

Årsredovisning 2023

Kommunfullmäktige

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 Händelser av väsentlig betydelse..... | 7 |
| 6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 8 |
| 7 Översikt över verksamhetens utveckling | 9 |
| 7.1 Ekonomi | 9 |
| 7.2 Kvalitet och verksamhet | 17 |
| 8 Balanskravsresultat | 19 |
| 9 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 19 |
| 9.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer | 20 |
| 9.2 Kapitalförvaltning..... | 20 |
| 9.3 Skuldförvaltning..... | 22 |
| 9.4 Finansnetto | 23 |
| 9.5 Pensioner..... | 24 |
| 9.6 Borgen | 25 |
| 10 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning..... | 25 |
| 11 Förväntad utveckling | 26 |
| 12 Väsentliga personalförhållanden | 27 |
| 12.1 Anställda..... | 28 |
| 12.2 Sjukfrånvaro..... | 28 |
| 12.3 Medelålder | 29 |
| 12.4 Arbetad tid och frånvarotid, procent..... | 29 |
| 12.5 Förväntat antal pensionsavgångar..... | 29 |
| 12.6 Könsfördelning och löneläge | 29 |
| 12.7 Personalomsättning | 30 |
| RÄKENSKAPER..... | 31 |
| 13 Redovisningsprinciper | 31 |
| 13.1 Avsteg från RKR:s rekommendationer | 31 |
| 13.2 Sammanställda räkenskaper | 31 |
| 13.3 Värderings- och omräkningsprinciper | 31 |
| 14 Resultaträkning | 33 |
| 15 Balansräkning..... | 34 |
| 16 Kassaflödesanalys..... | 35 |
| 17 Notförteckning | 36 |
| DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING | 45 |

| | | |
|-------------------------|---|----|
| 18 | Driftredovisning | 45 |
| 19 | Investeringsredovisning | 46 |
| 19.1 | Skattefinansierade investeringar | 46 |
| 19.2 | Taxefinansierade investeringar | 48 |
| 19.3 | Principiella investeringar i kommunkoncernens bolag | 49 |
| NÄMNDREDOVISNING | | 50 |
| 20 | Sammanfattning av nämndernas uppföljning | 50 |
| 20.1 | Kommunfullmäktige | 50 |
| 20.2 | Kommunstyrelsen | 50 |
| 20.3 | Kommunens revisorer | 52 |
| 20.4 | Bildningsnämnden | 52 |
| 20.5 | Kulturnämnden | 52 |
| 20.6 | Fritids- och föreningsnämnden | 53 |
| 20.7 | Miljö- och byggnadsnämnden | 53 |
| 20.8 | Servicenämnden | 54 |
| 20.9 | Välfärdsnämnden | 54 |
| 20.10 | Överförmyndarnämnden | 55 |
| 20.11 | Teknisk servicenämnd | 56 |
| BOLAGSREDOVISNING | | 57 |
| 21 | Sammanfattning av bolagens årsbokslut | 57 |
| 21.1 | Lidköping Stadshus AB | 57 |
| 21.2 | AB Bostäder i Lidköping | 57 |
| 21.3 | Lidköping Energi AB | 58 |
| 21.4 | Lidköping Miljö och Teknik AB | 59 |
| 21.5 | Lidköping Elnät AB | 60 |
| 21.6 | Lidköpings Näringslivsfastigheter AB | 61 |
| 22 | Sammanfattning av delägda bolagens årsbokslut | 61 |
| 22.1 | Destination Läckö-Kinneulle AB | 61 |
| 22.2 | Kommunalförbundet Göliska IT | 62 |
| 22.3 | Vänerhamn AB | 63 |
| 22.4 | Räddningstjänst Skaraborg | 64 |
| STYRKORT | | 66 |
| 23 | Uppföljning av styrkort | 66 |

INLEDNING

1 Så styrs Lidköpings kommun

| Partier i kommunfullmäktige | Antal mandat |
|-----------------------------|--------------|
| Moderaterna | 10 |
| Centern | 4 |
| Liberalerna | 4 |
| Kristdemokraterna | 4 |
| Socialdemokraterna | 16 |
| Miljöpartiet | 2 |
| Vänsterpartiet | 4 |
| Sverigedemokraterna | 7 |
| Summa | 51 |

Mandatfördelning i kommunfullmäktige enligt kommunalvalet år 2022.

2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

När vi summerar 2023 kan vi glädjas åt många positiva delar i kommunens utveckling. Vi är en av två kommuner i Skaraborg som ökar vår befolkning.

Vi har en offensiv målsättning sedan flera år – att bli 45 000 invånare till 2030. Just nu ligger vår utveckling under målet – men vi ökar ändå antalet invånare under året.

Tack vare våra ekonomiska förutsättningar har vi inte varit tvungna att som många andra kommuner genomföra stora besparingsåtgärder trots inflation och fortsatt oro i omvärlden.

Medborgarundersökningen som vi genomför vartannat år visar att vi som lidköpingsbor överlag är nöjd med såväl kommunens verksamhet som med det som erbjuds och finns i Lidköping. Nära 100 procent tycker att Lidköping är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på och mer än två tredjedelar av de tillfrågade rekommenderar Lidköping som en ort att bo och verka på.

Jämfört med övriga Sverige så är fler trygga att vara ute i området där man bor såväl i mörker som i dagsljus, färre är oroliga för att drabbas av inbrott, eller oroliga för att bli utsatta för våld eller våldsbrott. Detta är naturligtvis mycket glädjande att det ser relativt bra ut hos oss i Lidköping och vi kommer fortsätta arbeta för en hög säkerhet i samhället.

Vi har fantastiska besöksmål, fina boendemöjligheter och etableringsmark för näringslivet. Vi har under 2023 tagit steg framåt både vad gäller planering för nytt badhus, nytt reningsverk och till exempel bostadsområdet på framnäsområdet. Vi har mycket på gång och jag är trygg med att varje nämnd med engagerade politiker och vårt fullmäktige har tydligt fokus på ständiga förbättringar och utveckling. Samtidigt kan vi inte blunda för att vi har flera utmaningar framöver. Inte minst är den framtida demografiska utvecklingen oroande. Vi blir allt fler allt äldre som ska försörjas av färre unga. Nativiteten i Sverige går nedåt och så även i Lidköping. Detta är en nationell utmaning som ställer nya krav på arbetsrutiner och här kommer satsningen på digitalisering in, vi behöver börja tänka i nya banor.

En stor fråga för lidköpingsborna under året har varit sjukhusets förändrade verksamhet. Hanteringen har i hög grad påverkat invånarnas förtroende för Västra Götalandsregionen i negativ riktning. Debatten har varit omfattande och man kan konstatera att det inte är enkelt och självklart för den enskilde invånaren att förstå vem som beslutar om vad. Vi som politiker i Lidköpings kommun är inte nöjda, vare sig med förändringar av verksamheterna eller stängningen av akuten på Skaraborgs Sjukhus Lidköping. Vi har saknat dialog och det har varit brist på transparens och insyn. Vi som kommunpolitiker kan inte besluta om sjukvården men vi företräder invånarna. Sjukhuset är en viktig verksamhet för Lidköping och för människorna i hela västra Skaraborg även framgent. Vi jobbar på detta ständigt.

Jag har nu varit på den här posten sedan november 2023 och vill rikta ett särskilt tack till alla engagerade politiker i Lidköpings kommun och alla medarbetare. Vi har ett viktigt arbete framför oss. Låt oss hjälpas åt tillsammans så att Lidköping även fortsatt är en hållbar och välkomnade kommun!

Bertil Jonsson- (M), kommunstyrelsens ordförande Lidköpings kommun

3 Kommundirektören har ordet

2023 var året då vi lämnade fokus kring pandemin i stort sett helt bakom oss, även om vaksamhet och beredskap såklart finns kvar. En positiv effekt som de senaste åren dock fört med sig är att vår digitala utveckling har tagit kliv framåt och nya lösningar har kommit på plats. Vi har utvecklat arbetsformer, vi möts på nya sätt och vi når en högre grad av kompetensförsörjning.

Ett kvitto på vår goda verksamhet fick vi åter igen med tidningen Dagens samhälls utmärkelse "Årets Superkommun". 2022 placerade vi oss i topp, medan 2023 resulterade i en silverplats.

Lidköpings kommun har liksom alla andra kommuner och regioner påverkats i stor utsträckning av oroligheter i vår omvärld. Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina har en global påverkan och lågkonjunktur med höjda räntor och ökade priser påverkar såväl den kommunala ekonomin som våra invånares ekonomi. Tack vare Lidköpings ekonomiska förvaltning och avkastning på "Gullspångskapitalet" så lämnar vi trots världsläget 2023 bakom oss med ett positivt resultat på strax över 450 miljoner kronor. Noteras kan dock att när vi ser över vår exponering vad gäller skuldsättning så har Lidköpings kommun under åren med låga räntor lånat pengar och det gör att vi nu i stort sett har en skuldsättning som motsvarar nivån på vårt kapital. Att ha en fortsatt långsiktigt hållbar tillväxt är angeläget och det kommer att adresseras än mer tydligt i kommande budgetarbeten.

När 2023 inleddes befann sig Lidköpings kommun mitt i arbetet med att sjösätta den nya kommunala organisationen med syftet att förenkla och förbättra samverkan mellan de kommunala verksamheterna till nytta för invånarna. Vi formade även en äkta kommunkoncern där vi samlar våra kommunala bolag. Även den politiska organisationen är ny. Bland annat har kommunstyrelsen tagit ett samlat grepp kring samhällsbyggnadsfrågorna för att hålla ihop Lidköpings utvecklingsfrågor vad gäller bostäder, etablering och platsutveckling.

Under 2023 bildades Lidköpings miljö och teknik AB där den kommunala verksamheten för elnät, vatten och avlopp, bredband och renhållning numera återfinns. Inom den verksamheten pågår just nu planering för byggnation av vårt nya avloppsreningsverk, bland annat en förutsättning för att vi ska kunna utveckla den västra delen av hamnen för verksamhet och boende. Vi jobbar även strategiskt på lokal, regional och nationella arenor för ökade möjligheter vad gäller elförsörjning. Energiförsörjning är en trång sektor i hela södra Sverige och riskerar hämma vår tillväxt.

Försäljning av tomter och exploatering har självklart påverkats i hög grad av det ekonomiska läget och tyvärr har marknaden stått i stort sett stilla. Planerade satsningar skjuts på framtiden när investerare, entreprenörer och privatpersoner avvaktar. Vi vet dock att många redan har långt framskridna planer på byggnation och etableringar, inte minst genom förtätning i de centrala delarna av staden. Under året togs ett första spadtag till Vinninga Trädgårdsby som med sitt strategiska läge, halvvägs mellan Lidköping och Skara och med närhet till Götene kan bli en perfekt plats för den som vill ha närhet till samtliga orter och samtidigt kunna bo och verka i en lugn miljö några hundra meter från Väneren.

Planeringen för ett nytt badhus har fortsatt även under 2023 och olika alternativa placeringar inom framnäsområdet har utretts. Inom samma område finns planering för mellan 450 - 500 nya bostäder.

Under 2023 har vi haft förmånen att inviga Villa Videbeck som är en sverigeunik verksamhet med inriktning på demensvård. Här kan man delta i dagverksamhet eller bo i en hemliknande miljö i ett toppmodernt äldreboende med specialisering på just demensvård. Vi är oerhört stolta över den fina verksamheten och Villa Videbeck står nu modell och inspirerar många kommuner till liknande satsningar.

Hållbarhet är ett genomgående tema i alla våra verksamheter och en självklar förutsättning för långsiktig utveckling. Lidköping kommuns fordonsflotta blev under 2023 fossilfri. Publik laddinfrastruktur tillkommer fortlöpande för att möta behov för såväl privatpersoner som näringsliv.

Inom Skaraborg har en ny målbild tagits fram som innebär att vi på helhet ska växa med 30 000 invånare till 2030 då vi ska vara 300 000 skaraborgare. Det är ett offensivt mål och glädjande kan vi konstatera att vi ökat antalet invånare med drygt 80 personer i Lidköping tack vare en ökad inflyttning. Nu pågår ett arbete för att synas och tydliggöra Skaraborgs alla fördelar vad gäller etablering och boende. Närmast ser vi fram emot Lantmännens etablering i Lidköping och Volvos batterifabrik i Mariestad, två satsningar som visar på Skaraborgs attraktivitet och fördelar med närhet till vatten, även ur industriell synvinkel.

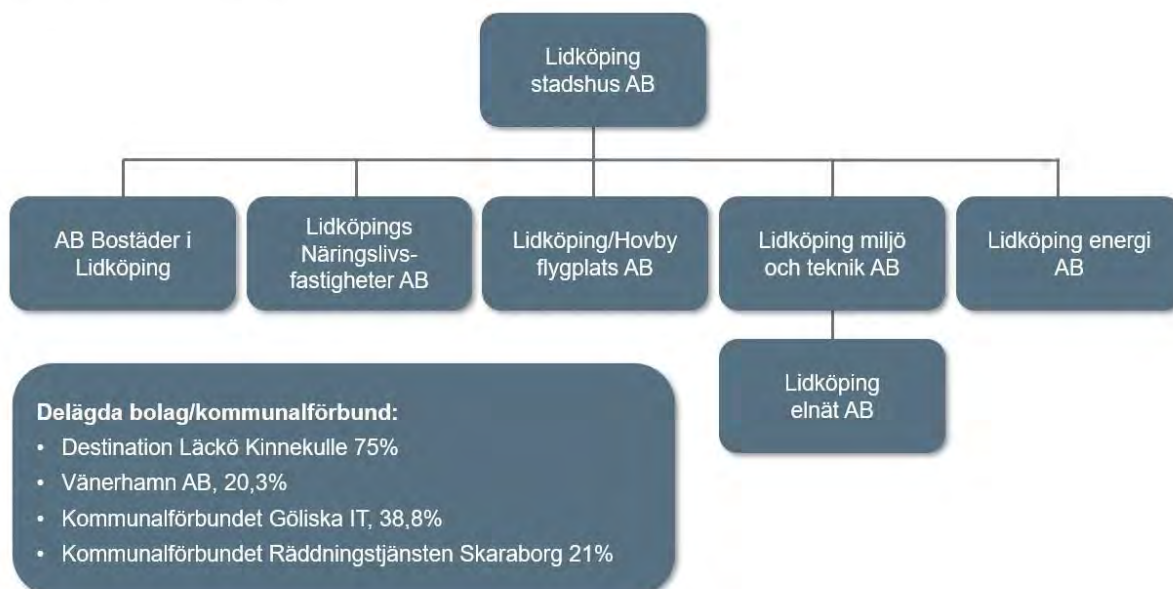
Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare som driver våra verksamheter med hög kvalitet och gör sitt yttersta i en tid av omställning och fortsatt osäkert omvärldsläge!

Ulrika Strandroth Frid, kommundirektör, Lidköpings kommun

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4 Den kommunala koncernen

Lidköpings kommunkoncern



Sedan årsskiftet utgör Lidköpings kommun och de helägda kommunala bolagen tillsammans en kommunkoncern med Lidköping Stadshus AB som koncernmoderbolag. De helägda dotterbolagen underordnas koncernmoderbolaget. Lidköping Stadshus AB har till föremål för sin verksamhet att leda, driva och utveckla verksamheter inom kommunens kompetensområden. Vid koncernbildningen vid årsskiftet utsågs det av kommunen helägda bolaget Lidköping/Hovby Flygplats AB till moderbolag. Under året har bolaget bytt namn till Lidköping Stadshus AB. Flygplatsverksamheten bedrivs nu som en verksamhet inom moderbolaget.

4.1 Kommunens organisation

Organisation politik



Kommunfullmäktige utser de styrelser och nämnder som behövs för att utföra kommunens uppgifter och utser även vilka ledamöter som ska ingå.

Nämnderna ansvarar för förvaltning och verkställande av kommunfullmäktiges beslut inom sitt ansvarsområde. Nämnderna sköter också beredningen av ärenden som ska avgöras av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige.

Lidköpings kommuns förvaltningsorganisation består av fyra sektorer och ett ledningskontor. Varje sektor och bolag styrs av en nämnd eller styrelse. De förtroendevalda fattar beslut som sektorerna sedan genomför. Sektorerna tar också fram underlag till de förtroendevalda att fatta beslut utifrån. Kommundirektören har det övergripande ansvaret för kommunens sektorer och samordnar arbetet mellan sektorerna.

Kommunens verksamheter bedrivs till allra största delen i kommunal regi, ingen väsentlig del bedrivs av privata utförare. De delar som bedrivs av privata utförare finns inom bildningsnämnden.

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 och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen ansvarar även för områden som tidigare låg under Samhällsbyggnadsnämnden som 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. Nämnden ansvarar också för tillstånd och tillsynsfrågor avseende alkoholutskänkning, läkemedels- och tobaksförsäljning.

Servicenämnden

Servicenämnden ansvarar för kommunens fastigheter, specialanläggningar för idrott och friluftsliv, gator och vägar, gång- och cykelvägar, broar, allmänna platser samt skogar och parker. Nämnden ansvarar för att tillhandahålla kommunens lokaler både interna och externt inhyrda, lokalupplåtelse och upplåtelse av offentlig plats. Nämnden ansvarar även för måltidsverksamhet och lokalvård inom kommunens verksamheter samt ansvarar för kommunens personbilspark. Nämnden ansvarar för den kommunala parkeringsövervakningen. Nämnden tillhandahåller administrativa tjänster inom exempelvis upphandling och lön åt kommunen och andra kommuner genom interkommunalt samarbete.

Överförmyndarnämnden

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, Grästorps, Vara, Götene, Skara och Karlsborg om en gemensam överförmyndarorganisation, Överförmyndare Västra Skaraborg.

Välståndsnämnden

Välståndsnämnden fullgör vad som i lag gäller omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning. Nämnden utövar också ledning av den kommunala hälso- och sjukvården. Välståndsnämnden ansvarar även för ekonomisk och social trygghet för kommunens invånare och för personer som tillfälligt vistas i kommunen. Nämnden är även organ för konsumentfrågor, familjerådgivning och mottagande och stöd till ensamkommande barn.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens ansvarsområde omfattar förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola och vuxenutbildning. Nämnden ansvarar även för kommunalt aktivitetsansvar, studie- och yrkesvägledning,

yrkeshögskola, uppdragsutbildningar, öppna föreläsningar, feriepraktikplatser och förmedling av högskoleutbildning. Nämnden ansvarar också för mottagande och stöd till nyanlända samt arbetsmarknadsåtgärder.

Verksamheter som bedrivs i privat regi inom bildningsområdet är förskola, grundskola F-9, pedagogisk omsorg, fritidshem och gymnasieskola.

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för miljö- och hälsoskyddsområdets lagstiftningar och tillhörande förordningar och föreskrifter. Nämnden är kommunens byggnadsnämnd och fullgör uppgifter enligt Plan- och bygglagen, dock ej uppgifter enligt 3 kap. plan- och bygglag, samt beslut om planbesked och planstart. Nämnden beslutar om antagande av detaljplaner som inte är av strategisk karaktär. Nämnden är kommunens naturvårdsorgan samt svarar för kommunens fastighetsbildnings- och mättningsverksamhet samt kommunens kartverk och förvaltar kommunens geografiska information. Nämnden är trafiknämnd.

Kulturnämnden

Kulturnämnden ansvarar för kulturverksamhet, bibliotek och konsthall, offentlig konst och kultur, kultur för barn och unga, kultur i skolan, museiverksamhet och kulturmiljöfrågor. Nämnden ansvarar även för Musikskola samt ger stöd till föreningar, bildningsförbund och organisationer.

Fritids- och föreningsnämnden

Nämnden ansvarar för främjande av idrott och friluftsliv. Stöd till föreningar, bildningsförbund och organisationer, uthyrning av fritidsanläggningar och ungdomsverksamhet – öppen verksamhet för unga.

5 Händelser av väsentlig betydelse

Silver i årets superkommun

I 2023 års upplaga av Årets Superkommun hamnade Lidköping på en hedrande silverplats i kategorin "Mindre kommuner och landsortskommuner". Utmärkelsen är en sammanvägning av 142 mätvärden fördelat över 18 kategorier och är ett kvitto på alla medarbetares bidrag till den goda verksamheten.

Fem nya mål

I samband med ny mandatperiod har politiken beslutat om nya mål. Detta kallas för kommunens styrkort och utgör den övergripande riktningen för politikerna i Lidköpings kommun.

De fem målen är:

- Hållbart, robust och anpassningsbart samhälle
- Attraktiv stad och landsbygd
- Tryggt, självständigt och utvecklande liv
- Attrahera och utveckla nuvarande och framtida medarbetare
- Nyskapande arbetssätt och effektiva processer

Villa Videbeck Lidköpings nya demenscentrum

En Sverigeunik satsning där vården för en av våra största folksjukdomar, demens, har samlats under ett tak. På Villa Videbeck ryms både demensboende, demensspecialiserad hemvårdsgrupp, växelvård och korttidsboende, dagverksamhet för personer med demenssjukdom, anhörigstöd samt uppsökande och förebyggande verksamhet. Den fysiska miljön i huset är specialbyggd för personer med demenssjukdom.

Konjunktur och marknadsläget för byggnation

I dagsläget är produktionstakten av nya bostäder betydligt lägre än tidigare år och bedömningen över tid är att Lidköpings kommun inte kommer att hålla målet om 200 bostäder per år.

Viktig satsning på landsbygden

I år har detaljplanen för Vinninga Trädgårdsby vunnit laga kraft.

Tidigarelagd tidsplan för Framnäs strandpromenad

Byggnation av Framnäs strandpark och ny del av strandpromenaden pågår och beräknas vara färdigställt sommaren 2024, vilket innebär ett år före ursprungstidplanen. Nod, pir och långbrygga bedöms vara klart enligt plan till sommaren 2025.

Avtal om nya infarter till Kartåsen är klart med Trafikverket

Kommunfullmäktige beslutade i juni att godkänna ett medfinansierings och samverkansavtal med Trafikverket gällande projektering och produktion av in- och utfarter till Kartåsens verksamhetsområde.

Bolagisering av verksamheter

1 april 2023 bolagiserades verksamheterna Vatten och Avlopp, Renhållning, Elnät och Bredband.

6 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. Nämndernas planering görs därför för en period om tio år för att ge ökad överblick och större möjligheter till prioriteringar såväl i belopp som över tid. Under år 2022 antogs en ny investeringsriktlinje. Processen för Strategisk plan och budget innebär ett fokus på investeringarnas påverkan på driftbudgeten i och med att beslut om drift- och investeringsbudget är samordnade och normalt beslutas i juni av kommunfullmäktige. För större investeringsobjekt och objekt som är av principiell betydelse tillämpas en fördjupad beslutsprocess. Den innebär fler politiska ställningstaganden under investeringsprocessen där separata beslut om start och genomförande är ett krav innan investeringen kan påbörjas.

7 Översikt över verksamhetens utveckling

7.1 Ekonomi

| Kommunkoncernen | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 1 607 | 1 421 | 1 348 | 1 243 | 1 242 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 3 890 | 3 497 | 3 365 | 3 197 | 3 171 |
| Årets resultat, mnkr | 491 | -35 | 815 | 321 | 498 |
| Soliditet, % | 54 | 52 | 53 | 50 | 48 |
| Årets investeringar, mnkr | 1 841 | 622 | 878 | 605 | 549 |
| Självfinansieringsgrad, % | 79 | 86 | 61 | 67 | 75 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 3 858 | 3 760 | 3 587 | 3 317 | 3 173 |
| Antal anställda | 4 541 | 4 321 | 4 230 | 4 149 | 4 124 |
| | | | | | |
| Kommunen | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Folkmängd | 40 539 | 40 457 | 40 460 | 40 328 | 40 089 |
| Kommunal skattesats, kr | 21,26 | 21,26 | 21,26 | 21,26 | 21,26 |
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 887 | 960 | 913 | 842 | 835 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 3 357 | 3 232 | 3 102 | 2 999 | 2 970 |
| Årets resultat, mnkr | 476 | -163 | 767 | 253 | 429 |
| Soliditet, % | 53 | 50 | 52 | 49 | 49 |
| Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser | 45 | 42 | 44 | 40 | 39 |
| Investeringar netto, mnkr | 293 | 465 | 446 | 373 | 494 |
| Självfinansieringsgrad, % | 99 | 83 | 20 | 60 | 71 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 3 725 | 3 760 | 3 570 | 3 298 | 3 153 |
| Antal anställda | 4 178 | 4 218 | 4 123 | 4 045 | 4 026 |

Den senaste femårsperioden har präglats av stora investeringar. Kommunens styrkort anger att den långsiktigt hållbara nivån på kommunens investeringar uppgår till 200 - 250 mnkr. Kommunens investeringar har legat på ungefär det dubbla under perioden. Trots att resultaten har varit goda med undantag av 2022 så märks en klar ökning av den långfristiga låneskulden som har ökat med över 500 mnkr under samma period på grund av investeringarna. Det syns även i nyckeltalet självfinansieringsgrad som är beräknad utifrån kassaflödesanalysen, som inte når upp till 100 procent något av åren, förutom för 2023 som kan anses självfinansierat.

De stora svängningarna i resultaten de senaste åren har mycket att göra med den nya redovisningslag som började gälla 2019 där värdepapper ska värderas till marknadsvärde. Balanskravsresultatet som visar resultatet rensat från orealiserade vinster och förluster i kommunens värdepapper och samtliga realisationsvinster visar ett positivt resultat om 55 mnkr. Tack vare de goda resultaten under femårsperioden har soliditeten stadigt ökat, vilket stärker den långsiktiga motståndskraften.

Omvärldsanalys

Utvecklingen av den globala tillväxten har varit svag under de senaste åren och den svaga utvecklingen väntas fortsätta under 2024 för att först 2025 vändas uppåt, enligt den prognos för BNP-utvecklingen som SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) beskriver.

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som de senaste åren präglat världsekonomin. Där coronapandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och en expansiv ekonomisk politik utmynnat i den exceptionella inflationsutveckling som setts sedan början av 2022. Pandemins effekter påverkar ännu världsekonomin, med avtryck inte minst i inflationen och arbetsmarknaden. Den ekonomiska politiken lades dessutom om till en mycket expansiv politik i USA samt många andra länder, inklusive Sverige. Den andra stora händelsen under de senaste åren, Rysslands anfallskrig mot Ukraina, har i ekonomiska termer främst påverkat Europa och Sverige via högre råvarupriser.

För att motverka den höga inflationen har världens centralbanker höjt styrräntorna kraftigt under 2022–2023. Det höga ränteläget dämpar nu efterfrågan från hushåll och företag samt medför tuffare finansiella villkor i bank- och försäkringssektorn vilket bromsar den ekonomiska aktiviteten. Inflationen har börjat falla och beräknas fortsätta falla under 2024, såväl globalt som i Europa och Sverige, vilket i sig ger en viss lättnad. Centralbankerna, inklusive Riksbanken, förväntas under 2024 sänka sina styrräntor vilket blir en än viktigare stimulans. Såväl i Sverige som i vår omvärld väntas en konjunkturuppgång under 2025.

Den konjunkturedgång som de senaste årens höga inflation och höga räntor har medfört börjar nu synas på arbetsmarknaden, som hittills visat sig oväntat motståndskraftig både i Sverige och omvärlden. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) räknar med en försvagning av sysselsättningen 2024, där en svag utveckling för arbetade timmar bromsar tillväxten för lönesumman. Därigenom dämpas såväl hushållens konsumtionsefterfrågan samt skatteunderlaget.

Liksom övriga sektorer drabbas kommunsektorn av den höga inflationen, de höga räntekostnaderna och den allt svagare konjunkturen. För Lidköpings kommun, i likhet många kommuner, finns en osäkerhet kring kostnadsutvecklingen för viktiga varor och tjänster, påverkan av bostadsbyggandet och högre räntekostnader för kommunens lån. Om SKR prognos om en försvagning av sysselsättning under 2024 blir verklighet så kommer ett lägre skatteunderlag även ge lägre skatteintäkter till kommunen.

Betydande kostnadsökningar för avtalspensioner kommer att bli en stor utmaning för den kommunala ekonomin. Under 2023 ses en markant ökning av pensionskostnaderna för Lidköpings kommun på grund av inflationsuppräkning och nytt avtal.

Lidköping delar med många kommuner en osäkerhet kring rekrytering av medarbetare till personalintensiva verksamheter. För att möta den förändrade demografin, med fler äldre i förhållande till befolkningen i arbetsför ålder, krävs en förändring i arbetssätt och en ökad grad av digitalisering.

Finansiell analys koncernkoncern

Koncernkoncernen med moderbolag Lidköping Stadshus AB redovisar en vinst om 491 mnkr för 2023 inklusive bolagens resultat.

Resultatet för Lidköpings kommun uppgår till en vinst om 476 mnkr. Den enskilt största förklaringen till det goda resultatet är de orealiserade vinsterna i värdepapper, vilken uppgår till 384 mnkr. Värdepapper ska enligt de redovisningsregler som började gälla 2019 värderas till marknadsvärde, vilket innebär att omvärldsfaktorer gör att det blir tvära kast i resultaten, speciellt för en kommun som Lidköping som har betydande placeringar i värdepapper.

Koncernen med moderbolag Lidköping Stadshus AB bildades år 2023 för att aktivt arbeta med uppsiktsplikten, styrning och samordningsvinster av de helägda kommunala bolagen. Ansvar för uppsiktsplikten är fortsatt kvar hos kommunstyrelsen men Lidköping Stadshus AB är kommunens verktyg för att utöva en aktiv ägarstyrning.

Vid koncernbildningen vid årsskiftet utsågs det av kommunen helägda bolaget Lidköping/ Hovby Flygplats AB till moderbolag. Under året har bolaget bytt namn till Lidköping Stadshus AB. Flygplatsverksamheten bedrivs nu som en verksamhet inom moderbolaget.

Lidköping Stadshus AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om -7,6 mnkr. Lidköping Stadshus AB har erhållit ett koncernbidrag från Lidköpings Näringslivsfastigheter AB på 5,8 mnkr och lämnat koncernbidrag till Lidköping Energi AB med 11,7 mnkr.

AB Bostäder i Lidköping redovisar ett resultat efter finansiella poster om 29 mnkr vilket är något lägre än resultatet 2022. Föregående år hade bolaget en vinst avseende försäljning av fastighet på 9 mnkr. Bolagets intäkter har ökat och täcker de generellt ökade omkostnaderna och ränteökningar.

Lidköping Energi redovisar ett resultat efter finansiella poster om 25 mnkr. Intäkterna från avfallsbehandlingen är cirka 13,3 mnkr lägre än föregående år. Oplanerade stillestånd har lett till höga bränslekostnader och mindre producerad el. Total nyttjad skattereduktion 2022 och 2023 blev 11,1 mnkr för investeringar som gjordes 2021. Bolaget har gjort upplösning av obeskattade reserver med 55,9 mnkr och fått 11,7 mnkr i koncernbidrag.

Lidköping Miljö och Teknik AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 0 mnkr. Verksamhetsövergången från Lidköpings kommun skedde första april. I och med bolagiseringen ändrades förutsättningarna med att göra skattemässig avsättning gällande asfalt och betong och detta fick lösas upp. Framöver förs detta direkt in i resultaträkningen. En ytterligare förändring i och med bolagiseringen är att anslutningsintäkter i bolag inte kan periodiseras, detta enligt god redovisningssed som Skatteverket hänvisar till, anslutningsintäkterna går därmed direkt mot resultatet. De uteblivna investeringarna har gjort att avskrivningarna avviker från budget och påverkar resultatet positivt.

Lidköping Elnät AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 0 mnkr. Anslutningsintäkter i bolag kan som ovan nämnts inte periodiseras vilket även påverkar elnäts anslutningsintäkter som nu går direkt mot resultatet. Gällande regionnätsavgifterna gjordes under sommaren en kraftig prissänkning vilket påverkat bolagets resultat positivt. Då investeringstakten inte varit som förväntat och budgeterat har även avskrivningarna bidragit till det positiva resultatet. Det har under året varit höga energipriser, vilket gjort att bolaget landat högt över budgeterat vad gäller nätförlusterna. De höga energipriserna resulterade i en höjning av elnätstaxan under hösten.

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om -2 mnkr att jämföra med 76 mnkr året innan. Bolaget har lämnat koncernbidrag till Lidköping Stadshus på 5,8 mnkr. Det goda resultatet 2022 härrörde sig från försäljning av dotterbolaget FRIF AB samt ytterligare tre fastighetsförsäljningar.

Övriga bolag har väldigt liten påverkan på kommunkoncernen så de kommenteras inte här. Alla ingående bolag i koncernen finns att läsa om under rubriken Bolagsredovisning.

| Årets resultat, mnkr | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Lidköpings kommun | 476 | -163 | 768 | 253 | 429 |
| Lidköping Stadshus AB | -8 | 1 | 0 | 0 | 2 |
| AB Bostäder i Lidköping | 29 | 33 | 37 | 33 | 42 |
| Lidköping Energi AB | 25 | 26 | 0 | 0 | 0 |
| Lidköping Miljö och Teknik AB | 0 | - | - | - | - |
| Lidköping Elnät AB | 0 | - | - | - | - |
| Lidköpings Näringslivsfastigheter | -2 | 76 | 6 | 8 | 5 |
| Lidköping/Hovby flygplats AB | 0 | - | - | - | - |
| Destination Läckö-Kinneulle | 0 | - | - | - | - |
| Kommunalförbundet Göliska IT | -3 | - | - | - | - |
| Vänerhamn AB | 11 | - | - | - | - |
| Räddningstjänsten Skaraborg | 5 | - | - | - | - |
| Justeringar | -43 | -8 | 4 | 27 | 20 |
| Kommunkoncern | 491 | -35 | 815 | 321 | 499 |

Soliditet

Kommunkoncernens soliditet hamnar på 54 procent, vilket är en ökning från förra året med en procentenhet. Av de bolagen som var med i kommunkoncernen förra året så är det inga stora förändringar, förutom Lidköping Stadshus AB men deras påverkan på kommunkoncernens soliditet är ganska liten. Det har dock tillkommit en del bolag och kommunalförbund som är med 2023 så det är svårt att dra några slutsatser annat än att det är positivt att soliditeten ökar.

Lidköping Energi AB och AB Bostäder i Lidköping har i sina ägardirektiv att soliditeten ska ligga på lägst 15 procent. Detta uppnås inte för Lidköping Energi AB för 2023 men förväntan är att bolaget kommer att återställa soliditeten genom positiva resultat kommande år. Lidköping Miljö och Teknik AB och Lidköping Elnät AB har i stort sett inget eget kapital ännu men det kommer att förändras under 2024 då kvittningsemissioner kommer att genomföras i de bolagen.

För kommunkoncernen som helhet är den genomsnittliga soliditeten högre än genomsnittet för riket som enligt senast tillgängliga uppgift från 2022 uppgår till 41 procent.

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.

| Soliditet, % | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Lidköpings kommun | 53 | 50 | 52 | 47 | 46 |
| Lidköping Stadshus AB | 16 | 28 | 49 | 48 | 46 |
| AB Bostäder i Lidköping | 32 | 31 | 28 | 26 | 23 |
| Lidköping Energi AB | 12 | 14 | 13 | 18 | 17 |
| Lidköping Miljö och Teknik AB | 0 | - | - | - | - |
| Lidköping Elnät AB | 1 | - | - | - | - |
| Lidköpings Näringslivsfastigheter | 50 | 51 | 19 | 18 | 19 |
| Lidköping/Hovby flygplats AB | 100 | - | - | - | - |
| Destination Läckö-Kinneulle | 30 | - | - | - | - |
| Kommunalförbundet Göliska IT | 10 | - | - | - | - |
| Vänerhamn AB | 77 | - | - | - | - |
| Räddningstjänsten Skaraborg | 35 | - | - | - | - |
| Kommunkoncern | 54 | 52 | 53 | 49 | 49 |

Finansiell analys kommunen

Årets resultat och resultatutveckling

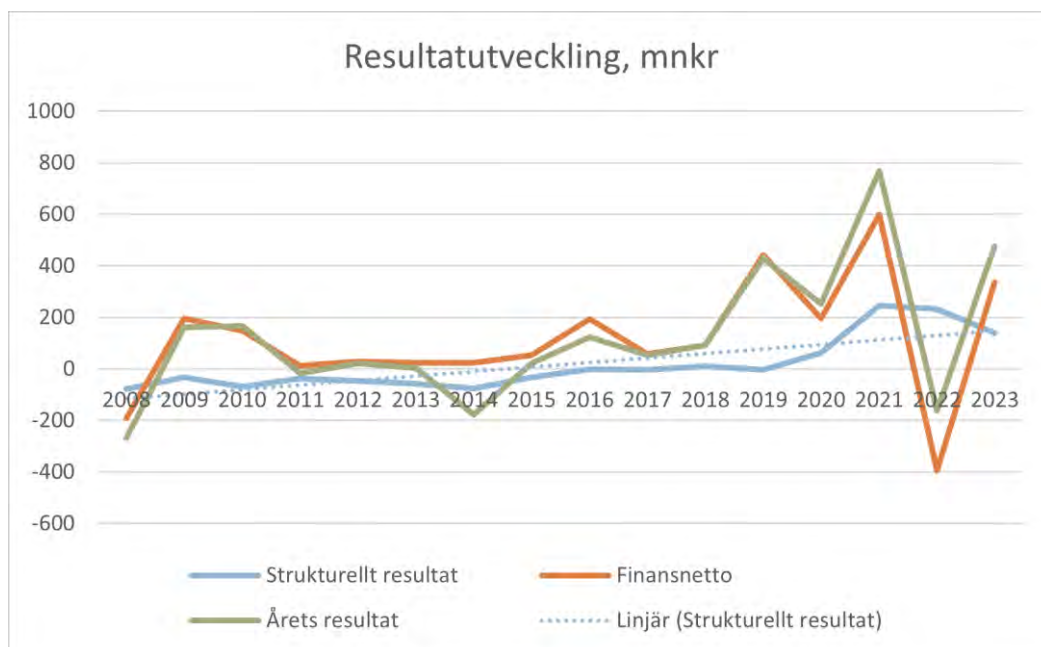
Lidköpings kommun redovisar en vinst om 476 mnkr för 2023. Det budgeterade resultatet var 81 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse om 395 mnkr. De största posterna som utgör avvikelsen mot budget består av:

-Orealiserade vinster i värdepapper 284 mnkr bättre än budget.

-Nämndredovisning 93 mkr bättre än budget.

-Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning 88 mnkr bättre än budget.

Värdepapper ska enligt de redovisningsregler som började gälla 2019 värderas till marknadsvärde, vilket innebär att omvärldsfaktorer gör att det blir tvära kast i resultaten, speciellt för en kommun som Lidköping som har betydande placeringar i värdepapper. I grafen nedan illustreras detta från och med 2019. För att få fram det underliggande driftresultatet så kan man ställa verksamhetens nettokostnader mot skatter och statsbidrag, i grafen nedan kallas detta för strukturellt resultat. För 2023 blev det strukturella resultatet 139 mnkr, vilket innebär att skatter och statsbidrag räcker för att täcka verksamhetens nettokostnader.



Det strukturella resultatet har varit bra de senaste fyra åren vilket visar att kommunen har en väl fungerande ekonomi. De stora svängningarna i årets resultat under samma tidsperiod beror mycket på kommunens placerade värdepapper och påverkas av omvärldsfaktorer som Lidköping inte kan påverka nämnvärt. Ska man dra slutsatser om kommunens resultat så är det strukturella resultatet en bra utgångspunkt. Det syns tydligt i grafen ovan att årets resultat är starkt påverkat av finansnettot där de placerade medlen finns.

Den senaste fyraårs-perioden har präglats mycket av yttre påverkan som coronapandemin och kriget i Ukraina, vilket har lett till att åtgärder har 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 är vana vid.

Den senaste fyraårsperioden har investeringsvolymerna legat högt i förhållande till fyraårsperioden innan. 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 för sig.

Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

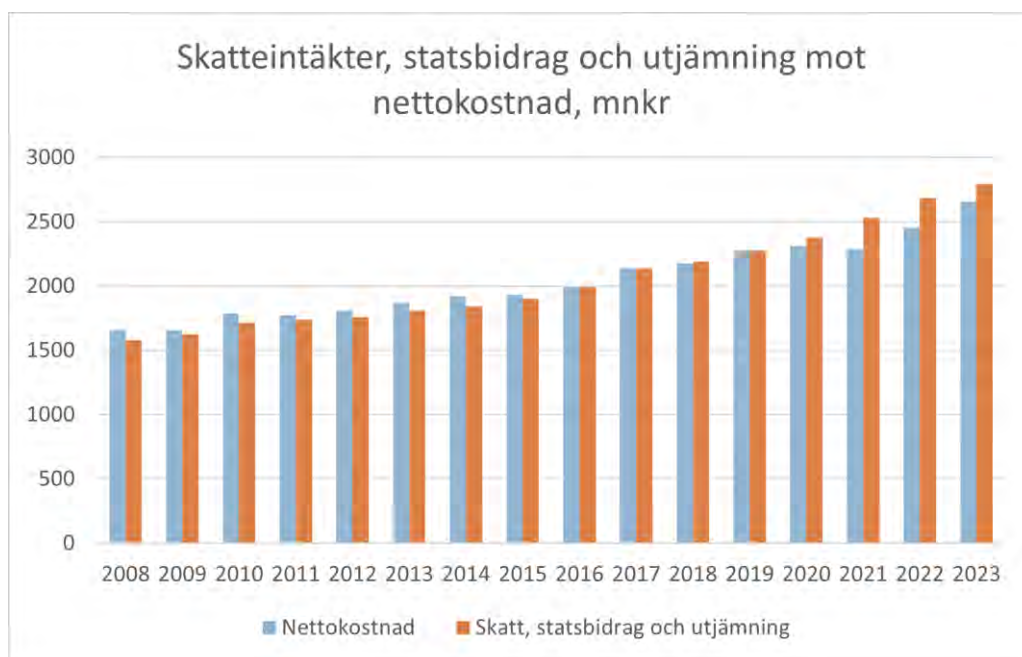
Grunden för att ha en stabil resultatutveckling är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkterna.

Nettokostnaderna har ökat med 8 procent jämfört med 2022 och skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 4 procent jämfört med 2022. Detta är givetvis inte en bra utveckling men man får se det i ett längre perspektiv där ett enskilda år inte påverkar så mycket. Dessutom görs jämförelsen med år 2022 som påverkades av pandemin där skatter och statsbidragens ökning var 6 procent och nettokostnaderna 4 procent.

Den underliggande trend som varit under en längre tid med bättre följsamhet mellan intäkter och kostnader är svår att urskilja. Medborgarnas förväntan på mer digitala leveranser och den förmåga som kommunens verksamheter visat vad gäller kreativitet och lösningsorientering under de två pandemiåren har potential att skynda på den digitala utvecklingen som många menat varit för långsam.

De senaste åren har visat att förutsättningarna snabbt kan ändras. 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, siffror visade på lägre skatteunderlagsutveckling framöver samtidigt som den demografiska utvecklingen mot en större andel äldre börjar märkas på allvar.

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.

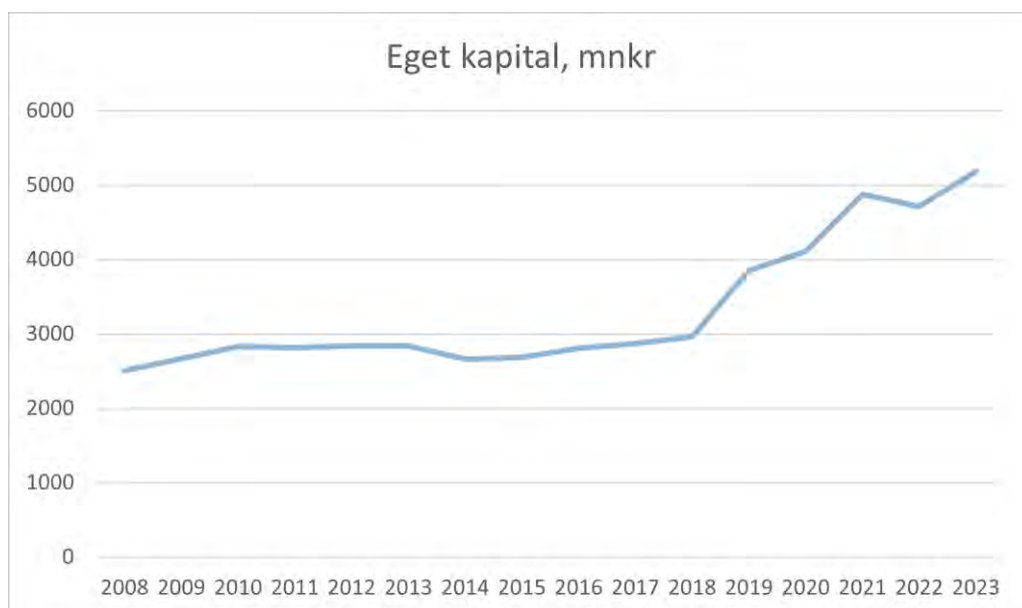


Utveckling av eget kapital och soliditet

Eget kapital utgörs av skillnaden mellan alla tillgångars värde och alla skulders värde - eller annorlunda uttryckt värdet av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel.

Kommunens eget kapital ökar 2023 tack vare det goda resultatet och uppgår vid årets slut till 5 178 mnkr. Utvecklingen av det egna kapitalet påverkas mycket av värdeutvecklingen av kommunens värdepapper och det är viktigt att anlägga ett långt tidsperspektiv och titta mer 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. Preliminär statistik för 2023 visar att det egna kapitalet per kommuninvånare i Lidköping uppgår till 124 tkr jämfört med genomsnittet i riket på 60 tkr.



Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga handlingsutrymme som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel.

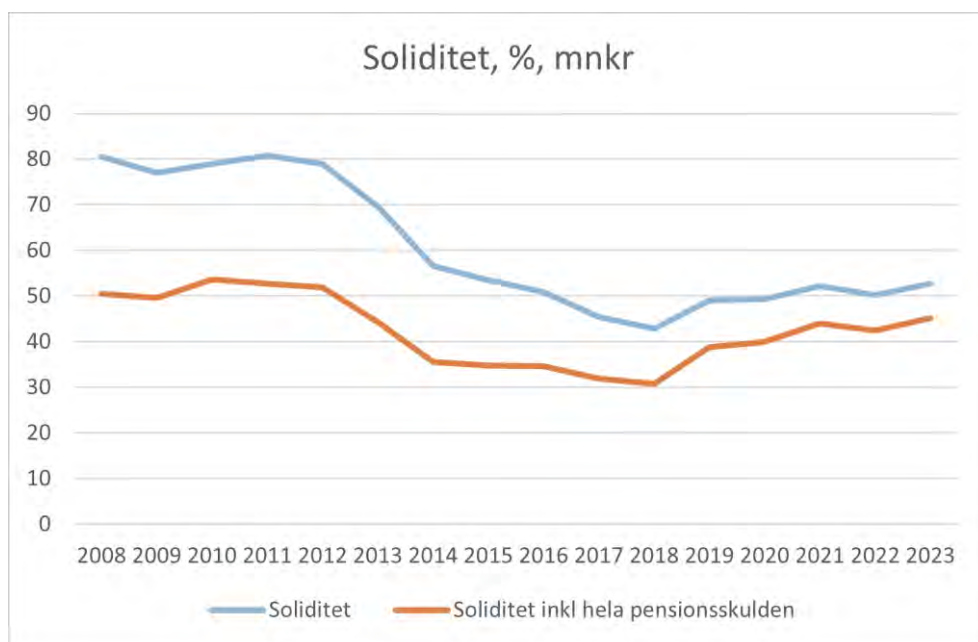
För 2023 ökar soliditeten med 2,5 procentenheter till 53 procent. Ökningen beror på det goda resultatet där de realiserade vinsterna på värdepapper är den stora posten. Kommunen har ökat sina externa lån med 170 mnkr under 2023, dock så tas detta nästan ut av resultatförda anslutningsavgifter på 166 mnkr i samband med verksamhetsövergångarna av VA, Elnät och Bredband.

I diagrammet nedan finns även soliditet inklusive hela pensionsskulden med vilket innebär att den pensionsskuld som avser pensioner före 1998 och som ligger utanför balansräkningen är medräknad. Den soliditeten hamnar på 45 procent. Noterbart är att differensen mellan dessa två soliditetsbegrepp minskar över tid i takt med utbetalningar av dessa pensioner.

I diagrammet är soliditetsbegreppen redovisad enligt den värderingsprincipen på värdepapper som gällde fram till 2018 och den nya värderingsprincipen med marknadsvärderingen som gäller efter det.

Det är 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 lägre avkastning.

I en jämförelse med riket som enligt preliminär statistik för 2023 har en soliditet på 42 procent, så ligger Lidköping 11 procentenheter högre vilket är en bra siffra.



Investeringar

Årets investeringar uppgick till 293 mnkr, detta innebär att Lidköpings kommun de senaste tre åren investerat 1 204 mnkr. Investeringsbudgeten för året uppgick till 799 mnkr varav 160 mnkr var medel som förts med från tidigare år. Utfallet uppgick därmed till 37 procent. Anledningen till den låga investeringsvolymen är främst att verksamheterna VA, Bredband, Elnät och Renhållningen övergick till bolagsform från 1 april 2023 och investeringar i de verksamheterna har skett i bolagsform efter 1 april.

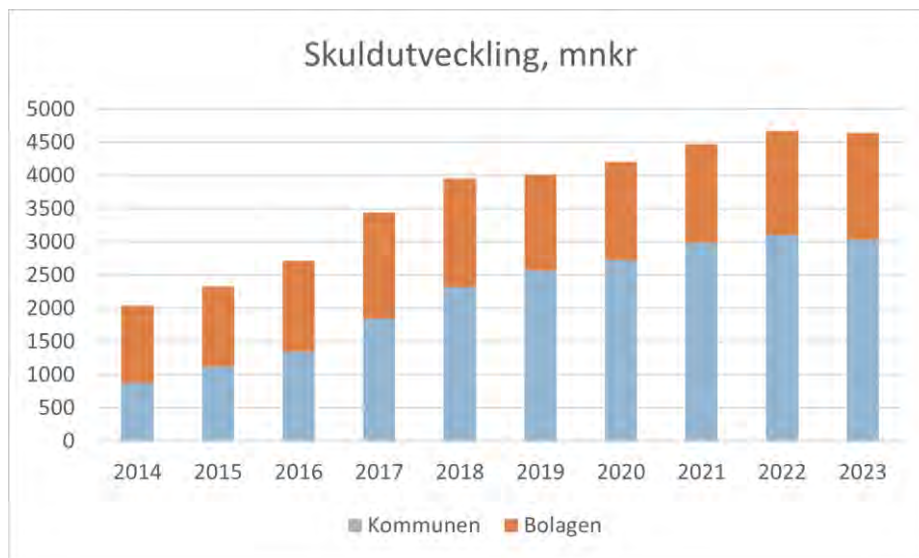
Arbetet med att förbättra investeringsprocessen och minska skillnaderna mellan budget och utfall avseende investeringar fortsätter. Då Lidköpings kommun står inför flera stora investeringar under många år framöver är det av vikt att ha en tydlig investerings- och beslutsprocess. Ett led i detta arbete har varit den nya riktlinjen för investeringar, vilken antogs av kommunfullmäktige i december 2022.

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 bolagen inom kommunkoncernen. Av kommunens totala skulder utgör bolagens andel vid bokslutet 44 procent av upplåningen inom internbanken, vilket är samma andel som vid förra årsbokslutet. Så länge investeringsvolymen överstiger vad som kan finansieras med egna medel behöver mer medel lånas upp om inte uttag görs från kapitalförvaltningen. Illustrationen nedan omfattar alla skulder i kommunen - det vill säga även skulder till exempelvis leverantörer.



Sammanfattande analys kommunen

Sammanfattningsvis kan konstateras att 2023 var ett bra år resultatmässigt. Resultatet enligt resultaträkningen om 476 mnkr, det strukturella resultatet om 139 mnkr och balanskravsresultatet om 55 mnkr är samtliga bra resultat. Det egna kapitalet och soliditeten ökar tack vare det goda resultatet. I stort sett samtliga nämnder visar överskott jämfört med budget vilket ger goda förutsättningar för att det förhållandet ska kunna bestå. Det finns dock nämnder som har det tufft och inte klarade att nå sin budget 2023 vilket måste hanteras för att undvika ekonomiska problem framöver.

Det gäller att undvika att fasta kostnader ökar 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.

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 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, statsbidrag och utjämning är central. För 2023 så var ökningstakten på nettokostnaderna högre än ökningstakten på skatter, statsbidrag och utjämning. Här gäller det att vara observant men det är svårt att dra några tydliga slutsatser om den underliggande trenden med tanke på att de tre senaste åren har präglats av en pandemi och krig i vårt närområde. Verksamheterna har 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 verktyglådan 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 demografin 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.

Finansiella mål

Det har i kommunfullmäktige beslutats om två finansiella mål för kommunen.

1. Kommunens resultat ska uppgå till lägst 1 procent av skatter och statsbidrag.
2. Investeringsnivån ska vara i balans med den långsiktigt hållbara nivån senast 2025.

7.2 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), dock finns det också delar som visar på att det finns en förbättringspotential.

Kommunens Kvalitet i Korthet

I Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) deltar 170 av Sveriges 290 kommuner. Här jämförs kommuner med varandra och 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

- Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik liksom elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik har försämrats liksom andel Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram. Värdena ligger i mittfältet, jämfört med många andra kommuner.
- Andel gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun ökar för Lidköping och ökar för andra året i rad för kommunerna i genomsnitt.
- Trenden för deltagartillfällen i idrottsföreningar är vikande över tid, men idrottsdeltagandet i Lidköping ligger högre i jämförelse med andra kommuner. Resultatet 2022 visar på en återhämtning efter pandemiåren 2020 och 2021.
- Andelen elever i musik- och kulturskola 6-15 år har sjunkit och ligger lågt i jämförelse med andra kommuner. En förstudie är genomförd för att titta på hur musikskolan kan utvecklas mot en bredare musik- och kulturskola.

| Nyckeltal | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|---------|------|
| Personaltätthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal | 4,8 | 4,5 | 4,5 | |
| Kostnad förskola, kr/inskrivet barn | 163 986 | 167 626 | 174 971 | |
| Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%) | | | 71 | 73 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%) | 89,7 | 89,6 | 90,5 | 85,0 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%) | 83,5 | 83,5 | 88,5 | 83,7 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | 83,4 | 84,2 | 89,4 | 85,4 |
| Elever i åk 8: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) | | | | 64,1 |
| Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%) | 92,3 | 92,7 | 92,6 | 93,4 |
| Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev | 111 720 | 113 237 | 118 970 | |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%) | 77,3 | 76,8 | 73,1 | 79,5 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) | 74,3 | 76,9 | 69,9 | 76,4 |
| Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%) | 8,6 | 5,9 | 7,3 | 10,3 |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | 133 123 | 138 417 | 147 217 | |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år | 23,0 | 17,2 | 19,8 | |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år | 30,7 | 28,0 | 31,3 | |
| Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%) | 12,6 | 12,3 | 11,2 | |

Stöd och omsorg

- Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ligger fortsatt på ett högt resultat på 97 procent, vilket är bland de bästa i Sverige.
- Det nya arbetssättet för handläggning av ansökningar inom försörjningsstöd har gett en mycket effektiv arbetsprocess. På tre år har väntetiderna minskat från 21 dagar till 4 dagar, vilket är bland de bästa i Sverige.
- Väntetid från ansökan till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende har ökat. Dock ligger kommunen lägre än snittet för riket.
- Personalkontinuiteten hos hemtjänsttagare har blivit något sämre. Den infaller med införande av nytt planeringsverktyg inom hemtjänsten vilket kan ha påverkat resultatet. Kontinuitet är fortsatt en stor prioritet i planeringen av insatserna för Sektor social välfärd.

| Nyckeltal | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|---------|------|
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%) | | 92 | | 85 |
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | 85 | 90 | 96 | 97 |
| Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde | 15 | 21 | 6 | 4 |
| Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv | 3 825 | 4 039 | 4 364 | |
| Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma | | 84 | | 81 |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%) | 78 | | 75 | |
| Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv | 8 237 | 8 978 | 9 460 | |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | 21 | 10 | 28 | 39 |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde | 12 | 12 | 12 | 16 |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 91 | | 90 | 87 |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 97 | | 92 | 92 |
| Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal | | | 0,06 | 0,05 |
| Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+ | 238 279 | 224 375 | 230 096 | |

Samhälle och miljö

- Medborgarundersökningens resultat på frågor kring bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson, samt att få svar på frågor till kommunen, har försämrats något. Däremot har Delaktighetsindex återigen förbättrats och Lidköpings resultat är bland de bästa i Sverige.

Flertalet av nyckeltalen under samhälle och miljö kommer resultat först senare under 2024.

| Nyckeltal | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|
| Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%) | | 86,3 | | 81,4 |
| Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%) | | 77,2 | | 72,1 |
| Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng | 79 | 56 | 81 | 85 |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%) | 39 | 37 | 47 | |
| Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) | 48 | 34 | 41 | |
| Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, Index | 74 | 76 | 76 | |
| Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar | 14 | 17 | 9 | |
| Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat) | 497 | 541 | 535 | |
| Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%) | 65,6 | 69,0 | 72,9 | |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) | 35 | 34 | 37 | |
| Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%) | | 82,1 | | 78,4 |

8 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 samtliga realisationsvinster och realiserade och orealiserade vinster eller förluster från kapitalförvaltningen. Om balanskravsresultatet är negativt ska en handlingsplan upprättas för att inom tre år återställa underskottet.

Skillnaden mellan resultaträkningens resultat och balanskravsresultatet påverkas för Lidköpings del avsevärt genom omvärldsfaktorer som påverkar värdet på kommunens värdepapper, vilka räknas bort när balanskravet redovisas. Även realisationsvinster som uppstått främst vid fastighetsförsäljning påverkar balanskravsresultatet.

För 2023 uppgår balanskravsresultatet till 55 mnkr, vilket är lägre än de två föregående åren men fortfarande ett bra resultat. 384 mnkr avser orealiserade vinster på värdepapper och 37 mnkr avser försäljning av anläggningar när verksamheterna VA, Renhållning, Elnät och Bredband bolagiserades.

| Balanskravsutredning, mnkr | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-----------|------------|------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 476 | -163 | 768 |
| Samtliga realisationsvinster | -37 | -66 | -222 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserade vinster i värdepapper | -384 | 0 | -422 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 428 | 0 |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 55 | 199 | 124 |

9 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Lidköpings kommun har överlag goda förutsättningar. Under 2023 har Lidköpings kommuns befolkning ökat med 82 personer. Inflyttarna finns främst i åldrarna 35 – 44 år. Det är positivt då det är invånare i arbetsför ålder som kommer till Lidköpings kommun med kompetens och livserfarenheter som bidrar till fortsatt utveckling.

Kommunens handlingsplan för att nå 45 000 invånare år 2030 innefattar bland annat fler bostäder.

Arbetslösheten ligger lägre än för snittet i övriga kommuner i regionen. 2023 uppgick andelen arbetslösa i åldersgruppen 16 - 65 år till 1,7 procent att jämföra med Västra Götalandsregionens 2,7 procent och rikets 3 procent.

Balansräkningen är fortsatt stark med en soliditet på 53 procent. 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 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.

Sedan 2007 har kommunkoncernen gått från 0 kronor i upplåning till 3,7 mnkr. Det motsvarar en skuld på 91 tkr per invånare, vilket måste hållas under uppsikt.

9.1 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Finansiella risker och osäkerhetsfaktorer

Lidköpings kommun har i tio år finansierat delar av de investeringar som genomförs med hjälp av externa lån. Det medför en ökad känslighet för omvärlden på så vis att ett förändrat ränteläge på kapitalmarknaden får genomslag på kommunens räntekostnader och därmed driftbudget.

All upplåning är förknippad med 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. Samtliga av kommunens lån är upptagna i svensk valuta, upplåning i annan valuta får enligt kommunens finanspolicy 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. I förhållande till kommunens totala skulder 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 kommunkoncernens bolag bedöms utgöra någon kreditrisk avseende de lån de har i internbanken.

Bemanning och rekrytering

Kompetensförsörjningen är fortsatt en av kommunens största utmaningar. Barnafödandet är minskande, de unga träder in allt senare på arbetsmarknaden och de äldre lever längre. Samtidigt går vi i pension vid ungefär samma tid, vilket sammantaget skapar utmaningar där det blir allt tydligare att färre personer kommer att behöva utföra arbete för allt fler. Tillgången till arbetskraft kommer inte att räcka till vilket ska läggas samman med minskande behov av arbetskraft inom verksamheter som arbetar med barn och ökande behov inom äldreården. Hela processen för kompetensförsörjning behöver stärkas, alltifrån attrahera och rekrytera till att utveckla, behålla och så småningom avveckla. Men fler åtgärder behöver göras inom hela organisationen för att möta utmaningen då det framöver helt enkelt inte kommer att finnas nog människor på arbetsmarknaden att rekrytera.

En lösning som ofta adresseras är digitalisering och automatisering. Den digitala transformationen har skett under flera decennier och utvecklingen sker nu i allt snabbare takt. Stordata och AI har kommit med kraft i samhället men har ännu inte tydligt skapat förändringar i den kommunala verksamheten.

9.2 Kapitalförvaltning

Innehav

Under 1997 sålde kommunen aktier i företaget Gullspångs kraft. Det resulterade i ett kapital som idag förvaltas i kommunens kapitalförvaltning. Sedan 2010 anlitar kommunen Agentia som rådgivare och förvaltare av kapitalet. Förvaltningen styrs av den av kommunfullmäktige beslutade riktlinjen för finansiella placeringar. Placeringarna sker utefter ett långsiktigt, etiskt och hållbart perspektiv. Enligt befintlig riktlinje ska 60 procent av kapitalet i normalfallet vara placerat i aktiefonder och 40 procent i lågrisktillgångar.

| Tillgångsslag (belopp i mnkr) | Marknadsvärde 2023-12-31 | Marknadsvärde 2022-12-31 | Anskaffningsvärde 2023-12-31 | Orealiserat resultat 2023-12-31 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Svenska aktier | 1 046 | 876 | 454 | 592 |
| Globala aktier | 1 014 | 904 | 375 | 639 |
| Tillväxtmarknader | 179 | 167 | 122 | 57 |
| S:a aktieplaceringar | 2 238 | 1 947 | 951 | 1 287 |
| Svenska räntor | 45 | 43 | 40 | 5 |
| Alternativa räntor | 1 131 | 1 056 | 1 001 | 130 |
| Alternativa tillgångar | 267 | 252 | 250 | 17 |
| S:a räntor och alternativa tillgångar | 1 443 | 1 350 | 1 291 | 152 |
| Totalt | 3 681 | 3 297 | 2 242 | 1 439 |

Kommunens förvaltade kapital uppgick per den 31 december till ett marknadsvärde om 3 681 mnkr. Orealiserade vinster, skillnaden mellan kapitalets marknadsvärde och anskaffningsvärde, uppgick till 1 439 mnkr. Kapitalet har ökat i värde med 384 mnkr sedan årets ingång då marknadsvärdet var 3 297 mnkr. Inga omallokeringar (flytt mellan tillgångsslagen) eller försäljningar har skett under år 2023. Således har inga vinster eller förluster realiserats.

Kapitalet har under året haft en positiv utveckling och ökat med 12 procent, detta är en procentenhet sämre än jämförelseindex som ökat med 13 procent. Målet med placeringarna är att de ska möjliggöra en god avkastning och en årlig real värdestegring med minst 3 procent sett över en rullande femårsperiod. Med real värdestegring menas avkastning med hänsyn till inflationen. Inflationen har under den senaste femårsperioden uppgått till 4,5 procent, den reala värdestegringen behöver därmed uppgå till minst 7,5 procent årligen för att målet ska vara uppfyllt. Portföljens genomsnittliga årliga avkastning uppgår till 8,6 procent vilket gör att målet överträffas med drygt en procentenhet.

Avgiften för förvaltningen under året uppgår till 10 mnkr vilket motsvarar en procentuell avgift om 0,29 procent.

| Tillgångsslag | Procentuell fördelning 2023- 12-31 | Procentuell fördelning 2022- 12-31 | Min | Normal | Max |
|---|--|--|-----------|-----------|------------|
| Svenska aktier | 28 | 27 | 0 | 25 | 60 |
| Globala aktier | 28 | 27 | 0 | 25 | 60 |
| Tillväxtmarknader | 5 | 5 | 0 | 10 | 30 |
| Totalt aktier | 61 | 59 | 0 | 60 | 80 |
| Likvida medel | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| Räntebärande värdepapper | 32 | 33 | 0 | 20 | 100 |
| Alternativa tillgångar | 7 | 8 | 0 | 20 | 40 |
| Totalt räntor och alternativa tillgångar | 39 | 41 | 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. Avvikelse från denna kan ske, "min" och "max" visar minsta och maximalt tillåtna procentuella fördelning inom respektive tillgångsslag.

Värdesäkring Gullspångskapitalet

Kommunfullmäktige beslöt i samband med att Gullspångsaktierna såldes och kapitalet placerades att värdet av kapitalet inte skulle minska och urholkas av inflationen. Med värde menas här det utökade värde som kommunen erhöll i samband med försäljningen. Därför beräknas den så kallade värdesäkringen som innebär att kapitalets värde justeras med konsumentprisindex och sedan jämförs med aktuellt marknadsvärde. Det ursprungliga värdet som värdesäkrats uppgår till 1 454 mnkr. Om kapitalets värde skulle vara intakt skulle det uppgå till 2 319 mnkr. Värdet per 31 december var 3 681 mnkr. Kapitalet anses därmed vara värdesäkrat.

Utveckling på de finansiella marknaderna

De finansiella marknaderna stabiliserades under året och avslutade starkt, både svenska och globala aktiemarknader hade under året en uppgång med 19 procent. Det positiva sentimentet kom i spåren av tydliga indikationer på fallande inflation något som av kapitalmarknaden förväntas leda till fallande räntor och förbättrad konjunktur. De fallande räntorna resulterade även i en hög avkastning för räntebärande placeringar under 2023. Den finansiella åtstramningen väntas påverka bolagen och konjunkturen negativt under inledningen av 2024 men lägre inflation väntas resultera i lägre styrräntor under andra halvan av 2024 vilket i så fall bör påverka bolag och konsumenter positivt. Sammantaget bedöms läget för de finansiella marknaderna som positivt men osäkerheten är fortsatt hög sett till den geopolitiska risken.

9.3 Skuldförvaltning

Upplåning och räntenivå

Det är internbanken som sköter all upplåning i kommunens regi och lånar vid behov vidare till de helägda bolagen inom koncernen. Riktlinjerna och ramarna för internbankens skuldförvaltning styrs av den av kommunfullmäktige antagna finanspolicyn.

Internbankens totala lånevolym uppgick den 31 december till 3 700 mnkr vilket innebär en ökad lånevolym med 170 mnkr under året. Nya lån har tagits om totalt 700 mnkr varav 530 mnkr avser omsättning av gamla lån vid förfall.

| Nyckeltal | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Lånevolym (mnkr) | 3 700 | 3 530 |
| Genomsnittlig ränta (%) | 2,18 | 1,56 |
| Genomsnittlig ränta exklusive derivat (%) | 2,83 | 1,81 |
| Genomsnittlig räntebindningstid (år) | 2,95 | 2,43 |
| Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat (år) | 1,28 | 1,17 |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid (år) | 2,19 | 2,47 |

Ovanstående nyckeltal avser internbankens totala låneportfölj. Kommuninvest är långgivare till samtliga lån. Den genomsnittliga räntan i portföljen har stigit under året, vid ingången av året låg den på 1,56 procent och per den 31 december uppgick den till 2,18 procent vilket är på samma nivå som vid delårsrapport 2. Den genomsnittliga räntan sett till hela året var 2,04 procent. Räntan förväntas fortsätta öka under 2024 för att genomsnittligt under året ligga runt 2,40 procent. Riksbanken har under 2023 höjt styrräntan fyra gånger, från 2,50 procent till 4,0 procent. Marknadens förväntningar är att Riksbanken ska börja sänka räntan i mitten av år 2024 och att styrräntan vid slutet av året ska ligga runt 3 procent.

Internbankens räntekostnad för lån och derivat var per den 31 december 98 mnkr, ränteintäkten från derivaten uppgick till 24 mnkr. Nettot av dessa gör att räntekostnaden uppgick till 74 mnkr. Kommunens del av denna räntekostnad är 36 mnkr. Resterande del, 38 mnkr, är bolagens del av räntekostnaden.

| Låntagare (belopp i mnkr) | Skuld 2023-12-31 | Skuld 2022-12-31 | Förändring |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Lidköpings kommun | 1 940 | 1 820 | 119 |
| AB Bostäder i Lidköping | 839 | 777 | 62 |
| Lidköping Energi AB | 707 | 654 | 54 |
| Lidköpings Näringslivsfastigheter AB | 117 | 118 | -1 |
| Lidköping Miljö och Teknik AB | 20 | 0 | 20 |
| Lidköping Elnät AB | -90 | 0 | -90 |
| Lidköping Stadshus AB | 21 | 17 | 3 |
| Summa nyttjad checkkredit | 3 553 | 3 386 | 167 |
| Outnyttjade medel | 147 | 144 | 3 |
| Totalt | 3 700 | 3 530 | 170 |

Ovanstående tabell visar hur internbankens lånevolym var fördelad 31 december jämfört med föregående årsskifte. Utlåning sker via ett så kallat koncernkontosystem där vardera bolag och kommunen har en checkkredit. Den totala nyttjade checkkrediten var per 31 december 3 553 mnkr varav kommunens del var 1 940. Mellanskillnaden mellan nyttjad checkkredit och total lånevolym är koncernens överlikviditet, 147 mnkr, detta motsvarar en överlikviditet på cirka 4 procent.

Lidköping/Hovby Flygplats AB har under året bytt namn till Lidköping Stadshus AB. Lidköping Stadshus AB är koncernens moderbolag och flygplatsverksamheten bedrivs i detta bolag. Den 1 april startade verksamheten i koncernens nya bolag, Lidköping Miljö och Teknik AB samt Lidköping Elnät AB. Lidköping Elnät AB hade per den 31 december ingen skuld därav att bolagets checkkredit visas med ett minustecken framför. De har istället för skuld ett överskott med egna medel på sitt konto.

Den av kommunfullmäktige beviljade upplåningsramen för internbanken uppgick för år 2023 till 4 680 mnkr. Upplåningsramen visar vad den totala upplåningen för koncernen max får uppgå till. För år 2024 är ramen höjd med 300 miljoner kronor och uppgår därmed till totalt 4 980 miljoner kronor.

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, från 2,43 år till 2,95 år, vilket medför att risken minskat.

Nedanstående tabell visar hur räntebindningen ser ut 31 december i förhållande till finanspolicyns normportfölj. Min och max nivåerna anger minsta och maximalt tillåtna andel enligt finanspolicyn.

| Räntebindning | Volym 2023-12-31 (mnkr) | Andel 2023-12-31 (%) | Normalportfölj (%) | Min (%) | Max (%) |
|---------------|-------------------------|----------------------|--------------------|---------|---------|
| < 1 år | 1 600 | 43 | 40 | 30 | 50 |
| 1-3 år | 400 | 11 | 15 | 5 | 25 |
| 3-5 år | 850 | 23 | 15 | 5 | 25 |
| 5-7 år | 450 | 12 | 15 | 5 | 25 |
| 7-10 år | 400 | 11 | 15 | 5 | 25 |
| Totalt | 3 700 | 100 | | | |

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att inte ha tillgång till det kapital som krävs eller att finansiering endast kan erhållas till kraftigt ökade kostnader. Genom att sprida lånens förfall över tid minskas denna risk. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden har minskat under året, från 2,47 år till 2,19 år. Det betyder att portföljens risk ökat något. Internbankens portfölj har en relativt god spridning av förfallen, vilket syns i tabellen nedan. Tabellen visar aktuell nivå per 31 december jämfört med finanspolicyns minsta respektive maximala tillåtna procentuella andel inom vardera intervall.

| Kapitalbindning | Volym 2023-12-31 (mnkr) | Andel 2023-12-31 (%) | Min (%) | Max (%) |
|-----------------|-------------------------|----------------------|---------|---------|
| < 1 år | 975 | 26 | 0 | 35 |
| 1-3 år | 1 325 | 36 | 20 | 50 |
| 3-5 år | 1 400 | 38 | 20 | 50 |
| | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Totalt | 3 700 | 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 950 mnkr räntesäkrat vilket är en ökning med 250 mnkr under året. En ränteswaps uppbyggnad innebär att man både erhåller och betalar ränta, nettot av dessa transaktioner har under 2023 uppgått till en ränteintäkt med 15 mnkr. Nedanstående tabell visar internbankens ränteswappar per motpart den 31 december. Enligt finanspolicyn får den nominella beloppsgränsen och löptiden per motpart inte överstiga 750 mnkr respektive 10 år.

| Motpart | Löptid | Typ | Syfte | Nom belopp (mnkr) | Marknadsvärde (mnkr) | Effektiv |
|--------------|------------|-------------|------------------------------|-------------------|----------------------|----------|
| Nordea bank | 2024-01-19 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 100 | 0 | JA |
| Danske bank | 2029-10-15 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 150 | 16 | JA |
| SEB | 2029-11-16 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 150 | -4 | JA |
| Danske bank | 2030-03-06 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 150 | 18 | JA |
| Danske bank | 2031-08-20 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 150 | 19 | JA |
| Nordea bank | 2033-11-30 | Betala fast | Anpassning till normportfölj | 250 | -13 | JA |
| Summa | | | | 950 | 35 | |

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 |

9.4 Finansnetto

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, ska finansiella tillgångar värderas till verkligt värde, till det så kallade marknadsvärdet, på balansdagen. I och med att värderingen är styrande blir effekten att resultatet påverkas direkt av värdeförändringar på de finansiella tillgångarna. För Lidköpings kommun som har betydande finansiella tillgångar innebär denna ändring stor påverkan på resultatet.

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna har en positiv avvikelse mot budget med 316 mnkr. Till största del beror detta på värdeförändringen på kommunens kapitalförvaltning där marknadsvärdet ökat med 384 mnkr under året. I budget ligger en intäkt på 100 mnkr för helåret vilket motsvarar en värdeökning på cirka 3 procent sett till kapitalförvaltningens marknadsvärde då budgeten beslutades. Avvikelsen mot budget för kapitalförvaltningen är därmed 284 mnkr.

Bolagen står för sin del av räntekostnaden i upplåningen inom internbanken. Dessa räntekostnader tillfaller kommunen i form av ränteintäkter, det är detta som benämns ränteintäkter internbanken.

Övriga finansiella intäkter består till största del av ränteintäkter på de ränteswappar internbanken har. Dessa ränteswappar består av två så kallade ben, ett ben som man erhåller ränta för och ett ben där man betalar ränta. Tidigare har differensen av dessa räntor bokats som en räntekostnad för kommunen men nu bokas i stället den räntan som erhålls som en finansiell intäkt och räntan som betalas som finansiell kostnad, detta för att tydliggöra flödet. Det förändrade sättet att boka räntorna leder till att avvikelsen i år blir stor. Av den totala avvikelsen på 29 mnkr står ränteintäkterna från derivaten för 24 mnkr. Övriga finansiella intäkter som ingår i posten är ränta på bankkonto samt utdelningar från delägda kommunala bolag eller intressen. Dessa intäkter översteg tillsammans budget med 5 mnkr.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader består främst av internbankens räntekostnader för bolagen och kommunen, dessa är uppdelade i två poster för att tydliggöra hur stor del av kostnaden som är bolagens respektive kommunens. Den räntekostnaden som benämns som internbankens räntekostnad är bolagens del av internbankens totala räntekostnad, den post som benämns räntekostnader kommunen är kommunens räntekostnad. Räntekostnaderna för kommunen avviker stort från budget vilket beror på det nya sättet att boka ränteintäkterna för interbankens ränteswappar som nämnts ovan. Om man tar hänsyn till denna intäkt uppgår kommunens räntekostnad till 36 mnkr. I budget är räntekostnaderna beräknade utefter en genomsnittlig ränta med 1,99 procent. Den genomsnittliga räntan för året uppgick till 2,04 procent vilket därmed är något högre än budget. Att kommunens räntekostnad ändå är lägre än budget beror på en lägre upplåning än beräknat. Bolagens räntekostnader översteg budget med 3 mnkr vilket dels beror på den högre genomsnittliga räntan och dels på en något högre upplåning än beräknat.

Finansnetto

Finansnettot är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Tabellen nedan visar de olika posternas utfall per den 31 december. Den visar även budgeten för helåret samt avvikelsen mot denna, ett positivt tal innebär att det påverkar resultatet positivt och ett negativt tal att det påverkar resultatet negativt. Internbankens administrativa avgift och kostnad ingår i uppställningen nedan för tydlighetens skull, redovisningsmässigt ingår dessa poster i verksamhetens intäkter och kostnader.

| Finansiella intäkter och kostnader, mnkr | Utfall 2023 | Budget 2023 | Avvikelse |
|--|-------------|-------------|------------|
| Kapitalförvaltningen | 384 | 100 | 284 |
| Ränteintäkter internbanken | 38 | 35 | 3 |
| Borgensavgift | 4 | 4 | 0 |
| Administrativ avgift internbanken | 1 | 1 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | 33 | 4 | 29 |
| Summa finansiella intäkter | 460 | 144 | 316 |
| Räntekostnader kommunen | -60 | -39 | -21 |
| Räntekostnader internbanken | -38 | -35 | -3 |
| Administrativa kostnader internbanken | -2 | -2 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | -25 | -20 | -4 |
| Summa finansiella kostnader | -124 | -95 | -29 |
| Finansnetto | 336 | 49 | 287 |

9.5 Pensioner

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 267 mnkr, varav avsättningar till förtroendevalda uppgår till 9 mnkr.

Pensionsförpliktelseerna till och med 1997 uppgår till 739 mnkr men skall enligt den kommunala redovisningslagen inte redovisas som en avsättning utan enbart som ansvarsförbindelse. Kostnaderna belastar resultatet det år som utbetalningarna sker och kommer successivt att minska i takt med att allt fler av kommunens anställda med ansvarsförbindelser uppnår pensionsåldern. Dock har denna avsättning ökat från förra året, vilket beror på inflationsuppräknings. Beräkningen av pensionsskuld följer rekommendationen 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 pensionsförpliktelsen har försäkrats bort.

För pensionsåtaganden i Lidköping Stadshus AB har kommunen gått i borgen genom särskilt beslut för de anställda. Beloppet uppgår till 0,4 mnkr.

| Pensionsförpliktelser, mnkr | 2023 | 2022 |
|---|--------------|------------|
| Pensionsförpliktelser från och med 1998 | 267 | 227 |
| Pensionsförpliktelser till och med 1997 | 739 | 737 |
| Summa pensionsförpliktelser | 1 006 | 964 |

9.6 Borgen

Kommunens borgensåtagande uppgår till totalt 74 mnkr vilket är en minskning med 10 mnkr under året. Åtagandet omfattar borgen till föreningar och minskar i takt med att föreningarna amorterar på den skuld som kommunen gått i borgen för. Under 2023 har inga nya borgensåtagande beviljats av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade den 25 september 2023 att förlänga borgensåtagandet till Västra Kållandsö VA Ekonomisk förening i ytterligare tio år och därmed gälla till 31 december 2033. Borgensåtagandet till Otterstad-Fröfjorden VA Ekonomisk förening upphörde vid årsskiftet, borgen har gällt i 10 år och föreningen var inte i behov av förlängning.

10 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning och förväntad utveckling

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål som anger vilka områden som är särskilt viktiga att kommunen lyckas med för att nå god ekonomisk hushållning:

- Resultatet ska lägst uppgå till en procent av skatter och statsbidrag
- Investeringsnivån ska motsvara en långsiktigt hållbar nivå

Resultatet för år 2023 motsvarar 17 procent av skatter och statsbidrag så det överträffar målet.

Investeringsnivån som hamnar på 293 mnkr ligger över den långsiktigt hållbara nivån men bedömningen är att arbetet med en mer långsiktig investeringsplan tillsammans med den nya investeringsriktlinjen bidrar till att fördela investeringarna bättre över tid samtidigt som mer fokus läggs på driftkonsekvenserna av planerade investeringar. Målet om en investeringsnivå som är långsiktig hållbar är inte uppnått för 2023 men utvecklingen bedöms leda till en ökad möjlighet att nå målet framöver.

Kommunfullmäktige följer också budgetföljsamheten genom en indikator. Avvikelsen från budget ska ligga inom +/-1 procent. På nämnds nivå når nämnderna målet. På kommunnivå nås inte målet då den positiva avvikelsen överstiger den önskade variationen.

Av de tio verksamhetsmålen visar sju en förbättring och tre visar oförändrat enligt nedan tabell.

Lidköpings kommun har två väsentliga fördelar som ger fog för en långsiktigt positiv 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 haft en god utveckling, trots periodvisa nedgångar. Sett över tid har värdeökningen på kapitalet överträffat kostnaderna för kommunens upplåning.

Sammantaget är det rimligt att utifrån ovanstående beskrivningar göra bedömningen att Lidköpings kommun har en positiv utveckling mot god ekonomisk hushållning.

Kunden/brukaren i fokus

| Verksamhetsmål | Trend |
|--|------------|
| KF Lidköping är en attraktiv kommun för fler att bo och leva i | Förbättrad |
| KF Näringslivsklimatet i Lidköping är bland de tio bästa i Västra Götalands län | Förbättrad |
| KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa | Förbättrad |
| KF Kvinnor och män i Lidköping ska ha samma förutsättningar för en god hälsa samt erbjudas vård och omsorg på lika villkor | Oförändrad |
| KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet | Förbättrad |

En organisation i framkant

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

Hela styrkortsuppföljningen hittas sist i rapporten

11 Förväntad utveckling

På längre sikt kvarstår utmaningar. 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.

Kommunen behöver fortsätta vara proaktiva i förhållningssätt och göra insatser tidigt för att undvika större insatser längre fram. Det gäller såväl sektorer som omsorg, skola och socialtjänst som fastighets- och gatuunderhåll samt underhåll av tekniska anläggningar.

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.

Investeringsplanen för perioden 2025-2035 beslutas av kommunfullmäktige i juni 2024. Fullmäktige beslutar då även om vilka investeringsobjekt som är särskilt principiellt betydelsefulla. Det rör sig om objekt som är strategiskt viktiga, omfattande till belopp eller innehåller särskilda förutsättningar som gör att en fördjupad beslutsprocess ska tillämpas. Det bidrar 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 även en utmaning med att hitta investeringar som kan sänka driftkostnaderna framöver.

Kommunen står i startgroparna för två, både betydelsefulla och omfattande investeringsobjekt, nytt reningsverk och investeringen i nytt badhus. 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 medan badhuset finansieras av skattekollektivet som utgörs av kommunens samtliga medborgare.

En över tid positiv befolkningsutveckling lägger grunden till att leverera god kvalitet till medborgarna. Utmaningen blir att växa och investera i rätt omfattning. Driftkostnaderna har under de senare åren ökat i högre takt än intäkterna samtidigt som kommunen har en investeringsportfölj som kommer bidra till ökade kostnader i form av underhåll och drift. Sett över tid överträffar värdeökningen på kapitalet kostnaderna för kommunens upplåning.

12 Väsentliga personalförhållanden

Ny organisation

Inom arbetsgivarområdet innebar den nya organisationen från årsskiftet en stor förändring, där såväl politik, förvaltning och bolagsstruktur påverkades. Kommunstyrelsens arbetsutskotts ansvar som arbetsgivarorgan tydliggjordes, liksom kommunledningskontorets roll som sammanhållande organ för övergripande och gemensamma frågor. Organisationen för att möta kommunledningskontorets utökade uppdrag säkerställdes i allt väsentligt under året.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning på kort och lång sikt är fortsatt en av de viktigaste frågorna för offentlig sektor. Lösningen är inte enbart att rekrytera fler, kommunen behöver både förändra arbetssätt och ta tillvara och utveckla befintliga medarbetare för att klara framtida behov.

Samtliga verksamheter arbetade aktivt med rekrytering, särskilt fokus lades på vårdpersonal, skolläkare, skolpsykologer, specialpedagoger och vissa lärarkategorier. Som bristyrken konstaterades också utbildade anläggare, mekaniker, yrken inom måltidssidan samt vissa specialistkompetenser. Extra satsningar gjordes under perioden, bland annat inom breddad rekrytering, marknadsföring samt inom utveckling av introduktion, för ett gott mottagande av nya medarbetare.

För att möta utmaningen behövs också rätt rustade chefer. Under året skapades därför underlag för ett chefs- och ledarskapsprogram och en upphandling av systemstöd för ändamålet slutfördes i december för införande under kvartal ett och två 2024. Programmet kommer successivt att införas under 2024-2025.

Hälsa och friskvård

Lidköpings kommun kan återigen rapportera om ett mycket stort nyttjande av friskvårdsbidraget. Tyvärr har inte sjuktalen återgått till normala nivåer inom hela organisationen efter pandemin, främst är vissa enheter under välfärdsnämnden drabbade. Extra insatser görs därför inom området. Men positivt är att den totala sjukfrånvaron för 2023 minskade jämfört med föregående år.

Samarbete och samverkan

Inom personalområdet deltog Lidköpings kommun aktivt i V6-samarbetet (Västra Skaraborgs samarbete mellan Essunga, Grästorp, Götene, Lidköping, Skara och Vara); där året innebar förnyat upplägg för Framtida ledare-konceptet, ny upphandling av företagshälsovård samt projekt för upphandling av nytt personalsystem inför 2025. Stor kraft lades också på skapandet av ny V6-gemensam lönefunktion placerad i Lidköping, med planerat införande från april 2024. Skaraborgssamarbetet fungerar väl, erfarenhetsnätverken är till stor nytta för medarbetare inom olika specialistområden och den gemensamma kompetensförsörjningsplanen och lönestatistiken som tas fram utgör bra underlag för analysarbetet inom kommunen.

Samarbetet internt mellan verksamheterna, arbetsmarknadsenheten och de la Gardiegymnasiet har fortsatt upplevts som gott. Såväl praktik- som VFU-platser (verksamhetsförlagd utbildning) har säkrats i hög grad. Samarbetet med närliggande högskolor är aktivt och till nytta för verksamheterna.

Löneöversyn

2023 års utfall innebar en historiskt hög nivå inom Kommunals avtalsområde, detta då förbundets avtal var knutet till det så kallade märket. Vid övergripande analyser konstaterades ett stort antal grupper ligga lågt lönemässigt jämfört med medianen för övriga Skaraborgskommuner. Det finns behov av hantering på kort sikt men även fördjupad analys inför framtida ställningstagande.

Övrigt

Vissa förändringar inom lag och avtal fick genomslag under 2023. Bland annat bidrog nya regler för dygnsvila till utmaningar och ökade kostnader för framför allt vård- och omsorgsverksamheterna. Ett centralt förhandlat nytt pensionsavtal bidrog också till ökade kostnader.

Samtlig personalstatistik påverkas av omorganisation och övergång av verksamheter till Räddningstjänst Skaraborg och Lidköping Miljö och Teknik AB. Förändringen innebar att antalet tillsvidareanställda i Lidköpings kommun minskade med drygt 300 tillsvidareanställda medarbetare, främst inom mansdominerade yrken. Vidare

har en ny modul för personaluppföljning införts under perioden, vilket föranlett en del förändring av beräkningsgrunder.

12.1 Anställda

Anställda per anställningsform (ej vilande).

| | Dec 2023 |
|-----------------------------------|----------|
| Alla anställnings- och löneformer | 5 107 |
| Alla månadsavlönade | 4 178 |
| Tillsvidareanställd månadsavlönad | 3 736 |
| Visstidsanställd månadsavlönad | 463 |
| Visstidsanställd timavlönad | 982 |

Tabellen nedan omfattar tillsvidareanställda (månadsavlönade) medarbetare som arbetar heltid och deltid (ej vilande)

| Antal tillsvidareanställda | Dec 2023 |
|----------------------------|--------------|
| Kommunledningskontoret | 64 |
| Sektor bildning | 1 541 |
| Sektor samhälle | 72 |
| Sektor service | 417 |
| Sektor social välfärd | 1 642 |
| Totalt | 3 736 |

12.2 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron nedan omfattar november-november för att stämma överens med nämndsredovisningen som rapporterats tidigare.

Sjukfrånvaron i tabellen nedan omfattar alla anställda, oavsett anställningsform enligt nationell praxis.

| | Utfall 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2021 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunledningskontoret | 3,90% | 2,80% | 2,50% |
| Sektor bildning | 5,50% | 6,00% | 5,50% |
| Sektor samhälle | 2,30% | 3,00% | 3,90% |
| Sektor service | 6,90% | 6,90% | 6,10% |
| Sektor social välfärd | 8,50% | 9,60% | 8,70% |
| Totalt | 6,80% | 7,50% | 6,70% |

Under år 2023 visade sjukfrånvaron för Lidköpings kommun en nedgång jämfört med föregående år och uppgick till 6,8 procent, vilket är lägre än genomsnittet för Skaraborg (7,42). Den primära faktorn bakom detta var en minskning av korttidsfrånvaron, medan långtidsfrånvaron ökade marginellt. Andelen långtidsfrånvaro av den totala sjukfrånvaron steg till 39,7 procent (något högre än Skaraborgs genomsnitt 35,2), jämfört med 34,6 procent under 2022. Den totala sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaron är mest påtaglig bland åldersgruppen 29 år och yngre, där den når 7,6 procent. Sjukfrånvaron har minskat i samtliga åldersgrupper, och den största minskningen observerades i åldersgruppen 30-49 år, med en nedgång till 6,1 procent (jämfört med 7,1 år 2022).

En nedgång i sjukfrånvaron noterades i alla sektorer förutom på Kommunledningskontoret och Sektor service. Där observerades en ökning på 1,1 procent för kommunledningskontoret jämfört med det föregående året och en oförändrad siffra för Sektor service.

Sammanfattningsvis kan det konstateras att den totala sjukfrånvaron har minskat, vilket är positivt med tanke på de tidigare årens påverkan av en pågående pandemi. Trots detta har inte målvärdet på 5,8 procent nåtts ännu, men de registrerade sänkningarna bör ses som ett försiktigt men positivt tecken på en fortsatt möjlig nedgång i sjukfrånvaron. För att bibehålla en nedåtgående trend är det av största vikt att fortsätta arbeta förebyggande och salutogent inom verksamheterna samt att aktivt driva rehabiliteringsprocesserna vidare.

I tidigare rapport framkom att målinriktade insatser genomfördes för att reducera långtidsfrånvaron, särskilt inom Sektor social välfärd. Dessa insatser visade positiva resultat, och under 2022 observerades en minskning. Trots fortsatt arbete med långtidsfrånvaron under 2023 och avslutandet av flertalet långa sjukskrivningar, har andelen långtidsfrånvaro ökat något. Detta kan indikera en övergång av fler ärenden till att bli långvariga (över 59 dagar).

Arbetet kommer att fortsätta och intensifieras under 2024 på både operativ och strategisk nivå för att hantera både lång- och korttidsfrånvaron.

Lidköping som geografiskt område har med sina 13,0 (12,9 2022) dagar i genomsnitt ett högre sjukpenningtal än riket (9,8) och Västra Götalandsregionen (11,6). Värt att notera är att sjukpenningtalet har för 2023 ökat på samtliga nivåer, det vill säga på nationell nivå, regional nivå och lokal nivå. Män och kvinnor över 60 år har kraftigt ökat sitt sjukpenningtal vilket troligen beror på de nya undantagen i rehabiliteringskedjan som introducerades under 2022 och som tillåter personer att vara kvar i sjukförsäkringen under en längre tid förutsatt att kriterierna uppfylls. I övrigt är det kvinnor 20-29 år som har haft en kraftig ökning av sjukpenningtalet från 15,4 till 17 dagar. Dessa uppgifter gäller som ovan nämnt alltså Lidköping som bosättningsort och inte Lidköpings kommun som arbetsgivare.

12.3 Medelålder

I december 2023 fanns 120 personer anställda (alla anställningsformer) som var 67 år eller äldre. Trenden är att fler arbetar längre (2022: 105, 2021: 92, 2020: 60) och även om sysselsättningsgraden är lägre och minskande ju äldre medarbetaren är, ses detta som en viktig del i framtida kompetensförsörjning.

Tabellen nedan omfattar tillsvidareanställda (månadsavlönade)

| | Antal anställda | Medelålder |
|-------------|-----------------|------------|
| Alla åldrar | 3 736 | 45,6 |
| <= 34 | 802 | 28,9 |
| 35-54 | 1 908 | 45,1 |
| <=55 | 1 026 | 59,5 |

12.4 Arbetad tid och frånvarotid, procent

För tillsvidareanställda (månadsavlönade) ses inga stora variationer över tid.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------|------|------|------|
| Arbetad tid | 70,9 | 70,1 | 70,4 |
| Semester/ferie | 10,6 | 10,9 | 10,6 |
| Sjukdom, rehab mm | 6,6 | 7,2 | 6,8 |
| Föräldraledighet | 4,9 | 4,8 | 5,3 |
| VAB | 0,9 | 1,0 | 0,9 |
| Övrig frånvaro | 6,0 | 6,0 | 6,0 |

12.5 Förväntat antal pensionsavgångar

De medarbetare som fyller 65 år anses som möjliga pensionsavgångar enligt nedan. Riktåldern påverkar nivån på den allmänna pensionen. Allmän pension kan idag tas ut som tidigast vid 61 års ålder, denna kommer successivt att öka, liksom riktåldern för full allmän pension (se pensionsmyndigheten). Från och med år 2023 kan medarbetare jobba kvar till 69 års ålder enligt lagen om anställningsskydd (LAS). Med överenskommelse med arbetsgivaren kan medarbetaren jobba kvar längre än så.

Med fler som arbetar längre, anpassning efter demografiutvecklingen och förändrade arbetssätt kan antalet återrekryteringar påverkas.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|------------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Sektor samhälle | 1 | 3 | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 |
| Sektor bildning | 16 | 30 | 38 | 40 | 44 | 42 | 39 | 56 |
| Kommunledningskontoret | - | - | 3 | 2 | 1 | 1 | 2 | 3 |
| Sektor välfärd | 29 | 36 | 49 | 49 | 37 | 42 | 49 | 49 |
| Sektor service | 8 | 6 | 7 | 13 | 7 | 10 | 6 | 20 |
| Sektorer totalt | 54 | 75 | 100 | 105 | 90 | 97 | 97 | 130 |

12.6 Könsfördelning och löneläge

De verksamheter som övergått till annan huvudman (före detta Teknisk service och Räddningstjänsten) var mansdominerade, nyckeltal på området blir därför inte jämförbara över tid.

Offentlig verksamhet är en kvinnodominerad verksamhet och så är fallet även för Lidköpings kommun. Cirka 80 procent av tillsvidareanställda utgörs av kvinnor. En detaljerad lönekartläggning görs av extern part efter varje löneöversyn (september). Arbetsgivaren ska årligen kartlägga och analysera löneskillnader mellan kvinnor och män med lika eller likvärdigt arbete. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som direkt eller indirekt kan härledas till kön. Utvecklingen av jämställda löner uttryckt som kvinnors medellön/mäns medellön, visar en positiv trend med 97,0 procent för 2023, att jämföra med 2022 års 95,8 procent och 2021 95,5 procent.

I årets lönekartläggning identifierades tolv grupper med likvärdigt arbete som behöver analyseras vidare och åtgärdas utifrån jämställdhet, lönespridning och komplexitet i arbetet. Vidare konstaterades behov av att arbeta med bland annat jämställd tillämpning av organisationens lönekriterier och uppföljning av löneutveckling för duktiga medarbetare med lång anställningstid, särskilt bland kvinnodominerade yrkesgrupper.

Tabellen nedan avser månadsavlönade inklusive vilande, december 2023.

| | Antal anställda | 10:e perc | Median | Medellön | 90:e perc | Lönespridning |
|----------|-----------------|-----------|--------|----------|-----------|---------------|
| Alla kön | 4 178 | 25 680 | 31 350 | 33 254 | 43 150 | 68,03% |
| Kvinna | 3 361 | 25 850 | 31 400 | 33 065 | 42 500 | 64,41% |
| Man | 817 | 25 000 | 31 092 | 34 030 | 45 416 | 81,66% |

| Lönekartläggning - Lika arbete | |
|---|----|
| Antal grupper med lika arbete | 95 |
| Könsblandade grupper med både kvinnor och män | 73 |
| Grupper där män tjänar mer än kvinnor | 73 |
| Grupper där kvinnor tjänar mer än män | 37 |
| Antal analyser med förslag till åtgärdsplan | 1 |

| Lönekartläggning - Likvärdigt arbete | |
|---|----|
| Antal kvinnodominerade arbeten (kvinnor >60%) | 71 |

12.7 Personalomsättning

Tabellen nedan omfattar tillsvidareanställd (månadsavlönad) personal, inkl övergång av verksamhet till Räddningstjänst Skaraborg (2022) och Lidköping Miljö och Teknik AB (2023).

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------|------|------|------|
| Extern omsättning % | 12,8 | 15,1 | 7,2 |

Glimtar från 2023



Upptäck historiens skatter på vår nya lekplats, invigd våren 2023. Ett älskat utflyktsmål för alla åldrar!



Upplev spänningen i The Obstacle Run - en utmaning med 40 hinder på en 8 km lång bana genom Lidköpings hjärta.



Första spadtaget för Vinninga trädgårdsby. Här ska det bli både bostäder och möjlighet till verksamheter.



Under 2023 sjösattes ny organisation för såväl politik som för tjänstepersoner. Förvaltningar ombildades till sektorer, flera nya bolag tillkom, nämndorganisationen förändrades och nya mötesordningar infördes. Mitt i alla förändringar fortsatte verksamheterna sitt viktiga arbete för alla invånare, näringsliv och besökare i Lidköping.

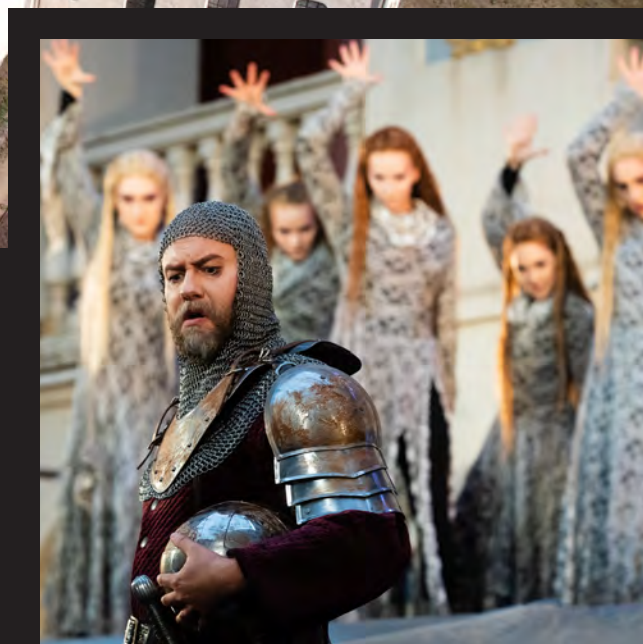






Läckö Slott är ett populärt besöksmål år efter år och 2023 var inget undantag. Besökarna bjöds på ett rikt och brett utbud under 2023. Slottets borggård intogs av operan Macbeth, med fantastiska recensioner i både nationell och internationell fackpress. Fler än 200 000 besökte Läckö-området, ungefär 54 000 passerade slottets entré, närmare 4 000 gästnätter på bed & breakfast och cirka 3 000 nätter på campingen.

Foto: Daniel Strandroth



En av Sveriges mest framstående skulptörer, Eva Hild, har tilldelats uppdraget att skapa Lidköpings nya landmärke, Hold, som kommer att pryda spetsen av den nya piren.



Lidköpings Konsthalls och Vänermuseum erbjuder besökarna möjligheten att utforska den världskände skaraborgaren Andreas Erikssons konstnärskap på djupet.



Campus västra Skaraborg och arbetsmarknadsenheten möter ca 2000 elever, studerande och brukare varje dag. Fokus under 2023 har varit att stärka dialogen med privata näringslivet och offentlig verksamhet för att kunna starta rätt och fler utbildningar i syfte att säkerställa kompetensförsörjningen i vår region.

Länsstyrelsens projekt "Drogfria platser", fokuserat på De la Gardie gymnasieskola. Genom kartläggning och åtgärder lyckades vi framgångsrikt minska droganvändningen på skolan och stärka och utveckla det redan goda samarbetet mellan skolan, kommunen och polisen.



Framnäsområdet ska bli än mer attraktivt och säkerställa närheten till Vänern genom Framnäs strandpark som innefattar en ny sandstrand, sandpark, badbrygga och en förlängning av strandpromenaden. Invigningen av strandpromenaden sker till sommaren 2024!

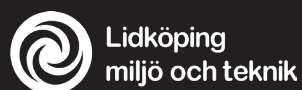
Gång- och cykeltunneln mellan Änghagen och Kartåsen erbjuder en trygg och smidig passage för fotgängare och cyklister. Vi främjar klimatvänlighet och satsar på cykelbanor.



Lidköping debuterade med sina Arkitekturdagar 18–23 september, en del av kommunens arbete för arkitektoniska riktlinjer. Evenemanget syftar till att väcka samtal och engagemang kring stadens byggda miljö.



Som det nya kommunala bolaget säkerställer Lidköping miljö och teknik en robust infrastruktur som förser kommunen med vatten, avlopp, el, bredband och hållbar avfallshantering.



Lidköpings kommun gav tillsammans med Destination Läckö Kinnekulle och Sparbankstiftelsen alla lidköpingsbor och besökare extra julstämning i form av ljusinstallationer.



Järpås badsjö har genomgått en nödvändig renovering och har nu en ny flytbrygga, gungor för barnen och en ny grillplats för matlagning.

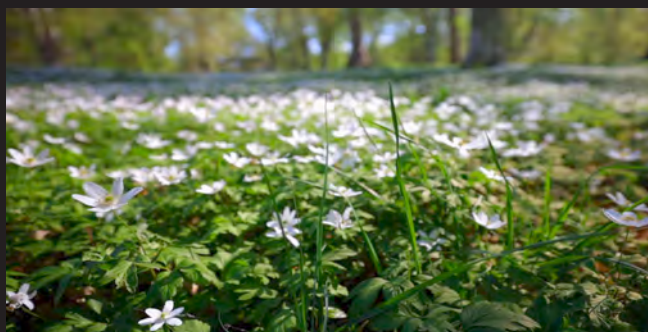
Villabadet har förnyats med ny sand, ett utegym och en beachvolleyplan. Dessa förbättringar lockar till aktivitet vid stranden och avkoppling för besökare.



Villa Videbeck invigdes 2023 och är ett sverigeunikt demenscenrum som skapar intresse för sitt sätt att kombinera sinnliga miljöer med omtanke och omvårdnad med både dagverksamhet och boende. Här finns bland annat orangeri, sinnesrum, snickarbod och en liten affär där de boende kan få handla.

Lidköpings kommun engagerar sig för hållbar utveckling genom att främja ekologiska alternativ och använda lokala råvaror.

Lusthuset Villa Giacomina har varsamt restaurerats och återfått sin glans, njut av dess skönhet och naturen i sjönära Villaparken.



Lidköping satsar på intensifierad trädvård och hållbar planering för att säkra, bevara och återplantera Lidköpings gröna rum.



Så kom årsdagen av Rysslands invasion av Ukraina. Lidköping står gemensamt enat för att hedra minnet av de drabbade och sänder vårt stöd till det ukrainska folket.

RÄKENSKAPER

13 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 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 månader. Inga hyres-/leasingavtal har tagits upp som tillgång/skuld utan avgifterna fördelas linjärt över hyres-/leasingperioden. Kostnaden för externa hyror uppgår per 31 december 2023 till 64 mnkr (63 mnkr).

13.2 Sammanställda räkenskaper

De ingående bolagen i kommunens sammanställda räkenskaper redovisas i nedan tabell. Det har bildats nya kommunala bolag som inte var med i de sammanställda räkenskaperna 2022 och kommunalförbunden har inte heller varit med då deras verksamhet bedömdes vara av obetydlig omfattning. Vad som ingick 2022 och vad som ingår 2023 illustreras i nedan tabell.

| Bolag | Ägarandel % | Ingår 2023 | Ingick 2022 | Kommentar |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|-----------------|
| Lidköping Stadshus AB | 100 | Ja | Nej | Ej aktivt 2022 |
| AB Bostäder i Lidköping | 100 | Ja | Ja | |
| Lidköping Energi AB | 100 | Ja | Ja | |
| Lidköping Miljö och Teknik AB | 100 | Ja | Nej | Ej aktivt 2022 |
| Lidköping Elnät AB | 100 | Ja | Nej | Ej aktivt 2022 |
| Lidköpings Näringslivsfastigheter AB | 100 | Ja | Ja | |
| Lidköping/Hovby Flygplats AB | 100 | Ja | Ja | |
| Destination Läckö Kinnekulle AB | 75 | Ja | Nej | Undantagen 2022 |
| Kommunalförbundet Göliska IT | 39 | Ja | Nej | Undantagen 2022 |
| Vänerhamn AB | 20 | Ja | Nej | Undantagen 2022 |
| Räddningstjänsten Skaraborg | 21 | Ja | Nej | Undantagen 2022 |

I de sammanställda räkenskaperna för 2023 har de ingående bolagen i kolumn "Ingår 2023" i ovan tabell konsoliderats till en kommunkoncern i enlighet med deras ägarandel.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Alla helägda dotterbolag har bildats av kommunen så deras bidrag till eget kapital är sådant kapital som har skapats efter förvärvet.

Eliminering av koncerninterna fordringar/skulder och kostnader/intäkter har gjorts enligt väsentlighetsprincipen.

13.3 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.

Nedlagd arbetstid i investeringsprojekt har tagits upp till summan av lön och personalomkostnader. Innan år 2022 har även overhead kostnader aktiverats i projekten, vilket inte är tillåtet enligt RKR R4 och därmed har för höga belopp aktiverats, dock inga belopp som påverkar nämnvärt.

Enligt kommunens nya riktlinje för investeringar som antogs av kommunfullmäktige i december 2022 ska värdet på tillgången överstiga 100 tkr, vara avsedd för stadigvarande bruk samt ska ha en nyttjandeperiod på minst tre år.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och där värdet är under 100 tkr kostnadsförs direkt.

Avskrivningar

Avskrivningar på anläggningar påbörjas när 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 värdepapper värderade till marknadsvärde har börskursen den 31/12 använts.

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

Intäkter

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning periodiseras månadsvis och hänsyn har tagits till skatteprognosen från SKR per december 2023 som prognosticerar slutavräkning för 2022 och 2023.

Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen.

Anslutningsavgifter har tidigare år periodiserats under nyttjandetiden. I samband med att verksamheterna VA, Bredband och Elnät övergått i bolagsform 1 april 2023 så har tidigare periodiseringar upplösts.

Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår.

Statsbidragen tillfälligt stöd Ukraina 1,8 mnkr, minska andelen timvikarier i äldreomsorgen 14,5 mnkr och utökad bemanning sjuksköterskor särskilt boende 5,9 mnkr är bokade som generella statsbidrag enligt information från RKR och SKR.

Avsättningar

Beslutade bidrag till infrastruktur är redovisade som en avsättning i balansräkningen och kostnaden är tagen i sin helhet i resultaträkningen det år det har bokats upp. Avsättningen för E20 har tidigare år justerats med Trafikverkets infrastrukturindex per balansdagen. Från år 2022 är indexet låst så ingen uppräknings sker efter det. Övriga infrastrukturprojekt räknas upp med infrastrukturindexet.

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.

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 ränteswappar 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 leverantörsfakturor avseende säkrade leveranser redovisas.

Särredovisning

Särredovisningar upprättas för verksamheterna vatten och avlopp och elnät som enligt lag kräver särredovisning. Dessa redovisningar publiceras på Lidköping Miljö och teknik AB - Lidköpings kommun (lidkopingsmiljoochteknik.se). Där publiceras både VA:s särredovisning samt Elnäts årsredovisning. Elnäts årsredovisning läggs även på Lidköping Elnät AB - Lidköpings kommun (lidkopingelnat.se)

Även fjärrvärmeverksamheten särredovisas i det helägda kommunala bolaget Lidköping Energi AB, www.lidkopingenenergi.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 1,25 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.

Övriga principer

Vi följer även:

Pensioner och pensionsförpliktelser (RKR R10)

Avsättningar (RKR R9)

Finansiella tillgångar och skulder (RKR R7)

14 Resultaträkning

| Resultaträkning, mnkr | Not | Kommun 2023 | Kommun 2022 | Kommunkoncern 2023 | Kommunkoncern 2022 |
|-------------------------------------|-----|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 887 | 960 | 1 607 | 1 421 |
| Verksamhetens kostnader | 2,3 | -3 357 | -3 232 | -3 890 | -3 497 |
| Avskrivningar | 4 | -187 | -181 | -318 | -305 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -2 656 | -2 453 | -2 601 | -2 382 |
| Skatteintäkter | 5 | 2 211 | 2 101 | 2 211 | 2 101 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 6 | 584 | 583 | 584 | 583 |
| Verksamhetens resultat | | 139 | 232 | 194 | 303 |
| Finansiella intäkter | 7 | 460 | 83 | 420 | 140 |
| Finansiella kostnader | 8 | -122 | -478 | -124 | -479 |
| Resultat efter finansiella poster | | 476 | -163 | 491 | -35 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 476 | -163 | 491 | -35 |

15 Balansräkning

| Balansräkning, mnkr | Not | Kommun 2023-12-31 | Kommun 2022-12-31 | Kommunkoncern 2023-12-31 | Kommunkoncern 2022-12-31 |
|---|-----|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 9 | 0 | 0 | 11 | 0 |
| Materiella anläggningstillgångar | | 2 711 | 3 802 | 6 420 | 6 135 |
| • Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 10 | 2 598 | 3 615 | 4 586 | 5 929 |
| • Maskiner och inventarier | 11 | 112 | 187 | 1 834 | 206 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 12 | 105 | 55 | 59 | 51 |
| Summa anläggningstillgångar | | 2 816 | 3 856 | 6 490 | 6 186 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd | 13 | 12 | 27 | 133 | 67 |
| Kortfristiga fordringar | 14 | 3 121 | 1 980 | 428 | 425 |
| Kortfristiga placeringar | 15 | 3 681 | 3 297 | 3 688 | 3 297 |
| Kassa och Bank | 16 | 194 | 225 | 220 | 226 |
| Summa omsättningstillgångar | | 7 008 | 5 529 | 4 469 | 4 015 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 9 824 | 9 386 | 10 959 | 10 201 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | 17 | | | | |
| Årets resultat | | 476 | -163 | 491 | -35 |
| Övrigt eget kapital | | 4 702 | 4 876 | 5 389 | 5 381 |
| Summa eget kapital | | 5 178 | 4 714 | 5 880 | 5 345 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | 18 | 267 | 227 | 276 | 227 |
| Andra avsättningar | 19 | 81 | 101 | 166 | 182 |
| Summa avsättningar | | 348 | 328 | 442 | 410 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 20 | 3 725 | 3 760 | 3 858 | 3 760 |
| Kortfristiga skulder | 21 | 573 | 584 | 779 | 686 |
| Summa skulder | | 4 298 | 4 344 | 4 638 | 4 446 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 9 824 | 9 386 | 10 959 | 10 201 |
| Ansvarsförbindelse och ställda panter | | | | | |
| Pensionsgarantier | 22 | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,5 |
| Borgensåtaganden | 23 | 74 | 84 | 74 | 84 |
| Pensionsförpliktelser | 24 | 739 | 737 | 739 | 737 |
| Hyses- och leasingkostnader | 25 | 245 | 196 | 245 | 196 |

16 Kassaflödesanalys

| Kassaflödeanalys, mnkr | Kommunen | | Kommunkoncernen | | |
|--|----------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| | Not | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | | 476 | -163 | 491 | -35 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 4 | 187 | 181 | 318 | 305 |
| Justering för avsättningar | 18,19 | 20 | 7 | -38 | 7 |
| Reavinst/förlust materiella anläggningstillgångar | | -34 | -42 | -34 | -51 |
| Värdering till verkligt värde finansiella oms. tillgångar | | -384 | 428 | -388 | 428 |
| Reavinst/förlust finansiella omsättningstillgångar | | 0 | -49 | | -49 |
| Reavinst/förlust finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | | -20 |
| Valutakursvinst/förlust och övrigt | | 0 | 0 | | |
| Inkomstskatt | | 0 | 0 | | -6 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 265 | 362 | 349 | 579 |
| Förändring förråd och lager (Ökn - /Minskn +) | 13 | 16 | -1 | -66 | -18 |
| Förändring kortfristiga fordringar (Ökn -/ Minskn +) | 14 | -1 141 | -7 | -3 | -73 |
| Förändring kortfristiga skulder (Ökn + / Minskn -) | 21 | -10 | 1 | 98 | -65 |
| Medel från den löpande verksamheten | | -871 | 355 | 378 | 422 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | 9 | 0 | 0 | -4 | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar* | 10,11 | -293 | -463 | -1 837 | -622 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar* | 10,11 | 1 219 | 9 | 1 367 | 77 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | 12 | -50 | -5 | -17 | -5 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 12 | 0 | 33 | 9 | 57 |
| Investering i finansiella omsättningstillgångar | | 0 | 0 | | |
| Försäljning av finansiella omsättningstillgångar | | 0 | 0 | | |
| Medel från investeringsverksamheten | | 876 | -426 | -482 | -493 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Nyupptagna lån | 21 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Amortering av långfristiga skulder | 21 | -530 | -600 | -530 | -601 |
| Förändring av långfristiga skulder | 21 | -206 | 91 | -72 | 91 |
| Medel från finansieringsverksamheten | | -36 | 191 | 98 | 190 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | | | | | |
| Likvida medel vid årets början | 17 | 225 | 104 | 226 | 107 |
| Likvida medel vid årets slut | 17 | 194 | 225 | 220 | 226 |
| Förändring av likvida medel | | -31 | 120 | -6 | 119 |

*I investeringar i materiella anläggningstillgångar ingår investeringsbidrag om 12 mnkr och i försäljning av materiella anläggningstillgångar ingår investeringsbidrag om 34 mnkr.

17 Notförteckning

Samtliga belopp anges i mnkr, där inte annat anges.

| Not 1 Verksamhetens intäkter | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Försäljningsintäkter | 35 | 38 | 405 | 291 |
| Taxor och avgifter | 264 | 365 | 387 | 306 |
| Hyror och arrende | 105 | 52 | 305 | 302 |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten | 254 | 228 | 254 | 228 |
| Bidrag och gåvor från privata aktörer | 3 | 3 | 3 | 3 |
| EU-bidrag | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Övriga bidrag | 19 | 18 | 45 | 22 |
| Försäljning av verksamheter och konsulttjänster | 146 | 169 | 143 | 169 |
| Intäkter från exploateringsverksamhet | 3 | 20 | 3 | 20 |
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar | 37 | 57 | 37 | 57 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 20 | 10 | 23 | 22 |
| Summa verksamhetens intäkter | 887 | 960 | 1 607 | 1 421 |

| Not 2 Verksamhetens kostnader | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Personalkostnader exkl pensionskostnader | -2 198 | -2 188 | -2 401 | -2 262 |
| Pensionskostnader | -187 | -138 | -202 | -143 |
| Lämnade bidrag | -79 | -76 | -79 | -77 |
| Köp av huvudverksamhet | -266 | -193 | -258 | -193 |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | -193 | -173 | -167 | -173 |
| Inköp av material och varor | -146 | -143 | -355 | -250 |
| Inköp av tjänster | -113 | -128 | -102 | -197 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | -3 | -3 | -3 | -9 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bolagsskatt | 0 | | -6 | -3 |
| Övriga verksamhetskostnader | -173 | -190 | -317 | -191 |
| Summa verksamhetens kostnader | -3 358 | -3 232 | -3 890 | -3 497 |

| Not 3 Räkenskapsrevision kommun tkr | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Sakkunnigt biträde | 275 | 155 |
| Förtroendevalda revisorer | 92 | 87 |
| Summa räkenskapsrevision | 367 | 242 |

| Not 4 Avskrivningar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Avskrivning immateriella tillgångar | 0 | 0 | -2 | 0 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | -157 | -151 | -212 | -205 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | -30 | -29 | -104 | -93 |
| Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar | 0 | -1 | 0 | -8 |
| Summa avskrivningar | -187 | -181 | -318 | -305 |

| Not 5 Skatteintäkter | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Preliminär kommunalskatt | 2 169 | 2 041 | 2 169 | 2 041 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 32 | 47 | 32 | 47 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 11 | 13 | 11 | 13 |
| Summa skatteintäkter | 2 211 | 2 101 | 2 211 | 2 101 |

| Not 6 Generella statsbidrag och utjämning | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Inkomstutjämning | 376 | 361 | 376 | 361 |
| Kostnadsutjämning | -42 | -49 | -42 | -49 |
| Regleringsbidrag/avgift | 94 | 112 | 94 | 112 |
| Kommunal fastighetsavgift | 97 | 93 | 97 | 93 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 37 | 30 | 37 | 30 |
| Generella bidrag från staten | 22 | 36 | 22 | 36 |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 584 | 583 | 584 | 583 |

| Not 7 Finansiella intäkter | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|-----------|-----------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Utdelningar från koncernföretag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utdelningar på aktier och andelar | 1 | 5 | 2 | 5 |
| Intäkter från finansiella anläggningstillgångar | 0 | 6 | 0 | 6 |
| Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument | 0 | 49 | 0 | 49 |
| Orealiserad värdestegring på finansiella instrument | 384 | 2 | 385 | 2 |
| Ränteintäkter | 70 | 15 | 33 | 3 |
| Borgensavgifter | 4 | 5 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | 1 | 0 | 75 |
| Summa finansiella intäkter | 460 | 83 | 420 | 140 |

| Not 8 Finansiella kostnader | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Räntekostnader på lån | -98 | -30 | -99 | -30 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | -19 | -5 | -19 | -6 |
| Kostnader från finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förlust vid försäljning av finansiella instrument | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserad värdeminskning finansiella instrument | 0 | -430 | 0 | -430 |
| Övriga finansiella kostnader | -5 | -13 | -6 | -13 |
| Summa finansiella kostnader | -122 | -478 | -124 | -479 |

| Not 9 Immateriella anläggningstillgångar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Årets investeringar | 0 | 0 | 4 | 0 |
| Försäljningar och utrangeringar | 0 | 0 | -1 | 0 |
| Förändring i koncernstruktur | 0 | 0 | 13 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärde | 6 | 6 | 21 | 6 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -6 | -6 | -6 | -6 |
| Årets avskrivningar | 0 | 0 | -2 | 0 |
| Förändring i koncernstruktur | 0 | 0 | -2 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 | -6 | -10 | -6 |
| Summa Immateriella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 11 | 0 |

| Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärde | 5 959 | 5 498 | 10 118 | 9 670 |
| Årets investeringar | 253 | 413 | 653 | 11 |
| Försäljningar och utrangeringar | -1 840 | 58 | -1 840 | 557 |
| Årets omklassificeringar | -1 | -9 | -60 | -121 |
| Förändring i koncernstruktur | | | -1 567 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärde | 4 371 | 5 959 | 7 303 | 10 118 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -2 344 | -2 169 | -4 192 | -3 948 |
| Försäljningar och utrangeringar | 729 | -22 | 791 | -275 |
| Årets omklassificeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -157 | -153 | -212 | 31 |
| Förändring i koncernstruktur | | | 892 | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 772 | -2 344 | -2 721 | -4 192 |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 599 | 3 615 | 4 582 | 5 925 |
| Ingående uppskrivningar | | | 4 | 8 |
| Årets uppskrivningar | | | | 0 |
| Försäljningar och utrangeringar | | | | -4 |
| Ingående avskrivningar på uppskrivet belopp | | | | 0 |
| Årets avskrivningar på uppskrivet belopp | | | | 0 |
| Försäljning av andelar i dotterbolag | | | | 0 |
| Utgående ackumulerade uppskrivningar | | | | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut uppskrivningar | | | 4 | 4 |
| Totalt mark, byggnader och tekniska anläggningar | 2 599 | 3 615 | 4 586 | 5 929 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) år | 14 | 20 | 15 | 21 |

| Not 11 Maskiner och inventarier | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Maskiner och inventarier | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 539 | 484 | 576 | 516 |
| Årets investeringar | 28 | 50 | 1 184 | 58 |
| Försäljningar och utrangeringar | -200 | -4 | -202 | -8 |
| Omklassificeringar | 1 | 10 | -42 | 10 |
| Förändring i koncernstruktur | | | 1 687 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärde | 369 | 539 | 3 203 | 576 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -353 | -325 | -371 | -344 |
| Försäljningar och utrangeringar | 126 | 3 | 128 | 6 |
| Omklassificeringar | | | | 0 |
| Årets avskrivningar | -30 | -31 | -105 | -32 |
| Förändring i koncernstruktur | | | -1 022 | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -256 | -353 | -1 369 | -371 |
| Totalt maskiner och inventarier | 112 | 187 | 1 834 | 206 |
| Avskrivningstider (genomsnittliga) år | 2 | 9 | 3 | 10,0 |

| Not 12 Finansiella anläggningstillgångar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Aktier Lidköping Stadshus AB | 12 | 12 | | |
| Lånerevers Lidköping Stadshus AB | 33 | | | |
| Kommuninvest ekonomisk förening | 52 | 35 | 52 | 35 |
| Övriga finansiella anläggningstillgångar | 8 | 8 | 7 | 16 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 105 | 55 | 59 | 51 |

| Not 13 Förråd, varulager o exploateringsfastigheter | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Varulager och förråd | 4 | 20 | 125 | 60 |
| Pågående exploatering | 8 | 7 | 8 | 7 |
| Summa förråd, varulager o exploateringsfastigheter | 12 | 27 | 133 | 67 |

| Not 14 Kortfristiga fordringar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|--------------|--------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Kundfordringar | 26 | 64 | 122 | 81 |
| Fordran mervärdeskatt | 1 | 33 | 1 | 33 |
| Upplupna skatteintäkter | 90 | 106 | 90 | 107 |
| Fordran staten | 131 | 84 | 131 | 84 |
| Lånerevers Lidköping Miljö och Teknik AB | 589 | | | |
| Lånerevers Lidköping Elnät AB | 450 | | | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 129 | 89 | 74 | 110 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 1 | 4 | 11 | 9 |
| Fordran koncernbolagen | 1 704 | 1 599 | | |
| • AB Bostäder i Lidköping | 839 | 777 | | |
| • Lidköping Stadshus AB | 21 | | | |
| • Lidköping Energi AB | 707 | 654 | | |
| • Lidköpings Näringslivsfastigheter AB | 117 | 118 | | |
| • Lidköping Miljö och Teknik AB | 20 | 51 | | |
| Summa kortfristiga fordringar | 3 120 | 1 980 | 428 | 425 |
| Limit på koncernkonto | | | | |
| • AB Bostäder i Lidköping | 870 | 810 | | |
| • Lidköping Stadshus AB | 25 | | | |
| • Lidköping Energi AB | 730 | 700 | | |
| • Lidköpings Näringslivsfastigheter AB | 130 | 130 | | |
| • Lidköping Miljö och Teknik AB | 100 | 25 | | |
| • Lidköping Elnät AB | 50 | | | |
| Total limit på koncernkonto | 1 905 | 1 665 | - | - |

| Not 15 Kortfristiga placeringar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Lågrisktillgångar | | | | |
| Svenska Räntor anskaffningsvärde | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Svenska Räntor värdering | 5 | 3 | 5 | 3 |
| Summa Svenska aktier marknadsvärde | 45 | 43 | 45 | 43 |
| Alternativa räntor anskaffningsvärde | 1 001 | 1 001 | 1 001 | 1 001 |
| Alternativa räntor värdering | 130 | 54 | 130 | 54 |
| Summa Alternativa räntor marknadsvärde | 1 131 | 1 055 | 1 131 | 1 055 |
| Summa lågrisktillgångar | 1 176 | 1 098 | 1 176 | 1 098 |
| Högrisktillgångar | | | | |
| Svenska Aktier anskaffningsvärde | 454 | 454 | 454 | 454 |
| Svenska aktier värdering | 591 | 422 | 591 | 422 |
| Summa Svenska Aktier marknadsvärde | 1 046 | 876 | 1 046 | 876 |
| Globala Aktier anskaffningsvärde | 375 | 375 | 375 | 375 |
| Globala Aktier värdering | 638 | 529 | 638 | 529 |
| Summa Globala Aktier marknadsvärde | 1 014 | 904 | 1 014 | 904 |
| Tillväxtmarknader anskaffningsvärde | 122 | 122 | 122 | 122 |
| Tillväxtmarknader värdering | 58 | 45 | 58 | 45 |
| Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde | 179 | 167 | 179 | 167 |
| Alternativa investeringar anskaffningsvärde | 250 | 250 | 256 | 250 |
| Alternativa investeringar värdering | 17 | 2 | 17 | 2 |
| Summa Tillväxtmarknader marknadsvärde | 267 | 252 | 273 | 252 |
| Summa högrisktillgångar | 2 505 | 2 199 | 2 511 | 2 199 |
| Summa kortfristiga placeringar | 3 681 | 3 297 | 3 688 | 3 297 |

| Not 16 Kassa och bank | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|------------------------------|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Konton för elinköp, Nordpool | 46 | 81 | 46 | 81 |
| Kassa och övriga konton | 147 | 144 | 174 | 145 |
| Summa kassa och bank | 194 | 225 | 220 | 226 |

Utav konton för elinköp aver 11 mnkr medel som finns på Nasdaq OMX och avser säkerhet för framtida köp av el.

| Not 17 Eget kapital | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående eget kapital | 4 714 | 4 876 | 5 345 | 5 381 |
| Justering | | | 43 | 0 |
| Överuttag renhållningsverksamheten | -12 | | | |
| Årets resultat | 475 | -163 | 491 | -35 |
| Redovisat värde vid årets slut | 5 177 | 4 714 | 5 880 | 5 345 |

| Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående avsättning justerad på grund av ändrad koncernstruktur | 227 | 218 | 235 | 219 |
| Nyintjänad pension, varav | | | | |
| -förmånsbestämd ålderspension | 25 | 10 | 25 | 10 |
| -särskild ålderspension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -efterlevande pension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -övrigt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 15 | 4 | 16 | 4 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Byte av tryggande | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Övrig post | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Förändring löneskatt | 8 | 2 | 8 | 2 |
| Årets utbetalningar | -8 | -7 | -9 | -7 |
| Utgående avsättning | 267 | 227 | 276 | 227 |
| Aktualiseringsgrad | 99% | 99% | 99% | 99% |
| Antal anställda med rätt till visstidspension | 0 | 0 | | 0 |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enl PBF | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enl OPF-KL | 297 | 277 | 297 | 277 |

| Not 19 Andra avsättningar | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Återställande av deponi | | | | |
| Ingående värde | 18 | 16 | 18 | 16 |
| I anspråktaget under året | -5 | -1 | -5 | -1 |
| Årets avsättning | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Indexering | 1 | 2 | 1 | 2 |
| Redovisat värde vid årets slut | 15 | 18 | 15 | 18 |
| Område 1 och 2 på deponin vid Kartåsen är avslutade 2022. | | | | |
| Område 3 och 4 är pågående områden som används fortfarande. | | | | |
| Andra avsättningar | | | | |
| Ingående värde | 83 | 87 | 164 | 87 |
| I anspråktaget under året | -11 | -13 | -11 | -13 |
| Årets nya avsättningar | 3 | 0 | 3 | 0 |
| Indexering | 1 | 9 | 1 | 9 |
| Överlåtelse Lidköping Miljö och Teknik AB | -10 | | 8 | 0 |
| Uppskjuten skatt | | | -6 | 81 |
| Uppskjuten skatt justering | - | - | -9 | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut | 66 | 83 | 151 | 164 |
| Avsättning statlig infrastruktur E20 | 55 | 62 | 55 | 66 |
| Avsättning gångscykelväg Vinninga | 5 | 6 | 5 | 6 |
| Avsättning byväg Mellby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsättning anslutning riksväg 44 | 5 | 4 | 5 | 4 |
| Avsättning stängsel Råda | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Avsättning regressfordran översvämning hösten 2021 | 0 | 10 | 1 | 11 |
| Överlåtelse Lidköping Miljö och Teknik AB | 0 | 0 | 8 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 0 | 0 | 76 | 83 |
| Summa | 66 | 83 | 151 | 170 |
| Redovisat värde vid årets slut | 81 | 101 | 166 | 182 |
| Betalningsplan E20 Skaraborgs Kommunalförbund per år/ mnkr: | | | | |
| 2024 | 17 | | | |
| 2025 | 21 | | | |
| 2026 | 8 | | | |
| Summa betalningar E20 | 46 | | | |

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 skedde under 2022.

| Not 20 Långfristiga skulder | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Ingående långfristig skuld | 3 760 | 3 570 | 3 760 | 3 587 |
| Förändring av koncernstruktur | | | 134 | |
| Under året förfallna lån | -530 | -600 | -530 | -618 |
| Årets nyupplåning till koncernkonto | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Nya investeringsbidrag under året | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Resultatförda investeringsbidrag under året | -2 | -11 | -2 | -11 |
| Återfört investeringsbidrag pga försäljning | -11 | 0 | -11 | 0 |
| Nya anslutningsavgifter under året | 0 | 15 | 0 | 15 |
| Resultatförda anslutningsavgifter under året | -166 | -7 | -166 | -7 |
| Koncernmellanhavanden förändring | 0 | 87 | 0 | 87 |
| Förändring fond framtida nyinvestering reningsverk | -26 | 7 | -26 | 7 |
| Redovisat värde vid årets slut | 3 725 | 3 760 | 3 858 | 3 760 |
| Långfristiga skulder till kreditinstitut | 3 700 | 3 530 | 3 760 | 3 530 |
| Förändring av koncernstruktur | | | -46 | |
| Investeringsbidrag efter ackumulerade återföringar | 25 | 38 | 32 | 38 |
| Anslutningsavgifter efter ackumulerade återföringar | 0 | 166 | 86 | 166 |
| Koncernmellanhavanden internbank | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fond för framtida nyinvesteringar reningsverk | 0 | 26 | 27 | 26 |
| Summa | 3 725 | 3 760 | 3 858 | 3 760 |

| Not 21 Kortfristiga skulder, mnkr | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Leverantörsskulder | 125 | 151 | 194 | 191 |
| Moms och punktskatter | 5 | 44 | 7 | 44 |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 33 | 34 | 112 | 34 |
| Retroaktiva löner och OB-ersättning inkl soc avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Semester och övertidsskuld inkl soc avg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | 95 | 13 | 129 | 18 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 315 | 341 | 337 | 398 |
| Redovisat värde vid årets slut | 573 | 584 | 779 | 686 |

| Not 22 Pensionsgarantier, mnkr | |
|--------------------------------|-----|
| Lidköping Stadshus AB | 0,4 |

Kommunen har genom särskilt beslut gått i borgen för pensionsåtaganden som det kommunala aktiebolaget Lidköping Stadshus AB har för sina anställda. 2023-12-31 var beloppet 0,4 mnkr (0,5 mnkr).

| Not 23 Borgensåtagande | Kommunen | |
|------------------------|------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Föreningar | 74 | 84 |
| Summa | 74 | 84 |

Lidköpings kommun har i september 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Lidköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mnkr och totala tillgångar till 562 022 mnkr. Lidköpings kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 831 mnkr (0,7 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 910 mnkr (0,7%)

| Not 24 Pensionsförpliktelser | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|------------|------------|-----------------|------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Efterlevandepension | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Intjänad pensionsrätt per 19971231 | 521 | 516 | 521 | 517 |
| Livränta | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Ålderspension | 53 | 54 | 53 | 54 |
| Särskilt avtalspension | 1 | 3 | 1 | 3 |
| Särskild löneskatt | 144 | 144 | 144 | 144 |
| Summa | 739 | 737 | 739 | 737 |
| Ingående värde | 737 | 768 | 737 | 768 |
| Pensionsutbetalningar | -45 | -42 | -45 | -42 |
| Nyintjänad pension | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknningar | 48 | 17 | 48 | 17 |
| Förändring av löneskatten | 0 | -6 | 0 | -6 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrigt | -2 | -1 | -2 | -1 |
| Utgående värde | 739 | 737 | 739 | 737 |

Kommunstyrelsens ordförande och minoritetsföreträdarna omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän i vilket rätt till visstidspension ingår. I ansvarsförbindelser ingår 7 personer med visstidsförordnanden (förtroendevalda).

| Not 25 Hyres- och leasingkostnader, mnkr | Kommunen 2023 | | Kommunen 2022 | |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Totalt | Varav fastigheter | Totalt | Varav fastigheter |
| Totala leasingavgifter | 245 | 226 | 196 | 185 |
| Nuvärde leasingavgifter | 236 | 218 | 191 | 179 |
| Inom 1 år | 5 | 2 | 9 | 6 |
| Inom 1 - 5 år | 141 | 126 | 92 | 84 |
| Efter 5 år | 90 | 90 | 89 | 89 |

DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING

18 Driftredovisning

| Nämnd, mnkr | 2023 | | | | 2022 | | | |
|---|------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|-------------|-------------|
| | Intäkt | Kostnad | Budget | Avvikelse | Intäkt | Kostnad | Budget | Avvikelse |
| Kommunfullmäktige | -1 | -3 | 5 | 1 | 0 | -3 | 5 | 2 |
| Kommunens revisorer | 0 | -2 | 2 | 0 | 0 | -2 | 2 | 0 |
| Valnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | -4 | 3 | 1 |
| Kommunstyrelsen | 77 | -249 | 174 | 2 | * | * | * | * |
| Överförmyndarnämnd | 3 | -8 | 5 | 0 | 3 | -7 | 5 | 1 |
| Servicekommittén | 715 | -824 | 115 | 6 | 643 | -749 | 113 | 7 |
| Bildningsnämnd | 292 | -1 443 | 1 150 | -1 | * | * | * | * |
| Kulturnämnd | 7 | -57 | 51 | 0 | * | * | * | * |
| Fritids- och föreningsnämnd | 22 | -100 | 79 | 1 | * | * | * | * |
| Välfrämsnämnd | 233 | -1 304 | 1 046 | -25 | 224 | -1 223 | 1 001 | 2 |
| Räddningsnämnden Västra Skbg | 0 | 0 | 0 | 0 | * | * | * | * |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 | * | * | * | * |
| Miljö- och byggnadsnämnd | 19 | -29 | 7 | -2 | * | * | * | * |
| Teknisk servicekommitté ** | 250 | -139 | 0 | 111 | 323 | -300 | 0 | 21 |
| Summa nämnder | 1 618 | -4 159 | 2 634 | 93 | 2 014 | -4 452 | 2 407 | 115 |
| Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader | -730 | 802 | -2 715 | 302 | -1 054 | 1 220 | -2 542 | -277 |
| Resultat enligt resultaträkningen | 887 | -3 357 | -81 | 395 | 960 | -3 232 | -135 | -163 |

* På grund av omorganisation är jämförelser med 2022 ej möjliga.

** Teknisk servicekommitté var organiserad under kommunstyrelsen 2023.

På grund av omorganisation har det under året skett budgetväxlingar mellan nämnderna. Även lönerrevisionen medför att budgetbeloppen ändras mellan nämnderna.

Lidköpings kommun redovisar en vinst om 476 mnkr för 2023. Det budgeterade resultatet var 81 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse om 395 mnkr. Den enskilt största förklaringen till det goda resultatet är de realiserade vinsterna i värdepapper, vilken uppgår till 384 mnkr och innebär en positiv avvikelse om 284 mnkr. Värdepapper ska enligt de redovisningsregler som började gälla 2019 värderas till marknadsvärde, vilket innebär att omvärldsfaktorer gör att det blir tvärså i resultaten, speciellt för en kommun som Lidköping som har betydande placeringar i värdepapper.

Teknisk servicekommitté visar ett resultat på 109,6 mnkr. Detta resultat beror till största del av orsaker från verksamhetsövergången från kommunal förvaltning till kommunalt bolag. De största posterna är att verksamheterna Elnät och Bredband var tvungna att lösa upp de periodiserade anslutningsavgifterna sedan tidigare år. Andra delar som påverkat resultatet positivt är övervärdet från försäljningen för Elnät och Bredband. Momsersättningsjustering som uppkommer i samband med bolagiseringen är även den en stor post som påverkar resultaträkningen.

Välfrämsnämndens budgetavvikelse för 2023 är -24,7 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på - 2,4 procent. De största budgetavvikelsena finns främst inom områdena barn och unga, funktionsnedsättning, stöd i hemmet och särskilt boende. Gällande barn och unga är det områdets kostnader för HVB som visar ett betydande underskott mot budget. För funktionsnedsättning handlar det främst om en ökning av daglig verksamhet och boende LSS för vuxna. Område stöd i hemmet växer i volym och hade inför året fått en förstärkning men förstärkningen var inte lika stor som volymökningen. Gällande område särskilt boende handlar underskottet främst om personalkostnader, vilket kan härledas till bland annat 11-timmars dygnsvilan. Generellt har de särskilda boendena fortsatt svårt med bemanningen på grund av hög sjukfrånvaro och fortsatt höga övertidsuttag. De personalintensiva verksamheterna inom äldreomsorgen har svårt att få tag i tillräckligt med personal för att ersätta frånvaro, vilket leder till att de redan anställda arbetar övertid i större omfattning. Resultatet är ökade kostnader för övertid och sedan sjuklön för korttidsfrånvaro vilket är en del av förklaringen till underskottet. Under hösten har en stor utmaning också varit att anpassa schema och bemanning utifrån nytt regelverk som gäller från den 1 oktober kring 11 timmars dygnsvila.

Bildningsnämndens resultat för år 2023 är en avvikelse med -1,2 mnkr, motsvarande 0,1 procent av budget. Både intäkter och kostnader är högre än budgeterat men kostnader har ökat något mer. Högre intäkter avser statsbidrag framför allt inom vuxenutbildning och avseende nyanlända. Den totala budgetavvikelsen är marginell men enskilda verksamhetsområden avviker med både plus och minus. Grundskola och gymnasium har haft utmaningar med att dimensionera organisationen till lägre elevvolym och att samtidigt möta fler elever med inlärningssvårigheter. Båda områden uppvisar underskott. Även förskola har sjunkande barnantal men har kunnat bibehålla personal och därmed öka lärartätheten som är målet med den politiska prioriteringen som kallas mindre barngrupper. Vuxenutbildning har utökat antalet lärlingar inom yrkesvux, där bland annat barnskötare är en utbildning. Både förskola och vuxenutbildning har lägre nettokostnad mot budget som balanserar resultatet.

Servicekommittén visar ett positivt resultat mot budget 6,2 mnkr för 2023. Servicekommittén har kompenserats i budget för drift- och kapitalkostnader för nya exploateringsområden som ska övergå i förvaltning och drifas av Sektor service. Tidplanen för när Sektor service ska stå för drift- och kapitalkostnader är reviderad och i årets budget finns budgetmedel innan etapperna/områdena är klara, därmed kommer dessa budgetmedel inte att användas under 2023. Det bidrar till en positiv avvikelse i budget för 2023.

Kommunstyrelsens redovisar en positiv avvikelse mot budget på 1,8 mnkr år 2023. Exploateringsredovisningen under Sektor samhälle visar en negativ avvikelse -19,1 mnkr mot budget. Avvikelsen beror på utebliven försäljning av tomt- och verksamhetsmark på grund av omvärldsläge och marknadsläget inom byggområdet. Sektor Samhälles övriga verksamhet redovisar en positiv avvikelse mot budget med 6,8 mnkr. Lidköpings kommun har under 2023 kompenseras med 12 mnkr i elstöd för perioden september 2021 till oktober 2022 vilket ger en positiv avvikelse med motsvarande.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse med totalt 2,4 mnkr. Med anledning av marknadsläget för bostäder, konjunktur och ränteläge minskade antalet bygglov. Intäkterna blev knappt hälften av det som budgeterats och visar en negativ avvikelse med 3,7 mnkr.

Övriga nämnders resultat är mindre avvikelser, de flesta i nivå med målvärdet på en avvikelse om 1 procent för budgetföljsamhet.

19 Investeringsredovisning

| Belopp i mnkr | Utfall | Budget | Avvikelse |
|---|------------|------------|------------|
| Skattefinansierade investeringar | 263 | 466 | 203 |
| Taxefinansierade investeringar | 29 | 332 | 303 |
| Summa skatte- och taxefinansierade investeringar | 293 | 799 | 506 |

Investeringsbudgeten för år 2023 uppgick vid kommunfullmäktiges beslut om Strategisk plan och budget 2023-2025 till 634 mnkr. Till detta tillkom ombudgeterade medel från år 2022 med totalt 160 mnkr. Total investeringsbudget för år 2023 uppgick därmed till 795 mnkr vid årets början. I juni beviljades servicekommittén ett tilläggsanslag på 4 mnkr för investeringsobjektet Återinvestering - offentlig belysning. Total investeringsbudget efter detta uppgår till 799 mnkr. Av den totala budgeten uppgår skattefinansierade investeringar till 466 mnkr och taxefinansierade investeringar till 332 mnkr.

En budgetväxling har skett mellan fritids- och föreningsnämnden och servicekommittén efter beslut om organisatorisk flytt av enheten anläggningsvaktmästare. Detta innebär en flytt av investeringsbudget på totalt 2 mnkr från fritids- och föreningsnämnden till servicekommittén.

19.1 Skattefinansierade investeringar

| Belopp i mnkr | Utfall 2023 | Budget | Avvikelse |
|---|-------------|------------|------------|
| Kommunstyrelsen | 100 | 191 | 91 |
| Servicekommittén | 150 | 262 | 112 |
| Bildningsnämnden | 5,8 | 5,6 | -0,2 |
| Kulturnämnden | 0,4 | 2 | 1,6 |
| Fritids- och föreningsnämnden | 0,0 | 0,3 | 0,3 |
| Välfrädsnämnden | 7 | 5 | -2 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 0,2 | 0,3 | 0,1 |
| Summa skattefinansierade investeringar | 263 | 466 | 203 |

Investeringsbudgeten för de skattefinansierade investeringarna uppgick till 466 mnkr för år 2023. Utfallet blev 263 mnkr vilket ger en avvikelse mot budget på 203 mnkr. Genomförandegraden uppgår därmed till 57 procent. Av de återstående medlen i budgeten, det vill säga avvikelsen på 203 mnkr, vill nämnderna ombudgetera 74 mnkr till år 2024 samt lägga ut 96 mnkr i investeringsbudgeten från år 2025 och framåt. Resterande medel, 33 mnkr, återlämnas.

Största avvikelserna återfinns inom kommunstyrelsen och servicenämnden, det är även här som den största delen av investeringsbudgeten finns. Avvikelse beror till största del på att investeringsmedel funnits tillgängliga innan produktion kunnat ske.

Kommunstyrelsen har en avvikelse på 91 mnkr mot budget, detta motsvarar 48 procent av budgeten. Den främsta anledningen till avvikelsen är investeringsobjektet Badhus Framnäs. Man inväntar politiska beslut kring lokalisering och utformning innan projektet kan gå vidare. Avvikelsen uppgår till 43,6 mnkr.

Exploateringsinvesteringarna inom Bostadsområden och Verksamhetsområden har en avvikelse på 10,2 mnkr respektive 8,3 mnkr till följd av att försäljningen av bostadsmark och verksamhetsmark varit lägre än beräknat. Anledningen är omvärldsläget och marknadsläget inom byggområdet.

Servicenämndens avvikelse uppgår till 112 mnkr vilket motsvarar 43 procent av budgeten. Avvikelsen för investeringsobjektet DLG tillbyggnad H-hus uppgår till 25 mnkr. Då man för närvarande bygger på området avvaktar man med att starta projektet till år 2024 för att inte ha för många byggarbetsplatser samtidigt på samma område då detta skulle störa logistik, leveranser och trafik runt området. Objektet Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar har en avvikelse mot budget på 8,4 mnkr. Medlen avser byggnationen av kök och matsal på Lidåkersområdet, detta kommer ske först under slutet av 2024. Objektet Utveckling av stadskärnan har en avvikelse på 7,8 mnkr, i detta objekt ingår flera delprojekt. Kvarvarande medel avser en aktivitetsyta på torget vilket väntas genomföras under år 2024. Åtgärder utifrån gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogram innehåller även det flera delprojekt, några av dessa har startats upp under år 2023 och kommer fortsätta under år 2024.

Nedan följer tabeller som visar budget, utfall och avvikelse per nämnd och per investeringsobjekt. Belopp i mnkr.

| Kommunstyrelsen | Årets investeringar | Budget innev. år | Avv. mot budget | Fleråriga projekt | Budget inv.objekt | Prognos totalt inv.utfall | Avv. mot budget |
|---|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
| | Utfall innev. år | | | Ack. utfall | | | |
| Principiella investeringar | | | | | | | |
| Utförare Sektor service: | | | | | | | |
| Badhus Framnäs | 0,7 | 44,3 | 43,6 | 4,4 | 378,0 | | |
| Utökning högstadiesplatser | 9,8 | 10,5 | 0,7 | | 150,0 | | |
| Förskoleplatser i Filsbäck, Vinninga | | 1,0 | 1,0 | | 101,0 | | |
| Träningshall fullmått | 0,0 | 2,0 | 2,0 | | 32,0 | | |
| Friidrottsanläggning | | 2,0 | 2,0 | | 2,0 | | |
| Summa | 10,5 | 59,8 | 49,3 | 4,4 | 663,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utförare Sektor samhälle | | | | | | | |
| Åtgärder enligt Fördjupad översiktsplan (FÖP) | 0,0 | 4,0 | 4,0 | | | | |
| Utveckling Östra hamnen et 1 och 2 | 2,2 | 6,1 | 3,8 | 9,2 | 150,0 | 150,0 | 0,0 |
| Hamnstaden DP2 (Strandpromenaden) | 69,7 | 73,4 | 3,7 | 135,4 | 210,0 | 210,0 | 0,0 |
| Summa | 72,0 | 83,5 | 11,6 | 144,5 | 360,0 | 360,0 | 0,0 |
| Summa principiella investeringar | 82,5 | 143,3 | 60,9 | 149,0 | 1 023,0 | 360,0 | 0,0 |
| Övriga investeringar | | | | | | | |
| Inventarier | 0,0 | 0,3 | 0,3 | | | | |
| Cykelvägar landsbygd | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| Cykelväg medfinansiering Mellby-Gillstad | 0,0 | 0,5 | 0,5 | | | | |
| Åtgärder Orkidépark (miljö) | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 21,0 | 21,0 | 0,0 |
| Fastighetsinköp | 0,3 | 5,0 | 4,7 | | | | |
| Utveckling torggatan et 3 | 0,2 | 0,4 | 0,2 | 6,0 | 6,5 | 6,5 | 0,0 |
| Bostadsområden schablonbelopp | 4,8 | 15,0 | 10,2 | | | | |
| Verksamhetsområden schablonbelopp | 11,7 | 20,0 | 8,3 | | | | |
| Summa övriga investeringar | 17,1 | 47,2 | 30,1 | 6,0 | 37,5 | 37,5 | 0,0 |
| Summa kommunstyrelsen | 99,5 | 190,5 | 91,0 | 154,9 | 1 060,5 | 397,5 | 0,0 |

| | Årets investeringar | | | Fleråriga projekt | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Servicenämnden | Utfall innev. år | Budget innev. år | Avv. mot budget | Ack. utfall | Budget inv.objekt | Prognos totalt inv.utfall | Avv. mot budget |
| Återinvestering - fastigheter | 47,4 | 51,4 | 4,0 | | | | |
| Återinvestering - beläggning/vägutrustning | 17,2 | 16,9 | -0,3 | | | | |
| Återinvestering - offentlig belysning | 7,1 | 6,0 | -1,1 | | | | |
| Återinvestering - övriga anläggningar | 5,7 | 6,1 | 0,4 | | | | |
| Fontäner Nya stadens torg | 3,1 | 6,3 | 3,1 | | | | |
| Gamla Vattentornet | 0,0 | 5,0 | 5,0 | | 20,0 | 20,0 | |
| Omställning och effektivisering för hållbara måltidslösningar | 4,8 | 13,2 | 8,4 | | | | |
| Skaragatan ombyggnad sträckan Truvegatan-Brantabäcken | 0,0 | 3,0 | 3,0 | | | | |
| Inventarier och maskiner | 8,7 | 12,9 | 4,2 | | | | |
| Limtorget - kommunens fastigheter/mark projektering | 0,0 | 1,0 | 1,0 | | | | |
| Återinvestering i dammar/fontäner i Lidköpings parker | 0,0 | 4,0 | 4,0 | | | | |
| Anpassningar och övriga investeringar | 7,5 | 12,6 | 5,1 | | | | |
| Nämndens föfogande | 0,6 | 0,6 | 0,0 | | | | |
| Fastighetsköp | 0,0 | 5,0 | 5,0 | | | | |
| Energisparåtgärder | 7,5 | 10,3 | 2,8 | | | | |
| Gång- och cykelleder längs Lidan | 0,0 | 2,0 | 2,0 | | | | |
| Nyinvestering övriga anläggningar | 5,1 | 5,0 | -0,1 | | | | |
| Upprustning stadsnära lantgård | 0,5 | 0,5 | 0,0 | | | | |
| Lärmiljöutveckling enl Barn & elevplan 2016-2022 | 5,0 | 6,2 | 1,2 | | | | |
| DLG tillbyggnad H-hus | 0,0 | 25,0 | 25,0 | | 50,0 | 50,0 | |
| DLG utbyggnad G-hus | 0,1 | 6,0 | 5,9 | | | | |
| DLG Gymnastiksal utökad utredning | 0,0 | 1,0 | 1,0 | | | | |
| Matcharena fullmått inomhus Ågårdssområdet | 0,0 | 2,5 | 2,5 | | | | |
| Omgestaltning/utveckling lekplatser | 3,3 | 6,3 | 3,0 | | | | |
| Utveckling av stadskärnan | 2,0 | 9,7 | 7,8 | | | | |
| Åtgärder gamla Götenevägen | 0,0 | 4,8 | 4,8 | | | | |
| Åtgärder utifrån gång-, cykel- och trafiksäkerhetsprogram | 0,7 | 7,8 | 7,1 | | | | |
| Äldreboende enligt äldreomsorgsplanen | 12,0 | 16,5 | 4,6 | | | | |
| Östra kajkant torgbron | 0,0 | 2,3 | 2,3 | | | | |
| Rörstrandsbron tätskikt | 5,5 | 4,9 | -0,7 | | | | |
| Renovering av mur Villa Giacomina | 1,3 | 1,3 | 0,0 | | | | |
| Avsatta medel under garantitid | 5,2 | 6,0 | 0,9 | | | | |
| Summa servicenämnden | 150,2 | 262,1 | 112,0 | 0,0 | 70,0 | 70,0 | 0,0 |

| | Årets investeringar | | | Fleråriga projekt | | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Övriga nämnder | Utfall innev. år | Budget innev. år | Avv. mot budget | Ack. utfall | Budget inv.objekt | Prognos totalt inv.utfall | Avv. mot budget |
| Bildningsnämnden | 5,8 | 5,6 | -0,2 | | | | |
| Kulturnämnden | 0,4 | 2,0 | 1,6 | | | | |
| Fritids- och föreningsnämnden | 0,0 | 0,3 | 0,3 | | | | |
| Välfärdsnämnden | 7,3 | 5,3 | -2,0 | | | | |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 0,2 | 0,3 | 0,1 | | | | |
| Summa övriga nämnder | 13,8 | 13,5 | -0,3 | | | | |

19.2 Taxefinansierade investeringar

I det beslut som kommunfullmäktige tog om investeringsbudgeten ingick den taxefinansierade verksamheten. Den taxefinansierade verksamheten innefattar Vatten-Avlopp, Renhållningen, Bredband och Elnät, dessa

verksamheter bedrivs i bolag sedan 1 april. Detta gör att investeringarna som enheterna genomfört har skett i bolagsform från och med verksamhetsövergången, fram tills den 31 mars har de skett inom kommunens regi. Utfallet för de taxefinansierade investeringarna till och med 31 mars uppgick till 29,4 mnkr. Investeringsbudgeten uppgick till 332 mnkr, avvikelsen blir därmed 303 mnkr. De medel som återstår av investeringsbudgeten återlämnas.

19.3 Principiella investeringar i kommunkoncernens bolag

Utöver kommunens egna investeringar genomförs även investeringar i kommunkoncernens bolag. Om något av bolagen vill genomföra en större strategisk investering måste de först enligt kommunallagen inhämta fullmäktiges godkännande. Detta skedde senast i februari 2023 då fullmäktige gav sitt godkännande till AB Bostäder i Lidköping om byggnation av bostadshus på fastigheten Spettet 4. Den totala investeringskostnaden är beräknad till 275 mnkr. Utfallet under 2023 uppgår till 0,7 mnkr och avser övergripande kostnader för projektering samt framtagande av anbudsfrågningsunderlag. Förfrågan på entreprenad gick ut i slutet av år 2023 och anbuderna väntas in under mars 2024.

Nya avloppsreningsverket är ytterligare en principiell investering, då anläggningstillgångarna inom Vatten-Avlopp är överlåtna till bolaget Lidköping Miljö och Teknik AB kommer investeringen utföras i bolaget. Investeringsbudgeten är beräknad till 1 103 mnkr. Det totala utfallet sedan projektets start uppgår till 53,3 mnkr. Avloppsreningsverket fick tillstånd av Mark- och miljööverdomstolen februari 2022 att byggas. Tillståndet gäller i sju år, inom denna tid måste verket stå klart för att tillståndet ska gälla.

NÄMNDSREDOVISNING

20 Sammanfattning av nämndernas uppföljning

Här redovisas en sammanfattning av nämndernas verksamhetsberättelse för år 2023. En utförligare rapport från respektive nämnd finns på kommunens hemsida.

20.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har under 2023 haft åtta sammanträden.

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

- Politiska arbetssätt
- Startbeslut för projektering av ny förskola Majåker
- Namngivning av plats inom Rörstrandsområdet
- Avtal om medfinansiering och samverkan för projektering och produktion gällande av- och påfarter Kartåsen
- Plan för krisberedskap
- Handlingsplan för att underlätta för barn som lever i ekonomiskt utsatta familjer
- Inrättande av gemensam löneenhet V6 - Lönecenter V6
- Friluftslivsprogram för Lidköpings kommun
- Revidering reglemente för funktionshinderrådet

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

- Motion (C) Lokala utvecklingsplaner för en levande landsbygd och levande ytterområden
- Motion (MP) om att införa barn- och ungdomsstrateg

20.2 Kommunstyrelsen

Det kan med stolthet konstateras att Lidköpings kommun fortsätter utmärka sig med mycket bra resultat i verksamheterna. Under juli meddelades att kommunen åter igen placeras i toppen i den nationella "Årets Superkommun". 2022 blev det en guldutmärkelse och 2023 resulterade de drygt 140 olika mätpunkterna i en silverplats.

Trots lågkonjunktur, krig i Europa samt lågt värderad krona finns ett fortsatt starkt utvecklingsfokus i Skaraborg. Målet om 300 000 invånare ligger fast och Lidköpings kommun är bland annat en aktiv part i etableringen av Volvos batterifabrik i Mariestad. Ett första spadtag närmar sig också för Lantmännens miljardetablering i Lidköping. Dialogen med Västra Götalandsregionen utifrån sjukhusfrågan pågår för att säkerställa västra Skaraborgs invånares tillgång till akut vård.

Ny mandatperiod med ny parlamentarisk organisation där kommunstyrelsen fått ett utvidgat ansvar och en ny förvaltningsorganisation med fyra sektorer, har inneburit stort fokus på att etablera arbetssätt och utbilda i uppdrag under första delen av året. Vidare har en ny struktur för kommunkoncernen skapats genom bildandet av Lidköping Stadshus AB med tillhörande helägda kommunala bolag. Det kvarstår arbete med att finna arbetsformer för kommunstyrelsens roll som ägarrepresentant och i relation till Lidköping Stadshus AB.

Den 12 december 2022 beslutade kommunfullmäktige att bilda en kommunkoncern med ett koncernmoderbolag. Koncernmoderbolag blev det befintliga bolaget Lidköping/Hovby Flygplats AB. Kommunfullmäktige beslutade också att inrätta ett kommunalt bolag för teknisk verksamhet, Lidköping miljö och teknik AB, samt ett kommunalt

bolag för elnätverksamhet, Lidköping elnät AB. Driften av den tekniska verksamheten övergick till Lidköping Miljö och Teknik AB och Lidköping elnät AB 1 april 2023. Under hösten har ett stort arbete genomförts som har lett till att kommunstyrelsen fattat beslut om rörelseöverlåtelseavtal och kommunfullmäktige fattat beslut om finansiering och försäljningsvärde mellan Lidköpings kommun Lidköping miljö och teknik AB och Lidköping elnät AB.

Från 1 januari 2023 omfattar kommunstyrelsens ansvar även ansvar för strategiska samhällsbyggnadsfrågor och lokalförsörjningsfrågor. Den första kommunövergripande lokalförsörjningsplanen är fastställd och en struktur för en mer effektiv process och samverkan i frågor kring lokalförsörjning är framtagen.

Lidköping ska vara en attraktiv plats för både företag och människor att etablera sig. Ett arbete med att utveckla Lidköpings platsvarumärke har därför initierats tillsammans med en översyn av Lidköpings kommuns grafiska profil.

Attraktiva områden för etablering, boende och rekreation har betydelse för inflyttningen och under året har detaljplanen för Vinninga trädgårdsby vunnit laga kraft och byggnation av Framnäs strandpark med ny del av strandpromenaden är under produktion. Vidare har Kartåsens verksamhetsområde fortsatt utvecklats med beslut om finansiering av nya in- och utfarter. Men med den rådande konjunkturen i samhället så har produktionen av nya bostäder drastiskt minskat och bedömningen är att Lidköpings kommun inte kommer att hålla målet om 200 bostäder per år. Med anledning av marknadsläget för bostäder, konjunktur och ränteläge kommer det bli svårt att sälja verksamhetsmark och försäljning av bostadsmark. Endast 6 småhustomter har sålts och markansyningsavtal har förlängts till 2024. Det innebär att intäkter för markförsäljning är den lägsta nivån sedan 2015. Hittills i år har 118 bostäder färdigställts.

Ett starkt näringslivsklimat är centralt för Lidköpings fortsatta tillväxt. Lidköpings kommun har ökat 52 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking Företagsklimat. Fastställandet av Näringslivsstrategin med tillhörande handlingsplan är ett viktigt handslag med näringslivet. Totalt har 160 företagsbesök genomförts och i samarbete med Science Park Skövde har olika event, möten och aktiviteter genomförts, där 130 företag har deltagit, i syfte att utveckla samarbetet. Hållbarhet ger konkurrensfördelar och lockar människor till kommunen. Arbetet med implementering av hållbarhetsprogrammet i alla delar i kommunen pågår liksom framtagande av en energi- och klimatplan.

Inom arbetsgivarområdet innebär den nya organisationen från årsskiftet en stor förändring, där såväl politik, förvaltning och bolagsstruktur påverkas. Kommunstyrelsens arbetsutskotts ansvar som arbetsgivarorgan tydliggörs, liksom kommunledningskontorets roll som sammanhållande organ för övergripande och gemensamma frågor. Organisationen för att möta kommunledningskontorets utökade uppdrag har säkerställts under året.

Kompetensförsörjning på kort och lång sikt är fortsatt en av de viktigaste frågorna för offentlig sektor. Lösningen är inte enbart att rekrytera fler, kommunen behöver både förändra arbetssätt och ta tillvara och utveckla befintliga medarbetare för att klara framtida behov. För att möta utmaningen behövs bland annat rätt rustade chefer. Under året togs därför underlag för ett chefs- och ledarskapsprogram fram och upphandling av systemstöd för ändamålet slutfördes i december. Programmet kommer successivt att införas under 2024-2025.

Lidköpings kommun deltar aktivt i V6-samarbetet. Inom personalområdet innebär året arbete med förnyat upplägg för Framtida ledare-konceptet, ny upphandling av företagshälsovård samt projekt för upphandling av nytt personalsystem inför 2025. Stor kraft läggs också på skapandet av ny V6-gemensam lönefunktion placerad i Lidköping, med planerat införande från april 2024.

Arbetet med att möta framtidens utmaningar med ökad digitalisering och att hitta former för samverkan inom V6 har lett till beslut om översyn av förbundsordningen för Göliska. I projektet för digital transformation i samarbete med Vinnova och Högskolan i Skövde, tas förslag till nya samarbetsformer fram och i projekt för en ny objektmodell för systemförvaltning skapas en bättre förvaltning av våra digitala systemstöd genom att optimera användningen och öka effekthemtagningen. En revidering av kommunens digitaliseringsprogram är beslutad och genom den kartläggning av den digitala kompetensen hos medarbetare i Lidköpings kommun finns ett bra underlag för fortsatt arbete.

Kommunens arbete med säkerhetsfrågor börjar ta sin form genom uppbyggnaden av en säkerhetsenhet inom förvaltningen och strukturer för arbetet i kommunen. Kommunerna har fått större uppdrag de senaste åren till följd av ett annat säkerhetspolitiskt läge i Sverige. Det innebär att kommunen ska arbeta för en redundans inom samhällsviktig verksamhet, öka säkerhetsmedvetande och planera tillsammans med andra myndigheter för ett mer robust totalförsvar och ett ökat säkerhetsmedvetande.

Kommunstyrelsens redovisar en positiv avvikelse mot budget på 1,8 mnkr år 2023. Exploateringsredovisningen under Sektor samhälle visar en negativ avvikelse -19,1 mnkr mot budget. Avvikelsen beror på utebliven försäljning av tomt- och verksamhetsmark på grund av omvärldsläge och marknadsläget inom byggområdet. Sektor Samhälles övriga verksamhet redovisar en positiv avvikelse mot budget med 6,8 mnkr.

Lidköpings kommun har under 2023 kompenseras med 12 mnkr i elstöd för perioden september 2021 till oktober 2022 vilket ger en positiv avvikelse med motsvarande.

20.3 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.

Revisorerna har under året granskat den kommunala verksamheten i kommunstyrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen i den omfattning som krävs för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan. Granskningen har genomförts genom den grundläggande granskningen som omfattar protokollsgranskning och dialogmöten med nämnder och styrelser. Utöver den grundläggande granskningen har även två fördjupade granskningar genomförts. Dessa syftar till att ge revisorerna en fördjupad förståelse för hur en nämnd eller styrelsen styr, leder och följer upp ett visst specifikt verksamhetsområde eller uppdrag. De fördjupade granskningarna tillsammans med den grundläggande granskningen utgör grunden för revisorernas uttalande i ansvarsprövningen. Revisorerna har även löpande under året bjudit in tjänstepersoner för att få närmare information och kunskap om specifika verksamhetsområden.

20.4 Bildningsnämnden

Nämndens resultat för år 2023 är en avvikelse med -1,2 mnkr, motsvarande 0,1 procent av budget. Både intäkter och kostnader är högre än budgeterat men kostnader har ökat något mer. Högre intäkter avser statsbidrag framför allt inom vuxenutbildning och avseende nyanlända. Den totala budgetavvikelsen är marginell men enskilda verksamhetsområden avviker med både plus och minus. Grundskola och gymnasium har haft utmaningar med att dimensionera organisationen till lägre elevvolym och att samtidigt möta fler elever med inlärningssvårigheter. Båda områden uppvisar underskott. Även förskola har sjunkande barnantal men har kunnat bibehålla personal och därmed öka lärartätheten som är målet med den politiska prioriteringen som kallas mindre barngrupper. Vuxenutbildning har utökat antalet lärlingar inom yrkesvux, där bland annat barnskötare är en utbildning. Både förskola och vuxenutbildning har lägre nettokostnad mot budget som balanserar resultatet. Andel verksamhetsmål med positiv utveckling uppgår till över 80 procent.

20.5 Kulturnämnden

Kultur och fritid i alla former har betydelse för målen avseende Lidköpings attraktivitet, näringslivsklimatet och för god och jämlik hälsa genom tillgången till anläggningar, det utbud som erbjuds och stödet till föreningar. Genom att utbilda, informera och inspirera andra i miljöfrågor är man en föregångare inom miljöområdet.

Att bredda utbudet och erbjuda något för alla är en del av det dagliga arbetet. Med ett bredare utbud ökar tillgängligheten och möjligheten till delaktighet i samhället, folkhälsa och social hållbarhet. En strategi för att nå fler har varit att erbjuda ett utbud där människor befinner sig. Upphandling av konst till hamnpiren, muralmålningen på Ishallen med unga från socioekonomiskt utsatta områden, foton och information till nya temalekplatsen, samverkan med föreningslivet för utökat program på Dina-scenen och sommarlovsaktiviteter är några exempel. Att addera aktiviteter till andra arrangörers större arrangemang har varit framgångsrikt och bidragit till en mer attraktiv stadskärna som gynnar näringslivet och fångar nya målgrupper.

Uppdraget kulturskola syftar till att öka möjligheterna att utöva flera olika konstformer som musik, konst, bild, film med mera.

Med attraktiva besöksmål som Vänermuseet, en livfull kulturscen, kulturaktiviteter, konst och konstnärlig utsmyckning skapas goda förutsättningar för näringslivet genom att locka besökare och invånare till Lidköping och underlättar för företagets kompetensförsörjning. Vänermuseet har inlett ett projekt i samverkan med museer i Skaraborg i syfte att stärka kulturarvet som besöksmål.

Kulturnämnden redovisar ett överskott på 0,5 mnkr och målvärdet på +/-1 procents budgetföljsamhet uppfylls.

20.6 Fritids- och föreningsnämnden

Kultur och fritid i alla former har betydelse för målen avseende Lidköpings attraktivitet, näringslivsklimatet och för god och jämlik hälsa genom tillgången till anläggningar, det utbud som erbjuds och stödet till föreningar.

Att bredda utbudet och erbjuda något för alla är en del av det dagliga arbetet. Med ett bredare utbud ökar tillgängligheten och möjligheten till delaktighet i samhället, folkhälsa och social hållbarhet. Föreningar har stöttats i utvecklingsarbete och samarbetsidéer. När det gäller anläggningar finns utredningar framtagna som ligger för politisk behandling. Friluftslivsprogrammet har antagits. Sommarlovsaktiviteter för barn och unga har haft ett utökat utbud, både genom den egna verksamheter och föreningslivet. Fältverksamheten med fokus på ungas psykiska hälsa har utvecklats. I samarbetet med Konst & Kultur kring muralmålningen på Ishallen har målgrupper i socialt utsatta områden involverats. I samma område genomfördes en stor sommarfestival vilket var en strategi för att nå nya grupper genom att finnas där människor finns. Projektet Make a move syftar till att bygga rörelserika samhällen för ökad fysisk aktivitet.

Med attraktiva idrottsanläggningar- och evenemang, ett aktivt föreningsliv, tillgång till friluftsliv och bra ungdomsverksamhet skapas goda förutsättningar för näringslivet genom att locka besökare och nya invånare till Lidköping och underlätta för företagen i sin kompetensförsörjning.

Fritids- och föreningsnämnd redovisar 2023 ett överskott mot budget på 0,6 mnkr och målvärdet på +/-1 procents budgetföljsamhet uppfylls.

20.7 Miljö- och byggnadsnämnden

Ett arbete med att forma organisation och arbetssätt utifrån ny sektor och ny parlamentarisk organisation har pågått under året. Ny sektor innebär nya områden med förändrade personalgrupper, nya ansvarsområden, nya arbetssätt till exempel ärendeprocess, arkitekturteam, V6 samarbete mm.

Sektor samhälle har under året fortsatt att förbättra och utveckla arbetssätt för en för effektiv och korrekt handläggning där de är kontaktbara, återkopplar och följer upp enligt tidsgränser. Det innebär att hanteringen av ärenden förenklar för kunden och skapar trygghet i processen.

- Kontakt med sökande i tidiga skeden
- Etableringsgrupp
- Byggdialoger
- Krögarträffar

Resultatet av Nöjd kundindex (NKI) avseende 2022 som presenterades i under våren 2023 visar på index 76 vilket är samma nivå som 2021 (76).

Under året har det beviljats bygglov för 61 stycken bostäder vilket inte uppfyller målet om 200 bostäder och antal färdigställda bostäder uppgår till 118 stycken.

Ett branschråd har inrättats där representanter från krögarna, kommun och Visita deltar. Syftet är att få ett forum att diskutera och hantera aktuella frågor och utvecklingsarbete, bland annat med kopplingar till Näringslivsstrategin.

Ökad samverkan inom V6 - gemensam taxa miljöbalken och gemensam kontrollplan för livsmedel

Miljö- och byggnadsnämnden har antagit 7 stycken ändrade detaljplaner som vunnit laga kraft.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse med totalt 2,4 mnkr.

Med anledning av marknadsläget för bostäder, konjunktur och ränteläge minskade antalet bygglov. Intäkterna blev knappt hälften av det som budgeterats och visar en negativ avvikelse med 3,7 mnkr. Intäktsnivån är den lägsta nivån sedan 2015.

Andra intäkter som påverkades av att byggnationen minskade var nybyggnadskartor och husutstakningar. Även dessa intäkter blev knappt hälften av det som budgeterats och motsvarar en negativ avvikelse med 0,8 mnkr.

Sektor samhälle (exklusive Exploatering) redovisar mot budget en positiv avvikelse med totalt 4,4 mnkr där uppdelningen är: Sektor samhälle KS positiv avvikelse om 6,8 mnkr och Sektor samhälle MBN negativ avvikelse om 2,4 mnkr.

Sektor samhälle har under året genomfört en åtgärdsplan för att minimera sektorns totala budgetavvikelse.

20.8 Servicenämnden

Flera större investeringsprojekt färdigställdes under året, så som Villa Videbeck, Stenportskolan, Wennerbergsbron och Rörstrandsbron. Temalekplatsen vid torgbron invigdes på nationaldagen.

Från och med 2023 ansvarar kommunstyrelsen för investeringar av särskild principiell karaktär, Sektor service projektleder dessa projekt som tidigare.

Investeringsbudgeten för 2023 som uppgick till 262 mnkr användes inte fullt ut och gav en avvikelse mot budget på 112 mnkr. Merparten av investeringsmedlen som inte använts kommer att begäras ombudgeteras till 2024.

Servicenämnden visar ett positivt resultat mot budget 6,2 mnkr för 2023.

Servicenämnden har under året påverkats ekonomiskt av yttre faktorer i samhället såsom rådande kostnadsläge och inflationstakt inom bland annat livsmedel, förbrukningsmaterial, köpta tjänster och bränsle. Under senare delen av året lades stora resurser på vinterväghållning.

För att bevara kommunens kulturfastigheter har underhållsåtgärder gjorts. Renovering av Rådhuset samt de sista utvändiga markarbetena vid Lusthuset i Villa Giacomina har genomförts. I december slutfördes också restaureringen av stenmuren i Villaparken.

Utbytestakten och därmed omställningen till en fossilbränslefri fordonsflotta har under året ökat. Detta i takt med att leverantörerna upplevt lättnader i tidigare leveranshinder. Fordonsflottan är nu fossiloberoende. Dess totala storlek ökar marginellt då det sker en utökning av den kommunala verksamheten.

Servicenämnden satsade tillsammans med Destination Läckö Kinnekulle och Sparbanksstiftelsen på en ny belysning som marknadsfördes som Julresan i Lidköping.

Under året har flera förstudier arbetats fram på ett strukturerat sätt vilka ska vara beslutsunderlag till kommande investeringar. Detta är ett nytt arbetssätt i investeringsriktlinjen vilket inledningsvis har medfört längre ledtider i projekten.

I december utfördes en förändring avseende rondellerna vid Ljunghed och Ågården. Utsmyckningen togs bort och det planterades lökar och såddes gräs i stället. I samband med detta överlämnades driftsansvaret åter till Trafikverket efter ha legat på kommunen sedan utsmyckningen installerats.

Under året har det gjorts omfattande satsningar på att ställa om gräsytor till ängsmark. Satsningen har gjorts både inom tätorten och i samhällen utanför tätorten. Detta är ett sätt att bidra till den biologiska mångfalden och minska utsläppen av växthusgaser.

Utifrån särskilt riktade medel för satsningar på kommunala strandbad, hundrastgårdar med mera har flertalet insatser gjorts. Större delen av åtgärderna blev klara innan sommaren. Från sommaren pågår ett pilotprojekt på två kommunala badplatser där aktuella badtemperaturer redovisas på kommunens hemsida.

En utredning om framtida skötsel av Villabadet har tagits fram av extern konsult på uppdrag av Sektor bildning. Utredningen föreslog ingen förändring i nuvarande skötselplaner.

20.9 Valfördsnämnden

Valfördsnämnden har en positiv utveckling mot fem av de åtta verksamhetsmålen.

Valfördsnämndens budgetavvikelse för 2023 är -24,7 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på - 2,4 procent.

En stor utmaning är kompetensförsörjningen inom sektorn. Ett flertal åtgärder vidtogs under 2023 för att klara kompetensförsörjningen, däribland en översyn av arbetsroller, arbetsfördelning och kompetenskrav, införande av planeringsverktyg inom hemtjänsten, introduktionsprocessen med mera. De personalintensiva verksamheterna inom äldreomsorgen har svårt att få tag i tillräckligt med personal för att ersätta frånvaro, vilket leder till att de redan anställda arbetar övertid i större omfattning. Resultatet är ökade kostnader för övertid och sedan sjuklön för

korttidsfrånvaro vilket är en del av förklaringen till underskottet. Under hösten har en stor utmaning också varit att anpassa schema och bemanning utifrån nytt regelverk som gäller från den 1 oktober kring 11 timmars dygnsvila.

De största budgetavvikelserna är främst inom områdena barn och unga, funktionsnedsättning, stöd i hemmet och särskilt boende. Gällande barn och unga är det områdets kostnader för HVB som visar ett betydande underskott mot budget. För funktionsnedsättning handlar det främst om en ökning av daglig verksamhet och boende LSS för vuxna. Område stöd i hemmet växer i volym och hade inför året fått en förstärkning men förstärkningen var inte lika stor som volymökningen. Gällande Område särskilt boende handlar underskottet främst om personalkostnader, vilket kan härledas till bland annat 11-timmarsdygnsvilan. Generellt har de särskilda boendena fortsatt svårt med bemanningen på grund av hög sjukfrånvaro och fortsatt höga övertidsuttag.

Sektorn har mycket bostadsfrågor att hantera då bostadssituationen är fortsatt utmanande för vissa målgrupper, såsom personer med samsjuklighet och nyanlända. För att hitta lösningar förs dialog med samverkande sektorer inom kommunen, frivilligorganisationer och det kommunala bostadsbolaget. Processen Bostad först är implementerad i verksamheten och sektorn ser också ett behov av att utveckla gruppen samordnat stöd i vardagen för att på ett bättre sätt kunna möta upp en större målgrupp och kunna tillgodose behovet att individuellt behovsanpassat stöd.

Demensboendet Villa Videbeck är i full drift sedan maj med boendeavdelningar, träffpunkt med mera. I och med färdigställandet av boendet är sektorns bedömning att kapaciteten av särskilda boenden är säkerställd till och med år 2027. En ny gruppboende med sex boendeplatser stod klar för inflyttning på Askeslätt i mitten av augusti och gruppboendet som tidigare låg på Rudenschöldsgatan flyttade i november till det gamla Postenhuset. I samma hus inryms även ett akutboende, med möjlighet för både kvinnor och män att söka boende över natten.

Förebyggande insatser för brukare med demens och deras anhöriga är igång. Likaså är kommunens mötesplatser för äldre och funktionsnedsatta öppnade åter helt efter pandemin (med undantag för några stängningsveckor under sommaren). Mötesplatserna är välbesökta och anordnar aktiviteter och serverar lunch och fika.

Sektorn arbetar aktivt med det systematiska kvalitets- och förbättringsarbetet och flera utvecklingsarbeten pågår inom sektorn som syftar till att effektivisera arbetet och skapa förutsättningar för ett mer digitalt arbetssätt. Övergången från verksamhetssystemet Procapita till Lifecare har skett under året, man har arbetat med förenklad behörighetstilldelning, införande av planeringsverktyg i hemtjänsten, samtliga boenden har nu WiFi och mer moderna larmsystem.

Sektorns brukarundersökningar visar generellt på bra resultat inom de flesta områden och särskilt gällande bemötande inom hela verksamheten.

Nämnden visar goda resultat för de båda miljömålen samt målet gällande effektivt lokalutnyttjande.

Sektorn deltar i samverkan med andra sektorer och aktörer på flera nivåer. Man har ett väl utvecklat samarbete med Sektor bildning genom De la Gardiegymnasiet och Campus Västra Skaraborg. Även Skövde yrkeshögskola och Högskolan Väst är viktiga samarbetspartners för sektorns kompetensförsörjning.

20.10 Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden gör ett överskott med 0,5 mnkr mot budget.

Personalkostnaderna är högre än budgeterat. Överförmyndaren har nyrekryterat och det har medfört en ökad kostnad för personal. Till viss del har en överlappning skett mellan tjänsterna för kunskapsöverföring. Man har även haft extrapersonal inne för granskning av årsräkningarna. Kostnaden för personal är 0,2 mnkr över budget.

Arvodeskostnaden till ställföreträdare ger ett överskott med 0,7 mnkr mot budget. Ersättningen för utbetalning av bland annat sjuk- och aktivitetsersättning har höjts i och med att prisbasbeloppet har ökat de senaste åren. Det innebär att även det arvide som betalas ut till ställföreträdarna blir högre. Totalt sett blir effekten att den arvodeskostnad som kommunen står för blir lägre än beräknat. Kostnaden för professionella ställföreträdare är också lägre än budgeterat då överförmyndaren inte har behövt anlita dessa i så stor omfattning.

Det är svårt att budgetera arvodeskostnaden då den i vanliga ärenden är beroende av antalet sluträkningar som kommer in samt vad gäller ensamkommande barn hur många barn som kommer till kommunen.

Överförmyndarnämndens egna kostnader visar på ett underskott med 0,1 mnkr. Överförmyndarnämnden har debiterats för nämndens IT system, vilket inte skett förut.

Överförmyndarnämnden har ett antal ärenden där det är svårt att hitta ställföreträdare, särskilt till de mer komplexa uppdragen.

20.11 Teknisk servicenämnd

Under årets första tre månader pågick ett intensivt arbete med att förbereda organisationen inför övergången från kommunal förvaltning till kommunalt bolag. Verksamhetsövergången var planerad att ske vid årsskiftet 2022/2023 och därför upphörde Teknisk servicenämnd första januari 2023. Verksamhetsövergåendet medförde stora mängder arbete och på grund av dess komplexitet fattades beslutet att skjuta på övergången till första april 2023. Från januari till mars löd därför Teknisk service verksamhet under kommunstyrelsen. Den dagliga driften kunde i regel flyta på opåverkad av verksamhetsövergången. Det som påverkade verksamheterna mest är att ett antal beslut sköts upp tills dess att en bolagsstyrelse fanns på plats.

Bredbandsenheten har fortsatt bidra till att kommuninvånarna ska ha möjlighet till snabbt bredband via fiber och står för ett robust fibernät utan några oplanerade avbrott. Elnät har haft många förfrågningar gällande mikroproduktion, vilket troligtvis är en effekt av vinterns stundtals höga priser. Tilldelningen av effekt och effektbristen i det överliggande nätet har fortsatt påverkat Elnät, då det försvårar för framtida satsningar i Lidköpings kommun. Elnät har en kontinuerlig dialog med Vattenfall gällande behov och tilldelning av effekt. Inom både Vatten-Avlopp och Elnät har arbetet med byte till digitala mätare fortsatt. Digitala mätare möjliggör snabbare återkoppling på förbrukningen, vilket också kan bidra till ökad medvetenhet hos kunden.

Renhållningen har arbetat förberedande inför övertagandet av återvinningsstationerna i Lidköping och har även haft återkommande dialog med fastighetsägarna kring införandet av matavfallsinsamling i flerfamiljshusen. Vatten-Avlopp har fortsatt haft stort fokus på kapacitetsbristen i ledningsnät för VA och reningsverk. I och med kapacitetsbristen har Vatten-Avlopp behövt säga nej till nyanslutningar utanför verksamhetsområdet för VA, samt begränsa nyanslutningar innanför verksamhetsområdet för VA. Under året påbörjades ett arbete med att skriva om avtalen utanför verksamhetsområdet för VA.

Sett till personalen visar årets första tre månader lägre sjukfrånvaro än föregående år. Vatten-Avlopp har fortsatt haft brist på personella resurser och hög arbetsbelastning, detta till följd av svårigheter med rekrytering och ett högt tryck utifrån. Även till nämndens övriga verksamheter är det svårt att hitta rätt kompetenser.

2023 visar på ett resultat på 109,6 mnkr. Detta resultat är till största del bestående av orsaker från verksamhetsövergången från kommunal förvaltning till kommunalt bolag. De största posterna är att verksamheterna Elnät och Bredband var tvungna att lösa upp de periodiserade anslutningsavgifterna sedan tidigare år. Andra delar som påverkat till resultatet positivt är övervärdet från försäljningen för elnät och bredband. Momsersättningsjustering som uppkommer i samband med bolagiseringen är även den en stor post som påverkar resultaträkningen.

BOLAGSREDOVISNING

21 Sammanfattning av bolagens årsbokslut

Lidköpings kommun är hel- och delägare av ett flertal juridiska personer. Nedan visas en kort sammanställning av bolagen och kommunalförbunden.

21.1 Lidköping Stadshus AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Lidköping Stadshus AB är moderbolag åt de helägda aktiebolagen i Lidköpings kommun.

Viktiga händelser och resultat

Koncernen med moderbolag bildades år 2023 för att aktivt arbeta med uppsiktsplikten samt styrning och samordningsvinster av de helägda kommunala bolagen. Ansvaret för uppsiktsplikten är fortsatt kvar hos kommunstyrelsen men Lidköping Stadshus AB är kommunens verktyg för att utöva en aktiv ägarstyrning.

Vid koncernbildningen vid årsskiftet utsågs det av kommunen helägda bolaget Lidköping/Hovby Flygplats AB till moderbolag. Under året har bolaget bytt namn till Lidköping Stadshus AB. Flygplatsverksamheten bedrivs nu som en verksamhet inom moderbolaget.

Under verksamhetsåret har kommunfullmäktige beslutat om försäljningsvärde för bredbandsverksamheten och elnätverksamhetens anläggningstillgångar och övrig teknisk utrustning. I november 2023 beslutade kommunstyrelsen om rörelseöverlåtelseavtal och revers avseende verksamheterna Renhållning, Bredband och Elnät samt arrende- och driftavtal avseende deponin. Kommunfullmäktige har i december månad beslutat om en finansieringslösning vid överlåtelse av VA, Renhållning, Bredband och Elnät.

Resultatet före bokslutsdispositioner är -1,7 mnkr (0,8 mnkr) och årets resultat är -7,6 mnkr (0,8 mnkr).

Förväntad utveckling

Från och med 2024 kommer Lidköping Stadshus AB belastas med fulla kostnader för att driva Stadshusverksamheten.

Etableringen av solenergiparken kommer ge det lokala näringslivet tillgång till grön lokalproducerad el till förutsägbara kostnader.

Etableringen av en extern hyresgäst innebär sysselsättning för ytterligare cirka 60 personer på flygplatsen, vilket ställer krav på infrastrukturen med bland annat fler parkeringsplatser samt tydligare uppdelning av området med industri respektive flygverksamhet.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 3,6 | 6,1 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | -5,3 | -5,3 |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | -1,7 | 0,8 |
| Årets resultat, mnkr | -7,6 | 0,8 |
| Soliditet, procent | 16 | 28 |
| Årets investeringar, mnkr | 3,8 | 0 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 51 | 48 |
| Aktiekapital, mnkr | 12,9 | 20,5 |
| Antal anställda | 1 | 1 |

21.2 AB Bostäder i Lidköping

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

AB Bostäder i Lidköping har som huvuduppgift att främja och bidra till bostadsförsörjningen i Lidköpings kommun. Bolaget hade vid årsskiftet 2 630 förvaltade lägenheter och har som affärsidé att "På ett hållbart sätt och med ett starkt kundengagemang förvalta, skapa och utveckla bostäder".

Viktiga händelser och resultat

Kostnader för fastighetsdrift och byggnation har i slutet av året stabiliserats, men ligger på en avsevärt högre nivå än för några år sedan. Driftsekonomiskt sett var 2023 ett stabilt år, men investeringarna har betydande kostnadsökningar. Räntekostnader blev mer än dubbelt så höga jämfört med år 2022, dessa och andra okompenserade kostnadsökningar har påverkat resultatet negativt detta år.

Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt i princip noll och det har hanterats 421(378) lägenhetsbyten detta år. Samtliga nya lägenheter och lokaler har varit uthyrda före första inflyttning.

Resultatet före bokslutsdispositioner är 46 mnkr (51 mnkr) och årets resultat är 29 mnkr (33 mnkr).

Förväntad utveckling

Under 2024 kommer bolaget färdigställa knappt 40 nya lägenheter och har målsättning att starta upp kvarteret Spettet med 100 lägenheter. Det är dock högst oklart om bolaget kan hantera de ekonomiska förutsättningarna och samtidigt få till hyror som kan hanteras av blivande hyresgäster. De snabba förändringarna som påverkar byggnation av bostäder som skett det senaste året gör att det sannolikt kommer bli några år med lågt nytillskott av flerbostadshus.

Bolaget är även igång med ett flertal större lägenhetsrenoveringar och detta behov är stort, varför organisationen kommer få lägga mycket kraft på detta de kommande åren.

De ekonomiska förutsättningarna för bolagets hyresgäster har också försämrats, vilket kan leda till ökade vakanser. Efterfrågan på bostäder finns fortsatt, men det har redan visat sig vara svårare att hyra ut de lite dyrare lägenheterna

Hållbarhetsfrågorna behöver fortsatt vara prioriterade och då framförallt ett effektivt användande och försörjning av energi. I hållbarhets begreppet ligger också arbetet med de sociala frågorna och detta kommer också behöva anpassas och utvecklas över tid.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 236 | 232 | 219 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | -190 | -181 | -161 |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | 46 | 51 | 58 |
| Årets resultat, mnkr | 29 | 33 | 34 |
| Soliditet, procent | 32 | 31 | 28 |
| Investeringar, netto, mnkr | 138 | 31 | 79 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 839 | 777 | 814 |
| Aktiekapital, mnkr | 5 | 5 | 5 |
| Antal anställda | 37 | 37 | 36 |

21.3 Lidköping Energi AB

Sammanfattning

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

Högre mottagen mängd avfall men till en lägre kostnad på grund av prisfall på avfallsförbränningstjänsten. Intäkterna från avfallsbehandlingen är cirka 13,3 mnkr lägre än föregående år.

Oplanerade stillestånd har lett till höga bränslekostnader och mindre producerad el.

Total nyttjad skattereduktion (2022 och 2023) blev 11,1 mnkr för investeringar som gjordes 2021. I och med att bolaget återfört obeskattade reserver och erhållit koncernbidrag för att kunna nyttja skattereduktionen stärks det egna kapitalet med 50,8 mnkr för dessa år.

Resultatet före bokslutsdispositioner är -38 mnkr (0 mnkr) och årets resultat är 25 mnkr (25 mnkr).

Förväntad utveckling

Samhällets styrmedel samt ökande miljömedvetenhet leder till kontinuerliga energieffektiviseringar med en tydligt minskande energiåtgång över tid. Den minskade energiåtgången ser ut att endast till viss del kompenseras med nya kunder. Större energikrävande industrietableringar som ansluter sig alternativt en förtätning av innerstaden skulle kunna innebära ökad försäljning.

Fjärrvärmens verkar på en konkurrensutsatt marknad. Dess tillförlitlighet och låga investeringskostnad hos kund är starka faktorer till dess fördel. Ökad elektrifiering av samhället samt effektbrist i överföringskapacitet i stamnätet har lett till kraftigt fluktuerande och höga elpriser. Lokalt producerad el och värme bedöms bli viktiga för samhällets framtida energiförsörjning och talar för kraftvärmens som en viktig framtida elproducent, även om den ekonomiska ersättningen för stabil produktion inte värderas i dagens prissättning och skattesystem.

Ingen större utbyggnad av nätet är för närvarande planerad. Anslutningar utgörs av förtätning samt viss nybyggnation. Produktion av fjärrvärme kommer ske med avfallsbränslen så långt det är lönsamt. Tillgången på inhemskt avfall är konkurrensutsatt. Leveranser av avfallsbränsle från utlandet är viktig för en stabil och långsiktig tillgång av bränsle då detta står för 60 procent av hela den mottagna mängden.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 309 | 312 | 270 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 347 | 312 | 276 |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | -38 | 0 | -7 |
| Årets resultat, mnkr | 25 | 25 | 0 |
| Soliditet, procent | 12 | 14 | 13 |
| Årets investeringar, mnkr | 42 | 53 | 301 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 0 | 0 | 0 |
| Aktiekapital, mnkr | 10 | 10 | 10 |
| Antal anställda | 57 | 61 | 64 |

21.4 Lidköping Miljö och Teknik AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Lidköping Miljö och Teknik AB är ett helägt kommunalt bolag som består av fyra enheter, Bredband, Elnät, Renhållning och Vatten-Avlopp. Vad gäller driften av elnätet sköts det av dotterbolaget Lidköping Elnät AB, men samtlig personal som utför arbetet är anställda i Lidköping miljö och teknik.

Viktiga händelser och resultat

Under årets första månader pågick ett intensivt arbete med att förbereda inför verksamhetsövergången från kommunal förvaltning till kommunalt bolag. Första april flyttades personalen över från Teknisk service till bolaget Lidköping Miljö och Teknik AB. Första april övergick Vatten och -Avloppsverksamheten till bolaget, när det gäller enheterna Bredbands och Renhållningen var det först enbart driften som flyttades över till bolaget, ägandet låg fortsatt kvar hos kommunen. För detta upprättades driftavtal mellan bolaget och kommunen. Överlåtelsen av både Bredband och Renhållningen skedde sista december. För Renhållningens del gäller detta verksamheten som rör hämtning av hushållsavfall inklusive återvinningscentral på Kartåsens avfallsanläggning. Den del som avser deponin kommer kvarstå i kommunen.

Resultatet före bokslutsdispositioner är 2 mnkr och årets resultat är -0 mnkr.

Verksamhetsövergången har medfört mer arbete än vad som kunnat förutses. Tidskrävande har varit framtagandet av samtliga avtal, inte minst överlåtelseavtalen med kommunen med värderingar av verksamheterna i botten, men även förhandlingarna kring de nya kollektivavtalen. I och med verksamhetsövergången till kommunalt bolag har en ny styrelse bildats, för att skapa goda förutsättningar för styrelsen har det genomförts en välarbetad introduktion.

Förväntad utveckling

Kommunfullmäktige förväntas ta beslut gällande upphandlingsform för det nya avloppsreningsverket under våren 2024, därefter förväntas processen kring upphandlingen att kunna ta fart.

Bolaget står in inför en framtid med ökade krav från flera håll. En av utmaningarna framåt är det förändrade säkerhetsläget, vilket innebär att bolaget kommer att behöva fokusera än mer på det förebyggande säkerhetsarbetet, i och med detta kommer en ny tjänst som säkerhetssamordnare att inrättas på bolaget. Bolaget kommer även utreda samlokalisering av sina verksamheter, det vill säga utreda möjligheten till en gemensam plats för samtliga enheter. Renhållningen kommer fortsatt ha intensiva år framför sig då hemsorteringen av förpackningar ska vara fullt utbyggd till starten av 2027. Från och med första mars får bolaget en ny VD.

Ekonomi

| | 2023 April-Dec | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 211 | - | - |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 209 | - | - |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | 2 | - | - |
| Årets resultat, mnkr | 0 | - | - |
| Soliditet, procent | 0,2 | - | - |
| Årets investeringar, mnkr | 31 | - | - |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 0 | - | - |
| Aktiekapital, mnkr | 0,03 | - | - |
| Antal anställda, medelantal | 89 | - | - |

21.5 Lidköping Elnät AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Lidköping Elnät AB är ett dotterbolag till Lidköping Miljö och Teknik AB. Lidköping Elnät bedriver nätverksamhet och sköter driften av elnätet. Lidköping Elnät har inga anställda, däremot finns en styrelse och en VD, vilka är samma som för Lidköping miljö och teknik.

Viktiga händelser och resultat

Första april 2023 skedde en verksamhetsövergång, då den tidigare förvaltningen Teknisk service bildade de två kommunala bolagen Lidköping Miljö och Teknik AB, med dotterbolaget Lidköping Elnät AB. Utöver förändringarna gällande verksamhetsövergång, behövde hänsyn tas till regleringen av EU:s inre marknad kring el, vilket innebar att elnätsverksamheten skulle renodlas och hållas organisatoriskt åtskild, vilket föranledde bildande av ett separat aktiebolag i form av Lidköping Elnät AB.

Resultatet före bokslutsdispositioner är 5 mnkr och årets resultat är 0 mnkr.

Förväntad utveckling

Lidköping elnät har flera utmaningar att arbeta med de närmsta åren. En av utmaningarna är att bolaget inte får leverera ut någon el till regionnätet, vilket är problematiskt under sommarmånaderna då mikroproducenterna genererar mycket el genom sina solcellsanläggningar. All den el som produceras i kommunen måste därmed nyttjas i det lokala nätet och av denna anledning kan det vara svårt att möta större satsningar så som solcellsparker.

Nästa utmaning som kommer kräva mycket arbete framåt är effektbristen i det överliggande nätet, vilken Lidköping Elnät inte råder över. Lidköping Elnät har flaggat för att mer effekt behövs till kommunens nät för att kunna svara upp mot den ökade elektrifieringen i samhället, men framför allt för att möjliggöra för större etableringar och satsningar i Lidköpings kommun. I dagsläget får elnät inte mer effekt från det överliggande nätet.

Framåt förväntas bolaget arbeta vidare med förstärkningen av elnätet för att förbereda för framtidens produktion och konsumtion. Bolaget kommer även fokusera än mer på det förebyggande arbetet med säkerhet.

Svårigheter att rekrytera finns i branschen och Lidköping Elnät har tillsammans med Kinnekulle energi bidragit till att starta en inriktning för distributionselektriker på De la Gardiegymnasiet.

Första mars 2024 tillträder bolagets nya VD.

Ekonomi

| | 2023 | April-Dec | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------|-----------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | | 92 | - | - |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | | 87 | - | - |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | | 5 | - | - |
| Årets resultat, mnkr | | 0 | - | - |
| Soliditet, procent | | 0,9 | - | - |
| Årets investeringar, mnkr | | 27,3 | - | - |
| Långfristig låneskuld, mnkr | | 0 | - | - |
| Aktiekapital, mnkr | | 0,03 | - | - |
| Antal anställda | | 0 | - | - |

21.6 Lidköpings Näringslivsfastigheter AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Lidköpings Näringslivsfastigheter AB affärsidé är att medverka till det lokala näringslivets utveckling. Bolagets roll som fastighetsägare är att förvärva, förvalta och förädla samt även sälja. Med utgångspunkt från marknads och hyresgästernas behov ska bolaget erbjuda lösningar på lokalproblem och etableringar som är till nytta för alla parter.

Viktiga händelser och resultat

Bolaget har under året investerat 8 mnkr i fastigheter. Merparten av investeringarna är i Sockerbruket med ombyggda/renoverade lokaler för bland annat Västra Götalandsregionen Närhälsan samt elektrifiering av östra parkeringen med 20 nya ledstolpar. I projektet ingår ett AI baserat helautomatiskt parkeringssystem som läser av bilarna registreringsnummer och genererar betalning via registrerat kontokort eller faktura.

Dotterbolaget Lidköping Grepen 13 AB med fastigheten Grepen 13 på Stenportsgatan fick en ny långsiktig hyresgäst vilket innebar investeringar i bland annat skärmtak och ny ventilation.

Resultatet före bokslutsdispositioner är 3 mnkr (76 mnkr) och årets resultat är -2 mnkr (76 mnkr).

Förväntad utveckling

Under 2024 är inga större förändringar av bolagets fastighetsbestånd planerade. Bolaget kommer bevaka marknaden för kommersiella lokaler, och har resurser att agera om tillfälle uppstår. Investeringar kommer i första hand ske i Sockerbruket med utbyte av hiss och renovering av delar av taket.

Utredningar och förstudier på hur Kronocampingen kan utvecklas i samband med Framnäsområdets omvandling, kommer fortsätta under 2024.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 30 | 103 | 39 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 27 | 27 | 30 |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | 3 | 76 | 9 |
| Årets resultat, mnkr | -2 | 76 | 6 |
| Soliditet, procent | 50 | 51 | 19 |
| Investeringar, netto, mnkr | 8 | 20 | 23 |
| Långfristig låneskuld, mnkr | 123 | 118 | 234 |
| Aktiekapital, mnkr | 20 | 20 | 20 |
| Antal anställda | 3 | 4 | 4 |

22 Sammanfattning av delägda bolagens årsbokslut

22.1 Destination Läckö-Kinneulle AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Destination Läckö-Kinnekulles uppdrag är att arbeta med övergripande besöksnäringens utveckling i primärt Götene kommun och Lidköping kommun men genom samverkansprojekt och tilläggsuppdrag även i Västra Skaraborg och Skaraborg. Bolaget projektleder flertalet externa delregionala utvecklingsprojekt.

Viktiga händelser och resultat

Bolagets uppdrag utvecklas i takt med nya behov och beteendemönster vilket föranlett att bolaget fått i uppdrag av styrelsen att under 2023 och 2024 ta fram en plan för "Framtidens besöksservice", där steg 1 är genomförd och del 2 beslutad för år 2024. Besöksservicen är året-runt-tillgänglig genom mail, chatt och telefon med bolagets medarbetare samt genom 22 Info Points där besökarna kan få muntlig information från receptionspersonal på plats.

De digitala kanalerna är de främsta verktyget inom besöksservice och destinationsmarknadsföring och där fortsätter bolaget att utveckla användarvänligheten vilket under året gett ett resultat med 370 000 unika användare av webben, och drygt 1 miljon sidvisningar, vilket ligger i topp i Västsverige.

Verksamheten har under året flyttat från Rådhuset till Bahnhof Cowork Lidköping vilket gett en bättre arbetsmiljö.

Efter förra årets rekordår gällande gästnätter inom både hotell, stugbyar, vandrarhem och camping bibehålls en hög nivå av gästnätter även år 2023. Bolaget ser också att de utländska gästnätterna nu helt återhämtat sig efter pandemin där norska och tyska besökare ligger i topp.

Evenemang är en fortsatt viktig motor för att locka besöksströmmar under olika delar av året. Samverkan med Turistrådet Västsverige vad gäller affärsutveckling för besöksnäringen och destinationsmarknadsföring är också två viktiga delar i bolagets uppdrag och ger resultat i form av robustare företag och flertalet publikationer från destinationen i internationell press under året.

Resultat för året är 0 mnkr (0,2 mnkr).

Förväntad utveckling

Destinationsbolaget arbetar efter nyantagen affärsplan 2024.

Bolaget kommer fortsatt vara en drivande part i utvecklingen av samverkan regionalt inom ramen för uppdraget Visit Skaraborg 2.0.

Bolaget kommer att vara en av flera drivande parter i den lokala platsutvecklingen för att skapa långsiktig hållbar utveckling och förbättrad livskvalitet för både besökare och invånare.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|-------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 15,2 | 14,2 | 10,1 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | -15,4 | -13,9 | -10,0 |
| Resultat före bokslutsdispositioner mnkr | -0,1 | 0,3 | 0,1 |
| Årets resultat, mnkr | 0 | 0,2 | 0,1 |
| Soliditet, procent | 30 | 30 | 39 |
| Årets investeringar, mnkr | 0 | 0 | 0 |
| Lidköpings kommuns ägarandel, procent | 75 | 75 | 74,9 |
| Antal anställda | 8 | 8 | 8 |

22.2 Kommunalförbundet Göliska IT

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Göliska IT är ett kommunalförbund vars medlemmar utgörs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Lidköpings medlemsandel uppgår 2023 till 39,8 procent.

Göliska IT levererar IT-drift, support och specialisttjänster till de sex medlemskommunerna och flertalet av de kommunala bolagen utifrån ett gemensamt IT-avtal. Verksamheten är helt intäktsfinansierad, vilket innebär att Göliska IT paketerar, prissätter och säljer IT-tjänster till kunderna. Utöver IT-tjänster till medlemskommunerna levererar Göliska IT även drift- och supporttjänster till ett antal stadsnät och Fastbit AB.

Viktiga händelser och resultat

Göliska IT har hjälpt medlemskommunerna att ta nästa steg i ett molnbaserat arbetssätt samt slutfört projektet med nytt omsorgssystem för samtliga medlemskommuner.

Bolaget har bytt till ett mer kostnadseffektivt manageringssystem för samtliga mobila enheter.

Resultaträkningen summerar för andra året i följd till ett underskott, vilket främst förklaras av oväntat höga pensionskostnader samt omfattande medlemsuttag. Resultat för året är -2,9 mnkr (-1,7 mnkr).

Förväntad utveckling

Framtiden ser ljus ut för samarbetet inom V6. Med rätt stöd av Göliska IT kommer verksamhetsutvecklingen med stöd av digitalisering vara en viktig faktor och möjliggörare för kommunerna de närmaste åren. Man ser ett ökat inflöde av önskemål från kunderna inte bara inom drift- och supportuppdraget utan också vad gäller nya lösningar och funktioner som ska effektivisera deras verksamheter.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|-------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 80,5 | 73,1 | 69,9 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | -81,9 | -73,2 | -68,2 |
| Resultat före bokslutsdispositioner mnkr | -1,7 | -0,2 | 1,7 |
| Årets resultat, mnkr | -2,9 | -1,7 | 0,5 |
| Soliditet, % | 10 | 14 | 15 |
| Årets investeringar, mnkr | 20 | 16 | 25 |
| Lidköpings kommuns medlemsandel, % | 39,8 | 39,8 | 39 |
| Antal anställda | 66 | 67 | 63 |

22.3 Vänerhamn AB

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Vänerhamn AB bedriver hamn-, stuveri-, terminal-, bogserbåts- och isbrytningsverksamhet i Karlstad, Kristinehamn, Otterbäcken, Lidköping, Vänersborg, Åmål och Trollhättan. Lidköpings kommuns ägarandel uppgår till 20,3 procent.

Viktiga händelser och resultat

Vänerhamn AB:s sjögodsvolym minskade med 7 procent till 1,61 miljoner ton medan landgodsvolymen minskade med 15 procent till 0,9 miljoner ton. Totalt, i alla hamnar, hanterades 2,5 miljoner ton gods, en minskning med 10 procent mot 2022.

Lidköpings hamn hanterade 463 tusen ton, vilket är en minskning med 3 procent jämfört med föregående år.

Uthyrningsgraden för såväl kaj- som magasinsytor är god. Antalet anställda uppgick till 16, varav 4 tjänstemän. Ansökningsprocessen om nytt hamntillstånd pågår, inför flytten av hamnens verksamhet från den västra sidan om Lidan till den östra. Uppsägningsperioden för arrendeavtalet med ägaren fortlöper. Ett nytt avtalsförslag är framtaget men ännu inte underskrivet.

Resultat för året är 11 mnkr (13,6 mnkr).

Förväntad utveckling

Bolaget förväntar sig en relativt stabil verksamhet under kommande år, men ser en ökad sannolikhet att exponeras för såväl operationella som finansiella risker i och med den förväntade negativa

konjunkturutvecklingen och fortsatt hög omvärldsrisk. Avseende finansiella risker påverkas verksamheten bland annat av kreditrisk och likviditetsrisk. Ledning och styrelse har stort fokus på de specifika risker bolaget exponeras för.

I december 2023 kom positiva besked i slussfrågan: Trafik- och Sjöfartsverket går vidare med det förslag som är positivt för Vänersjöfarten, då detta alternativ har minst inverkan på sjöfarten under byggtiden.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 188 | 195 | 176 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 177 | 179 | 162 |
| Resultat före bokslutsdispositioner mnkr | 12 | 16 | 14 |
| Årets resultat, mnkr | 11 | 14 | 11 |
| Soliditet, procent | 77 | 75 | 75 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 16 | 6 | 6 |
| Lidköpings kommuns ägarandel, procent | 20,3 | 20,3 | 20,3 |
| Antal anställda | 120 | 116 | 113 |

22.4 Räddningstjänst Skaraborg

Sammanfattning

Uppdrag och verksamhet

Räddningstjänsten Skaraborg är ett kommunalförbund för operativ räddningstjänst och förebyggande åtgärder mot brand i medlemskommunerna; Skövde, Lidköping, Mariestad, Vara, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg, Essunga, Grästorp och Gullspång.

Räddningstjänsten Skaraborg bemannar och driver också en larmcentral för kommunala trygghetslarm i kommunerna Lidköping, Vara, Grästorp och Essunga.

Viktiga händelser och resultat

Den enskilt viktigaste händelsen är utökningen av förbundet med de fyra nya medlemskommunerna Lidköping, Vara, Essunga och Grästorp. Förbundet har genom utökningen blivit robustare och uthålligare, samlad kompetens har ökat, möjligheterna till specialiseringar har förbättrats och bedömningen är också att vi ökat vår förmåga att kompetensförsörja organisationen på ett bättre sätt över tid.

Samarbetet med flera räddningsledningssystem har lett fram till bildandet av en gemensam räddningsregion, Räddningsregion Västra Götaland (RRVG). Samarbetet regleras genom avtal där de samverkande räddningsledningssystemen i dagsläget utgör varandras reservledningsplatser samt redundans vid behov.

Årets resultat enligt resultaträkningen visar ett positivt resultat med 4,6 mnkr. Orealiserad vinst från förbundets värdepapper uppgår till 3,5 mnkr. Balanskravsresultatet visar därmed ett positivt resultat på 1,1 mnkr. Förbundets finansiella mål att nå ett resultat om minst 0,5 mnkr uppnås därmed.

Förväntad utveckling

Inför 2023 fastställde direktionen flera långsiktiga prioriteringar. Det råder stor osäkerhet inom flera områden, där förmågan inom säkerhet och ekonomi påverkar verksamheten övergripande. Beslut och avtal/överenskommelser som görs på central nivå med krav och förväntan på snabb implementering som till exempel förändringar i pensionssystemet, förändring av arbetstidsavtalet allmänna bestämmelser, löneavtalsförhandlingar och förändringar av särskild pension för brandmän har också stor påverkan på såväl verksamheten som ekonomi och kräver hög grad av flexibilitet hos förbundets medlemskommuner.

Att hitta rätt kompetens är en utmaning för räddningstjänsten. All rekrytering ska genomföras i ett jämställdhets- och mångfaldsperspektiv. De största utmaningarna framåt är att rekrytera kompetenser inom områdena brandskyddskontroller, tillsyn/handläggare och rekrytera brandmän till deltidsorganisationen.

Regeringen har fattat beslut om att aktivera civilplikten för kommunal räddningstjänst. Beslutet innebär att personer som redan har relevant utbildning inom området räddningstjänst kommer kunna omfattas av civilplikt redan från och med den 19 januari 2024.

Ekonomi

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------|------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr | 219 | 128 | 119 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 214 | 127 | 114 |
| Resultat före bokslutsdisp. mnkr | 5 | 1 | 5 |
| Årets resultat, mnkr | 5 | 1 | 5 |
| Soliditet, procent | 35 | 41 | 31 |
| Årets investeringar, mnkr | 36 | 6 | 7 |
| Lidköpings kommuns ägarandel, procent | 21 | - | - |
| Antal anställda | 551 | 345 | 346 |

STYRKORT

23 Uppföljning av styrkort

Styrkortet utgör den övergripande riktningen för Lidköpings kommun, med vision och strategiska mål. Verksamhetsmålen i styrkortet visar vad de förtroendevalda bedömer som allra mest väsentligt att prioritera under mandatperioden, för att nå kommunens vision. Målen följs upp med hjälp av mätetal, i form av indikatorer och nyckeltal.

Allt detta arbete sker parallellt med de krav på verksamheten som lagar, riktlinjer, program av olika slag ställer för att förbättra för invånarna, kunderna och brukarna.

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

Förbättrad

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Lidköping ska vara en attraktiv plats för både företag och människor att etablera sig på. Ett arbete med att utveckla Lidköpings platsvarumärke har därför initierats tillsammans med en översyn av Lidköpings kommuns grafiska profil.

Attraktiva områden för etablering, boende och rekreation har betydelse för inflyttningen och under året har detaljplanen för Vinninga trädgårdsby vunnit laga kraft och byggnation av Framnäs strandpark med ny del av strandpromenaden är under produktion. Vidare har Kartåsens verksamhetsområde fortsatt utvecklats med beslut om finansiering av nya in- och utfarter.

Att bredda utbudet inom kultur och fritidsområde genom att erbjuda något för alla är en del av det dagliga arbetet. Med ett bredare utbud ökar tillgängligheten och möjligheten till delaktighet i samhället, folkhälsa och social hållbarhet. En strategi för att nå fler har varit att erbjuda ett utbud där människor befinner sig. Ett framgångsrikt utvecklingsarbete har varit att addera på aktiviteter vid större arrangemang som andra genomför och på så sätt nå nya målgrupper.

Ett tydligare uppdrag kring konst har inneburit ett större fokus på konst tillgänglig för alla i offentlig miljö. I samarbetet med Ung i Lidköping kring nya muralmålningen på Lidköpings ishall har nya målgrupper i socialt utsatta områden involverats.

För att bevara kommunens kulturfastigheter har underhållsåtgärder gjorts. Renovering av Rådhuset samt de sista utvändiga markarbetena vid Lusthuset i Villa Giacomina har genomförts.

Utifrån särskilt riktade medel från politiken för satsningar på kommunala strandbad och hundrastgårdar med mera har flertalet insatser gjorts. Större delen av åtgärderna blev klara innan sommaren.

I dagsläget är produktionstakten av nya bostäder betydligt lägre än tidigare år och bedömningen över tid är att Lidköpings kommun inte kommer att hålla målet om 200 bostäder per år. Under 2023 har det beviljats bygglov för 61 bostäder vilket inte uppfyller målet om 200 bostäder och antal färdigställda bostäder uppgår till 118. Med anledning av marknadsläget för bostäder, konjunktur och ränteläge har ingen försäljning av verksamhetsmark skett. Vad gäller försäljning av bostadsmark har sex småhustomter sålts och markansvisningsavtal har förlängts.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|-------------|-------------|---------------|------------|
| KF Invånarantal (mål till 2030: 45 000 invånare) | 40 457 | 40 539 | 42 012 | Förbättrad |

| Könsindelad | Kön | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|---------|-------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0–100) | Alla | | | 75 | Inget värde angivet |
| Kommentar: Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått.) | | | | | |
| KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0–100) | Kvinnor | | | Anges ej könsuppdelat | Inget värde angivet |
| Kommentar: Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått.) | | | | | |
| KF Medborgare som är nöjda med Lidköping som plats att leva och bo på, nöjd-region-index (0–100) | Män | | | Anges ej könsuppdelat | Inget värde angivet |
| Kommentar: Inget värde tillgängligt. (Medborgarundersökningen har ändrats, denna fråga har utgått.) | | | | | |

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

| Trend |
|------------|
| Förbättrad |

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Lidköpings kommun har ökat 52 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking Företagsklimat. Ett starkt näringslivsklimat är centralt för Lidköpings fortsatta tillväxt. Fastställandet av Näringslivsstrategin med tillhörande handlingsplan är ett viktigt handslag med näringslivet och totalt har 160 företagsbesök genomförts. I samarbete med Science Park Skövde har olika event, möten och aktiviteter genomförts i syfte att utveckla samarbetet.

Ett branschråd har inrättats där representanter från krögarna, kommun och Visita deltar. Syftet är att få ett forum att diskutera och hantera aktuella frågor och utvecklingsarbete, bland annat med kopplingar till Näringslivsstrategin.

Resultatet av Nöjd kundindex (NKI) avseende 2022 som presenterades under våren 2023 visar på index 76 vilket är samma nivå som 2021 (76). Lidköping hamnar på plats 81 av de 196 kommuner som deltagit i undersökningen.

Arbetet fortsätter med att utveckla och förbättra arbetssätt för en effektiv och korrekt handläggning där vi är kontaktpå, återkopplar och följer upp enligt tidsgränser. Det innebär att hanteringen av ärenden förenklar för kunden och vi skapar trygghet i processen. Som exempel kan nämnas att en etableringsgrupp har bildats för alla externa och lokala etableringsförfrågningar, tidiga kontakter och dialog i bygglovsprocessen för att möta upp behov och informera om förutsättningar.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|-------------|-------------|---------------|---------------------|
| KF Företagsklimat (NKI, Insikt) | 76 | | 77 | Inget värde angivet |
| Kommentar: Utfall för 2023 presenteras v.17 2024. | | | | |
| KF Gästnätter (mål till 2030: 110 000 gästnätter/år) | 84 536 | 74 232 | 86 888 | Förbättrad |
| Kommentar: Preliminärt resultat för 2023. Fastställda siffror kommer i april, 2024. | | | | |
| KF Näringslivsranking (Svenskt näringsliv) | 272 | 220 | 60 | Förbättrad |
| Kommentar: I Västra Götaland ligger Lidköping på plats 41 av de 49 kommunerna. | | | | |

| Nyckeltal | Utfall 2022 | Utfall 2023 |
|--|-------------|-------------|
| KF Antal campingnätter | 167 730 | 156 002 |
| Kommentar: Preliminärt resultat för 2023. Fastställda siffror kommer i april, 2024. | | |

KF Invånarna i Lidköpings kommun har en god och jämlik hälsa

Trend

Förbättrad

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

För att nå målen har förskolorna kvalitetsförbättrats för de mindre barngrupperna. Vilket innebär att fler flexibla barngrupper tillskapas och att kvaliteten höjs. Kommunen har inrättat ett pedagogiskt center där elever med hög skolfrånvaro och sociala utmaningar i grundskolan kan få stöd att klara skolgången. I samverkan har det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) och Introduktionsprogrammet (IM) startat gruppverksamheten ELOF (Elever med Lång Ofrivillig Frånvaro). Enheterna stöttar elever med individuella insatser för att bryta negativa mönster och få rutiner i vardagen i syfte att hitta motivation, komma tillbaka till studier eller annan sysselsättning.

I samverkan har Arbetsmarknadsenheten (AME) samt Sektor social välfärd genomfört jobbspåret "Timvikarier till Vården". 21 deltagare med ekonomiskt bistånd har på 10 veckor genomfört en orienteringskurs och praktik riktad mot vård och omsorg, fjorton deltagare fick timanställning efter utbildningen. Samarbetet med Ung i Lidköping kring konst på Lidköpings ishall med unga från socialt utsatta områden har varit ett sätt att jobba med nya målgrupper. Ett annat exempel på att nå målgruppen är Hello summer festival på Margretelund som skett i bred samverkan.

Arbetet med att stötta föreningslivet fortsätter där syftet är att bibehålla eller öka antalet föreningsaktiva och på så sätt bidra till att minska den psykiska ohälsan bland barn och unga. Kommunens deltagande i projektet Make a move fortsätter under året och syftar till att bygga rörelserika samhällen. Projektet medvetandegör rörelseglädje, rörelseförståelse när kommunen bygger nytt och planerar insatser. Friluftslivsprogrammet är nu antaget i Kommunfullmäktige och programmet gäller kommunövergripande.

Inom kommunen sker samverkan i exempelvis TSI-gruppen (TSI= Tidigt samordnade insatser) för barn och unga samt TSI-grupp för vuxna för ökad psykisk hälsa. I arbetet med att förebygga utanförskap har TSI barn och unga valt samverkansformen SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid). Samverkansformen är avsedd att vara till stöd i det brottsförebyggande arbetet kring barn och ungdomar som bedöms vara i riskzonen för kriminalitet och/eller missbruk.

Under året har 28 personer med ilske- och aggressionsproblematik och/eller som bär ansvar för våld i nära relation sökt stöd. Sektor social välfärd samt Kvinnojouren Linnean har fångat upp och erbjuder/motiverar till samtal.

För att samordna samt prioritera det övergripande kvalitets- och patientsäkerhetsarbetet i Sektor social välfärd finns Kvalitetsrådet, som syftar till att vara ett forum för stabens och verksamheternas arbete med kvalitet- och patientsäkerhet.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend | |
|---|-------------|-------------|---------------|-----------------------|------------|
| KF Uppnå Skolverkets riktlinjer beträffande barngrupper för 1–3 åringar, % | 97% | 97% | 100% | Oförändrad | |
| KF Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, % | 1,3% | | 0,8% | Inget värde angivet | |
| Kommentar: Utfall för 2023 presenteras v.43 2024. | | | | | |
| KF Gymnasieelever med examen inom 4 år, (avvikelse från modellberäknat värde), kommunala skolor, % | -3,3% | | 6,5% | Inget värde angivet | |
| Kommentar: Utfall för 2023 presenteras v.11 2024. | | | | | |
| Könsindelad | Kön | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
| KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, % | Alla | 87,9% | 86,8% | 92,0% | Försämrad |
| KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, % | Kvinnor | 88,8% | 88,3% | Anges ej könsuppdelat | Oförändrad |
| KF Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), 4-årsmedelvärde, kommunala skolor, % | Män | 87,0% | 85,3% | Anges ej könsuppdelat | Försämrad |
| KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, % | Alla | 86,1% | 85,6% | 90,0% | Oförändrad |
| KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, % | Kvinnor | 86,8% | 87,0% | Anges ej könsuppdelat | Oförändrad |
| KF Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, 4-årsmedelvärde, hemkommun, % | Män | 85,4% | 84,4% | Anges ej könsuppdelat | Oförändrad |

| Nyckeltal | Utfall 2022 | Utfall 2023 |
|--|-----------------------|-------------|
| KF Andel elever med mer än 20 % frånvaro inom grundskolan | 5,8% | 8,4% |
| KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (kvinnor), % | 67% | |
| Kommentar: Utfall för 2023 kommer v.46 2024. | | |
| KF Invånare med bra självskattat hälsotillstånd (män), % | 78% | |
| Kommentar: Utfall för 2023 kommer v.46 2024. | | |
| KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19–24 år (kvinnor) | Anges ej könsuppdelat | |
| Kommentar: Följs inte längre upp av Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). | | |
| KF Antal per 1000 invånare i befolkningen med sjuk- och aktivitetsersättning på grund av psykisk ohälsa 19–24 år (män) | Anges ej könsuppdelat | |
| Kommentar: Följs inte längre upp av Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). | | |
| KF Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hälsotillstånd och rörelseförmåga, % | | |
| Kommentar: Följs inte längre upp av Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). | | |

KF Kvinnor och män i Lidköping ska ha samma förutsättningar för en god hälsa samt erbjudas vård och omsorg på lika villkor

| Trend |
|------------|
| Oförändrad |

Kommentar: Bedömningen är en oförändrad utveckling mot målet.

Beträffande jämställd fördelning av vård- och omsorgstjänster framgår att utredningstider för kvinnor är något längre än för män, både vad gäller barn och unga och missbruk/beroendeproblematik, utifrån en mätning baserad på första halvåret 2023. Det är fortsatt fler pojkar/män än flickor/kvinnor som utreds och har insatser inom socialtjänsten.

Det finns fortsatta skillnader mellan män och kvinnor i upplevd trygghet i våra grupp- och servicebostäder, där kvinnorna upplever sig mindre trygga än män. Generellt dock goda resultat kring bemötande och trygghet.

Sektor social välfärds förebyggande insatser löper på. Mötesplatserna är välbesökta både vid lunchservering samt vid de anordnade aktiviteterna. Under året har även samtalscaféer startats upp för personer under 65 år med en demenssjukdom.

Högskolan i Skövde har i samverkan med folkhälsa och social hållbarhet i Skaraborg tagit fram ett utbildningsmaterial med fokus på att främja hälsa och förebygga ofrivillig ensamhet. Syftet med materialet är att öka kunskapen och motverka ofrivillig ensamhet.

Webbaserad suicidförebyggande kunskapshöjande föreläsning för allmänheten har genomförts vid två tillfällen under året. Kommunen har under suicidpreventiva veckan genomfört olika insatser i syfte att prata och öka kunskapen om att förebygga suicid.

| Nyckeltal | Utfall 2022 | Utfall 2023 |
|---|-------------|-------------|
| KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, gruppboende LSS, kvinnor, % | | 56% |
| Kommentar: Kvinnor är fortsatt något mer otrygga än män på sin gruppboende. Resultatet i Lidköping liknar resultat för riket. Utvecklingen på längre sikt är att upplevd trygghet för kvinnor ökar. | | |
| KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, gruppboende LSS, män, % | | 61% |
| Kommentar: Trenden är att färre män känner sig trygga hemma även om männen i högre grad är trygga än kvinnorna. | | |
| KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, serviceboende LSS, kvinnor, % | | 33% |
| Kommentar: Färre kvinnorna i serviceboende känner sig trygga jämfört med männen. Resultatet är betydligt sämre än riket. Av fritextsvar framgår att upplevd otrygghet många gånger är kopplade till yttre faktorer som att det är stökigt på gatan utanför, åska eller mörker. | | |
| KF Upplevd trygghet i bostäder med särskild service, serviceboende LSS, män, % | | 70% |
| Kommentar: Männen upplevda trygghet i Serviceboende har ökat och är högre än snittet för riket. | | |

KF Lidköpings kommun är en föregångare inom miljöområdet

Trend

Förbättrad

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Hållbarhet ger konkurrensfördelar och lockar människor till kommunen. Arbetet med implementering av hållbarhetsprogrammet i alla delar i kommunen pågår liksom framtagande av en energi- och klimatplan.

Tydliga ställningstaganden har tagits fram i Stadsutvecklingsplanen om möjlighet för hållbara val. Även betydelsen av gröna och blå strukturer samt ekosystemtjänster har tydliggjorts samt att cykelns framkomlighet och attraktivitet ska prioriteras inom planens område.

Framtagande av en vattentjänstplan pågår. Syftet med denna är att säkerställa långsiktig hållbar planering av vattenförsörjningen och den baseras på den översiktliga planeringen.

Uppdraget om etablering av publik laddinfrastruktur är genomfört och slutrapporterat. Två operatörer har skrivit avtal där de sista platserna etableras under våren 2024. Det innebär att 40 publika laddpunkter kommer finnas på kommunala parkeringar som komplement till de 50 som finns på privat mark i Lidköping.

Utbytestakten och därmed omställningen till en fossilfri fordonsflotta har under året ökat. Detta i takt med att leverantörerna upplevt lättnader i tidigare leveranshinder. Fordonsflottan är nu fossiloberoende. Dess totala storlek ökar marginellt då det sker en utökning av den kommunala verksamheten.

Elbesparande åtgärder görs kontinuerligt genom utbyte av armatur och belysning tillsammans med effektiv styrning. Under 2023 har dessa byten gjorts vad gäller gatubelysningen och Sparbanken Lidköping Arena.

Under året har det gjorts omfattande satsningar på att ställa om gräsytor till ängsmark. Satsningen har gjorts både inom tätorten och i samhällen utanför tätorten. Detta är ett sätt att bidra till den biologiska mångfalden och minska utsläppen av växthusgaser.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|-------------|-------------|---------------|---------------------|
| KF Medborgarnas nöjdhet med kommunens insatser för att kommuninvånarna ska kunna leva miljövänligt | | | 64 | Inget värde angivet |
| Kommentar: Frågan har utgått i medborgarundersökningen. Senaste värdet är från 2019 på 61. | | | | |
| KF Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO ₂ -ekv/inv | | | 5.10 | Inget värde angivet |
| Kommentar: Resultat är för 2020 var 4,81 och för 2021 var värdet 4,49. Resultat presenteras med två års fördröjning alla års data räknas om varje år då modellerna förändras. | | | | |
| 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 | | | | Inget värde angivet |
| Kommentar: Resultat presenteras med två års fördröjning. Utfall 2021 var 1,9. | | | | |
| KF Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, % | 41% | | 55% | Inget värde angivet |
| Kommentar: Resultat för 2023 presenteras v.45 2024. | | | | |
| KF Insamling av avfall i minst fem fraktioner i kommunens verksamhet, % | | | | Inget värde angivet |
| Kommentar: Vi har i dagsläget inte någon metod för att mäta detta. Implementering av insamling av avfall i enlighet med detta mål pågår i alla verksamheter. | | | | |
| KF Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv | 714.0 | | 752.0 | Inget värde angivet |
| Kommentar: Resultat för 2023 presenteras v.28 2024. | | | | |
| KF Cykel, gång och kollektivtrafik för resa under 5 km (resvaneundersökning), % | | | 55% | Inget värde angivet |
| Kommentar: Ingen mätning gjord. | | | | |

En organisation i framkant

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

Trend

Oförändrad

Kommentar: Bedömningen är en oförändrad utveckling mot målet.

Lidköpings kommun tilldelades silver i Årets Superkommun i kategorin "Mindre städer/tätorter och landsbygds-kommuner". Utmärkelsen bygger på statistik från 142 mätvärden i 18 kategorier och är ett kvitto på att Lidköpings kommuns arbete med att leverera hög kvalitet utvecklas väl i jämförelse med andra kommuner. Lidköping sticker framför allt ut med en god barnomsorg och äldreomsorg, bra ekonomi och arbetsmarknad samt ett allt bättre kulturliv och fina fritidsmöjligheter.

Under 2023 har målet eftersträvat i hög grad genom att fokusera på digitaliseringens möjligheter att arbeta effektivt med hög kvalitet. Vinnova har beviljat närmare två miljoner kronor till samverkansprojektet "Kommunsamverkan för digital transformation" (VDT-22). Enheten bemannar genomförandet av projektet och Lidköpings kommun deltar tillsammans med Högskolan i Skövde, Göliska IT, Essunga, Grästorp, Götene, Skara och Vara kommun. Projektet är påbörjat genom en projektplan och en nulägesbeskrivning och nu pågår ett arbete med att ta färdigställda förslag på spelregler och principer för samverkan kring digitalisering.

Fokus på digitalisering har även resulterat i att ytterligare nya e-tjänster tagits fram och utvecklingen av självserviceportalen fortsatt. Under hösten 2023 har en grupp under kommunledningskontoret arbetat med att ta fram ett nytt arbetssätt och presentationsmaterial för styrkalendern i form av ett digitalt årshjul. Årshjulet är byggt i verktyget "Plandisc" och ska verka för att enhetlig och tydlig information kring kommunens övergripande processer ska vara lättillgängligt för samtliga enheter i kommunen.

Kommunledningskontoret har genom verksamhetsutveckling och digitalisering genomfört utbildningar som stärkt kompetensen både gällande projekt- och processarbete. Ett hundratal personer har också utbildats i projektmodellen och ytterligare utbildningar kommer att hållas inom projektledning samt chefs- och ledarskap, detta för att kunna verka för hög kvalitet och servicegrad.

Bildningsnämnden har genomfört en omorganisation inom Område arbetsmarknad och vuxenutbildningen där sju enheter blev fyra. Detta leder till större samarbete mellan enheterna och minskad sårbarhet vid personalförändringar i ledningsgruppen. Resultatet visar sig redan nu genom att utbildningar har startats där flera enheter är med och bidrar. Personal kan gå in och stötta upp i olika enheter eller inom enheten efter omorganisationen på bättre sätt.

| Indikatorer | | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|---------|-------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| KF Andel verksamhetsmål med positiv utveckling, % | | 60% | 70% | | Förbättrad |
| Kommentar: Sju av tio verksamhetsmål har positiv utveckling och tre verksamhetsmål har oförändrad utveckling mot målet. | | | | | |
| KF Budgetföljsamhet +/-, % | | 4,5% | 15,0% | | Försämrad |
| KF Medarbetarengagemang, HME | | 80 | | | Oförändrad |
| Kommentar: Värdet mäts via medarbetarundersökning som görs vartannat år. Den senaste undersökningen genomfördes 2022, varför inget nytt värde finns att redovisa. | | | | | |
| Könsindelad | Kön | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
| KF Sjukfrånvaro, % | Alla | 8,0% | 6,8% | 5,8% | Förbättrad |
| Kommentar: Sjukfrånvaron för Lidköpings kommun under hela 2023 visade en minskning jämfört med föregående år. Den främsta bidragande faktorn till denna nedgång var en minskning av korttidsfrånvaron, medan långtidsfrånvaron ökade något. Andelen långtidsfrånvaro av den totala sjukfrånvaron ökade till 39,7%, jämfört med 34,6% 2022, medan andelen korttidsfrånvaro minskade till 60,70% från 65,40% 2022. En nedgång i sjukfrånvaron observerades inom alla sektorer förutom på Kommunledningskontoret och Sektor Service. Där noterades en ökning på 1,1% jämfört med det föregående året för Kommunledningskontoret och en oförändrad siffra för Sektor Service. Sammanfattningsvis kan det konstateras att den totala sjukfrånvaron har minskat, vilket är positivt i jämförelse med de tidigare åren som har präglats av en pågående pandemi. Trots detta har målvärdet ännu inte nåtts, men de registrerade sänkningarna bör tolkas som ett försiktigt men positivt tecken på att sjukfrånvaron verkar vara på nedgång. För att behålla en nedåtgående trend är det viktigt att fortsätta arbeta förebyggande och salutogent ute i verksamheterna och fortsätta att vara aktiva och drivande i de pågående rehabiliteringsåren. Det är värt att notera att den totala sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor jämfört med föregående år. | | | | | |
| KF Sjukfrånvaro, % | Kvinnor | 8,7% | 7,5% | Anges ej könsuppdelat | Inget värde angivet |
| KF Sjukfrånvaro, % | Män | 5,4% | 4,4% | Anges ej könsuppdelat | Inget värde angivet |

KF Lidköpings kommun arbetar strategiskt med markförsörjning

Trend

Förbättrad

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Kommunens markförsörjning utgår från de mål som översiktsplanen och fördjupningar av översiktsplanen anger för utveckling av kommunens olika delar. Kommunen är en aktiv aktör i samhällsbyggandet dvs. genom markköp och planberedskap ligga ett steg före efterfrågan av mark för olika ändamål för samhällsutveckling.

Under året har fastighetsvärderingar utförts av extern värderare för att känna av marknadspriset både på hyresrätter, bostadsrätter och verksamhetsmark. Effekten av detta är att priset blir mer rätt.

Kommunen har en kontinuerlig dialog med exploatörer och utvärderar kontinuerligt intresset från tomtkön för att tillmötesgå ett varierat och efter marknaden anpassad variation av boendeformer. Kommunen har en kontinuerlig dialog med intressenter av verksamhetsmark och arbetar med att tillmötesgå intressenternas önskemål och kundbehov i linje med befintliga och kommande detaljplaner.

Genom kommunalt markägande ges ökade möjligheter att påverka samhällsbyggandet och utvecklingen i stort. Kommunen ska agera långsiktigt och enlighet med gällande planer som till exempel översiktsplan och stadsutvecklingsplan. Den del av kommunens mark som inte är planerad är kommunens markreserv. Syftet med markreserven är att säkerställa områden för framtiden för till exempel bostäder, verksamheter, infrastruktur samt natur-, friluft- och rekreationsområden. En markreserv underlättar också vid förhandling om förvärv av mark i strategiska lägen, då marken kan användas som bytesobjekt. Ett uppdrag för sektorn är att identifiera vilken kommunal mark som är lämplig för bostäder/verksamheter och vid behov anskaffa ny mark.

| Nyckeltal | Utfall 2022 | Utfall 2023 |
|--|-------------|-------------|
| KF Sald verksamsmark, kvm | 14 439 | 0 |
| Kommentar: Ingen verksamhetsmark har sålts 2023. Detta beror på rådande omvärld och att in och utfarter till Kartåsen ej har påbörjats. | | |
| KF Antal sålda småhustomter | 29 | 6 |
| KF Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 inv. | 1.7 | |
| Kommentar: Utfall för 2023 presenteras v.20 2024. | | |
| KF Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 inv. | 1.7 | |
| Kommentar: Utfall för 2023 presenteras v.20 2024. | | |
| KF Antal bostäder i pågående planer som planeras vinna laga kraft (planberedskap) | 555 | 70 |

KF Lidköpings kommuns verksamheter utnyttjar lokalerna på ett effektivt sätt

Trend

Förbättrad

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Den första kommunövergripande lokalförsörjningsplanen togs fram och godkändes av kommunstyrelsen. Arbetet med en fördjupad analys pågår.

Under året har en strategisk och en operativ grupp för lokalförsörjning startats där syftet är att skapa en mer effektiv process och samverka i frågor kring lokalförsörjning för att ta fram bra beslutsunderlag.

En utbildning för förtroendevalda i Riktlinje för investeringar och Riktlinje för lokalförsörjning har genomförts.

För att nyttja lokalerna så effektivt som möjligt har vid flera tillfällen arbetats med att ställa om verksamheter mellan förskola och grundskola. Som ett resultat av att förskolans verksamhet i Tun flyttade in i skolans lokaler såldes de både byggnaderna på fastigheterna Tun 7:100 och Tun 7:101 där förskola tidigare bedrevs. Fritidsgårdar nyttjas av skolor dagtid i perioder för elever med särskilda behov. I Järpås samarbetar Ung i Lidköping med bygdegårdsföreningen om lokal för fritidsgård.

Lokalerna i gamla restaurang Näcken har ställts om och anpassats för Fritidsbankens nya och mer omfattande verksamhet. Det samarbete som har inletts för att hitta en samlokalisering av Vänermuseets och Rörstrands museums båda samlingar har fortsatt.

| Nyckeltal | Utfall 2022 | Utfall 2023 |
|--|-------------|-------------|
| KF Andel utnyttjade kvadratmeter lokaler i förhållande till riktlinjer för lokalförsörjning | | |
| Kommentar: En lokalförsörjningsplan är framtagen. Det finns inga jämförelsesiffror som passar till nyckeltalet. | | |
| KF Avvikelse mellan behov i aktuell lokalförsörjningsplan och verkligt utfall +/-, % | | |
| Kommentar: En lokalförsörjningsplan är framtagen. Det finns inga jämförelsesiffror som passar till nyckeltalet. | | |

KF els kommun prioriterar ekologiska och närproducerade livsmedel

| Trend |
|------------|
| Förbättrad |

Kommentar: Bedömningen är en positiv utveckling mot målet.

Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade har ökat men målet har inte fullt ut uppnåtts. Livsmedelspriserna har haft en fortsatt stigande prisbild vilket gett en effekt på valet av livsmedel och det har påverkat andelen inköp av miljömärkta varor.

Arbetet med samarbetsavtalen med lokala leverantörer löper på. Att beställningarna görs via kommunens e-handelssystem har underlättat inköpen.

Event med servering av närproducerade livsmedel har skett under året. Det har bland annat serverats närproducerad kalkon, lamm, nötkött, viltkött, grynkörv och ramslök.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|---|-------------|-------------|---------------|------------|
| KF Andelen miljömärkta livsmedel och Fairtrade av totala mängden livsmedel (mätt i kr) handlat av grossist, % | 37,3% | 37,3% | 40,0% | Förbättrad |
| KF Antal närproducenter | 6 | 6 | 3 | Förbättrad |
| KF Antal säsongsbetonade event med varor från närproducenter | 22 | 23 | 4 | Förbättrad |

KF Lidköpings kommuns kompetensförsörjning möter verksamhetens behov

| Trend |
|------------|
| Oförändrad |

Kommentar: Bedömningen är en oförändrad utveckling mot målet.

Alla nämnder arbetar aktivt med såväl det långsiktiga som kortsiktiga behovet av kompetensutveckling och kompetensförsörjning. Flera insatser har genomförts under året för att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och öka intresset för arbete i kommunen till exempel genom deltagande på Framtidsmässan på De la Gardie-skolan. Trots detta lyfter flera verksamheter att de har utmaningar med kompetensförsörjningen. Bristyrken som omnämns är till exempel kockar, anläggare, undersköterskor, simlärare, skolpsykologer, specialpedagoger, vissa lärarkategorier och förskollärare. Genom den kompetensförsörjningsanalys som görs för Skaraborgs samtliga kommuner vet vi att Lidköpings utmaningar följer de trender som ses i de flesta av de övriga kommunerna.

Insatser som pågår för att möta bemanningsutmaningarna är bland annat att bredda rekryteringsbasen, se över arbetsroller, arbetsfördelning, kompetenskrav och möjligheten till kombinationstjänster. Att tydliggöra uppdragsbeskrivningar och öka utbildnings- och introduktionsinsatser är andra åtgärder. Ett exempel är införande av servicebiträde med syfte att avlasta omvårdnadspersonalen med serviceuppgifter. Ett annat exempel är att de elever som påbörjar sin utbildning till undersköterska hösten 2024 kommer bli erbjuden en tillsvidareanställning som undersköterska inom Sektor social välfärd.

Under året har ett nytt upplägg tagits fram för kommunens rekryteringsannonser, både gällande innehåll och på vilket sätt de marknadsförs. Verksamheterna synliggörs bland annat genom att medarbetare berättar om sina yrken. Vidare har webbsidan "Jobba hos oss" gjorts mer informativ och attraktiv. En webbsida har tagits fram där nyrekryterade medarbetare får information om Lidköpings kommuns vision, värdegrund, organisation och förmåner redan innan de tillträtt sin tjänst.

Kommunövergripande introduktionsträffar för nyanställda medarbetare har återupptagits under våren 2023. Chefsförsörjningen är en viktig fråga och flera aktiviteter har under året riktats mot den gruppen. En ny leverantör för den V6-gemensamma utbildningen Framtida Ledare har upphandlats och en ny omgång av chefscoaching genomförts. Chefsforum där kommunens samtliga chefer ges tillfälle att nätverka med varandra och inhämta ny kunskap och inspiration har arrangerats vid fyra tillfällen.

Under 2023 godkändes förstudien för ett chefs- och ledarskapsprogram. I denna ingår en översyn av möjligt digitalt och delvis automatiserat systemstöd för såväl ledarskapsprogram som medarbetarundersökning, vilket på sikt förväntas möjliggöra en strukturerad process för kompetenshantering. Upphandlingen genomfördes i december och systemet beräknas vara infört i juni 2024.

En annan del i kompetensförsörjningsarbetet är att arbeta med att hitta möjliga vägar för ökad digitalisering. Sektor service har under våren arbetat med att öka den digitala medvetenheten och kunskapen hos medarbetare genom bland annat utvecklingsinsatser samt att genom verksamhetsutveckling hitta stödjande digitala system och verktyg. Även satsningar på maskiner och robotar görs i syfte att förbättra arbetsmiljön.

Samtliga nämnder arbetar med att ta emot praktikanter, studenter och feriearbetare etcetera. Mottagandet av olika bidragsanställda fortgår. Sektor social välfärd och Sektor bildning har arbetat med ett gemensamt projekt där målet var att stärka kandidaterna så ett semestervikariat inom Sektor social välfärd skulle kunna erbjudas. Projektet språkstödande arbetsplats avslutades under året och kommer implementeras som ett ordinarie arbetssätt framöver.

Samarbetet med Campus Västra Skaraborg och De la Gardie gymnasiet fortgår löpande. Även högskolor, främst Högskolan Skövde, Skövde yrkeshögskola och Högskolan Väst är viktiga samarbetspartners för Lidköpings kommun. Planering pågår inför att utbildning till simlärare kommer att vara ett valbart alternativ inom Barn- och fritidsprogrammet på De la Gardie gymnasiet från hösten 2024, för att möta behovet av simlärare. För att säkerställa kompetensförsörjningen av barnskötare har samarbetet mellan område förskola och område arbetsmarknad och vuxenutbildning intensifierats så att fler vuxna får möjlighet att läsa till yrket. Samarbetet inom länet kring uppdragsutbildningar för legitimerad personal har utvecklats så att Campus västra Skaraborg nu ansvarar för att anordna dessa utbildningar.

Statsbidrag och Omställningsfonden har möjliggjort att fler medarbetare har haft möjlighet att vidareutbilda sig under pågående anställning i Lidköpings kommun. Omställningsfondens medel avsatta för perioden 2021–2023 användes i sin helhet för att kompetensutveckla befintliga medarbetare.

| Indikatorer | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Målvärde 2023 | Trend |
|--|-------------|-------------|---------------|------------|
| KF Möjligheter till kompetensutveckling för medarbetarna (index 0–5) | 3,6 | | | Oförändrad |
| Kommentar: Värdet mäts via medarbetarundersökning som görs vartannat år. Den senaste undersökningen genomfördes 2022, varför inget nytt värde finns att redovisa vid rapporteringstillfället. | | | | |
| Nyckeltal | | Utfall 2022 | Utfall 2023 | |
| KF Utrikes födda 18–64 år bland anställda, % | | 10,9% | 12,0% | |
| Kommentar: Rapport från SCB gällande hur det såg ut i kommunens verksamheter 2023-05-16. Social Valfärd och Service har högst andel utrikes födda medarbetare (15%). Kommunledningen är de med lägst andel utrikes födda (2%). Uppgifterna kan enbart jämföras med 2022 års resultat då underlaget tidigare hämtades från Kolada och resultaten från dessa ställen presenteras inte på ett jämförbart sätt. | | | | |