsätter därefter med upphandling och ytterligare beslutspunkter för fullmäktige som har det slutliga avgörandet om genomförandet. Investeringen beräknas uppgå till cirka 378 mnkr.

Förändringar i kommunens inre organisation

Under hösten 2019 beslutade kommunfullmäktige om genomförandet av en samlad serviceförvaltning. I korthet innebär detta att kommunens fastigheter med undantag av exploateringsfastigheter samlades inom en ny förvaltning. Den nya organiseringen har genomförts under året och går framåt enligt plan.

Kommunfullmäktiges beslut under våren 2020 om att de två förvaltningarna Social & Arbetsmarknad och Vård & Omsorg ska bilda en sektor Social Vårdfärd är genomförd. Sektor Social Vårdfärd utgör stöd till de två nämnderna social- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Från 1 januari 2021 övertar utbildningsnämnden arbetsmarknadsdelarna och utgör därefter utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och social- och arbetsmarknadsnämnden blir därefter socialnämnden. Beslutet innebär också ett tillskott till social- och arbetsmarknadsnämndens budget om 13 mnkr. Nämnden som tidigare haft underskott mot tilldelad ram redovisar ett överskott för 2020 vilket är en god indikation på att utvecklingen går i positiv riktning.

Överenskommelse inom Utbildning Skaraborg

Sedan ett antal år samverkar kommunerna i gamla Skaraborg inom gymnasieutbildningarna. Eleverna får söka fritt inom det som kallas Utbildning Skaraborg. På så sätt kan eleverna få tillgång till utbildningar i närområdet som bättre matchar deras önskemål än hemkommunens utbud. Lidköpings kommun har en stor gymnasieskola med ett brett utbud av olika program men det är viktigt att samarbetet fortsätter för att kommunens elever ska få

ta del av hela områdets utbud samt att Lidköpings kommun kan fortsätta att erbjuda många alternativ till såväl egna som kringliggande kommuners ungdomar. Under de senaste två åren har det rått oenighet kring nivån på den gemensamma prislistan i området. Nu har en överenskommelse gjorts för de tre kommande åren som ger bättre förutsättningar för budgetplanering över tid. Det beslutades även att en grupp tillsätts vars uppdrag är att arbeta med planering och dimensionering av gymnasieskolan i Skaraborg utifrån arbetsmarknadens behov.

Mark- och miljööverdomstolen har beslutat att ta upp dom kring tillstånd för ny prövning

Teknisk servicenämnd beslutade i juni att överklaga mark- och miljödomstolens dom då den skiljde sig väsentligt från ansökan kring bland annat utsläppspunkt. Kostnaderna för att uppfylla de förutsättningar som domen anger är avsevärt högre än om kommunen vunnit gehör för sitt förslag. På grund av den utdragna tillståndsprocessen finns risk att beviljade bidrag dras tillbaka. Det slutliga utfallet av rättsprocessen kommer att ha stor inverkan på såväl kostnader för nytt reningsverk som möjligheterna att realisera Hamnstaden. I slutet av november meddelade mark- och miljööverdomstolen (MÖD) att tillståndsansökan ska prövas på nytt. Kommunfullmäktige tog i februari 2021 beslut om en fördjupad beslutsprocess för nytt avloppsreningsverk där första steget är att ta ett nytt inriktningsbeslut med hänsyn tagen till de förutsättningar som det slutliga tillståndet innebär.

Lidköping Energi AB investerar i ny panna

En omfattande investering beräknad till 320 mnkr genomförs där två pannor ska rivas och ersättas av en ny panna med tillhörande turbin för elproduktion. Det är ett omfattande projekt där det är av stor vikt att tidsplanen hålls för att den nya pannan ska kunna vara i drift i rätt tid för att möta behovet av uppvärmning. Bolaget rapporterar att tidsplanen håller och att projektet fortskrider enligt plan.

Påverkan av Covid-19

Före pandemin var bedömningen att den långa högkonjunktur som varit passerat toppen och en inbromsning var att vänta. Detta grundscenarioligger sannolikt kvar. Det innebär fortsatt omvandlingstryck för att möta en lägre ökningstakt på intäktssidan för att kunna bevara verksamhetens resultat.

Lidköpings kommun har fått 73 mnkr i extra statsbidrag under våren. Av dessa är 52,5 utpekade stöd just för hanteringen av covid-19. Resterande dryga 20 mnkr tillskötts kommunsektorn från staten för att stötta sektorn i ett utmanande läge. Förutom statsbidrag har även kostnader för sjuklöner ersatts i hög utsträckning. Perioden april till juli till hundra procent och något lägre resten av året. Nämnderna har enbart kompenserats för ökade sjuklönekostnader och 8,8 mnkr av totalt 25,4 mnkr har inte behövt nyttjas. Även en viss nedsättning av arbetsgivaravgifterna gjordes under våren. Kommunen har ansökt om bidrag för merkostnader på grund av covid-19 och också erhållit ersättning på 10,2 mnkr vilket motsvarar drygt 90 % av det sökta beloppet.

Bakgrunden till stödåtgärdernas historiska omfattning var att prognoser tidigt visade att skatteunderlaget kraftigt skulle påverkas av pandemin samtidigt som kostnaderna för kommunerna att fullgöra sitt uppdrag främst inom vård och omsorg snabbt ökade. Utan den trygghet omfattande stöd kunde ge den kommunala sektorn, fanns risken att kommunerna för att hantera situationen skulle tvingas vidta drastiska åtgärder såsom inköpsstopp, anställningsstopp och senarelägga planerade investeringar vilket skulle spåda på den nedgång i ekonomin som man förutspådde.

Utvecklingen har inte blivit fullt så dramatisk som först befarades och de tillskott som kommunen fått i form av extra statsbidrag kompenserar mer än väl minskade skatteintäkter och ger nettotillskott på drygt 40 mnkr för helåret. Åtgärder i form av korttidspermitteringar och sänkta arbetsgivaravgifter har inneburit att skatteunderlaget har minskat mindre än befarat. Pandemiläget är fortsatt osäkert även om möjligheten till vaccination är en positiv faktor som kan bidra till att den ekonomiska aktiviteten i samhället kan närma sig ett mer normalt läge.

En stor del av kommunens personal jobbar inom avtalsområden där förhandlingarna kring nya löner för 2020 pausades under ett antal månader till följd av Corona. Detta gäller exempelvis Kommunal och Vision som är två av de större kollektivavtalsparterna för offentligt anställda. Strax före årsskiftet var samtliga förhandlingar klara. Utfallet för 2020 innebär att avsatta medel för lönerrevision inte behövde nyttjas fullt ut. I kommande budget är nivån i linje med det avtalen landat på och inga större avvikelser förväntas uppkomma framöver.

Lokalt har olika former av åtgärder beslutats för att stötta näringslivet och dämpa effekterna av pandemin. Där kan till exempel nämnas att parkeringsavgifter tagits bort, att kommunen erbjuder företag att få kortare betalningstid på fakturor till kommunen och förlängd betalningstid på fakturor från kommunen och utökad föreningsstöd. Genom Tillväxt Lidköping har kommunen medfinansierat aktiviteter riktade till näringslivet. Kommunens personal har också fått presentkort. I enstaka fall har kommunala bolag och kommunen överenskommit förändrade avtalsvillkor med hyresgäster för att underlätta i en svår period.

Några av kommunens nämnder redovisar särskilt stor påverkan på verksamhet och ekonomi. Vård- och omsorgsnämndens ökade kostnader på 24 mnkr beräknas täckas till 23 mnkr av statsbidrag i olika former. Även kultur- och fritidsnämndens verksamhet har påverkats i stor omfattning. Restriktioner som kraftigt begränsar hur många människor som kan samlas vid evenemang har haft stor inverkan på nämndens möjlighet att bedriva verksamhet. Ekonomiskt har detta visat sig som omfattande intäktsbortfall på 5 mnkr. Detta har nämnden kunnat väga upp med minskade kostnader för genomförande och god kontroll på personalkostnaderna och redovisar en positiv avvikelse mot budget för 2020.

Servicekommittén rapporterar påverkan på i stort sett alla verksamheter inom nämndens område. Störst ekonomisk påverkan har förändrade leveranser inom kost och städ som avviker positivt från budget med 6,9 mnkr. Minskningen inom kost består till största delen av lägre livsmedelskostnader till följd av pandemin. Det märks också ett ökat användande av friluftsområden som medfört extra insatser för skötsel och underhåll.

Samhällsbyggnadsnämnden märker ekonomisk påverkan främst inom färdtjänstresor och taxiresor. Färdtjänstresorna har minskat i stor omfattning vilket ger en positiv effekt på 3,4 mnkr, medan färre personer har kunnat resa i samma taxi vilket lett till 0,5 mnkr i ökade kostnader för taxiresor. Ökade kostnader för tillsyn har täckts med statsbidrag.

Räddningsnämnden har också påverkats negativt ekonomiskt då färre besök för brandskyddstillsyn och färre genomförda utbildningar innebär lägre intäkter till verksamheten på cirka 0,7 mnkr.

För barn- och skolnämnden och utbildningsnämnden rapporteras liten påverkan avseende ekonomin. Ökade kostnader för sjuklöner ersätts via ökade statsbidrag.

Social- och arbetsmarknadsnämnden ser en ökning i antalet ärenden för ekonomiskt bistånd under sommaren. Ännu så länge är de ekonomiska konsekvenserna för nämnden inte alltför omfattande. Den avgörande faktorn är hur arbetslösheten kommer att utvecklas framöver. Även den psykiska hälsan riskerar att påverkas negativt vilket kan påverka behovet av stöd till kommunmedborgarna framöver.

Sammanfattningsvis kan konstateras att med de tillskott som staten gjort under året har det ekonomiska utfallet snarare gynnats än missgynnats av pandemin. De konsekvenser som uppstår på längre sikt är svåra att ha någon bestämd uppfattning om. Begreppet vårdskuld har föranlett staten att tillskjuta återställningspengar till regionerna för att kunna jobba ikapp det som fått anstå. Hur en eventuell vård- eller utbildningsskuld ser ut för kommunen kan medföra att extra riktade insatser behöver göras under kommande år.

8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Strategisk plan och budget består av ett 4-årigt styrkort och en budget med ett budgetår och två planår. Vid delårsrapport 1 sker ekonomisk uppföljning och vid delårsrapport 2 och årsredovisning sker uppföljning av både ekonomi och styrkort.

De långsiktiga investeringsbehoven har identifierats som en nyckelfråga för kommunens utveckling framöver. Det har lett till att nämndernas planering nu görs för en period om tio år för att ge ökad överblick och större möjligheter till prioriteringar såväl i belopp som över tid. Den nya processen för strategisk plan och budget innebär också ett ökat fokus på investeringarnas påverkan på driftbudgeten i och med att beslut om drift- och investeringsbudget har samordnats och tas i juni av kommunfullmäktige. För större investeringsobjekt och objekt som är av principiell betydelse kommer en fördjupad beslutsprocess tillämpas. Den innebär fler politiska ställningstaganden under investeringsprocessen där startbesked utgör den viktigaste förbättringspunkten.

9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsåret 2020 har varit mycket speciellt med tanke på coronapandemin som kommer få stora konsekvenser för världen under lång tid framöver och därmed även Lidköping. Kvaliteten i verksamheten var överlag god vilket bland annat syns i Kommunens Kvalitet i Korhet.

Uppföljningen av målen visar att kommunen kunnat bidra till en positiv utveckling för fem av målen i styrkortet. Målet "Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län" beräknas dock ha haft en negativ utveckling. Oavsett bedömd utveckling mot målen så pågår det ett förbättringsarbete inom samtliga målområden som förväntas bidra till en positiv utveckling under kommande år.

Kunden/brukaren i fokus

Verksamhetsmål	Trend
KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i	↗
KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län	↘
KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa	→
KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet	↗

En organisation i framkant

Verksamhetsmål	Trend
KF Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad	↗
KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning	→
KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt	↗
KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel	↗
KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov	→

Begreppet god ekonomisk hushållning innebär att verksamhetens kvalitet ligger i linje med uppsatta mål med ett ekonomiskt resultat som ger kommande generationer samma möjligheter som nuvarande.

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål: resultatnivån ska överstiga en procent av skatter och statsbidrag och investeringsnivån ska motsvara den långsiktigt hållbara senast 2025.

Resultatet utgör 10,6 procent av skatter och statsbidrag vilket är avsevärt högre än målsättningen. Även rensat för effekten av värdestegring utöver den nivå som budgeterats nås målnivån med marginal (4,8 procent). Det är svårt att spekulera i hur utfallet skulle blivit utan påverkan av pandemin. Investeringsnivån fortsätter att ligga över den långsiktigt hållbara men minskar i volym jämfört med de två senaste åren. Utvecklingen mot att nå kommunfullmäktiges mål har därmed fortsatt även under 2020.

Nämndernas budgetföljsamhet har under året varit god även om avvikelsen totalt för driftbudgeten är +2,5 procent vilket är mer än den avvikelse på en procent som normalt bedöms vara rimlig. Som redovisas i denna rapport beror det till stor del på stora tillskott från staten i kombination med mindre omfattning på den genomförda verksamheten.

Sammantaget är det rimligt att utifrån ovanstående beskrivningar göra bedömningen att Lidköpings kommun lever upp till begreppet god ekonomisk hushållning.










9.1 Uppföljning av styrkort

Lidköpings kommun har en vision och tre strategiska mål. De strategiska målen pekar ut riktningen för att närma sig visionen. Dessa mål gäller fram till 2030. Lidköpings kommun har även verksamhetsmål för mandatperioden. Dessa är uppdelade i två perspektiv: Kunden/brukaren i fokus och En organisation i framkant.

Verksamhetsmålen följs upp genom en bedömning och beskrivning av om det sker en progression mot målet under aktuell uppföljningsperiod. Indikatorerna och nyckeltalen ligger till grund för den samlade bedömningen. Nyckeltalen speglar områden där kommunfullmäktige vill följa utvecklingen för Lidköping som ort, även om kommunen har begränsade möjligheter att påverka utfallet. En positiv utveckling av verksamhetsmålen bidrar även till en utveckling mot det strategiska målen som har en tidshorisont fram till 2030.

Den förkortning som står före mål och indikatorer visar vilken nämnd som antagit målet, nyckeltalet eller indikatorn. Står det KF har den antagits av kommunfullmäktige.

Teckenförklaring

Könsuppdelning	Uppföljning av mål:	Uppföljning av indikatorer och nyckeltal:
 Totalt	 Bedöms ha en positiv utveckling	 Positiv utveckling de senaste 5 åren
 Kvinnor	 Bedöms ha en oförändrad utveckling	 Oförändrad utveckling de senaste 5 åren
 Män	 Bedöms ha en negativ utveckling	 Negativ utveckling de senaste 5 åren

Lidköping en välkomnande och hållbar kommun

Strategiska mål

Lidköping 2030 - Erkänt god livskvalitet, hälsosam miljö och bra service för alla gör att fler flyttar till Lidköping och vi är minst 45 000 Lidköpingsbor.

Lidköping 2030 - Lidköping är en mötesplats som har fördubblat antalet besökare.

Lidköping 2030 - Det ska finnas jobb inom räckhåll för alla som vill bo i Lidköping och kommunikationer till och från Lidköping så man kan ta sig till och från utbildning och arbete.

Kunden/brukaren i fokus

KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i

Trend




Kommentar:







Kommunen har under perioden haft en fortsatt positiv utveckling mot målet och allt fler väljer att bosätta sig i Lidköping. Arbetet med den fördjupade översiktsplanen, Stadsutvecklingsplanen, har 2050 som tidshorisont och kommer bland annat visa vilka områden som kan och bör påbörjas för att nå målet om 45 000 invånare 2030. Planen beräknas klar under 2021.

Under 2020 blev 266 bostäder färdigställda och dessutom beviljades det 221 startbesked. 96,7 procent av kommunens hushåll och företag har tillgång till bredband.

När det gäller utvecklingen av landsbygdsskolorna så visar kvalitetsgranskningen som gjordes 2019/2020 att landsbygdsskolornas organisation och arbete för att eleverna ska vara trygga och utvecklas mot målen höll samma kvalitet som andra skolor som granskades i kommunen.

Det pågår mycket arbete för att öka attraktiviteten som till exempel byggstart av Hamnstaden detaljplan 2 (strandpromenad, vattenpark och nytt inlopp till småbåtshamnen) under hösten 2021. En områdesplan över hela Framnäsområdet är påbörjad. Områdesplanens syfte är att skapa en gemensam bild för hur området ska utvecklas. Andra exempel är strategisk planering av friluftslivsfrågor och framtagning av evenemangsstrategi.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Invånarantal (mål till 2030: 45 000 invånare)	40 089	40 328	

Könsindelad	Kön	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)		69		
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)		71		
KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0-100)		67		

Kommentar:

Det gjordes ingen medborgarundersökning under 2020.

KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län

Trend



Kommentar:

Kommunen bedöms ha haft en negativ utveckling mot målet då Lidköpings kommun fick plats 253 i Svenskt näringslivs ranking för 2020. Det bör dock belysas att undersökningen Löpande insikt visade ett högt resultat, 74. Detta är en enkätundersökning som visar vad företag som varit i kontakt med kommunen anser om kommunens service (resultat: 80 eller högre = mycket högt, 70 till 80 = högt, 62 till 69 = godkänt).

Kommunstyrelsen har beslutat om att genomföra en näringslivsstrategi och inrätta ny näringslivsenhet i kommunen med syfte att stärka den strategiska förmågan och kompetensen för ökad tillväxt och bättre kommunikation och samverkan med näringslivet.

Under året har det pågått ett intensivt arbete för att förbättra samverkan med olika aktörer. Bland annat har samhällsbyggnadsförvaltningen startat och haft drygt 15 stycken strategiska byggdialoger med exploatörer, byggherrar eller företag som förvaltar och utvecklar fastigheter. Ur kommunens horisont syftar dessa möten till att nå kommunens strategiska mål samt att det blir tydligare och enklare kontaktvägar. Effekterna av dessa möten har bidragit till att kunna omhänderta exploatörers idéer på ett strukturerat sätt. Dialogerna har även skapat intresse för Lidköping från företag utanför regionen.

Vidare beslutade kommunstyrelsen om en handlingsplan för 45000 invånare, en affärsplan för centrum och start av ett hållbarhetsprogram för stärkt konkurrenskraft.

Gästnätter (Hotell, stugbyar och vandrarhem) och campingnätter har haft en positiv utveckling de senaste åren men minskade under 2020 på grund av pandemin.

En del förändringar som syftar till att nå målet har gjorts under året men fler måste till. Följande 5 förbättringsområden har identifierats:

- Kommunens service och bemötande
- Tillgång till relevant kompetens
- Dialogen med kommunens beslutsfattare
- Information till företagen
- Upphandling

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Företagsklimat (NKI, Insikt)	74		↗
Kommentar:			
Det finns inget utfall för 2020			
KF Näringslivsranking (Svenskt näringsliv)	212	253	↘
KF Gästnätter (mål till 2030: 110 000 gästnätter/år)	73 186	48 523	↘

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Antal campingnätter	164 818	144 776	↘

KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa

Trend



Kommentar:

Kommunen bedöms ha en stabil utveckling till målet.

Förvaltningarna har under året identifierat gemensamma strukturförändringar, vilket har medfört ett förbättringsarbete kring samordningen i kommunen men även med regionen gällande barn och unga och äldre. Arbetet har resulterat i mer samverkan och handlingsplaner med konkreta åtgärder. Det är viktigt med samverkan för att stärka invånarnas hälsa.

Pandemin har haft påverkan på verksamheterna. Mötesplatserna för äldre har varit stängda och dagverksamheten har fått tillgodosetts i hemmet. Även när det gäller aktiviteter för barn och unga så har insatserna tagit nya former och pandemin till trots varit välbesökta. När det gäller distansundervisning för avgångseleverna i gymnasiet, så har den fungerat som tänkt utan större påverkan på slutresultaten.

Hur pandemin har påverkat kommuninvånarna ur ett brett perspektiv med utmaningar och nya möjligheter bör kommunen fortsätta att analysera för att bidra till en god och jämlik hälsa.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Uppnå skolverkets riktlinjer beträffande barngrupper för 1-3 åringar, %		93%	–
KF Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, %			↗

Kommentar:

Senaste utfall: 0.9 (2018)

KF Gymnasieelever med examen inom 4 år, (avvikelse från modellberäknat värde), kommunala skolor, %	-0.3%		–
--	-------	--	---

Kommentar:

Det finns inget utfall för 2020.

Könsindelad	Kön	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	♂	91.2%	90.2%	↘
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	♀	92.6%	91.9%	↘
KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, %	♂	89.9%	88.6%	↘
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	♂	87.9%	86.6%	↘
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	♀	90.5%	89.4%	↘
KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, %	♂	85.4%	83.8%	↘

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Andel elever med mer än 20 % frånvaro inom grundskolan		11.0%	–
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (kvinnor), %		67%	↘
KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (män), %		76%	↘
KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (kvinnor)			↗

Kommentar:

Senste utfall: 19,8 (2018)

KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19-24 år (män)			↗
--	--	--	---

Kommentar:

Senaste utfall: 29,4 (2018)

KF Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hälsotillstånd och rörelseförmåga, %	17%		–
---	-----	--	---

Kommentar:

Det finns inget utfall för 2020.

KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

Trend
↗

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en positiv utveckling mot målet då det pågår miljöarbete inom kommunens samtliga verksamheter. Vänermuseets miljöarbete var en viktig anledning till att de nominerades till Årets museum 2020.

För att öka användningen av förnyelsebar energi har solceller installerats och den totala produktionskapaciteten för solenergi är nu 694 MWh.

Allt mer hushållsavfall samlas in för återvinning, 29 procent 2019, och närmar sig snittet i Sverige, 37 procent 2019. Idag har cirka 15 procent av verksamheterna i kommunen miljöutrymmen som möjliggör sortering av samtliga fraktioner.

Central fordonshantering har bidragit till att optimera det dagliga användandet och ger bättre förutsättningar för en fossilfri fordonsflotta. Antalet fordon i har kunnat minskas med 15 stycken i kommunens verksamheter. Parallellt med detta arbete driver samhällsbyggnadsnämnden ett arbete kring hållbart resande. Arbetet ger resultat vilket bland annat märks i olika mätningar som plats 4 av 50 jämförbara kommuner i cykelfrämjandets Cyklistvelometer och förbättrad placering (19:e plats) i Kommunvelometern. Angående transporter så har coronapandemin bidragit till minskat resande genom allt mer distansarbete och digitala möten.

En långsiktigt viktig fråga av betydelse är den prestandahöjning som Ängens avloppsreningsverk skulle innebära. Ett nytt verk skulle bland annat inverka positivt genom rening från mikroplaster och läkemedelsrester samt återvinning av fosfor.

För ökad måluppfyllelse behövs mer samverkan och nyttjandet av resurser i form av fastigheter, anläggningar, fordon och maskiner. Slutrapporten för Industriell och urban symbios visade att samverkan mellan företag eller mellan företag och offentlig verksamhet för att optimera resurser kan ge stora resursbesparingar.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Medborgarnas nöjdhet med kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt	61		–
Kommentar:			
Det gjordes ingen medborgarundersökning under 2020.			
KF Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO ₂ -ekv/inv			↗
Kommentar:			
Senaste utfall (2018): 5.52			
KF Utsläpp av växthusgaser som livsmedel, som har inhandlats till verksamheterna i Lidköpings kommun, har gett upphov till, kg CO ₂ -ekvivalenter per kg livsmedel	2.1	1.9	↗
KF Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, %	29%		↗
Kommentar:			
Det finns inget utfall för 2020.			
KF Insamling av avfall i minst fem fraktioner i kommunens verksamhet, %			–
Kommentar:			
Det gjordes ingen mätning under 2020.			
KF Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	777.8		↗
Kommentar:			
Det finns inget utfall för 2020.			
KF Cykel, gång och kollektivtrafik för resa under 5 km (resvaneundersökning), %			–
Kommentar:			
Det gjordes ingen mätning 2020.			

En organisation i framkant

KF Lidköpings kommun använder resurserna ansvarsfullt och levererar tjänster med hög kvalitet och servicegrad

Trend

↗

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en positiv utveckling mot målet.

Långsiktigt effektiv organisation

Det har genomförts många förändringar under året som bildande av Service, sektor Social Vårld, flytt av överförmyndarverksamheten, fritidsgårdar, Arbetsmarknadsenheten, integrationsfrågor och Tillståndsenheten och centralisering av kommunikation- och personalfunktionen. Förväntan är att detta kommer bidra till en effektivare organisation och förbättrad samverkan vilket redan har skett har inom många områden som till exempel skötsel av grönytor och utemiljöer och planering och återställning av grävarbeten på gator och gång- och cykelvägar.

Kvalitetsdriven organisation med hög servicenivån med hjälp av digitalisering.

Pandemin har inneburit att samtliga verksamheter fått ställa om och bland annat gå över till distansundervisning och digitala möten. Parallellt med detta har många förbättringsarbeten genomförts som till exempel konvertering till e-tjänster. Ett projekt "boka tid med handläggare" inom byggenheten har resulterat i en halvering av fasta telefonfonder och bättre möteskvalitet då den sökande lämnar information i förväg som gör att handläggaren är påläst. I december gjordes 70 procent av ansökningarna för ekonomiskt bistånd via e-ansökningar. Delar av handläggningen sköts genom en robot, RPA, men behöver utvecklas ytterligare för att ge den personella avlastningen som avsetts.

Under året har digital lås- och nyckelhantering införts inom hemvården. Detta möjliggör behörighetsstyrning, loggning och snabbare respons vid larm vilket bidrar till ökad trygghet för brukarna. Tillsyn via kamera och användandet av GPS-larm har ökat och digitala signeringslistor har införts och har bidragit till ökad patientsäkerhet.

Medarbetarengagemang

Årets medarbetarundersökning visar på en positiv utveckling beträffande medarbetarengagemang vilket är glädjande med tanke på att pågående pandemi har inneburit stor påfrestning för många medarbetare. Den kraftigt ökade sjukfrånvaron under 2020 bedöms bero på pandemin.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Andel verksamhetsmål med positiv utveckling, %		56%	–
KF Budgetföljsamhet +/-, %	0.7%	2.5%	↘
KF Medarbetarengagemang, HME		81	↗

Könsindelad	Kön	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Sjukfrånvaro, %	♂	5.7%	6.8%	↘
KF Sjukfrånvaro, %	♀	6.3%	7.5%	↘
KF Sjukfrånvaro, %	♂	3.6%	4.5%	↘

KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning

Trend
→

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en oförändrad utveckling mot målet.

I arbetet med den fördjupade översiktsplanen kommer det beskrivas vilket behov av bostäder som behövs på olika platser för att skapa en blandad attraktiv stad. Planen kommer även visa på markbehovet för att Lidköping ska växa mot 50 000 invånare 2050.

För att verka för att priser på mark för bostäder och verksamhetsmark över tid ska vara avstämda och likställda med marknadspriset har fastighetsvärderingar utförts av extern värderare. En ny prismodell har antagits av samhällsbyggnadsnämnden för verksamhetsmark på Kartåsen 1:1.

Det samverkansavtal som skrevs 2012 med fem exploatörer har avslutats eftersom det inte ansågs uppfylla de regler och krav som kommunen har vid markanvisningar och fastighetsförsäljningar. Bedömningen är att detta på sikt skapar ytterligare möjligheter för fler exploatörer att etablera sig i Lidköping.

Under 2020 har kommunens största markförvärv i modern tid genomförts då Råda ås 1:2 inköptes för 31 miljoner kronor.

Utfyllnaden av Östra hamnen återupptogs under 2020. Strandskoningen flyttas ut cirka 350 meter enligt gällande detaljplan och möjliggör för mer verksamhetsmark.

En fördjupad mark och miljöundersökning av del i området i Västra hamnen presenterades i början av hösten 2020. Undersökningen visade på godtagbara nivåer i den del som planeras för framtida bebyggelse. I området finns en gammal porslinsdeponi där undersökningen visade på höga halter av bly. Förutom omedelbara åtgärder i form av avspärningar gav samhällsbyggnadsnämnden förvaltningen i uppdrag att ta fram möjliga alternativa åtgärder för områdets fortsatta utveckling.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Antal bostäder i lagakraftvunna planer (tillgänglighet)	660	723	↗

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Sälld verksamhetsmark, kvm	73 010	22 071	↘
KF Antal sålda småhustomter	25	32	→
KF Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv.	3.8		↗
KF Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv.	1.4		↘
KF Antal bostäder i pågående planer som planeras vinna laga kraft (planberedskap)	88	105	→

KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt

Trend
↗

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en positiv utveckling mot målet och det har pågått arbete som förväntas bidra till att lokalerna utnyttjas ännu effektivare framöver.

Under året har det tagits ytterligare steg för att samordna fastighetsförvaltningen i Lidköpings kommun. En större fastighetsaffär mellan Lidköpings kommun och AB Bostäder är politiskt beslutad och kommer genomföras under 2021. Nya underhållsplaner för de fastigheter som tidigare låg under Kultur & Fritid har tagits fram samt samordning av fastighetssystem så som övervakning av ventilation och värme samt system för lås och larm.

Verksamheterna har planerat och verkat för att utnyttja lokalerna på ett effektivare sätt genom förtätning eller nyttjande av andra förvaltningars lediga lokaler. I slutet av året stod fastigheterna Barkskeppet 1, Parketten Näcken och del av Guldingen 1 tomma och en politisk process har påbörjats kring fastigheternas framtid.

Under året har det planerats för att förenkla för medborgaren och öka nyttjandet av idrottsanläggningar och gymnastiksalar genom ett digitalt bokningsystem och tagglösningar för inpassering.

Ett underlag för ett kommungemensamt lokalförsörjningsprogram har tagits fram och ska ut på remiss under våren 2021.

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Andel utnyttjade kvadratmeter lokaler i förhållande till riktlinjer för lokalförsörjning			-
Kommentar:	Det kommungemensamma lokalförsörjningsprogrammet är under framtagning därför kan inget utfall redovisas ännu.		
KF Avvikelse mellan behov i aktuell lokalförsörjningsplan och verkligt utfall +/-, %			-
Kommentar:	Det kommungemensamma lokalförsörjningsprogrammet är under framtagning därför kan inget utfall redovisas ännu.		

KF Lidköpings kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel

Trend
↗

Kommentar:

Kommunen bedöms ha en fortsatt positiv utveckling mot målet eftersom andelen närproducerade inköp ökat och miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel har förbättrats under flera år. Andelen miljömärkta livsmedel har dock minskat något under året på grund av att tillgången varit lägre samt gjorda verksamhetsanpassningar under Coronapandemin. Utfallet har påverkats mest av mindre inköp av grönsaker och mejeriprodukter som står för en stor del av de miljömärkta livsmedlen.

Måltid har ökat andelen lokala produkter genom ett förändrat arbetssätt för menyplanering. I arbetssättet ingår att ha en längre framförhållning än tidigare.

En avvägning har gjorts mellan att välja lokalt eller miljömärkt för att erhålla en balans mellan dessa prioriteringar. Ju fler lokala produkter som hittas desto lättare blir det att prioritera vilka varor som ska vara miljömärkta och vilka som ska vara lokala i framtiden men beaktning på avtal måste också göras.

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel (mätt i kr) handlat av grossist, %	35.8%	34.2%	↗
KF Antal närproducenter		2	-
KF Antal säsongsbetonade event med varor från närproducenter		7	-

KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

Trend
→

Kommentar:

Kommunen behöver ständigt arbeta med kompetensförsörjning för att vara en attraktiv arbetsgivare som klarar personalförsörjningen trots förväntade utmaningar på grund av brist på arbetskraft och konkurrensutsättning. Kommunen bedöms ha en oförändrad utveckling mot målet men inom följande områden sker insatser för en positiv utveckling:

- Statsbidrag har nyttjats inom Äldreomsorgslyft, Läraryft samt Läslyft för att öka andelen utbildad arbetskraft
- Nya befattningar har införts till exempel förskolebiträde vilket breddar rekryteringsbasen/utvecklar tjänster
- Coronapandemin har bidragit till ökad samverkan mellan enheter och förvaltningar
- Organisationsförändringar har genomförts vilket har bidragit till samverkan och kompetensväxling
- Centralisering av stödfunktioner som påbörjats förväntas öka samverkan/kompetensväxling samt effektivisering för att möjliggöra strategisk utveckling
- Utbildningsinsatser inom digitalisering ökar digitala inslag och kompetens
- Extratjänster samordnas av AME för att mer strukturerat arbeta för en vidare etablering på arbetsmarknaden
- Service och Vård & Omsorg har påbörjat projekt för att underlätta anställningar av människor med utländsk bakgrund
- Samtliga förvaltningar har deltagit i utbildning fördomsfri rekrytering
- Kommunen tar kontinuerligt emot praktikanter och studenter, dock i begränsad omfattning på grund av pandemin.
- Rökfri arbetstid har införts och värdegrundsarbete har påbörjat
- Höjd pensionsålder och införandet av heltid kommer underlätta personalförsörjningen.

Utvecklingsområden

- Fortsatta riktade insatser utifrån kompetensförsörjningsbehov, till exempel inom teknik, vård, yrkeslärare och kockar
- Förbättra samarbetet mellan HR och kommunikation för att marknadsföra kommunen än mer som arbetsgivare
- Ledarutveckling

Indikatorer	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna (index 0-5)		3.6	↘
Kommentar:			
En viss minskning i värdet 2020 som kan kopplas till att vissa kompetensutvecklande insatser har pausats under rådande pandemi.			

Nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Trend
KF Utrikes födda 18-64 år bland anställda, %	10.2%		↗
Kommentar:			
Det finns inget utfall för 2020.			

9.2 Ekonomi

Årets resultat för kommunkoncernen

Kommunen har fyra helägda bolag som med sina dotterbolag ingår i kommunkoncernen. Kommunen är också delägare i Destination Läckö-Kinneulle AB, Fastbit AB, Vänerhamn AB och Tillväxt Lidköping AB vilka inte ingår i koncernredovisningen. Utförliga information om bolagen återfinns längre fram i rapporten under rubriken Bolagsredovisning. Där finns även information om Kommunalförbundet Göliska IT där Lidköpings kommun är en av sex medlemskommuner.

Resultatet för kommunkoncernen för 2020 uppgår till 320,7 mnkr. Största delen härrör från Lidköpings kommun, men bidrag kommer från samtliga bolag i koncernen. Bolagens resultat före bokslutsdispositioner och skatt framgår av raden resultat efter skatter och finansnetto i tabellen nedan.

Resultaträkning, mnkr	Lidköpings kommun	Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	Lidköping/Hovby Flygplats AB	Lidköping Energi AB	AB Bostäder i Lidköping	Just	Koncernen
Verksamhetens intäkter	842,2	35,1	4,9	242,8	208	-90,3	1 242,7
Verksamhetens kostnader	-2 998,6	-14,9	-2,7	-159,3	-111,8	90,3	-3 197
Avskrivningar	-162,8	-9,4	-1,9	-55,7	-32,7		-262,5
Jämförelsestörande poster	0	0					
Verksamhetens resultat	-2 319,2	10,8	0,3	27,8	63,5	0	-2 216,8
Skatteintäkter	1 881,4						1 881,4
Generella statsbidrag	494,7						494,7
Finansiella intäkter	302			0	0	-15,5	286,5
Finansiella kostnader	-105,5	-2,2	-0,2	-4,7	-7,2	13,4	-106,4
Resultat efter skatter och finansnetto	253,4	8,6	0,1	23,1	56,3	-2,1	339,4
Extraord. intäkter							
Extraord. kostnader							
Bokslutsdisp.				-22,5	-13,5	36,0	0
Skatter		-1,1		-0,5	-9,7	-7,4	-18,7
Minoritet dotterdotterbolag							
Årets resultat	253,4	7,5	0,1	0,1	33,1	26,5	320,7

Kommunkoncernens resultat uppgår till 320,7 mnkr.

Lidköping Energi AB redovisar ett positivt resultat på 23,1 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Lidköping Energi AB genomför nu utbyte av de två äldsta pannorna som ska ersättas med en ny panna med vidhängande turbin. Detta innebär en investering på cirka 320 mnkr som förväntas genomföras kommande år och preliminärt vara helt genomförd till eldningssäsongen 2022.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har inga uttalade avkastningskrav. Bolaget har redovisat stabila resultat de senaste åren men i slutet av 2019 försattes en av bolagets hyresgäster i konkurs vilket påverkat resultatet som uppgår till 0,1 mnkr.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB har under året genomfört tre större investeringar vilka förväntas bidra till företagets positiva utveckling framåt. Omställning av lokaler på sockerbruket möjliggör samordning av daglig verksamhet. Lidköpings bredband kunde under hösten flytta in i nybyggda lokaler producerade av bolaget.

Fastigheten Pumpen (tidigare Micore) har anpassats till kommunens VA-enhet. Planer på att sälja objekt har bolaget valt att avvakta med för att få en bättre prisbild. Bolaget rapporterar i övrigt inga omfattande verksamhetsutmaningar.

AB Bostäder i Lidköping är aktiva i en rad utvecklingsprojekt och gör bedömningen att man även fortsättningsvis kommer att kunna erbjuda minst 40 nya bostäder per år utan att ta upp nya lån. Det målet har inte fullt ut nåtts under 2020 som landar på 28 bostäder totalt. Resultatet innebär att bolagets ställning ytterligare stärkts.

Sammanfattning

Kommunkoncernens samlade ekonomiska läge bedöms vara stabilt. De kommunala bolagen bidrar till kommunens utveckling på det sätt ägaren förväntar. Koncernens samlade soliditet har ökat. Utmaningar finns i form av ett behov av anpassning av kommunens nettokostnadsutveckling och följsamheten till kommande intäktsnivåer i ett läge med konjunkturavmattning. Att gå vidare med att utveckla kommunens bolagsstruktur har överlämnats till kommundirektören att utreda.

Årets resultat Lidköpings kommun

Resultatet för 2020 uppgår till 253,4 mnkr att jämföra med budgeterade 7,5 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 246 mnkr. Resultatet är mycket starkt främst beroende på en stabil värdeutveckling på kommunens placerade kapital, omfattande tillskott från staten samt att nämnderna sammantaget har en positiv avvikelse. Justeras resultatet med regeländringarna inom kommunal redovisning vad gäller värdering av finansiella tillgångar blir resultatet 116,7 mnkr.

De stora avvikelser som redovisas vad gäller intäkter och kostnader jämfört med budget härrör från att interna poster inte elimineras i nämndernas budgetar, men däremot i utfallet. Det får till följd att intäkter och kostnader är högre i budget än externt i och med att nämnderna köper och säljer sinsemellan. Nämndernas samlade interna resultat redovisas i detalj i driftredovisningen.

Årets resultat tillsammans med avskrivningar och avsättningar uppgår de tre senaste åren till cirka 1,1 mdkr. Investeringsvolymen under samma period uppgår till 1,4 mdkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden teoretiskt uppgår till drygt 82 procent. I och med att inga uttag gjorts från kapitalförvaltningen har finansiering av investeringarna till stor del skett genom extern upplåning. I det styrkort som kommunfullmäktige antog i juni 2019 för perioden 2020-2023 anges att den långsiktigt hållbara nivån på investeringar uppgår till cirka 200 - 250 mnkr årligen. Även framåt är den planerade investeringsnivån avsevärt högre än målnivån. Sedan 2018 har avskrivningarna ökat med omkring 26 mnkr.

Resultaträkning, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	842,2	1 339,7	-497,5
Verksamhetens kostnader	-2 998,5	-3 557,2	558,7
Avskrivningar	-162,8	-164,7	1,9
Verksamhetens nettokostnader	-2 319,1	-2 382,2	63,1
Skatteintäkter	1 881,4	1 919,1	-37,7
Generella statsbidrag	494,7	416,5	78,2
Verksamhetens resultat	57,0	-46,6	103,6
Finansiella intäkter	302	83,6	218,4
Finansiella kostnader	-105,5	-29,5	-76,0
Resultat efter finansiella poster	253,4	7,5	246,0
Extraordinära kostnader			
Årets resultat	253,4	7,5	246,0

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål:

Resultatet ska uppgå till lägst en procent av skatter och statsbidrag

Investeringsnivån ska motsvara den långsiktigt hållbara senast 2025

Resultatet för 2020 överträffar målet. Investeringsnivån ligger över den långsiktigt hållbara nivån men bedömningen är att arbetet med en mer långsiktig investeringsplan bidrar till att fördela investeringarna bättre över tid samtidigt som mer fokus läggs på driftkonsekvenserna av planerade investeringar. Målet om långsiktig hållbarhet är inte uppnått ännu men utvecklingen bedöms leda till en ökad möjlighet att nå målet.

Ekonomisk ställning

Den långsiktiga trenden för det strukturella resultatet fortsätter att utvecklas positivt för 2020. Året liknar dock inget annat på grund av covid-19. Därför är det vanskligt att dra några slutsatser om den underliggande utvecklingen. För det enskilda året täcks nämndernas kostnader fullt ut av skatter och statsbidrag. Ökningen av skatter och statsbidrag mellan 2019 och 2020 uppgick till 4,5 procent vilket i princip enbart beror på tillskott på statsbidragssidan - skatteintäkterna har legat stilla. Hur utvecklingen av skatteunderlaget kommer att bli fortsättningsvis beror på hur snabb och omfattande återhämtningen blir när effekterna av pandemin klingat av. Bedömningar från SKR pekar på att ökningstakten kan komma att bli så låg som en procent eller däromkring. Något enstaka år kan kommunen klara utan att ekonomin tar någon långsiktig skada, men över tid måste kostnaderna anpassas efter skatteutvecklingen. De uppdrag som kommunens verksamheter gemensamt har att ständigt se över möjligheter till förändrade arbetsätt och andra sätt att leverera service till medborgarna behövs för att ekonomin ska fortsätta vara stark. Att det finns en förmåga till utveckling och anpassning har 2020 verkligen visat.

Nämndernas sammantagna budgetföljsamhet var även 2020 god. Efter budgettillskott till social- och arbetsmarknadsnämnden på 13 mnkr och ett aktivt arbete inom verksamheten för att sänka kostnaderna genom exempelvis hemmaplanslösningar visar nämnden nu ett positivt resultat i bokslutet. Därmed bedöms budgeten vara mer i balans med verksamhetens behov. De senaste årens arbete med att anpassa nämndernas ramar till de ekonomiska förutsättningarna har dämpat kostnadsutvecklingen och inga uppenbara obalanser föreligger.

Kommunkoncernen har en stark balansräkning med fortsatt positiv utveckling för både skuld- och kapitalförvaltning. De helägda bolagen genererar positiva resultat. Kommunens andel av den externa låneskulden har ökat från 49,8 till 52,4 procent. Den externa upplåningen har varit oförändrad under året vilket har varit möjligt genom ett högre resultat för nämndernas verksamheter samtidigt som internbanken gick in i 2020 med ett likviditetsöverskott. Samarbetet via internbanken visar på styrkan i att agera tillsammans.

Även om det kommer att krävas ett högre utvecklingstempo för att möta framför allt den demografiska förändringen måste kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning bedömas vara god.

10 Balanskravsresultat

Kommunallagens minimikrav på god ekonomisk hushållning är det så kallade balanskravet där årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Där ingår bland annat realiserade och orealiserade vinster eller förluster från kapitalförvaltningen. Om balanskravsresultatet är negativt ska en handlingsplan upprättas för att inom tre år återställa resultatet. Skillnaden mellan resultaträkningens resultat och balanskravsresultatet påverkas för Lidköpings del avsevärt genom att kapitalförvaltningen genererar stora poster som räknas bort när balanskravet redovisas. För 2020 uppgår balanskravet till +50,7 mnkr att jämföra med det externa resultatet som uppgår till 253,4 mnkr. Jämfört med de närmast föregående åren är detta ett högre balanskravsresultat. Detta beror på att de extra tillskott som kommit i form av generella statsbidrag och kostnadsersättningar tillsammans med nämndernas redovisade resultat överstiger det tillskott som värdestegringen från kapitalförvaltningen bidragit med till årets resultat.

Balanskravsutredning, mnkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	253,4
Samtliga realisationsvinster	-0,9
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster i värdepapper	-282,7
Orealiserade förluster i värdepapper	80,9
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	50,7

11 Väsentliga personalförhållanden

11.1 Andel heltidsanställda av tillsvidareanställda

Andelen heltidsanställda av de tillsvidareanställda inom kommunen totalt ligger kvar på 92 procent, likt föregående år.

procent	2020	2019	2018
Kultur & Fritid	92	93	94
Samhällsbyggnad	100	100	100
Barn & Skola	88	87	87
Utbildning	89	89	90
Teknisk Service	99	99	100
Räddningstjänsten	98	96	94
(Intern) Service	88	87	85
Social & Arbetsmarknad	92	98	96
Kommunstyrelsen	99	99	99
Vård & Omsorg	96	94	93
Totalt	92	92	91

11.2 Antal anställda

En liten ökning av tillsvidareanställda på kommunnivå från år 2019 till 2020. Organisationsförändringar har genomförts som inneburit att medarbetare inom Samhällsbyggnad har flyttats till Serviceförvaltningen. I Räddningstjänstens siffror ingår 2020 medarbetare vid F7 (32 st) vilket det inte har gjort tidigare år. I antalet tillsvidare inom Räddningstjänsten ingår även beredskapsbrandmän (RIB) för Lidköping, Järpås, Vara, Grästorp, Nossebro och Kvänum.

Förvaltningar, antal	2020	2019	2018
Totalt	4 045	4 026	4 046
Kultur & Fritid	92	96	100
Samhällsbyggnad	58	110	119
Barn & Skola	1 214	1 206	1 206
Utbildning	368	377	373
Teknisk Service	119	122	108
Räddningstjänsten	202	164	149
(Intern) Service	330	270	272
Social & Arbetsmarknad	256	252	257
Kommunstyrelsens verksamheter	80	81	78
Vård & Omsorg	1 331	1 354	1 391

11.3 Medelålder

Medelåldern bland kommunens tillsvidareanställda 2020 är 45,6 år. För kvinnor är medelåldern 45,9 år och för män 44,6 år.

11.4 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, kön och ålder, procent	2020	2019	2018
Samtliga	6,8	5,7	5,8
Kvinnor	7,5	6,3	6,5
Män	4,5	3,6	3,4
Åldersgrupp			
0-29	7,1	5,3	4,9
30-49	6,4	5,4	5,3
50-	7,2	6,2	6,7
Andel av sjukfrånvaro 60 dagar eller mer	29	32	34

Sjukfrånvaro i procent per förvaltning	2020	2019	2018
Kultur & Fritid	6,6	5,9	5,5
Samhällsbyggnad	1,9	3,9	4,5
Barn & Skola	6,3	4,8	4,8
Utbildning	3,2	3,7	4,3
Teknisk Service	5	4,5	3,7
Räddningstjänsten	3,6	4,4	5
(Intern) Service	6,8	6,9	7
Social & Arbetsmarknad	6,2	5,2	5
Kommunstyrelsen	2,7	2,6	2,1
Vård & Omsorg	9,4	7,4	7,7
Totalt	6,8	5,7	5,8

2020 har sjukfrånvaron ökat totalt inom kommunen och till största del beroende på pågående pandemi. I början av året kunde man se en positiv trend i sjukfrånvarostatistiken, den förändrades dock i och med Coronautbrottet. Det finns förvaltningar där sjukfrånvaron minskat under pandemin, bland annat kan arbete hemifrån bidra till minskad sjukfrånvaro och smittspridning generellt.

11.5 Arbetad tid och frånvarotid

	2020	2019	2018
Arbetad tid	76	78,4	77,5
Semester/ferier	10,3	8,8	10,4
Sjukdom/arbetsskada	6,8	5,6	5,5
Föräldraledighet	1,7	1,7	1,6
Övrig ledighet	5,2	5,5	5

11.6 Förväntat antal pensionsavgångar

Antal tillsvidareanställda som fyller 65 år respektive år 2021 till 2025.

	2021	2022	2023	2024	2025
Alla kön	59	86	90	107	103
Kvinna	42	67	69	85	84
Man	17	19	21	22	19

11.7 Löneläge december 2020 tillsvidareanställda

Löneskillnad förklaras av behov av att rekrytera och behålla personal samt en alternativ arbetsmarknad. Manliga medarbetare arbetar i huvudsak inom yrken som har en alternativ arbetsmarknad och därför påverkas medellönen. Skillnaden beror därmed inte på kön.

	Kvinnor	Män	Totalt
Medellön	31 075	33 334	31 534
Median	29 425	32 200	29 800
Percentil 90	38 500	43 100	39 400
Percentil 10	24 650	24 745	24 700

11.8 Könsfördelning

Könsfördelningen bland våra tillsvidareanställda är förhållandevis konstant, 76,8 procent kvinnor och 23,2 procent män, dock en liten ökning av antalet män 2020 (2019: 21,9 procent män). Chefsbefattningar 2020: Kvinnor 69 procent, män 31 procent.

11.9 Personalomsättning

	2020	2019	2018
Personalomsättning externa avgångar	6,97	8,38	8,32

Kommunens förutsättningar att rekrytera och behålla medarbetare är fortsatt förhållandevis god och personalomsättningen har totalt för kommunen minskat till att 2020 ligga på 6,97 procent. Kommunen har en hög andel behöriga medarbetare inom skolområdet och vård- och omsorgsområdet. Det finns dock inom vissa yrkeskategorier utmaningar att kunna rekrytera nya och behålla medarbetare, framför allt inom tekniska områden.

11.10 Frisknärvaro

Andel medarbetare per förvaltning som inte har haft någon sjukfrånvaro under 2020:

Förvaltningar, procent	2020	2019	2018
Kultur & Fritid	55,10	57,70	61,20
Samhällsbyggnad	51,20	41,30	42,80
Barn & Skola	23,00	34,30	34,10
Utbildning	66,10	68,00	64,50
Teknisk Service	40,40	38,10	40,30
Räddningstjänsten	83,00	84,50	88,20
(Intern) Service	31,40	37,20	33,10
Social & Arbetsmarknad	38,40	60,50	59,20
Kommunstyrelsens verksamheter	73,10	56,20	58,50
Vård & Omsorg	27,60	34,30	37,20
Totalt	34,60	41,80	42,40

12 Förväntad utveckling

På längre sikt kvarstår de utmaningar som är väl kända vid det här laget. En ändrad demografi med en mer utmanande försörjningskvot, samtidigt som det är högt tryck på kommunala investeringar pekar på utvecklingsområden som kommunen behöver jobba vidare med:

Fortsätta vara proaktiva i förhållningssätt och göra insatser tidigt för att undvika större insatser längre fram. Det gäller såväl "mjuka" sektorer som omsorg, skola och socialtjänst som "hårda" som fastighets- och gatuunderhåll, eller underhåll av tekniska anläggningar. Tanken är att en liten insats tidigt minskar behovet av en tyngre insats längre fram, vilket i allra högsta grad är god ekonomisk hushållning.

Fokusera på att öka andelen av arbetstiden som läggs på kärnuppdraget. Det gäller inom alla verksamheter. Här är digitalisering en viktig faktor för att göra detta möjligt. Gemensam it-drift genom kommunalförbundet Göliska IT är en god plattform för fortsatt utveckling men tempot behöver öka. Covid-19 har gjort att många människor har ändrat sitt beteende privat och i arbetslivet. Här gäller det att ta vara på de bästa erfarenheterna och utveckla vidare. Det kan exempelvis handla om att fortsätta utveckla tjänster och funktioner som gör att fler av medborgarkontakterna sker digitalt i ett automatiserat flöde.

Kommunfullmäktige beslutade under 2020 om handlingsplan för 45 000 invånare. En positiv befolkningsutveckling ger goda förutsättningar att fortsätta leverera hög kvalitet till medborgarna. Dock måste ekonomin i exploateringsområden vara rimlig. Där finns en uttalad ambition att prissättningen ska avspegla marknadsvärdet. För verksamhetsmark har detta avspeglats i området Kartåsen 1:1 där prisbilden är mer marknadsanpassad. Det här tankesättet behöver vara det rådande i kommunal exploatering för att pengarna ska räcka längre.

Investeringsplanen för perioden 2022-2031 kommer att beslutas i juni 2021. Den tioåriga planen är nu efterfrågad och intressant att ta del av. I det fortsatta arbetet kommer fullmäktige att besluta om vilka av investeringsobjekten som är strategiskt viktiga, omfattande till belopp eller innehåller särskilda förutsättningar som gör att en fördjupad beslutsprocess ska tillämpas. Ett förändrat arbetssätt kan här bidra till att investeringar blir mer genomlysta innan de genomförs och att tidplaner och kalkyler håller högre kvalitet. Den påverkan på driftbudgeten som investeringarna innebär behöver vara väl känd och finansierad inom kommunens driftbudget. Här ligger en utmaning med att hitta investeringar som kan sänka driftkostnaderna framöver. Två investeringsobjekt är redan nu beslutade att följa en fördjupad beslutsprocess. Det är investeringen i nytt reningsverk inom teknisk servicenämnd och investeringen i nytt badhus genom servicenämnden. Båda dessa objekt är stora såväl till belopp som strategisk betydelse för kommunens utveckling. Båda är ersättningsinvesteringar men skiljer sig åt vad gäller nytta och kostnader genom att reningsverket finansieras via taxekollektivet (det vill säga de som köper vatten) medan badhuset finansieras av skattekollektivet som utgörs av kommunens samtliga medborgare.

Lidköpings kommun har två väsentliga fördelar som ger fog för en optimistisk hållning. En positiv befolkningsutveckling lägger grunden till att leverera god kvalitet till medborgarna. Utmaningen blir att växa och investera i rätt omfattning. Den andra stora fördelen är att kommunen har ett stort kapital som bidrar med resurser. Värdet på kommunens kapital har vuxit stadigt även om enstaka år uppvisat negativa resultat. Med de investeringsvolymerna som kommunen behöver finansiera infinner sig frågan om någon del av kommunens kapital ska användas för att finansiera investeringar och i så fall vilka. Sett över tid överträffar värdeökningen på kapitalet vida kostnaderna för kommunens upplåning.

RÄKENSKAPER

13 Redovisningsprinciper

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

13.1 Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Bolag	Ägarandel
AB Bostäder i Lidköping	100%
Lidköping Energi AB	100%
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	100%
Lidköping/Hovby Flygplats AB	100%
Destination Läckö Kinnekulle AB	67%
Tillväxt Lidköping AB	40%
Fastbit AB	33%
Vänerhamn AB	20,3%
Kommunalförbundet Göliska IT	38,8%

13.2 Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

De immateriella anläggningarna är externt förvärvade och avser programvaror och licenser.

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

Enligt kommunens riktlinje för redovisning och hantering av investeringar är ett halvt prisbasbelopp gränsen för vad som kan klassas som investeringar samt att tillgången är av bestående värde och har en ekonomisk livslängd på minst tre år.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Avskrivningar

Avskrivningarna påbörjas tertiåret efter då tillgången har tagits i bruk och beräknas linjärt, det vill säga lika stora belopp varje år. Avskrivningstiderna avspeglar hur tillgångens värde och/eller servicepotential successivt förbrukas. En bedömning görs för varje investering och eventuella delkomponenter utifrån förbrukning och servicepotential som sedan ligger till grund för avskrivningstiden. På konstföremål sker ingen avskrivning.

Avskrivningstider:

- Immateriella tillgångar 3-5 år
- Markanläggningar 20-33 år
- Byggnader 20-60 år
- Maskiner och fordon 5-10 år
- Inventarier 3-10 år

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För placeringsmedel värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Intäkter

Lidköpings kommun har ansökt om statsbidrag för de merkostnader kommunen har haft i samband med pandemin Covid-19. Första ansökan har lämnats in till och med augusti 2020, dessa har även betalats ut från Socialstyrelsen under december 2020. Utbetalt belopp uppgår till 10,2 mnkr. En fordran för andra ansökan är uppbokad i bokslutet med 6,1 mnkr som motsvarar merkostnader på grund av pandemin till och med november 2020. Dessa intäkter har bokförts som en kostnadsersättning i resultaträkningen.

De extra tillskott som staten har beslutat (beslut togs i riksdagen i februari och juni 2020) och betalat ut har redovisats i sin helhet som generella statsbidrag och uppgår till 72,8 miljoner. Utav dessa var 52,5 mnkr tillskott på grund av Coronapandemin.

Statsbidrag som kompenserar för de tillfälligt ändrade reglerna för avsättning till periodiseringsfond för företag har betalats ut i december 2020 och bokförts som ett generellt statsbidrag och uppgår till 2,5 mnkr.

Kommunen har erhållit kompensation för höga sjuklönekostnader. Totalt har kommunen erhållit 25,4 mnkr. Detta har bokförts som en kostnadsersättning i resultaträkningen.

Avsteg från RKR:s rekommendationer

Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras antingen som operationellt eller finansiellt. Avsteg görs från denna rekommendation. Leasingavtal redovisas som operationella. För avtal längre än 3 år upplyses i not om avtalens återstående betalningar inom 12 månader, inom 13-60 månader samt efter 60. Inga hyres-/leasingavtal har tagits upp som tillgång/skuld utan avgifterna fördelas linjärt över hyres-/leasingperioden. 62,6 mnkr är bokfört på kontot för lokalhyror per den 31 december 2020 (föregående år 60,6 mnkr).

Avsteg görs även från RKR R2 intäkter avseende investeringsbidrag från privata aktörer som har erhållits för större investeringar. Vid aktivering av dessa har detta nettoredovisats mot investeringen, from 2019 ska detta intäktsföras enligt den nya rekommendationen. Denna nya regel ska även tillämpas på tidigare erhållna bidrag. Planen är att resultatföra bidragen från privata aktörer under år 2022 som finns upptagna i balansräkningen. Anledningen till att övergång ska ske först 2022 är att få planeringsförutsättningar för att få en budget i balans när inte avskrivningarna framgent täcks av de återförda intäkterna. Per 2020-12-31 uppgår restvärdet på de aktiverade investeringsbidragen till cirka 42 mnkr. Dessa skulle lösas upp under ytterligare 16 år i genomsnitt om man hade fortsatt att redovisa bidraget i balansräkningen.

Enligt RKR R4 Materiella anläggningstillgångar ska lön för personal som arbetar med att utveckla eller iordningställa anläggningstillgångar tas med i anskaffningsvärdet. Dock får endast löneutgift för den nedlagda arbetstiden tas med. Historiskt har så inte skett i Lidköpings kommun, utan de löner som har aktiverats som tillgång har innehållit påslag för overhead kostnader för till exempel administration och ledning och därmed har ett för högt belopp aktiverats. Det har inte varit möjligt att hantera lönekostnaderna på annat sätt i de system som används. Planen är att arbeta fram ett annat arbetssätt och från och med 2022 ska de aktiverade lönekostnaderna endast motsvara lönekostnad och sociala avgifter. Planeringsförutsättningar behövs även för att få en budget i balans eftersom detta får en resultatpåverkan. För 2020 uppskattas de aktiverade personalkostnaderna vara cirka 5,1 mnkr (föregående år 4,8 mnkr) för högt.

Andra avsättningar

Avsättning för deponi har tagits upp till ett belopp som bedöms nödvändig för att reglera plikten på balansdagen. Beloppet baseras på en utredning från 2013 som gjordes av extern part, men som uppdateras årligen. Åtagandet är nuvärdesberäknat med en ränta på 3 procent. Avsättningen har minskats med under året utförd täckning.

Beslutade bidrag till infrastruktur är redovisad som en avsättning i balansräkningen och kostnaden är tagen i sin helhet i resultaträkningen det år det har bokats upp. Avsättningen är justerat med Trafikverkets infrastrukturindex per balansdagen enligt avtal med Trafikverket.

Redovisning av derivat och säkringsredovisning

Kommunen gör räntesäkringar med stöd av den finansiella riktlinjen beslutad av Kommunfullmäktige. Syftet med räntesäkringarna är att minska och sprida riskerna. För samtliga derivatinstrument gäller att de endast får användas under förutsättning att det finns en koppling till underliggande position. Innehaven av finansiella derivat avser så kallade ränteswapar från rörlig till fast ränta i SEK och kvalificerar sig för säkringsredovisning enligt RKR R10. Köp eller försäljning av finansiella tillgångar eller skulder redovisas per likviddagen. Räntekostnaden redovisas i resultaträkningen under Räntekostnader och liknande resultatposter. Under avsnittet Finansiell analys i förvaltningsberättelsen finns en beskrivning över säkringsrelationer och finansiella instrument och vilken påverkan de haft på kommunens resultat.

Finansiella kontrakt avseende prissäkring på energi avräknas till spotpriser. De resultatredovisas i takt med att leverantörsfakturer avseende säkrade leveranser redovisas.

Särredovisning

Särredovisning har upprättats för verksamheterna vatten och avlopp och elnät som enligt lag kräver särredovisning. Dessa redovisningar finns tillgängliga hos Teknisk Service stab, <https://lidkoping.se/boende-och-miljo/>. Även fjärrvärmeverksamheten särredovisas i det helägda kommunala bolaget Lidköpings Energi AB, www.lidkopingenergi.se/.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5 procent som motsvarar SKR:s rekommenderade nivå.

Lidköpings kommun debiterar verksamheterna internhyra för de kommunägda fastigheterna. Internhyran bygger på självkostnadsprincipen där driftskostnader, kapitalkostnader och underhåll ingår i hyran.

14 Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	842,2	835,3	1 242,7	1 242,4
Verksamhetens kostnader	2,3	-2 998,5	-2 970,1	-3 196,9	-3 171,2
Avskrivningar	4	-162,8	-153,6	-262,5	-255,0
Verksamhetens nettokostnader		-2 319,1	-2 288,4	-2 216,8	-2 183,8
Skatteintäkter	5	1 881,4	1 885,9	1 881,4	1 885,9
Generella statsbidrag och utjämning	6	494,7	388,8	494,7	388,8
Verksamhetens resultat		57,0	-13,7	159,4	90,9
Finansiella intäkter	7	302,0	466,0	286,5	451,6
Finansiella kostnader	8	-105,5	-23,1	-106,4	-24,9
Resultat efter finansiella poster		253,4	429,3	339,4	517,6
Extraordinära intäkter		0,0			
Extraordinära kostnader		0,0			
Resultat efter extraordinära poster		253,4	429,3	339,4	517,6
Uppskjuten skatt obeskattade reserver		0,0		-18,7	-19,1
Årets resultat		253,4	429,3	320,7	498,5

15 Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0		0,0
Materiella anläggningstillgångar		3 233,5	3 028,8	5 344,7	5 013,7
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	3 077,9	2 884,5	5 177,5	4 859,5
- Maskiner, fordon och inventarier	11	155,5	144,3	167,2	154,2
Finansiella anläggningstillgångar	12	83,5	83,8	41,0	39,1
Summa anläggningstillgångar		3 317,0	3 112,6	5 385,7	5 052,8
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	30,3	39,5	84,6	60,0
Kortfristiga fordringar	14	1 757,2	1 694,9	330,8	305,9
Kortfristiga placeringar	15	3 075,1	2 873,3	3 075,1	2 873,3
Kassa, bank	16	140,5	145,1	145,1	146,8
Summa omsättningstillgångar		5 003,1	4 752,9	3 635,5	3 386,0
SUMMA TILLGÅNGAR		8 320,1	7 865,5	9 021,2	8 438,8
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
Årets resultat		253,4	429,3	320,7	498,5
Övrigt eget kapital		3 854,9	3 425,7	4 245,3	3 745,9
Summa eget kapital		4 108,4	3 855,0	4 566,0	4 244,4
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	193,8	180,4	194,4	181,1
Andra avsättningar	19	110,3	118,3	187,5	187,8
Summa avsättningar		304,1	298,7	381,9	368,9
Skulder					
Långfristiga skulder	20	3 298,3	3 153,1	3 317,4	3 173,3
Kortfristiga skulder	21	609,3	558,8	755,8	652,1
Summa skulder		3 907,6	3 711,9	4 073,3	3 825,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 320,1	7 865,5	9 021,2	8 438,8

Ansvarsförbindelse och ställda panter	Not	2020	2019		2020	2019
Pensionsgarantier	22	0,6	0,7		0,6	0,7
Borgensåtaganden	23	92,2	101,1		111,8	120,7
Pensionsförpliktelser	24	784,6	807,8		784,6	807,8
Hyses- och leasingkostnader	25	251,0	260,1		251,0	260,1

16 Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen		
		2020	2019	2020	2019	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		253,4	429,3	320,7	498,5	
Justering för av- och nedskrivningar	4	162,8	153,6	262,5	255,0	
Justering för avsättningar	19,20	5,5	-23,9	5,5	-23,9	
Reavinst/förlust materiella anläggningstillgångar		1,8	1,7	7,3	-3,3	
Värdering till verkligt värde finansiella oms. tillgångar		-201,8	-393,7	-201,8	-393,7	
Reavinst/förlust finansiella omsättningstillgångar			-48,1		-48,1	
Reavinst/förlust finansiella anläggningstillgångar		0,4		0,4		
Nedskrivningar						
Valutakursvinst/förlust och övrigt		1,6	-0,7	1,6	-0,7	
Inkomstskatt			-	6,3	19,1	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		223,7	118,2	402,6	302,9	
Förändring förråd och lager (Ökn - /Minskn +)	14	9,2	-10,1	-24,6	9,8	
Förändring kortfristiga fordringar (Ökn -/ Minskn +)	15	-62,3	146,1	-24,9	-10,1	
Förändring kortfristiga skulder (Ökn + / Minskn -)	22	50,6	16,1	103,7	25,7	
Medel från den löpande verksamheten		221,2	270,3	456,8	328,3	
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0			
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12	-372,5	-389,7	-604,6	-469,4	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	0,9	7,9	1,3	32,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	-0,1		-0,1		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13	0,7		0,7		
Investering i finansiella omsättningstillgångar	16					
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar	16					
Medel från investeringsverksamheten		-371,0	-381,9	-602,7	-437,4	
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	21	900,0	650,0	900,0	650,0	
Amortering av långfristiga skulder	21	-900,0	-520,0	-901,0	-521,0	
Förändring av långfristiga skulder	21	145,2	-62,4	145,2	-65,1	
Medel från finansieringsverksamheten		145,2	67,6	144,2	63,9	
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Likvida medel vid årets början	17	145,1	189,1	146,8	192,0	
Likvida medel vid årets slut	17	140,5	145,1	145,1	146,8	
Förändring av likvida medel		-4,6	-44,0	-1,7	-45,2	

17 Notförteckning

Samtliga belopp anges i mnkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
I verksamhetens intäkter har interna poster eliminerats				
Försäljning av varor och tjänster	29,7	37,7	220,0	243,8
Taxor och avgifter	328,3	325,0	283,3	275,8
Hyror och arrende	55,1	61,9	295,8	298,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	220,7	200,9	220,7	204,3
EU-bidrag	5,6	6,5	5,6	6,5
Övriga bidrag	15,1	10,3	18,6	10,3
Försäljning av verksamheter och konsulttjänster	173,5	174,6	182,1	179,6
Intäkter från exploateringsverksamhet	13,5	12,3	13,5	12,3
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,9	6,2	0,9	11,1
Övriga verksamhetsintäkter			2,3	
Summa verksamhetens intäkter	842,2	835,3	1 242,7	1 242,4

I verksamhetens intäkter ingår försäljning till koncernbolag med 30,6 mnkr (35,1 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2020	2019
Lidköping Energi AB	14,3	17,5
AB Bostäder i Lidköping	13,3	14,5
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	2,6	2,7
Lidköping/Hovby Flygplats AB	0,4	0,4
Summa intäkter från koncernföretag	30,6	35,1

Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Personalkostnader exkl pensionskostnader	-2 029,7	-1 994,4	-2 102,0	-2 195,6
Pensionskostnader	-134,2	-132,2	-138,4	-4,2
Köp av huvudverksamhet	-173,3	-177,6	-173,3	-177,6
Lokal- och markhyror	-62,8	-60,8	-62,8	-60,8
Lämnade bidrag	-83,9	-82,1	-83,9	-82,1
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-513,3	-517,3	-618,4	-630,2
Realisationsförluster och utrangeringar	-3,5	-1,8	-9,1	-3,3
Bolagsskatt			-11,2	-13,5
Jämförelsestörande post, indexering	2,3	-3,9	2,3	-3,9
Summa verksamhetens kostnader	-2 998,5	-2 970,1	-3 196,9	-3 171,2

I verksamhetens kostnader har interna poster såsom kapitalkostnader och köp mellan förvaltningarna eliminerats.

I verksamhetens kostnader ingår inköp från koncernbolag med 42,9 mnkr (45,8 mnkr) och är fördelade enligt följande per bolag:

	2020	2019
Lidköping Energi AB	-20,8	-20,7
AB Bostäder i Lidköping	-13,3	-15,7
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB (koncern)	-5,2	-5,8
Lidköping/Hovby Flygplats AB	-3,6	-3,6
Summa intäkter från koncernföretag	-42,9	-45,8

Not 3 Räkenskapsrevision, tkr	2020	2019
Kostnad för granskning av räkenskapsinformation		
Sakkunnigt biträde	162,2	140,0
Förtroendevalda revisorer	103,5	121,0
Summa tkr	265,7	261,0
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde	1 090,7	898,7
Förtroendevalda revisorer	366,6	489,3
Summa tkr	1 457,3	1 388,0
Total summa kostnad revisorer tkr	1 723,0	1 649,0

Not 4 Avskrivningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivning av immateriella anläggningstillgångar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Avskrivning av byggnader och mark	-136,3	-129,7	-234,8	-229,8
Avskrivning av maskiner, fordon och inventarier	-26,4	-23,9	-27,6	-25,2
Nedskrivning av byggnader och anläggningar			0,0	0,0
Summa avskrivningar	-162,8	-153,6	-262,5	-255,0

Not 5 Skatteintäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kommunalskatt				
Preliminär kommunalskatt	1 919,8	1 902,1	1 919,8	1 902,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-28,7	-17,1	-28,7	-17,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	-9,7	0,9	-9,7	0,9
Summa skatteintäkter	1 881,4	1 885,9	1 881,4	1 885,9

Nr 6 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	328,9	314,2	328,9	314,2
Kostnadsutjämning	-55,8	-71,0	-55,8	-71,0
Regleringsbidrag/avgift	41,1	28,0	41,1	28,0
Kommunal fastighetsavgift	84,8	81,1	84,8	81,1
Bidrag för LSS-utjämning	13,8	24,6	13,8	24,6
Generella bidrag från staten	82,0	12,0	82,0	12,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	494,7	388,8	494,7	388,8

Not 7 Finansiella intäkter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Utdelning från koncernföretag	2,1	6,5		6,5
Utdelningar på aktier	2,5		2,5	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,3	1,8	0,3	1,8
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel		48,1		48,1
Orealiserade värdestegring på placeringsmedel	282,7	393,7	282,7	393,7
Ränteintäkter	9,8	10,4	0,9	0,8
Borgensavgifter	4,6	4,7		0,0
Övriga finansiella intäkter		0,7		0,7
Summa finansiella intäkter	302,0	466,0	286,5	451,6

Not 8 Finansiella kostnader	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader på lån	-17,8	-17,2	-22,6	-23,7
Ränta på pensionsavsättningar	-4,5	-5,5	-0,5	-0,8
Försäljning av finansiella omsättningstillgångar			0,0	0
Orealiserade värdeminskning, placeringsmedel	-80,9		-80,9	0
Övriga finansiella kostnader	-2,2	-0,4	-2,2	-0,4
Summa finansiella kostnader	-105,5	-23,1	-106,4	-24,9

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Immateriella anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	5,8		5,8	5,8
Årets investeringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5,8		5,8	5,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5,8		-5,8	-5,8
Årets avskrivningar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,8		-5,8	-5,8
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Mark				
Ingående anskaffningsvärde	91,5	97,0	150,6	156,1
Årets omklassificeringar		-13,5	0,0	-13,5
Årets investeringar	33,1	9,1	36,9	9,1
Försäljning och utrangeringar	-0,4	-1,1	-0,4	-1,1
Redovisat värde vid årets slut mark	124,2	91,5	187,2	150,6
Byggnader				
Ingående anskaffningsvärde	2 334,5	2 209,8	5 471,8	5 119,1
Årets omklassificeringar	261,0		261,0	22,0
Årets investeringar	154,0	124,8	465,3	458,7
Försäljningar och utrangeringar	-4,9	-0,1	-32,0	-38,1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	2 744,6	2 334,5	6 166,1	5 561,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 017,7	-948,4	-2 465,9	-2 330,9
Årets avskrivningar	-78,8	-70,3	-161,2	-154,0
Årets omklassificeringar	-120,3		-120,3	-0,2
Försäljningar och utrangeringar	3,2	1,0	24,6	19,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 213,7	-1 017,7	-2 722,8	-2 465,9
Redovisat värde vid årets slut byggnader	1 530,8	1 316,8	3 443,3	3 095,8
Ingående uppskrivningar			24,3	24,3
Årets uppskrivningar				
Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp			-12,8	-12,4
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp			-0,4	-0,4
Försäljning av andelar i dotterbolag		1,0		
Utgående ackumulerade uppskrivningar			-13,2	-12,8
Redovisat värde vid årets slut uppskrivningar	-		11,1	11,5
Markanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 394,0	2 165,8	2 836,2	2 422,7
Årets omklassificeringar	-261,0		-261,0	
Årets investeringar	145,3	228,2	148,8	413,7
Försäljningar och utrangeringar	-4,3		-4,3	-0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	2 274,0	2 394,0	2 719,8	2 836,2
Ingående ackumulerade avskrivningar	-917,7	-858,2	-1 234,6	-1 155,8
Årets avskrivningar	-57,6	-59,5	-73,4	-75,5
Omklassificeringar	120,3		120,3	-3,4
Försäljningar och utrangeringar	3,9		3,9	0,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-851,1	-917,7	-1 183,7	-1 234,6
Redovisat värde vid årets slut markanläggningar	1 422,9	1 476,3	1 536,0	1 601,6
Totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 077,9	2 884,6	5 177,5	4 859,5
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	34	34	33	33

Not 11 Maskiner, fordon och inventarier	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	18,8	18,9	18,8	18,9
Årets investeringar	1,2	1,8	1,2	1,8
Försäljningar och utrangeringar		-1,9		-1,9
Omklassificeringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	19,9	18,8	19,9	18,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12,3	-11,4	-12,3	-11,4
Årets avskrivningar	-1,2	-1,5	-1,2	-1,5
Omklassificeringar				
Försäljningar och utrangeringar		0,6		0,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13,6	-12,3	-13,6	-12,3
Redovisat värde vid årets slut maskiner	6,3	6,5	6,3	6,5
Fordon				
Ingående anskaffningsvärde	77,0	72,0	91,0	85,8
Årets investeringar	16,0	6,0	17,1	6,2
Försäljningar och utrangeringar	-8,9	-1,0	-9,6	-1,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	84,2	77,0	98,6	91,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-47,1	-43,5	-55,9	-51,8
Årets avskrivningar	-5,6	-4,6	-5,9	-5,1
Försäljningar och utrangeringar	7,1	1,0	7,6	1,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45,6	-47,1	-54,2	-55,9
Redovisat värde vid årets slut fordon	38,6	29,9	44,3	35,1
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	323,2	346,8	344,3	374,2
Årets investeringar	22,7	26,5	23,5	26,9
Försäljningar och utrangeringar	-8,8	-50,1	-9,3	-50,8
Omklassificeringar			1,4	-6,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	337,1	323,2	359,9	344,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-228,4	-260,2	-244,9	-280,1
Årets avskrivningar	-19,5	-17,8	-20,3	-18,8
Omklassificeringar			0,0	3,9
Försäljningar och utrangeringar	8,1	49,6	8,5	50,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-239,8	-228,4	-256,8	-244,9
Redovisat värde vid årets slut inventarier	97,3	94,8	103,1	99,4
Konst				
Ingående anskaffningar	13,2	13,1	13,2	13,1
Omklassificeringar				
Årets investeringar	0,2	0,1	0,2	0,1
Utgående ackumulerade anskaffningar	13,4	13,2	13,4	13,2
Totalt maskiner, fordon och inventarier	155,5	144,3	167,2	154,2
Avskrivningstider (genomsnittliga) år	18,5	18,5	16,0	16,0

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Aktier i dotter- och intresseföretag				
AB Bostäder i Lidköping	4,0	4,0		
Lidköping Energi AB	10,0	10,0		
Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	19,1	19,1		
Lidköping/Hovby Flygplats AB	12,0	12,0		
Kommuninvest ekonomisk förening	32,2	25,4	32,2	25,4
Övriga finansiella anläggningstillgångar	6,2	13,3	8,7	13,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	83,5	83,8	41,0	39,1

Utav övriga finansiella anläggningstillgångar 201231 avser 0,9 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el. Säkerhetskravet från Nasdaq per 201231 var 0,9 mnkr.

Not 13 Förråd, varulager o exploateringsfastigheter	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Varulager och förråd	13,7	14,7	68,0	35,2
Pågående exploatering	16,6	24,8	16,6	24,8
Redovisat värde vid årets slut	30,3	39,5	84,6	60,0

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	54,4	66,4	93,1	115,1
Fordran mervärdeskatt	19,1	17,0	19,1	18,1
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0	0,1	0,0
Fordran staten	68,6	60,2	68,6	60,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	121,5	97,4	130,3	99,7
Övriga kortfristiga fordringar	8,5	11,9	19,6	12,8
Fordran koncernbolagen	1 485,2	1 442,0	0,0	-
- AB Bostäder i Lidköping	821,4	823,7		
- Lidköping Energi AB	410,1	402,1		
- Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	234,4	194,6		
- Lidköpings/Hovby Flygplats AB	19,4	21,6		
Redovisat värde vid årets slut	1 757,2	1 694,9	330,8	305,9
Upplåningsram				
- AB Bostäder i Lidköping	840,0	850,0		
- Lidköping Energi AB	465,0	430,0		
- Lidköpings Näringslivsfastigheter AB	240,0	210,0		
- Lidköpings/Hovby Flygplats AB	30,0	30,0		
Total limit på koncernkonto	1 575,0	1 520,0	-	-

Not 15 Kortfristiga placeringar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Lågrisktillgångar				
Svenska Räntor anskaffningsvärde	40,4	40,4	40,4	40,4
Svenska Räntor värdering	6,1	5,3	6,1	5,3
Summa Svenska aktier marknadsvärde	46,5	45,7	46,5	45,7
Alternativa räntor anskaffningsvärde	869,1	869,1	869,1	869,1
Alternativa räntor värdering	115,4	100,2	115,4	100,2
Summa Alternativa räntor marknadsvärde	984,6	969,3	984,5	969,3
Summa lågrisktillgångar	1 031,1	1 015,0	1 031,1	1 015,1
Högrisktillgångar				
Svenska Aktier anskaffningsvärde	495,3	495,3	495,3	495,3
Svenska aktier värdering	482,1	356,1	482,1	356,1
Summa Svenska Aktier marknadsvärde	977,4	851,4	977,4	851,4
Globala Aktier anskaffningsvärde	375,5	375,5	375,5	375,5
Globala Aktier värdering	390,8	344,5	390,8	344,5
Summa Globala Aktier marknadsvärde	766,3	720,0	766,3	720,0
Tillväxtmarknader anskaffningsvärde	233,8	233,8	233,8	233,8
Tillväxtmarknader värdering	66,5	53,0	66,5	53,0
Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde	300,3	286,8	300,3	286,8
Summa högrisktillgångar	2 044,0	1 858,2	2 044,0	1 858,2
Summa fonder	3 075,1	2 873,3	3 075,1	2 873,3

Not 16 Kassa, bank	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Konton för elinköp, Nordpool	38,5	43,8	38,5	43,8
Kassa och övriga konton	101,9	101,3	106,6	103,0
Redovisat värde vid årets slut	140,5	145,1	145,1	146,8

Utav konton för elinköp avser 10,0 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el. Säkerhetskravet från Nasdaq per 201231 var 0,9 mnkr.

Not 17 Eget kapital	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital	3 855,0	2 960,3	4 244,4	3 279,8
Justering			0,9	0,7
Justering pga ändrade redovisningsprinciper				
-Omvärdering till verkligt värde		465,4		465,4
Årets resultat	253,5	429,3	320,7	498,5
-Årets resultat som utgör omvärdering till verkligt värde				
Redovisat värde vid årets slut	4 108,4	3 855,0	4 566,0	4 244,4

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående avsättning	180,4	161,6	181,1	163,7
Nyintjänad pension, varav				
-förmånsbestämd ålderspension	13,5	14,9	13,5	13,5
-särskild ålderspension	-0,1	0,2	-0,1	0,2
-efterlevande pension	0,0	0,0	0,0	0,0
-övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,9	4,1	3,9	4,1
Pension till efterlevande				
Övrig post	0,8	2,0	0,8	2,1
Förändring löneskatt	2,6	3,7	2,6	3,7
Årets utbetalningar	-7,3	-6,1	-7,4	-6,1
Utgående avsättning	193,8	180,4	194,4	181,1
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl PBF	3	3	3	3
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl OPF-KL	251	276	251	276

Not 19 Andra avsättningar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Återställande av deponi				
Ingående värde	22,4	21,3	22,4	21,3
I anspråktaget under året	-1,5		-1,5	
Årets avsättning	0,2	0,5	0,2	0,5
Indexering	0,4	0,6	0,4	0,6
Redovisat värde vid årets slut	21,5	22,4	21,5	22,4
Område 1 och 2 på deponin vid Kartåsen beräknas vara sluttäckta under 2021. Område 3 och 4 är pågående områden som används fortfarande.				
Andra avsättningar				
Ingående värde	96,0	138,2	165,4	192,9
I anspråktaget under året	-9,3	-45,1	-9,3	-45,1
Årets nya avsättningar	4,4	1,7	4,4	1,7
Indexering	-2,3	1,2	-2,3	1,2
Uppskjuten skatt	-	-	7,8	14,7
Redovisat värde vid årets slut	88,8	96,0	166,0	165,4
Avsättning statlig infrastruktur E20	80,3	89,8	80,3	89,8
Avsättning gångscykelväg Vinninga	5,4	4,4	5,4	4,4
Avsättning byväg Mellby	0,1	0,1	0,1	0,1
Avsättning Skararondellen	0,0	1,7	0,0	1,7
Avsättning anslutning riksväg 44	3,0	0,0	3,0	
Uppskjuten skatt			77,2	69,5
Summa	88,8	96,0	166,0	165,4
Redovisat värde vid årets slut	110,3	118,4	187,5	187,8

Uppskattad betalningsplan E20 Skaraborgs Kommunalförbund per år/ mnkr:					
2021	25,5				
2022	12,1				
2023	16,5				
2024	17,3				
2025	10,4				
Summa betalningar E20	81,7				

Tilläggsavtal har tecknats mellan Trafikverket och Skaraborgs Kommunalförbund angående medfinansieringen av E20 under 2020 som innebär att när de upparbetade kostnaderna uppnått ett totalbelopp om sammanlagt 1 350 mnkr (prisnivå juni 2013) ska ingen ytterligare prisomräkning ske. Detta bedöms preliminärt vara upparbetat i mitten av 2022.

Not 20 Långfristiga skulder	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående långfristig skuld	3 153,1	3 085,5	3 173,2	3 106,8
Under året förfallna lån	-900,0	-520,0	-901,0	-521,0
Årets nyupplåning till koncernkonto	900,0	650,0	900,0	649,9
Nya investeringsbidrag under året	5,0	2,1	5,0	2,1
Resultatförda investeringsbidrag under året	-2,0	-1,7	-2,0	-1,7
Nya anslutningsavgifter under året	15,9	23,2	15,9	23,2
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-6,1	-5,4	-6,1	-5,4
Koncernmellanhandlingen förändring	129,7	-90,5	129,7	-90,5
Förändring fond framtida nyinvestering reningsverk	2,5	9,7	2,5	9,8
Redovisat värde vid årets slut	3 298,3	3 153,1	3 317,4	3 173,2
Långfristiga skulder till kreditinstitut	3 120,0	3 120,0	3 139,2	3 140,2
Investeringsbidrag efter ackumulerade återföringar	51,8	48,7	51,8	48,7
Anslutningsavgifter efter ackumulerade återföringar	149,3	139,5	149,3	139,5
Koncernmellanhandlingen internbank	-38,8	-168,5	-38,8	-168,5
Fond för framtida nyinvesteringar reningsverk	15,9	13,4	15,9	13,4
Summa	3 298,3	3 153,1	3 317,4	3 173,3

Återstående antal år (snitt) för investeringsbidragen att intäktsföras är 20 år. Återstående antal år (snitt) för anslutningsavgifter att intäktsföras är 27 år.

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Leverantörsskulder	144,4	149,6	221,4	177,0
Moms och punktskatter	31,5	39,6	31,5	39,6
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	36,2	34,1	36,2	34,1
Övriga kortfristiga skulder	8,1	8,5	24,3	17,3
Förutbetalda skatteintäkter	55,5	18,6	55,5	18,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	333,7	308,4	386,8	365,5
Redovisat värde vid årets slut	609,3	558,8	755,8	652,1

Not 22 Pensionsgarantier

Kommunen har genom särskilt beslut gått i borgen för pensionsåtaganden som det kommunala aktiebolaget Lidköping /Hovby Flygplats AB har för sina anställda. 2020-12-31 var beloppet 613 tkr.

Not 23 Borgensåtagande	2020	2019
Bostadskrediter		
Förlustansvar för statliga lån eller garantier	0,0	0,1
Föreningar	92,2	101,0
Summa	92,2	101,1

Lidköpings kommun har i september 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna

fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Lidköpings kommun hade vid årsskiftet 2020/2021 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,67 procent.

Not 24 Pensionsförpliktelser	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Pensionsförpliktelser för pensioner intjänade till och med 1997				
Efterlevandepension	10,7	11,5	10,7	11,5
Intjänad pensionsrätt per 19971231	537,1	552,0	537,1	552,0
Livränta	13,8	14,9	13,8	14,9
Ålderspension	65,2	65,9	65,2	65,9
Särskilt avtalspension	4,7	5,9	4,7	5,9
Särskild löneskatt	153,2	157,7	153,2	157,7
Summa	784,6	807,9	784,6	807,9
Ingående värde	807,8	834,7	807,8	834,7
Pensionsutbetalningar	-41,9	-40,3	-41,9	-40,3
Nyintjänad pension	1,0	-0,6	1,0	-0,6
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	19,1	20,5	19,1	20,5
Förändring av löneskatten	-4,5	-5,3	-4,5	-5,3
Övrigt	3,2	-1,2	3,2	-1,2
Utgående värde	784,6	807,8	784,6	807,8

Kommunstyrelsens ordförande och minoritetsföreträdarna omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän i vilket rätt till visstidspension ingår.

Kommundirektören har rätt till 6 månaders uppsägningstid. Om tjänsten avslutas av annan anledning än som utgör grund för omedelbar hävning utgår avgångsvederlag motsvarande 6 gånger den fasta månadslönen.

I ansvarsförbindelser ingår 7 personer med visstidsförordnanden (förtroendevalda).

Not 25 Hyres- och leasingkostnader	Kommunen 2020	
	Summa	Varav fastigheter
Totala leaseavgifter	251,0	240,2
Nuvärde leaseavgifter	239,9	229,4
Inom 1 år	9,8	7,3
Inom 1-5 år	91,8	83,8
Efter 5 år	138,3	138,3

EKONOMI

17 Driftredovisning

Styrelse/Nämnd, mnkr	Intäkter			Kostnader			Avvikelse netto	
	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	2020	2019
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-2,4	-3,6	-2,8	1,2	0,6
Överförmyndare	2,8	2,8	2,9	-6,7	-7,3	-7,0	0,6	-0,1
Valnämnd	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,9
Kommunens revisorer	0,0	0,0	0,0	-1,7	-1,7	-1,6	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	41,5	38,7	49,0	-136,9	-160,9	-137,8	26,8	27,4
Servicekommittén	589,3	585,7	476,4	-636,8	-643,8	-472,2	10,4	8,3
Vård- och omsorgsnämnd	351,4	123,4	132,1	-1 076,0	-859,0	-844,2	5,9	-4,6
Barn- och skolnämnd	163,6	108,4	157,0	-980,0	-928,4	-943,8	3,0	10,3
Utbildningsnämnd	167,1	161,5	159,7	-386,9	-385,4	-371,9	4,0	4,6
Social- och arbetsmarknadsnämnd	45,2	38,8	51,6	-267,9	-263,8	-281,1	2,3	-32,6
Samhällsbyggnadsnämnd	49,6	38,4	77,1	-104,3	-93,8	-183,8	0,6	-1,4
Kultur- och fritidsnämnd	20,7	23,7	30,6	-129,0	-132,4	-142,8	0,4	-3,2
Räddningsnämnd	43,6	45,2	34,5	-76,6	-77,8	-65,4	-0,4	-1,3
Miljö- och byggnämnd	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,7	-0,6	0,1	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	1 474,8	1 166,8	1 171,8	-3 805,5	-3 558,4	-3 456,2	55,3	8,9
Taxefinansierad verksamhet								
Teknisk servicekommitté								
varav Elnät	109,8	113,4	108,5	-103,3	-110,1	-110,0	3,2	4,2
varav Lidköping Bredband	32,5	37,0	31,5	-32,1	-37,0	-31,5	0,4	0,0
varav Vatten och Avlopp	77,7	87,2	74,2	-77,7	-87,2	-74,2	0,0	0,0
varav Renhållning	45,9	49,0	45,3	-45,4	-49,0	-42,6	0,5	2,7
Summa taxefinansierad verksamhet	266,3	286,6	259,5	-258,9	-283,4	-258,3	4,1	6,9
SUMMA NÄMNDER OCH STYRELSE (skatte- och taxefinansierade)	1 741,1	1 453,4	1 431,3	-4 064,6	-3 841,9	-3 714,5	59,4	15,9
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-898,9			1 066,1			194,0	
Verksamhetens kostnader, intäkter och nettokostnad enligt resultaträkningen	842,2			-2 998,5			253,4	

Budgeterad nettokostnad uppgick vid årets början till 2 367 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade i mars 2020, § 33 om ett politiskt direktiv "Kraftsamling för än mer goda och jämlika livsvillkor i Lidköpings kommun". I samband med detta utökade kommunfullmäktige social- och arbetsmarknadsnämndens ekonomiska ram 2020 med 13 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade även om ett tilläggsanslag till kommunstyrelsen vid sitt möte i september 2020, § 138. Utökningen uppgår till 3 mnkr och är avsett att täcka kostnaderna för samverkansavtal gällande projektering av in- och utfarter från väg 44/49. Sammantaget uppgår driftbudgeten vid årets slut till 2 383 mnkr.

Budgetavvikelsen för driftbudget 2020 är ett överskott med 59 mnkr vilket motsvarar 2,5 procent. De största avvikelserna har kommunstyrelsen med 26,8 mnkr samt servicekommittén med 10,4 mnkr.

Kommunstyrelsens överskott om förklaras till största delen av att löneavtalen inte motsvarat avsatta medel för löneökningar, 12,8 mnkr. Därutöver har indexuppräkningsför avsättning av kostnader avseende medfinansiering av E20 resulterat i en budgetavvikelse på 4,2 mnkr. Implementeringen av nytt ekonomisystem gemensamt för V6 kommunerna har blivit försenat på grund av att upphandlingen blev överprövad. Överskott återfinns även för

digitaliseringsprogrammet där former för styrning och ledning är under utveckling. Utvecklingsarbete kräver i de allra flesta fall att Kommunstyrelsens verksamheter går i takt med såväl berörda förvaltningar som med övriga samarbetskommuner inom V6 vilket styr inriktningen för arbetet och därmed medelsåtgången.

Servicekommitténs överskott om 10,4 mnkr kommer bland annat från överskott inom Fastighet om 5,6 mnkr vilket kommer från sänkta räntor och fortsatt låga driftskostnader. Måltid visar en positiv avvikelse mot budget med 3,4 mnkr på grund av lägre livsmedelskostnader och en förändrad verksamhet under Coronapandemin. Lokalvård visar en positiv avvikelse mot budget med 3,5 mnkr. Lokalvård har under Coronapandemin varit flexibla och anpassat hygienstäd efter riktlinjer och rekommendationer och haft en tät dialog med verksamheten.

En omorganisation av verksamheten gjordes per den 1 januari 2020 då delar av samhällsbyggnadsnämndens samt kultur- och fritidsnämndens verksamhet flyttades till den nybildade servicekommittén, tidigare intern service. Detta avspeglas i en jämförelse mellan 2020 och 2019 både för budget och utfall för dessa nämnder.

Skillnaden mellan verksamhetens nettokostnad enligt driftredovisningen ovan och uppgiften i resultaträkning förklaras bland annat av att följande poster inte ingår i resultaträkningen: interneränta (interna lån), hyror som fördelas internt mellan förvaltningar, interna transaktioner avseende kost och städ mellan Service och förvaltningarna Barn & Skola samt Social Vålfärd) samt andra interna transaktioner mellan förvaltningar.

18 Investeringsredovisning

18.1 Skatte- och taxefinansierade investeringar

Belopp i mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Skattefinansierade investeringar	252,2	484,4	232,2
Taxefinansierade verksamheter	121,2	539,0	417,8
SUMMA SKATTE- OCH TAXEFINANSIERADE INVESTERINGAR	373,4	1 023,4	650,0

Investeringsbudgeten uppgick vid årets början till 977,3 mnkr varav 556,2 mnkr var ombudgerade medel från 2019. Under året har flertalet tilläggsanslag beviljats. Teknisk servicekommitté beviljades i april ett tilläggsanslag på 5,0 mnkr för objektet Bredband på landsbygd exempelvis i samband med föreningar. Man beviljades även i samband med detta att få omdisponera 0,8 mnkr från objektet Anslutningar privatpersoner tätort till Anslutningar företag. I juni beviljades utbildningskommittén ett tilläggsanslag om 5,1 mnkr för att renovera De la Gardieskolans aula. I november fick Samhällsbyggnadsnämnden ett tilläggsanslag om 31,75 mnkr för förvärv av Rådaås 1:2. Samhällsbyggnadsnämnden beviljades sedan i december en förskottering från 2021 års budget till 2020 om totalt 4,3 mnkr fördelat på 2 mnkr för Återinvestering offentlig belysning, 1,5 mnkr Utveckling Östra hamnen, 0,5 mnkr Torggatans förlängning etapp 3 och 4 samt 0,3 mnkr för Stabilitetsåtgärder Lidan Nordväst.

Den totala investeringsbudgeten för år 2020 var således 1 023,4 mnkr varav utfallet blev 373,4 mnkr. Avvikelsen blev därmed 650,0 mnkr. Procentuellt innebar detta en genomförandegrad på cirka 36 procent och en avvikelse från budget med 64 procent. Det är den taxefinansierade verksamheten som står för den största delen av avvikelsen. Främsta anledningen är inom Vatten-Avlopp där tillståndsprocessen för Ängens avloppsreningsverk fortgår. Denna långdragna process stoppar i sin tur upp även fler investeringar inom Vatten-Avlopp samt även detaljplanarbetet med exempelvis Hamnstaden för samhällsbyggnadsnämnden. Av den totala avvikelsen på 650,0 mnkr har nämnderna kommit med önskemål om att överföra 579,4 mnkr till 2021 års budget. Detta skulle i så fall innebära att investeringsbudgeten för 2021 blir över 1 100 mnkr. Det är inte en rimlig budget. Därför har nämnderna i samband med budgetarbetet inför kommande budgetbeslut som gäller åren 2022-2024 fått i uppdrag att se över ombudgerade medel och lägga ut de medel som inte förväntas användas under år 2021 på de år investeringen verkligen väntas genomföras. Detta är ett led i arbetet att nå en investeringsbudget som både är i nivå med vad kommunen ekonomiskt kan klara av men som även speglar vad som är rimligt att man kan klara av att utföra tidsmässigt.

Utöver kommunens egna investeringar genomförs även investeringar av de helägda bolagen. Om något av bolagen vill genomföra en större strategisk investering måste de först enligt kommunallagen inhämta fullmäktiges godkännande. Detta skedde senast i november 2019 då fullmäktige gav sitt godkännande till Lidköping Energi AB nya panna med tillhörande turbin, en investering om totalt 320 mnkr. Under 2020 har totalt 88,7 mnkr investerats i den nya pannan.

18.2 Skattefinansierade investeringar

Belopp i mnkr Objekt	Årets investeringar			Fleråriga projekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget inv.objekt	Prognos tot. inv. utfall	Avv. mot budget
INVENTARIER OCH MASKINER							
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0				
Servicenämnd	5,5	7,1	1,6				
Vård- och omsorgsnämnd	4,4	5,4	1,0				
Barn- och skolnämnd	1,2	3,6	2,4				
Utbildningsnämnd	1,4	8,8	7,4				
Social- och arbetsmarknadsnämnd	0,4	0,5	0,1				
Samhällsbyggnadsnämnd	0,2	0,3	0,1				
Kultur- och fritidsnämnd	1,5	4,1	2,6				
Räddningsnämnd	3,0	9,4	6,4				
Summa inventarier och maskiner	17,6	39,2	21,6				
FASTIGHETER							
Återinvestering	42,7	45,3	2,6				
Energisparåtgärder	9,3	12,8	3,5				
Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen	25,3	95,7	70,4				
Övergång från mottagningskök till tillagningskök	0,8	17,2	16,3				
Anpassningar och övriga investeringar	12,7	14,0	1,3				
Utökning högstadiplatser	13,0	27,9	14,8	9,0	78,0	78,0	
Stenportskolan	27,1	50,7	23,6	15,8	143,0	143,0	
Ängsholmens förskola	18,8	18,2	-0,6	42,2	41,0	41,0	
GVC Närhälsan	-1,5	1,4	3,0	11,9	12,5	12,5	
Lär miljöutveckling enligt barn och elevplan	2,4	5,0	2,6				
Utredning Framnäsområdet	0,2	7,8	7,6				
Majäckerskolan	0,1	0,4	0,3				
Skogsbäckens förskola	0,0	0,3	0,3				
Ågårdsskogens förskola	0,3	1,0	0,7				
Sjölunda skola	0,0	1,8	1,7				
Björkhaga	0,0	0,2	0,2				
Omb Örslösa skola	0,0	0,4	0,4				
Omställning ÅVC	0,0	0,2	0,2				
ÅVC, Närhälsan	0,0	0,1	0,1				
Månesköldskolan	0,0	0,1	0,1				
Miljö o tillgänglighet	0,2	0,2	0,0				
Solceller	1,6	5,0	3,4				
Förråd Arenan	0,1	1,0	0,9				
Ombyggnation Filsbäck 2:135	0,0	0,0	0,0		5,5	5,5	
Summa fastigheter	153,3	306,9	153,5	78,9	280,0	280,0	0,0
ÖVRIGA INVESTERINGAR							
Tillgänglighetsanpassningar	0,0	0,0	0,0				
Fritidsanläggningar	1,9	14,3	12,4				
Gatulanläggningar	22,1	41,4	19,3				
Parkanläggningar	0,0	1,6	1,6				
Summa övriga investeringar	24,0	57,3	33,3				
HAMNSTADEN							
Hamnstad detaljplan 1	0,0	17,5	17,5				
Hamnstad detaljplan 2, Sannorna 5:1	0,6	5,0	4,4				
Utveckling Torggatan et 1	0,0	0,0	0,0				
Utveckling Torggatan et 2	3,3	3,2	-0,1	3,6	3,5	3,6	-0,1
Utveckling Torggatan et 3	0,1	0,5	0,4				
Summa Hamnstad	4,0	26,2	22,2	3,6	3,5	3,6	-0,1
EXPLOATERINGSINVESTERINGAR							
Exploateringsinvesteringar	20,1	18,0	-2,1				
Inköp mark	33,1	36,8	3,7				
Summa exploateringsinvesteringar	53,2	54,8	1,6				
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	252,2	484,4	232,2				

Inventarier och maskiner

Investeringar i inventarier och maskiner uppgår till totalt 17,6 mnkr. Servicenämnden har investerat i maskiner, bland annat en ny lastbil, TMA-skydd (påköringsskydd), slaghack och sopmaskin. Vård- och omsorgsnämnden har investerat företrädesvis i tekniska hjälpmedel men även inventarier till nystartad verksamhet samt underhåll av befintliga inventarier. I avvikelserna för utbildningsnämnden står objektet renovering av aulan på De la Gardieskolan för 5,5 mnkr. Projektering och upphandling är gjord, själva renoveringen startar januari 2021. Räddningsnämnden har en avvikelse på 6,4 mnkr, detta är objektet övningsfält. Innan investeringen kan starta måste marken undersökas efter föroreningar, detta påbörjades i slutet av år 2020.

Fastigheter

Fastighetsinvesteringar uppgår till 153,3 mnkr. Detta är ungefär hälften mot årets budget. Den största anledningen till avvikelserna är att medel funnits tillgängliga innan produktion kunnat starta, projekten löper dock på enligt plan. Att medlen finns tillgängliga innan produktionen kan starta har att göra med att kommunen har flertalet komplexa investeringar som krävt en längre tid för upphandling och projektering samt att kompletterande politiska beslut behövs tas innan byggnation kunnat startas. Objektet Äldreboende enligt äldreomsorgen står för den största avvikelserna, detta objekt rör Östhaga Demenscentrum där ombyggnationen pågår enligt plan. Projekt utökning högstadieplatser är i full gång och först ut har Fredriksdalskolan varit där ombyggnationen pågår och väntas vara klar till sommaren 2021. Nybyggnationen av Stenportskolan pågår och den nya skolan är klar till sommaren 2022. Ångsholmens förskola och Guldvingens vårdcentral är färdigställda under 2020. För objektet Återinvesteringar har de flesta åtgärderna kunnat genomföras men dock inte helt fullt ut för fastigheter inom äldreomsorgen till följd av Corona, dessa hoppas kunna utföras under 2021 istället. Detsamma gäller Energisparåtgärder.

Övriga investeringar

Under övriga investeringar finns investeringar i objekt som exempelvis motionsspår i Sjölunda, tennisplaner i bostadsområden, upprustning av badplatser, omgestaltning och utveckling av lekplatser samt utveckling av stadskärnan. Den största avvikelserna återfinns inom gatuanläggningar, 19,3 mnkr. Av dessa står gång- och cykelväg i Vinninga samt gång- och cykelväg Ånghagen-Kartåsen för sammanlagt 10,6 mnkr av avvikelserna. Vad gäller cykelväg Vinninga är planläggningsprocessen försenad och har pågått sedan 2018. Preliminär byggstart är under 2021. Detaljplanen för Kartåsen är antagen 2020 vilket gör att arbetet med projektering och planering påbörjas 2021. Fritidsanläggningar har en avvikelse mot budget med 12,4 mnkr där den största avvikelserna är konstgräsplan på Ågårdensområdet med belysning, 11,6 mnkr. Anledning till avvikelserna är att upphandling av anläggande av planen överklagades. Ny upphandling ska göras under 2021.

Exploateringsinvesteringar

Bland exploateringsinvesteringar återfinns byggnation av Traversgatan på Kartåsens verksamhetsområde, utfyllnad Östra hamnen och fortsättning av Askeslätt 2. Markinköp som gjorts under året är Lockörns idrottsplats, Spaden samt Rådaås 1:2.

18.3 Taxefinansierade investeringar

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar 2020			Fleråriga objekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos tot. inv. utfall	Avv. mot budget
Lidköping Bredband							
Anslutningar Företag	1,5	2,0	0,5				
Anslutningar Kommunala verksamheter	0,0	0,4	0,4				
Reinvestering nätstationer och utrustning	1,1	5,0	3,9				
Exploaterings-områden	0,7	4,3	3,6				
Anslutningar privatpersoner, tätort	3,0	5,2	2,2				
Bredband på landsbygd ex i samband med föreningar	3,2	7,0	3,8				
Inventarier	0,2	0,3	0,1				
Fibernät, stamnät	2,7	3,0	0,3				
Summa Lidköping Bredband	12,4	27,2	14,8				

Investeringar per objekt, mnkr	Årets investeringar 2020			Fleråriga objekt			
	Utfall innev. år	Budget innev. år	Avv. mot budget	Ack. utfall	Budget inv. objekt	Prognos tot. inv. utfall	Avv. mot budget
Lidköping Elnät							
Inventarier	0,4	0,8	0,4				
Mätvärdes-insamling	5,2	4,0	-1,2				
Serviser	1,3	2,0	0,7				
Elkablar Örslösa-Friel	5,4	12,8	7,4	11,1	27,0	27,0	0,0
Reinvestering landsbygd	6,6	7,0	0,4				
Övriga objekt tätort	2,0	3,9	2,0				
Exploaterings-område	0,9	6,4	5,6				
Elkablar Askeslätt-Majåker	3,8	3,8	0,0	6,0	6,0	6,0	0,0
Elkablar Kartåsen-Vinninga	0,5	1,7	1,2	6,0	7,6	7,6	0,0
Elkablar Ekestubben-Ången	0,7	1,1	0,4	0,8	1,2	0,8	-0,4
Stenhammar fördelningsstation	2,2	5,4	3,2	12,8	16,0	12,3	-3,7
Elkabel Tomtehammen-Majåker 40kV	4,4	9,0	4,6	4,4	12,0	10,4	-1,6
Järpås fördelningsstation	1,8	3,0	1,2				
Grepen fördelningsstation	1,8	2,0	0,2				
Källandsö fördelningsstation	0,3	1,0	0,7				
Elanläggningar	2,6	2,0	-0,6				
Summa Lidköping Elnät	40,0	65,8	25,8				
Renhållning							
Bilar och maskiner	7,0	10,6	3,6				
Kartåsens avfallsanläggning	0,9	6,1	5,3				
Inventarier inkl. containers och kärl	0,2	1,1	0,9				
Deponigasutvinning	0,0	2,5	2,5				
Garage på Kartåsens avfallsanl	2,1	2,1	0,0				
Nytt insamlingsssystem för hushållsavfall	4,9	12,7	7,8	8,3	15,8	15,8	0,0
Summa Renhållning	15,0	35,1	20,1				
Vatten-Avlopp							
VA-verken ombyggnad	2,3	7,8	5,5				
Digital vattenmätare	0,2	3,5	3,3				
Yttre VA-anläggningar, pumpstationer mm.	0,5	37,6	37,1				
VA-ledningar	29,7	113,1	83,4				
Exploateringsområden	10,4	26,6	16,3				
Serviser	1,0	1,5	0,5				
Nya verksamhetsområden	0,1	1,7	1,6				
VA-föreningar förstärkning ledningsnät	0,2	5,8	5,7				
Infrastruktur VA, Lidköping-Tun	7,1	32,1	25,1	29,6	54,0	54,0	0,0
Avloppsreningsverk, ledn, pumpst	1,4	180,6	179,2	53,3	575,0	575,0	0,0
Inventarier	0,9	0,5	-0,4				
Summa Vatten-Avlopp	53,7	410,9	357,2				
SUMMA TAXEFINANSIERADE INVESTERINGAR	121,2	539,0	417,8				

Teknisk servicenämnds investeringar uppgår till 121,2 mnkr fördelat enligt följande: Lidköping Bredband 12,4 mnkr, Lidköping Elnät 40,0 mnkr, Renhållning 15,0 mnkr och Vatten-Avlopp 53,7 mnkr.

Lidköping Bredband har under 2020 gjort samtliga anslutningar helt i egen regi vilket har inneburit att befintliga resurser kunnat nyttjas effektivt. Under året har efteranslutningar och anslutningar av flerfamiljshus skett i större utsträckning än tidigare. Anslutningar bland företag har dock varit mindre än beräknat. I april beviljade kommunfullmäktige en ny anslutningsmodell som möjliggjort fortsatt anslutning av bredband på landsbygd. Lidköping Elnät har flertalet projekt som är försenade till följd av försenade byggprocesser, resursbrist samt avvaktan för att kunna samförläggas med Lidköping Bredband.

Renhållning. Det nya insamlingsystemet är något försenat till följd av Corona, detta har i sin tur även försenat inköp av ny sopbil. Objektet Deponigasutvinning är senarelagt till följd av utredning av ekonomiska och tekniska konsekvenser samt slutförande av sluttäckningsarbetet.

Vatten-Avlopp. Det är en utdragen process kring det nya avloppsreningsverket. Detta skapar även viss förskjutning i en del av Vatten-Avlopps övriga investeringar. Utöver detta har förseningar även att göra med utdragna processer kring markavtal, diverse oförutsedda händelser i samband med anläggningsarbete samt försenade plan- och byggprocesser.

NÄMNDREDOVISNING

19 Nämndernas redovisning av viktiga händelser och resultat

Här redovisas endast en kortare text avseende de olika nämndernas redovisning av året som gått med information om viktiga händelser, resultat och ekonomi. En mer utförlig verksamhetsberättelse från respektive nämnd finns på kommunens hemsida.

19.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har under året 2020 haft tio sammanträden.

Bland behandlade större ärenden märks, förutom årsredovisning, strategisk plan- och budget och delårsrapporter, bland annat:

- Internationell strategi.
- Antagande av detaljplan för del av Kartåsen 1:1, utökning av verksamhetsområde.
- Cykelväg till Vinninga Etapp 2 Tilläggsavtal avseende medfinansiering planläggningsprocess.
- Avtal om leverans av dricksvatten Lidköping-Vara kommun.
- Gemensamt färdtjänstreglemente i Skaraborg.
- Ändrade ägarförhållanden och utredning av verksamheten i Fastbit AB.
- Övergång av fritidsgårdsverksamhet från barn- och skolnämnden till kultur- och fritidsnämnden.
- Ny organisering av näringslivsarbetet - avveckling av Tillväxt Lidköping AB.
- Kommungemensamt värdegrundsarbete.
- Detaljplan för del av Sannorna 5:1, Hamnstaden 2, Lidköpings kommun.
- Politiskt direktiv: "Kraftsamling för än mer goda och jämlika livsvillkor i Lidköpings kommun".
- Gång-, cykel-, och trafiksäkerhetsprogram.
- Hemställan om bildandet av Samordningsförbundet Skaraborg.
- Tillfällig förändring av tillämpning av vissa taxor och avgifter med anledning av coronapandemin.
- Arbetsmiljöpolicy.
- Nytt verksamhetsområde – Askeslätt.
- Nytt verksamhetsområde – Erstorp.
- Upphandlingspolicy.
- Bildande av sektor Social Valfärd.

Exempel på motioner som har behandlats under året är bland annat:

- Motion (V) om att Lidköpings kommun behöver påskynda och förstärka planering samt att ta fram åtgärder som kan främja ett sammanhållet och levande centrumområde.
- Motion (V) om åtgärder för att möta korttidshemmet Groddens behov av utökade platser.
- Motion (KD) varje medborgare i Lidköpings kommun ska kunna lita på att få det stöd och den vård/omsorg som ligger i kommunens uppdrag att ge när den behöver det.
- Motion (L) Bygg inte bostäder i Hamnstaden.
- Motion (C) inköp och upphandling av engångsartiklar.
- Motion (V) Underlätta källsortering i offentliga miljöer inom Lidköpings stadskärna.
- Motion (V) om ängsliknande grönområden.
- Motion (V) om god arbetsmiljö inom Lidköpings kommun.
- Motion (V) För ett levande torg genom en hållbar torghandel.
- Motion (V) En åtgärd för ett grönskande Lidköping - Motion (V) om att öka framkomligheten för kollektivtrafiken.

19.2 Överförmyndare

Överförmyndarnämnden håller på att se över sina rutiner för att effektivisera sin handläggning samt för rekrytering av ställföreträdare. Arbetet pågår löpande och är kopplat mot målet att använda resurserna mer ansvarsfullt och leverera tjänster med hög kvalitet och servicegrad.

Det ekonomiska resultatet visar ett totalt överskott på 0,7 mnkr. Överskottet på överförmyndarnämndens kansli orsakas främst av lägre personalkostnader som har sitt ursprung i en tjänsteledighet samt sjukfrånvaro. Kostnaden för arvode är också lägre än budgeterat då byte skett i flera ärenden än beräknat som tidigare innehafts av externa aktörer. Detta ger en lägre arvodeskostnad. Överförmyndarnämnden visar ett underskott på 0,1 mnkr då inga medel var budgeterade för nämnden 2020.

19.3 Kommunens revisorer

Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet med syfte att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig. Därutöver skall revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapport och årsredovisning är förenligt med de mål fullmäktige har beslutat. Granskningen sker inom ramen för den budget som erhållits av kommunfullmäktige.

Alla granskningar dokumenteras i rapporter vilka fortlöpande översändes till berörd nämnd och kommunfullmäktige. Varje verksamhetsår avslutas med att revisorerna granskar årsredovisningen och lämnar en revisionsberättelse med uttalande i ansvarsfrågan. Revisionens rapporter finns på kommunens hemsida.

Årets verksamhet har påverkats väsentligt av pågående Corona-pandemi vilket bland annat medfört att digitala möten har införts. Planerade dialogmöten med nämndernas presidier har därav fått skjutas framöver liksom planerade överläggningar med styrelserna för de kommunala bolagen. Planerade utbildningar, bland annat Komtek-mässan, har ställts in men vissa utbildningar har trots pandemin kunnat genomföras.

Upphandling av sakkunnigt biträde har skett i inledningen av år 2020 inför år 2021 varvid ny leverantör kommer att anlitas.

Under året har revisorerna genomfört eller påbörjat tre fördjupade granskningar (samma nivå som tidigare år); intern kontroll i leverantörsregister och vid leverantörsutbetalningar, intern kontroll gällande statsbidrag kopplade till utbildningsverksamheten samt ärendeberegningsprocessen. Planerade granskningar av kommunen underhållsarbete och digitaliseringsarbetet inom grundskolan har inte genomförts bland annat till följd av pågående organisations- och utvecklingsarbete inom kommunen. Mindre ärenden har löpande hanterats och revisionen har fortlöpande informerat sig om utvecklingen i kommunen bland annat genom protokoll och överläggningar med förtroendevalda och tjänstepersoner.

Därutöver har granskning av delårsrapport och årsredovisning skett förutom en grundläggande granskning av nämnderna. Revisionens arbetsordning och revisionsstrategi har varit föremål för mindre uppdatering och aktualisering.

19.4 Kommunstyrelsen

Året har präglats av initiativ för att genomföra strategiska, mer genomgripande förändringar. Kommunstyrelsen och dess förvaltning har utifrån sitt särskilda uppdrag att leda, samordna och ha uppsikt identifierat, lett och eller stöttat dessa. Några exempel är Sektor Social Vålfärd, avtal med Vara kring vattenleveranser, samordnad fastighetsförvaltning samt kommungemensamt värdegrundsarbete.

En organisationsöversyn inom Kommunstyrelsens verksamheter har genomförts i syfte att ge förutsättningar för ett bättre stöd till den politiska ledningen och samtidigt erbjuda effektiva och kvalitativa stödprocesser till övriga förvaltningar. Översynen har hittills resulterat i beslut om förändrad organisering. I korthet innebär det ett ökat fokus på kommunens strategiska utvecklingsfrågor inom den förvaltning som lyder under kommunstyrelsen. De verksamheter som bedrivs eller avses bedrivas i närmare samarbete andra kommuner organiseras inom Serviceförvaltningen. Kommunens kommunikatörer liksom HR-konsulter är centraliserade.

Kommunstyrelsen är angelägen om en högre takt i utbyggnaden av framförallt bostäder och har därför tagit flera initiativ för att så ska ske, bland annat genom att uppdra åt förvaltningen att ta fram en Handlingsplan för 45 000 invånare.

Näringslivsklimatet är alltjämt en utmaning och innan sommaren beslutade kommunstyrelsen att ett tiopunktsprogram ska tas fram i bred samverkan mellan partierna. Under senhösten har arbetet med att etablera en kommunal näringslivsenhet startat vilket bland annat är en konsekvens av att Tillväxt Lidköping AB avvecklas.

Det ekonomiska resultatet år 2020 för kommunstyrelsen är ett överskott på 26,7 mnkr. Den största delen av överskottet, 12,8 mnkr rör kommunens anslag för löneökningar, vilket avsätts i budget på kommunstyrelsen. En del av överskottet kommer från de centrala stabernas verksamheter, 8,2 mnkr totalt. De största posterna är relaterade till dels digitaliseringsprogrammet där former för styrning och ledning är under utveckling samt från implementeringen av det nya ekonomisystemet. Även företagshälsovården ger ett större överskott i år, främst som en konsekvens av pandemin. Överskottet härrör också från fackförbundens budget då all planerad facklig tid inte använts. Därutöver har indexuppräknigen för avsättning av kostnader avseende medfinansiering av E20 resulterat i en budgetavvikelse på 4,2 mnkr.

19.5 Servicenämnd

Servicenämnden har en positiv eller oförändrad utveckling mot målen. För att åstadkomma en positiv utveckling mot målen och uppfylla de politiska prioriteringarna har fokus bland annat legat på:

- Förstudie av ett nytt badhus.
- Kartläggning och finansiering för utveckling av miljöutrymmen i kommunens fastigheter.
- Nå målet om fossilfri kommunal fordonsflotta samt minska antalet fordon i kommunens verksamheter.
- Underlag för ett kommungemensamt lokalförsörjningsprogram.
- Fortsatt renodling av fastighetsbeståndet.
- Ökad användning av närproducerade livsmedel.

Bildandet av Service har medfört flera organisatoriska förändringar där bland annat områden och enheter har förändrats och tillskapats. Nya arbetsformer och strukturer har utarbetats för att optimera nyttjande av resurser och processer. Berörda förvaltningar ska utvärdera delar som flyttades mellan förvaltningar för att se om bodelningen blev optimal.

Servicenämnden redovisar för 2020 ett positivt resultat på 10,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på sänkta räntekostnader och minskade livsmedelskostnader.

Servicenämnden fortsätter att investera stort. Under året stod Ångsholmens förskola och ombyggnad av Guldvingens vårdcentral klara. Byggnationen av Östhaga demenscentrum och Stenportskolan är i gång. Servicenämnden kommer inte nyttja årets investeringsbudget och budgetavvikelsen är 177,5 mnkr. Större delen av avvikelsen kommer att begäras ombudgeteras till nästkommande år i samband med bokslutet.

Servicenämnden får ekonomiska konsekvenser i och med Coronapandemin. Gator & Drift har påverkats genom lägre intäkter för parkeringsavgifter och markupplåtelse. Måltid & Lokalvård har påverkats då övriga verksamheter haft förändrade behov.

19.6 Vård- och omsorgsnämnd

Resultatet är +5,8 mnkr för helåret 2020. (+0,4 efter avdrag för återställning av 2018 och 2019 års resultat)

Vård- och omsorgsnämnden har under året genomfört planerad förändring avseende Guldvingens äldreboende. Denna förändring är ett led i att skapa bättre personalförsörjning genom att frigöra resurser från särskilt boende till stöd i hemmet och förbereda sig för att möta de verksamhetsförändringar som förändrad efterfrågan och strategin för mer förebyggande och öppna verksamheter även inom verksamheten för funktionsnedsatta för med sig i framtiden.

- Covid-19 har påverkat verksamheterna och medfört höga krav på omprioriteringar i verksamheterna. Förebyggande verksamhet har inte utförts enligt beslutad planering, stängda enheter inom verksamheten för mötesplatser, Seniorcenter, boende, korttid- och dagverksamhet har begränsat verksamheten, daglig verksamhet för personer med funktionsnedsättning har till viss del tillgodosetts i hemmet, utifrån individuella behov. Verksamhet som 27 föreningar vanligtvis utför har varit vilande.
- Merkostnad med anledning av Covid-19 är 24 mnkr varav 7 mnkr för ökad sjukfrånvaro. 23 mnkr kommer täckas av statsbidrag.
- Trots rådande omständigheter har medarbetarna utfört sina arbetsuppgifter på ett professionellt sätt och visat flexibilitet vid omprioriteringar och nya arbetsuppgifter.
- Färre ansökningar till särskilt boende och därmed fler tomma lägenheter än tidigare år.
- Skyddsutrustning har använts i större utsträckning än vanligt.
- Den tidigare positiva trenden med minskad sjukfrånvaro har brutits under året.

- Den nationellt förväntade nollutvecklingen av volymer inom Funktionsnedsättning stämmer inte för Lidköping där verksamheten fortsatt att växa under året.
- Inflyttning på servicebostad Sjölunda äng har skett under året.
- Förvaltningen har under året börjat använda ett nytt sätt att ansöka om förhöjd ersättning till brukare med omfattande behov av stöd under obekväma arbetstider.
- Samorganisering har genomförts av förvaltningarna Social & Arbetsmarknad och Vård & Omsorg till en sektor, Social Vårld. Den nya sektorn ska arbeta på uppdrag av både socialnämnd och vård- och omsorgsnämnd.
- De för året planerade förändringarna i Strategisk plan och budget har genomförts såsom stängning av Guldvingens äldreboende och utveckling av välfärdsteknologi och digitala verktyg för att stödja nya arbetsmetoder och samtidigt bidra till ökad självständighet för brukarna.
- Byggnation av Demenscentrum Villa Videbäck och Bifrost har genomförts enligt plan. Daglig verksamhet har samlokaliseras till Sockerbruket.

19.7 Barn- och skolnämnd

Sammanfattning av utveckling mot målen

Barn- och skolnämnden har en positiv eller oförändrad utveckling mot KF målen. Organisationen har visat en stor förmåga att fortsätta det dagliga arbetet och utveckling mot målen trots Coronapandemin. Nämnden vill lyfta fram det arbete som är genomfört utifrån de politiska prioriteringarna under KF målet "Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa. Samverkansformer är uppbyggda såväl internt i kommunen som extern med exempelvis regionen.

Grunden finns på plats för att inför år 2021 förstärka unga invånarens psykiska hälsa. För kommunens yngsta invånare (1-3 åringar) har en snabb omställning genomförts på de enskilda förskolorna. De mindre barnen får sin undervisning större delen av dagen i barngrupper med maximalt 12 barn.

En politisk prioritering i styrkortet är att landsbygdsskolorna ska bibehållas och utvecklas. Nämnden kan med hjälp av Skolinspektionens kvalitetsgranskning som genomförts på flera landsbygdsskolor konstatera att verksamheterna håller lika hög kvalitet som andra enheter. Nämnden har under året utnyttjat lokalerna effektivt inte minst vid evakueringen av Stenportskolans elever till Stenhammarskolan och Östbyskolan. Det samma gäller ombyggnationen av Fredriksdalsskolan där skolans idrottshall byggts om till lektionssalar för att kunna genomföra ombyggnation av skolans lokaler.

Barn- och skolnämndens bokslut 2020 visar på ett sammantaget överskott om 3,0 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,3 procent. Delår 2 visade på ett underskott om 1,3 mnkr. Överskottet innebär att barn- och skolnämnden inte beräknar att ta i anspråk medel från resultatöverföringen 2019. Överskottet härleds till den kompensation för sjuklönekostnader som nämnden erhållit i samband med Coronapandemin. Kompensationen uppgår till 6,3 mnkr. Nämndens resultat påverkas således positivt av denna kompensation och nämnden hade uppvisat ett underskott om kompensationen inte inkommit under året.

19.8 Utbildningsnämnd

Måluppfyllelsen bedöms som god inom alla målområden sett till de resultat som åstadkoms med undantag för det resultat som är kopplat till näringslivsklimatet. Där är resultatet är lägre. Utbildningsnämnden har ett gott samarbete med näringslivet inom de områden som ett samarbete är möjligt. Näringslivet uttrycker i dessa dialoger att de är nöjda, något som tyvärr inte avspeglar sig i Svenskt Näringslivs ranking.

Det ekonomiska resultatet för nämnden år 2020 blir + 4 mnkr. Både intäkter och kostnader har blivit lägre än budgeterat. I resultatet ingår en överförd intäkt från 2019 avseende etableringsschablon som förblir outnyttjad, 1,4 mnkr.

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott med 0,8 mnkr. Lägre externa intäkter för elever samt högre kostnader för elever på annan skola innebär netto -2,5 mnkr jämfört med budget. Verksamheten på De la Gardiegymnasiet har haft lägre driftskostnader för bland annat uteblivna aktiviteter, såsom studieresor, kurser och konferenser samt även lägre personalkostnader som väger upp de externa effekterna. Det totala relevantalet på De la Gardiegymnasiet är i paritet med budget.

Vuxenutbildningen på Campus visar ett resultat på +1,4 mnkr trots att intäkten från samverkanskommunerna är lägre. Personalorganisationen har anpassats vilket har lett till lägre personalkostnader samt att lokalkostnaderna blir lägre för året. Även Campus har uteblivna kostnader för resor och konferenser. Feriepraktiken når inte budgeterat antal platser och nyttjar inte avsatta medel, knappt halva överskottet beror på nya regler för arbetsgivaravgifter.

19.9 Social- och arbetsmarknadsnämnd

Nämndens verksamheter visar en positiv utveckling gällande flera av målen i styrkortet också för de fokusområden som nämnden pekat ut i sin långsiktiga viljeinriktning "Vi vill göra skillnad" och har generellt goda resultat i de kvalitetsmätningar som genomförts.

Situationen är dock fortsatt utmanande när det gäller att hantera ökade behov och volymer inom befintliga resurser. För detta krävs förändrade arbetssätt, en väl utvecklad samverkan med andra aktörer och användande av ny teknik.

Antal bidragsberoende hushåll har fortsatt öka. En betydande ökning av antal orosanmälningar inom missbruksvården och för barn- och unga har utmanat verksamheten de senaste åren, men där är ökningen något avstannande. Trots ökade volymer har nettokostnaden för både barn och unga och missbruksvården minskat.

Den kraftiga ökningen av antal vård dygn för barn och unga i externa hem för vård eller boende, har vänt till en nedåtgående trend genom tydlig styrning mot en omställning till insatser och verksamheter i egen regi på hemmaplan. Det är en del i ett långsiktigt arbete för att förhindra, ersätta och förkorta externa placeringar som behöver fortgå.

En satsning på öppenvårdsinsatser och nya insatsformer är en medveten strategi för att kunna möta behov tidigt vilket är gynnsamt både för individerna och ekonomin i ett längre perspektiv, en socioekonomisk investering.

Det politiska direktivet "Kraftsamling för än mer goda och jämlika livsvillkor i Lidköpings kommun" ligger bland annat till grund för organisationsförändringar och nämndens verksamhet är sedan september samorganiserad inom sektor Social Vårdförvaltning. Stort fokus har under hösten legat på att förbereda verksamhetsövergångar och forma den nya organisationen, men framförallt på att samordna resurser och ge verksamheten bättre förutsättningar för ett arbetssätt som underlättar för individen och skapar ökad helhetssyn i organisationen.

Verksamheten har ingått flera idéburna offentliga partnerskap för arbete med barn och unga och våld i nära relation samt ökat samarbete med näringsliv i arbetsmarknadsfrågorna.

Nämnden har fått en förstärkt budget genom extra ramtilldelning om 13 mnkr med anledning av de senaste årens kostnadsutveckling.

Nämnden har gett sektorchef i uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans. Färre vård dygn för placeringar av barn och unga i externa HVB har gett minskade kostnader motsvarande 7 mnkr. Besparingar inom kompetensutveckling har gett ett överskott på cirka 1,5 mnkr. Därutöver har kommunstyrelsen tagit över hyreskostnad med motsvarande 1,8 mnkr för Sirius där nämnden inte längre bedrev någon verksamhet. Samordningsvinster inom sektorn motsvarar en besparing på personalkostnader med 2 mnkr.

Utfallet för året visar ett överskott mot budget med 2,3 mnkr. De största underskotten rör personalkostnader utifrån tidigare beslut om besparingar genom automatiserad handläggning av ekonomiskt bistånd samt externa placeringar inom barn och unga och boendestöd för vuxna. Överskotten kommer främst från nedläggning av internt HVB, låga kostnader inom missbruks- och beroendevården, allmän återhållsamhet och samordningsvinster inom sektorn.

Coronapandemin har präglat året i nästan alla avseenden, bland annat genom ökad arbetslöshet, ökad utsatthet och psykisk ohälsa samt försvårande av fysiska möten. Trots detta är bedömningen att man i stort klarat att tillgodose brukares behov med bibehållen kvalitet och säkerhet under rådande pandemi.

Verksamheten bedömer att det finns goda förutsättningar för att kunna möta verksamhetens behov av kompetensförsörjning. Kommunens medarbetarenkät visar också ett mycket gott resultat för verksamhetens HME, hållbart medarbetarengagemang.

19.10 Samhällsbyggnadsnämnd

Arbetet med den fördjupade översiktsplanen (stadsutvecklingsplanen) har under hösten inriktats på dialoger med näringsliv och politik, dialogerna fortsätter digitalt under januari och februari 2021. Stadsutvecklingsplanen har 2050 som tidshorisont men kommer även visa vilka områden som kan och bör påbörjas för att nå målet om 45 000 invånare 2030. Planen beräknas kunna antas i slutet av 2021.

Under året har förvaltningen startat och haft drygt 15 stycken strategiska byggdialoger med exploatörer, byggherrar eller företag som förvaltar och utvecklar fastigheter. Ur förvaltningens horisont syftar dessa möten till att nå kommunens strategiska mål. Effekterna av dessa möten är att kunna omhänderta exploatörers idéer på ett strukturerat sätt. Dialogerna har skapat intresse för Lidköping från företag utanför regionen.

Arbete har skett kring huvudprocessen "Främja samhällsutveckling" vilket har bidragit till ökad förståelse kring vår verksamhet internt samt skapat nya samverkansstillfällen mellan förvaltningarna.

Det samverkansavtal som skrevs 2012 med fem exploatörer har avslutats eftersom det inte anses uppfylla de regler och krav som kommunen har vid markanvisningar och fastighetsförsäljningar. Förvaltningen bedömer att detta på sikt skapar ytterligare möjligheter för fler exploatörer att etablera sig i Lidköping.

Kommunfullmäktige har antagit detaljplan 2 - Kartåsen som möjliggör för drygt 300 000 kvm ny verksamhetsmark.

Under 2020 har kommunens största markförvärv i modern tid genomförts då Rådaås 1:2 inköptes för 31 miljoner kronor. Fastigheten består av 181 hektar produktionsskog men är också ett tätortsnära friluftsområde där flera föreningar bedriver aktiviteter.

En områdesplan över hela Framnäsområdet är påbörjad. Områdesplanens syfte är att skapa en gemensam bild för hur området ska utvecklas.

Under året antogs gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogrammet av kommunfullmäktige. Syftet med programmet är att skapa ett konkret och tydligt ramverk kring det framtida arbetet med cykel-, gång- och trafiksäkerhetsfrågor i kommunen.

En fördjupad mark- och miljöundersökning av del i området i Västra hamnen presenterades i början av hösten 2020. Undersökningen visade på godtagbara nivåer i den del som planeras för framtida bebyggelse. I området finns en gammal porslinsdeponi där undersökningen visar på höga halter av bly. Förutom omedelbara åtgärder i form av avspärningar gav samhällsbyggnadsnämnden förvaltningen i uppdrag att ta fram möjliga alternativa åtgärder för områdets fortsatta utveckling. En ansvarsutredning pågår och kommer att presenteras i början av 2021.

19.11 Kultur- och fritidsnämnd

För att åstadkomma en positiv utveckling mot målen och uppfylla politiska prioriteringar har fokus inom nämnden legat på utveckling och strategiskt arbete - framtagande av kulturmiljöprogram, evenemangsstrategi, upphandling och flytt av konstgräs, förstudie scenlokal, idrottsplatsutredning, övertagande av fritidsgårdar från Barn & Skola, produktion av ny basutställning Vänermuseet. Gemensamt syftar detta till att öka måluppfyllelsen genom att erbjuda ett brett utbud, möjliggöra byggnation i staden och åstadkomma ett effektivt lokalutnyttjande.

Organisationen har visat på en flexibilitet och anpassningsförmåga för att fortsätta leverera tjänster i samband med de utmaningar som Coronapandemin fört med sig.

Publika kultur- och fritidsaktiviteter eller större evenemang har på grund av Coronapandemin inte kunnat genomföras som planerat. Olika initiativ har tagits för att erbjuda service på nya sätt. Ibland digitalt, ibland på andra platser eller på andra sätt.

Kultur & Fritid redovisar ett överskott på 0,4 mnkr och målvärdet på +-1 procent för budgetföljsamhet uppfylls. Investeringarna visar ett överskott på 2,6 mnkr varav 1 mnkr ombudgeteras till 2021.

Intäktsförluster relaterade till Coronapandemin överstiger 5 mnkr och ett extra föreningsstöd på 1 mnkr till föreningslivet har betalats ut. Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna genom att avvakta med rekryteringar och förflytta personal, hålla nere timanställningar och vidta de åtgärder som går för att möta intäktsförlusterna. Uteblivna arrangemang och då främst sommarens utbud på Dina scenen har bidragit till minskade kostnader och förvaltningen kan trots kraftiga intäktsförluster redovisa ett positivt resultat för 2020.

19.12 Miljö- och byggnämnd

Förvaltningen har under året stärkt sitt samarbete med Tillväxt Lidköping. Tillsammans sker veckovisa möten för att diskutera strategiska och operativa frågor. Dessa möten har bidragit till snabbare beslutsvägar och ett bättre tillvägagångssätt för oss att gemensamt möta våra företag i kommunen.

Inom ramen för kommunens digitala resa har fyra nya e-tjänster tagits fram i syfte att förenkla hantering av ärenden, skapa god service samt öka kvalitén och tillgängligheten på de tjänster som vi erbjuder.

Handläggningstiderna inom nämndens ansvarsområde har under året minskat.

Ett nytt arbetssätt har tagits fram som innebär en ökad samverkan mellan miljö-hälsa och bygg för att förenkla och formalisera processen i bygglovsärenden.

Förvaltningen har förberett övertagande av tillstånd och tillsyn inom alkohol- och tobakslagstiftningen.

19.13 Teknisk servicenämnd

2020 har Teknisk servicenämnd ett budgeterat överskott med 3,3 mnkr. För årets resultat gör nämnden ett överskott med 7,4 mnkr. Största anledningen till avvikelser i intäkterna är att planerad taxehöjning för Vatten- Avlopp och Renhållningen ej genomförts under året. I resultatet ingår en planerad fondavsättning som avser maskinell utrustning avseende rökammare och gashantering som är en del av investeringarna i det nya avloppsreningsverket. Det ingår även en ökad skuld till VA kollektivet med 10,3 mnkr. För nämndens kostnader består avvikelser till stor del i att avskrivningar och räntor har minskats jämfört med budget. Anledningen är uteblivna investeringar för tidigare och innevarande år.

Investeringsbudgeten uppgår 2020 till 539 mnkr. Nämnden har under verksamhetsåret haft utgifter för 121 mnkr och har därmed en avvikelse med 418 mnkr. De främsta anledningarna till budgetavvikelsen är ej genomförda investeringar rörande det nya avloppsreningsverket Ängen.

Positiv utveckling mot målen har skett och beräknas fortgå. Det har varit få oplanerade avbrott och störningar i verksamheterna. En ny beslutad anslutningsmodell för bredband möjliggör fortsatt anslutning av fastigheter på landsbygd.

Ett avtal för vattenleveranser till Vara är nu undertecknat av Vara respektive Lidköpings kommun.

Tillståndsplaceringen för Ängens avloppsreningsverk fortgår. Mark – och miljööverdomstolen har gett prövningstillstånd för samtliga punkter i överklagan.

Arbete med utvecklingen av processen Planera och bygga samhälle samt med det systematiska säkerhetsarbetet har visat att det är av vikt med fortsättning såväl kommunövergripande som på förvaltningen.

19.14 Räddningsnämnd

Räddningsnämnden redovisar sitt resultat under tre verksamheter, Räddningstjänsten, Säkerhetssamordning samt Trygghetscentralen.

Verksamhet räddningstjänsten visar överskott 2020 med 39 tkr. Under våren slutade räddningschefen och ersattes med en tillförordnad ur befintlig personalstyrka året ut. Vidare flyttades en brandingenjör från förebyggande till Säkerhetssamordningen vilket sammanlagt har sparat 1 000 tkr. Coronaviruset har påverkat intäkterna negativt för den utåtriktade verksamheten såsom, extern utbildning, tillsyn, och brandskyddskontroll som fått planeras på annat sätt eller helt ställas in. Operativt så märks en nedgång med cirka 20 procent i larmfrekvensen vilket har bidragit till lägre personalkostnader men också lägre intäkter från felaktiga automatiska brandlarm och restvärdesräddning. Intäktsminskning på grund av Coronaviruset uppgår till cirka 700 tkr.

Säkerhetssamordningsfunktionen har fått låna in kompetens från förebyggande vilket ökat säkerhetssamordningens kostnader men minskat den för förebyggande. Säkerhetssamordningen har upparbetade medel som använts.

Trygghetscentralens underskott uppgår till 404 tkr på grund av att antalet anslutna larm inte kommit upp till budgeterat under året. 2020 bidrog Lidköpings kommun med 1 500 tkr i uppstartskostnader.

Sammanlagt uppgår räddningsnämndens underskott 2020 till 365 tkr.

BOLAGSREDOVISNING

20 Helägda bolag

20.1 AB Bostäder i Lidköping

Uppdrag och verksamhet

AB Bostäder har som huvuduppgift att främja och bidra till bostadsförsörjningen i Lidköpings kommun.

Bolaget hade vid årsskiftet 2 512 lägenheter för uthyrning och har som affärsidé att "På ett hållbart sätt och med ett starkt kundengagemang förvalta, skapa och utveckla bostäder"

Viktiga händelser och resultat

Detta pandemiår har naturligtvis även påverkat AB Bostäder, dock mycket marginellt ekonomiskt. Däremot har bolagets ombyggnation och underhållsåtgärder fått slå av på takten.

AB Bostäder fortsätter att skapa nya bostäder och agerar aktivt för att möjliggöra för fler att bosätta sig i Lidköping. Ekonomiskt är bolaget stabilt och har lyckats hantera måttliga hyreshöjningar genom framförallt effektiviseringar och en låg ränta. Bolaget har genom den kommunala Internbanken lån på 821 mnkr vilket är en oförändrad nivå sedan 2019. Detta visar att årets investeringar kunnat finansieras med egna medel. Låneskulden är ungefär en tredjedel av fastigheternas bedömda marknadsvärde. Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt i princip noll och räntekostnaderna är låga. Detta är grundläggande för det goda ekonomiska resultatet.

Företaget fortsätter aktivt att leta efter möjliga fastigheter att bygga på eller att utveckla, men det råder dock klar brist på byggklara fastigheter. Bolaget har köpt en central fastighet och en jordbruksfastighet under året för att kunna skapa ett mer breddat utbud av lägenheter. Kommunfullmäktige har även fattat beslut om att renodla kommunkoncernens fastighetsförvaltning, varför bolaget avser att köpa 129 servicelägenheter och sälja Lidåker förskola till kommunen.

Färdigställda byggnationer under 2020 var:

- Kv Regndroppen, Sjölunda Äng, 32 lägenheter.
- Fönsterbyten i 350 lägenheter.
- Omställning befintliga två lokaler.

Pågående byggnationer under 2020:

- Kv. Bifrost, Torggatan, 20 lägenheter.
- Lovene, Skogsgatan, 7 lägenheter.
- Omställning av lokal till 1 lägenhet på kv Argus.

Bolaget jobbar aktivt som ett allmännyttigt bostadsbolag och bidrar på många sätt i samhällsutvecklingen. Bolagets sociala engagemang är stort och fortsätter att utvecklas. Detta arbete uppmärksammas från många olika håll och vi har väl utarbetade kontaktnät med andra viktiga intressenter som jobbar med samhällssociala frågor.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	208	205	187
Verksamhetens kostnader, mnkr	-152	-148	-156
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	56	57	31
Årets resultat, mnkr	33	42	27
Soliditet, procent	25,5	23,0	20,8
Investeringar, netto, mnkr	80	39	145
Självfinansieringsgrad, %	105	193	41
Långfristig låneskuld, mnkr	821	823	911
Aktiekapital, mnkr	5	5	5
Antal anställda	35	34	33

Förväntad utveckling

Lidköpings Kommun har sedan 2012 en vision av att växa med cirka 7 000 personer till och med 2030. En tillväxt som motsvarar en beredskap av cirka 700 lägenheter för AB Bostäder.

Under 2021 kommer bolaget att bara färdigställa en handfull nya lägenheter, men byggnation pågår och 28 nya lägenheter kommer bli inflyttningsklara under våren 2021.

Bolaget fortsätter att jobba aktivt för att få fram minst 40 lägenheter/år för olika kategorier. Det är dock synnerligen svårt att få ekonomisk bärighet på nybyggnadsprojekt.

Bolaget har de kommande åren en ekonomi som möjliggör utveckling, men avvägningar mot avkastningskrav och låneskuld behöver göras löpande.

Styrelsen driver vidare bolagets Affärsplan 2019-2023 och den övergripande känslan som vill uppnås är enligt AB Bostädernas vision: "Vi gör skillnad genom att aktivt bidra till utvecklingen av Lidköping"

Fokus på klimat- och hållbarhetsfrågor kommer stärkas väsentligt de kommande åren och bolagets sociala engagemang ska fortsatt vara en viktig del i verksamheten.

Bolagets personal ska fortsatt känna att de är viktiga och gör skillnad, var och en inom sitt ansvarsområde, men också för bolaget som helhet. Personalens välmående kommer fortsätta vara i fokus. De är bolagets motor!

20.2 Lidköping Energi AB

Uppdrag och verksamhet

Bolagets huvuduppgift är att producera och distribuera fjärrvärme, ånga och hetvatten till fastigheter och industrier inom Lidköpings centralort samt elproduktion. Bolaget skall tillföra samhällsnytta genom att följa utvecklingen och vara kommunens aktör inom energiförsörjning.

Viktiga händelser och resultat

Avfallstillgången har varit vikande främst på grund av restriktionerna runt Covid-19 samt införande av förbränningsskatt. Inlödet till avfallsberedningen har trots detta legat på en nivå som motsvarat bolagets behov av bränsle. BREXIT bedöms i dagsläget inte påverka tillgången av importavfall från Storbritannien. Priset har varit vikande på grund av införandet av förbränningsskatten och att restriktionerna runt Covid-19 periodvis inneburit vikande tillgång på avfall.

Värmeproduktionen under året har varit utmanande då den äldre panna 3 demonterats. Installation av den nya fastbränslepanna 7 (20 MW) och turbin (8 MW) har påbörjats i befintlig byggnad under kontinuerlig drift.

Driftavdelningen har påbörjat förberedelser för hantering av framtida pensionsavgångar samt tillfälligt stärka organisationen under etableringen av den nya pannan. Verksamheten har anpassats till högre intern underhållskapacitet. Efter genomförd succession samt driftsättning av panna 7 återgår organisationen till ordinarie bemanning.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	243	258	265
Verksamhetens kostnader, mnkr	-215	-227	-234
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	23	24	24
Årets resultat, mnkr	0	0	0
Soliditet, procent	18,2	17,2	12,8
Investeringar, netto, mnkr	101	9	10
Självfinansieringsgrad, %	100	100	100
Långfristig låneskuld, mnkr	0,4	0,4	483
Aktiekapital, mnkr	10	10	10
Antal anställda	64	59	55

Förväntad utveckling

Samhällets styrmedel samt ökande miljömedvetenhet leder till kontinuerliga energieffektiviseringar med en tydligt minskande energiåtgång över tid. Den minskade energiåtgången kommer endast till en mindre del att kunna kompenseras med nya kunder.

Fjärrvärmens verkar på en konkurrensutsatt marknad. Fjärrvärmens tillförlitlighet och låga investeringskostnad hos kund är starka faktorer till dess fördel. Nedläggningen av ytterligare kärnkraftverk, ökad elektrifiering av samhället samt effektkris i överföringskapacitet i stamnätet, kan i framtiden leda till högre elpriser. Lokalt producerad el och värme bedöms bli viktiga för samhällets framtida energiförsörjning. Ingen större utbyggnad av nätet är för närvarande planerad. Anslutningar utgörs av förtätning samt viss nybyggnation.

Produktion av fjärrvärme kommer de närmaste åren att ske med avfallsbränslen. Produktionsanläggningen kommer att vara väl dimensionerad för kundernas behov när den nya pannan ersatt panna 3 och 4.

Tillgången på inhemskt avfall är konkurrensutsatt. Avfallsmängden kommer totalt att öka, men samhällets ökade styrning mot materialåtervinning leder till att en mindre andel av avfallet går till energiåtervinning. Leveranser av avfallsbränsle från utlandet är viktig för en stabil och långsiktig tillgång av bränsle. Kvaliteten på det importerade bränslet är bra. Tillgången på avfallsbränsle samt behandlingsavgiften för avfall förväntas vara någorlunda jämn. Diskussionen om det fossila innehållet i avfallet har tilltagit. Branschorganisationerna Energiföretagen och Avfall Sverige jobbar aktivt med frågan om vem i kedjan som skall belastas med kostnaderna för klimatpåverkan.

Ökad användning av biobränslen bör utredas i ljuset av ökade skatter och avgifter samt dessa bränslenas lägre hanterings- och underhållskostnader. Användning av biobränslen leder till minskade omkostnader, lägre personalbehov samt högre anpassning av kundkrav på fossilfri energi.

20.3 Lidköpings Näringslivsfastigheter AB

Uppdrag och verksamhet

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB är ett av Lidköpings kommun helägt fastighetsbolag med affärsidén att medverka till det lokala näringslivets utveckling. Bolaget ska vara en tillgång för Lidköpings samlade näringsliv, som problemlösare och som en kreativ partner. Vår roll som fastighetsägare är att förvärva, förvalta och förädla samt även försälja. Med utgångspunkt från marknadens och våra hyresgästers behov ska vi erbjuda lösningar på lokalproblem och etableringar som är till gagn för alla parter.

Genom regelbundna kontakter med kommunledning, enskilda företag och näringslivets lokala organisationer ska bolaget hålla sig uppdaterad med och öka kunskapen om olika lokalbehov som behöver lösas. Bolaget kan också ges uppdrag att medverka i särskilda utvecklingsprojekt där fastighetsfrågor är av en betydelse.

Bolaget äger idag 100 procent i dotterbolagen FRIF AB och Lidköping Vänerlogistik AB samt Pumpen AB. Fastighetsbeståndet omfattar 12 fastigheter med 145 avtal till en uthyrd yta om 56 460 kvm.

Sammanlagda taxeringsvärdet för bolagets fastigheter uppgår till 195 mnkr (203), fördelat på Byggnader 156 mnkr och mark 39 mnkr.

Viktiga händelser och resultat

Bolaget har under året investerat 50,6 mnkr i fastigheter, där merparten har gjorts på i Sockerbruket (ombyggnad för Daglig verksamhet) och i Kv Grepen 6 (nybyggnad för Bredband) samt i dotterbolaget Pumpen AB (ombyggnad f.d. Micore för Lidköping VA enhet).

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	35,1	36,2	37,1
Verksamhetens kostnader, mnkr	-27,7	-31,2	-33,0
Årets resultat, mnkr	7,3	5,3	4,1
Soliditet, %	17,5	18,5	16
Investeringar, netto, mnkr	50,5	6,3	-4,2
Självfinansieringsgrad, %	29	242	-349
Långfristig låneskuld, mnkr	253	214	227
Aktiekapital, mnkr	20	20	20
Antal anställda	4	4	4

Förväntad utveckling

Bolaget har för närvarande väldigt få vakanser, och då enbart kontor i Sockerbruket.

Tillgången på kontor bedöms som tämligen god i Lidköping med flera lediga objekt. Bolaget tittar därför på nya koncept, exempelvis på så kallade "co-working spaces" som är en växande marknad i andra kommuner.

Även större äldre industrilokaler finns god tillgång på. Däremot finns viss efterfrågan på små billiga verkstads- och industrilokaler, typ de vi har i våra småindustrier.

Bolaget kommer undersöka möjligheten att uppföra ny småindustri. Eventuellt i bostadsrättsform som är en typ av upplåtelse som för närvarande saknas för industrilokaler i Lidköping. En förutsättning är dock att lämplig industritomt kan förvärfvas. För närvarande är tillgången på verksamhetstomter ytterst begränsad i Lidköping.

Bolaget kommer att uppföra en serverhall för inplacering av servrar i kv. Grepen.

Bolaget kommer fortsatt försöka sälja dotterbolaget FRIF AB med fastigheten Mejseln 27/28. En eventuell försäljning kommer dock endast ske om rätt pris erhålls.

20.4 Lidköping/Hovby Flygplats AB

Uppdrag och verksamhet

Lidköping/Hovby Flygplats AB ägs i sin helhet av Lidköpings kommun. Bolagets huvuduppgift är att bedriva flygverksamhet samt verka för flygets utveckling. I verksamheten ingår även förvaltning av byggnader och markanläggningar på flygplatsen.

Bolagets styrs av en styrelse utsedd av kommunfullmäktige och har 5 ordinarie ledamöter och 5 ersättare.

Viktiga händelser och resultat

Bolagets största hyresgäst Flexenclosure försattes i konkurs i oktober 2019. Efter förhandlingar med konkursförvaltaren förlängdes hyreskontraktet fram till januari 2020.

Shell meddelade att man vill avsluta försäljningen av bränsle på Hovby och har erbjudit bolaget att ta över anläggningen och fortsätta med försäljning i egen regi vilket gjordes per den 1 oktober 2020. Shell har genomfört en markundersökning för att undersöka eventuell miljöpåverkan från bränsleanläggningen inför eventuell nedmontering och bekostar underhållet upp till 300 tkr under 2021.

Omvärlden har under året drabbats av Coronapandemin. Påverkan på bolagets verksamhet har varit begränsad och ledningen bedömer att påverkan av pandemin inte medfört någon väsentlig risk kopplad till verksamheten, den finansiella ställningen eller bolagets fortsatta drift.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	4,9	7,0	9,1
Verksamhetens kostnader, mnkr	-4,8	-4,9	-6,0
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	0,1	2,1	3,1
Årets resultat, mnkr	0,1	2,1	2,9
Soliditet, %	47,7	45,6	38,6
Investeringar, mnkr	0,2	1,7	4,5
Självfinansieringsgrad, %	100	100	100
Antal anställda	1	1	1
Aktiekapital, mnkr	12	12	12
Kommunens ägarandel, %	100	100	100

Förväntad utveckling

Bolaget för diskussioner med företag i flygbranschen om eventuell etablering på Hovby. I första hand om parkering av tillfälligt avställda flygplan, men även service och underhåll av mindre och medelstora flygmaskiner.

Nordic MRO har ansökt om miljötillstånd hos myndigheterna för att skrota plan på Hovby. Affärsidén är att plocka isär planen på Hovby och återvinna värdefulla reservdelar. Resten av planet transporteras i delar till Falköping, där ett återvinningsföretag tar hand om resten. Detta kan på sikt skapa ett 20-tal nya arbetstillfällen.

Flera företag har hört av sig om möjligheten att skapa en solenergi-park på Hovby. Bolaget kommer under 2021 fortsätta undersöka möjligheterna för detta.

21 Delägda bolag

21.1 Kommunalförbundet Göliska IT

Uppdrag och verksamhet

Göliska IT levererar IT-drift och support till de sex ägarkommunerna och flertalet kommunala bolag utifrån ett gemensamt IT-avtal. Verksamheten är helt intäktsfinansierad, vilket innebär att Göliska IT paketerar, prissätter och säljer IT-tjänster till kunderna. I nuläget omfattar Göliska IT:s tjänstekatalog cirka 35 IT-tjänster.

Göliska IT ägs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorps och Vara. Verksamheten bedrivs som kommunalförbund, där förbundskommunerna enligt förbundsordningen har en ägarandel som beräknas utifrån mängden köpta IT-tjänster under året. Ägarandelen för Lidköpings kommun 2020 är 38,8 procent (39,4 procent).

Viktiga händelser och resultat

Året har såklart präglats av pandemin med bland annat distansarbete och videomöten som följd. I genomsnitt har 70–90 procent av personalen arbetat på distans men leveranserna till våra kunder har under perioden påverkats mycket marginellt.

Under året har en utredning genomförts gällande styrformer och samverkansgrupper för kommunalförbundet. Det handlar dels om styrning och inflytande från ägarkommunerna gentemot kommunalförbundet och dess förbundsledning, dels om att hitta nya samarbetsforum och grupperingar för att optimera samverkan och stordriftsfördelar.

Under 2020 har Göliska IT finansierat V6-övergripande IT-relaterade projekt för 1,0 mnkr (0,7 mnkr). Finansieringen hanteras via de så kallade utvecklingsmedlen som utgörs av tidigare års upparbetade överskott. Satsningarna 2020 avser bland annat projekt kring RPA (robotisering av repetitiva arbetsprocesser) och kommunernas intranät.

Det gångna året har inneburit en hel del investeringar och årets investeringsutgifter summerar till 14,0 mnkr. Göliska IT har aldrig tidigare investerat så stora belopp under ett enskilt år. Majoriteten av dessa avser investeringar i V6-gemensamma verksamhetssystem som exempelvis det nya ekonomisystemet.

Resultaträkningen summerar till ett överskott på 2,4 mnkr (1,6 mnkr). Årets resultat innebär att organisationen för femte året i följd redovisar ett överskott.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	64,5	60,6	55,2
Verksamhetens kostnader, mnkr	-61,1	-58,3	-54,7
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	3,4	2,3	0,5
Årets resultat, mnkr	2,4	1,6	0,5
Soliditet, procent	23	20	19
Nettoinvesteringar, mnkr	14,0	11,1	6,5
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	38,8	39,4	40,5
Antal anställda	61	63	64

Förväntad utveckling

På teknikfronten går vi sakta men säkert mot en allt tydligare blandmiljö av tjänster som levereras av Göliska IT och tjänster som levereras av andra aktörer. Det kan vara stora molntjänstleverantörer som Microsoft, Google eller Amazon, eller mindre nationella leverantörer som förser oss med verksamhetssystem och andra efterfrågade funktioner.

Utmaningen i detta ligger inom flera skikt såsom säkerhet, ekonomi och en tillräckligt bra funktionalitet. När vi till exempel byter ut vårt datacenter under 2021 så kommer dessa tre utmaningar vara styrande principer för de produkter och den design som vi till slut enas kring. Man får inte bygga bort sig med en design som inte tillåter inblandning av tjänster som levereras av andra aktörer än Göliska IT. Samtidigt ska miljön vara skyddad ur ett IT- och informationssäkerhetsperspektiv och slutligen bör allt vara paketerat med en prislapp som är rimlig för våra kunder.

Informationssäkerhet är ett ständigt aktuellt ämne och under 2021-2022 kommer vi att införa flerfaktorsinloggning för att bättre skydda våra system och informationstillgångar. Vi börjar internt på Göliska IT för att sedan växla upp hos våra kunder där detta är ett krav inom vissa verksamheter.

21.2 Destination Läckö-Kinneulle AB

Uppdrag och verksamhet

Destination Läckö-Kinneulle AB ägs av Götene och Lidköpings kommuner samt privata intressenter (näringslivet, organisationer, privatpersoner). Kommunernas avsikt är att långsiktigt fokusera på utveckling inom besöksnäringen genom Destination Läckö-Kinneulle AB och tillsammans med berörda intressenter aktivt arbeta för att besöksnäringen skall skapa tillväxt i området. Verksamhetsinriktning:

- Stöd i affärs- och kompetensutveckling för befintliga och nya aktörer.
- Stöd för utveckling av nya och befintliga besöksmål.
- Aktivt medverka i utveckling och stödja skapandet av nya evenemang inom besöksnäringen.
- Destinationsmarknadsföring.
- Mottagningservice, under affärsplaneperioden ska bolaget se över framtidens besöksservice.
- Vara en ledande samverkanspart inom regional besöksnäring utveckling i Västra Skaraborg och Skaraborg.

Viktiga händelser och resultat

När Coronapandemin slog ut hela besöksnäringen i början av mars fick bolagets verksamhet snabbt ställa om och inledningsvis prioritera att se över ekonomi och rutiner för den egna verksamheten internt parallellt med att omvärldsbevaka, stötta och underlätta för näringen på de sätt som var möjliga. Bolaget har jobbat med scenarioplanering tillsammans med näringen baserat på de hela tiden förändrade förutsättningarna.

Inom bolaget prioriterades:

- Att se över de ekonomiska konsekvenserna för bolaget, riskbedöma och vidta åtgärder för att minska kostnader där det var möjligt.
- Ta fram riktlinjer för verksamheten och dess funktioner kring hur vi agerar både internt och externt under pandemin baserat på Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

- Analysera de mest kritiska punkterna i bolaget och förstärka backup av sårbara funktioner.
- Schemalägga hemmaarbete för att minska risken för smittspridning.

Coronapandemins effekter påverkar bolagets budgeterade omsättning med drygt 1 300 tkr vilket i första hand beror på minskade försäljningsintäkter och kostnader, men också uteblivna evenemang och samverkansinsatser. Med i övrigt vidtagna åtgärder och externa projektmedel som fortlöpt prognostiseras ändå årets resultat att vara i balans och verksamheten har kunnat fullföljas på ett bra sätt, trots anpassningar.

För bolagets verksamhet prioriterades:

1. Stödja näringen på de sätt som är möjliga. Destination Läckö-Kinneulle har bland annat arbetat nära tillsammans med näringslivsansvariga i Götene och Lidköpings kommuner och initierat flera träffar och genomfört flera webinarium med näringen för att stötta och genom dialog få input till verksamhetens prioriteringar.

2. Kommunicera:

- Med näringen: Omvärldsbevaka nationellt, regionalt och lokalt för att kunna prioritera rätt insatser och förmedla möjligt stöd till näringen. - Med besökarna: löpande uppdaterat och anpassat budskap och tonalitet utefter rådande situation både på kort sikt och mer långsiktigt med en kommunikationsplan "Post Corona".

3. Utveckla den digitala besöks servicen och tillgängligheten för att möta besökarnas behov av information och vägledning utan fysiska besök.

Parallellt med omvärldsbevakning och pandemianpassningar har samverkan på Skaraborgsnivå intensifierats och gett resultat i form av att Destination Läckö-Kinneulle tillsammans med Next Skövde presenterat ett förslag till "Visit Skaraborg 2.0" för övriga kommuner och Skaraborgs kommunalförbund, som i ett initialt skede ställer sig positiva till fortsatt samverkan enligt förslaget. I stora drag handlar det om att vi med gemensamma resurser och kompetens kan ta oss an utmaningar såsom hållbarhetsfrågorna, digitaliseringen, affärsutveckling för näringen, kompetensutveckling osv på ett mer effektivt sätt än om var och en av turistorganisationerna gör det enskilt.

Ett annat fokus för bolaget har under året även den pågående ägarförändringen och uppdragsöversynen. Där Lidköpings och Götene kommuner beslutat att köpa ut de 75 privata aktieägarna i bolaget och samtidigt göra en översyn av bolagsordningen och ägardirektiven för fortsatt utveckling av destinationen och verksamheten. De nya direktiven har fastställts på Kommunfullmäktige i båda kommunerna och ska antas på bolagstämman 2021. Det som skiljer från tidigare är i stora drag styrelsens sammansättning och tillsättning av densamma framöver, en skarpare formulering kring ansvaret för evenemangsfrågor och ett förtydligande och positionering inom den regionala besöksnäringens utvecklingen.

Bolaget har genomfört två strategidagar under året, en med styrelsen och en med medarbetarna, där verksamhetsplan för 2021 processats gemensamt. Den nya verksamhetsplanen har implementerat de fyra principer som Turistrådet Västsveriges "Hållbarhetsklivet" bygger på samt anpassats efter de rådande förutsättningarna.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	7,8	10,3	9,3
Verksamhetens kostnader, mnkr	-7,7	-10,3	-9,3
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	0,1	0,0	0,0
Årets resultat, mnkr	0,0	0,0	0,0
Soliditet, procent	42,5	47,0	33,9
Nettoinvesteringar, mnkr	-	-	-
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	67	49	49
Antal anställda	7,0	6,0	5,0

Förväntad utveckling

- Destinationsbolaget arbetar efter rådande affärsplan 2019-2021 och verksamhetsplan 2021. Arbeta med ny affärsplan 2022-2024 planeras under 2021.
- Nya ägarförhållanden, styrelse och ägardirektiv antas på bolagstämman 2021.
- Vara en fortsatt drivande part i utvecklingen av samverkan regionalt inom Västra Skaraborg, Skaraborg, Biosfär, bland annat genom uppdrag inom ramen för Visit Skaraborg 2.0.

- Bolaget arbetar för att få ett förtydligt uppdrag kring evenemangssamordning från Lidköpings kommun under 2021.
- Verksamheten planerar för att byta lokaler anpassade efter rådande behov, olika alternativ processas.

21.3 Fastbit AB

Uppdrag och verksamhet

Fastbit AB ägs till lika delar av Skara Energi AB, Lidköpings kommun och VänerEnergi AB. Lidköpings kommuns ägarandel är således 33 procent. Bolaget skall bedriva inköp och försäljning av tjänster för fast och trådlös kommunikation såsom data och telefoni, äga och förvalta för verksamheten fast egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Viktiga händelser och resultat

Bolaget har i huvudsak förmedlat inköp och försäljning av tjänster till ägarföretagens stadsnät, kombinerat med marknadsföring av fiberanslutningar till ägarföretagens stadsnät. Ågarna fortsätter byggnationen av stadsnäten, vilket numera endast sker med fiber. En del av utbyggnaden sker på landsbygden, i egen regi eller tillsammans med byalag, vilket innebär att bolaget får en utökad marknad att bearbeta. Bolaget samarbetar med flera stadsnät och är nu etablerade med tjänster i dessa stadsnät. Några av stadsnäten där bolaget verkar är redan, eller kommer inom kort, att vara klara med utbyggnaden och enbart göra förtätningar i stadsnäten. Hyreshusanslutningar har under 2020 expanderat, genom ett bra koncept och kommer under 2021 att växa ytterligare.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	97,43	94,44	99,32
Verksamhetens kostnader, mnkr	-96,27	-92,18	-96,44
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	1,21	2,36	2,88
Årets resultat, mnkr	0,73	1,59	1,80
Soliditet, procent	37,3	32,0	30,4
Nettoinvesteringar, mnkr	1,17	1,32	0,61
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	33	33	33
Antal anställda	8	8	8

Förväntad utveckling

Bolaget kommer under kommande år fortsätta att utveckla rollen som kommunikationsoperatör och marknadsförare av fibernäten för att därigenom påverka nästa års resultat positivt, en viss avmattning av tillväxten kan förväntas även under 2021, samt en nedgång av kundantalet då VänerEnergi AB kommer att lämna som delägare. Den fortsatta fiberutbyggnaden sker med stor investeringsvilja från stadsnäten vilket innebär att kundtillväxten i ägarnas stadsnät också under kommande året förväntas bli god. I det fortsatta samarbetet mellan bolaget och Netwest Sweden AB ses goda möjligheter att nå nationella operatörer på ett rationellt sätt som dessa eftersträvar. Ett viktigt fokus under kommande år kommer att vara att skapa långsiktiga intäkter.

21.4 Vänerhamn AB

Uppdrag och verksamhet

Vänerhamn AB bedriver hamn-, stuveri-, terminal-, bogserbåts- och isbrytningsverksamhet i följande hamnar: Karlstad, Kristinehamn, Otterbäcken, Lidköping, Vänersborg, Åmål och Trollhättan.

Vänerhamn AB ägs tillsammans med Karlstads-, Kristinehamns-, Gullspångs-, Vänersborgs-, och Åmåls kommuner samt Svenska Lantmännen Ek.för. Lidköpings kommuns ägarandel uppgår till 20,3 procent.

Viktiga händelser och resultat

- Vänerhamn AB:s sjögodsvolym minskade med 1 procent till 1,5 miljoner ton medan landgodsvolymin ökade med 1 procent. Totalt, i alla hamnar, hanterades 2,5 miljoner ton gods, en minskning med 0,5 procent mot 2019.
- Lidköpings hamn hanterade 494 tusen ton, vilket är en minskning med 5 procent jämfört med föregående år.

Minskningen är delvis en effekt av den pågående pandemin och vårens nedstängning av Europa, vilket påverkade tillgången på vissa godsslag negativt. Årsvolymin är dock bra och uthyrningsgraden för såväl kaj- som magasinsytor är god. Antalet anställda uppgick till 12, varav 4 tjänstemän.

- Trots att 2020 har präglats av pandemin har Vänerhamn AB påverkats i mycket liten omfattning när det både gäller personal och verksamhet. Bolaget har löpande vidtagit åtgärder enligt Folkhälso-myndighetens riktlinjer. Vänerhamn AB har heller inte behövt ansöka om eller nyttja något av de åtgärdspaket som staten lagt fram.
- Under 2020 har arrendeavtalen med ägarna sagts upp för omförhandling, mot bakgrund av att nya ägardirektiv beslutas under 2021.
- Lidköpings kommun har under året fattat beslut att påbörja en flytt av hamnen från västra sidan, vilken kommer att ersättas med nyskapad yta i anslutning till den östra hamndelen.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	169,2	170,3	164,6
Verksamhetens kostnader, mnkr	-156	-158,2	-154,7
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	13,2	12,1	9,9
Årets resultat, mnkr	9,63	8,05	5,74
Soliditet, procent	72	75	73
Nettoinvesteringar, mnkr	12,8	21,0	21,9
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	20,3	20,3	20,3
Antal anställda	111	110	111

Förväntad utveckling

- Att verka för en expansion av Vänersjöfarten är ett av företagets viktigaste övergripande mål, vilket nu stöttas i nya ägardirektiv. Vänerhamn AB:s långsiktiga strategi ska verka för en dubbling av godsvolymen på Vänerån fram till 2030, en utmaning som omfattar såväl utveckling av infrastruktur som hanteringsutrustning.
- Under 2020 har arbetet med regeringens och den nationella samordnarens "Handlingsplan för ökad inrikes sjöfart och närsjöfart" fortgått. Planen innehåller fler åtgärder med direkt koppling till Vänersjöfarten, vilka kommer att bidra positivt till godsvolymer på Vänerån.
- Samtidigt väntar flera, stora utmaningar i närtid kopplade till Sjöfartsverkets ytterligare avgiftshöjningar. Byggandet av ny Hisingsbro i Göteborg pågår och under 2020 har dessutom tillkommit ytterligare infrastruktursatsningar längre upp i Göta älv. Det är dessutom för tidigt att bedöma effekten av Brexit och dess långsiktiga påverkan på godstrafiken.
- Bolaget tror på ett fortsatt och relativt stabilt godstransportbehov för kommande budgetperiod samt att inga ytterligare negativa effekter av pandemin ska uppstå innan vaccineringen av Europa hinner genomföras.

21.5 Tillväxt Lidköping AB

Uppdrag och verksamhet

Bolaget ska bedriva verksamhet bestående av allmänt näringslivsfrämjande åtgärder i Lidköpings kommun, allmänt marknadsföringsarbete för att utveckla Lidköpings kommun som etableringsort för näringsverksamhet samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska vidare fungera som en "lots" för företagare och företag som vill komma i kontakt med Lidköpings kommuns handläggare och beslutfattare. Bolaget får ej driva verksamhet eller vidta åtgärder som ej är förenligt med kommunal kompetens.

Viktiga händelser och resultat

- Rörstrands Kulturforum AB har fusionerats in i Tillväxt Lidköping.
- Beslut om avveckling av Tillväxt Lidköping.
- Under verksamhetsåret 2020 har styrelsen haft sju ordinarie styrelsemöten och två strategidagar.
- Genomfört restaurangveckan i februari.
- Genomfört Bilbytarhelg 17-18 april.

- Genomfört ett 20-tal coronaaktiviteter under året bland annat, digitala marknader, utbildningar i nya säljkanaler, presentkort, tjänst för Take away, julaktiviteter och marknadsföring. Detta har finansierats av Sparbanksstiftelsen 500 tkr och kommunen 300 tkr.
- 7 st företagspriser har delats ut i digitala ceremonier.
- Uppstart av operativt och strategiskt samarbete med Samhällsbyggnad.
- Lidköping har blivit diplomerad BID*-stad av Svenska Stads kärnor.
- En förstudie för uppstart av industrinätverk har genomförts under hösten.
- Presentation och analys av årets Cityklimat 20 oktober.

* BID = Business improvment district innebär att fastighetsägare, hyresgäster och offentliga aktörer samverkar med varandra för att stärka konkurrenskraften och öka lönsamheten i ett område.

Snabbfakta

	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mnkr	5,4	4,9	4,3
Verksamhetens kostnader, mnkr	-4,9	-5,0	-4,9
Resultat före bokslutsdisp. mnkr	0,5	-0,7	0,0
Årets resultat, mnkr	0,5	0,5	0,0
Soliditet, procent	76,5	5,9	13,1
Nettoinvesteringar, mnkr	0	0	0,0
Lidköpings kommuns ägarandel, procent	40	40	40
Antal anställda	2	3	3

Förväntad utveckling

I samband med bolagets avveckling startar kommunen upp en näringslivsenhet i egen regi och Bolagsrådet bildar en ny egen förening, Näringslivet i Lidköping (NiL)