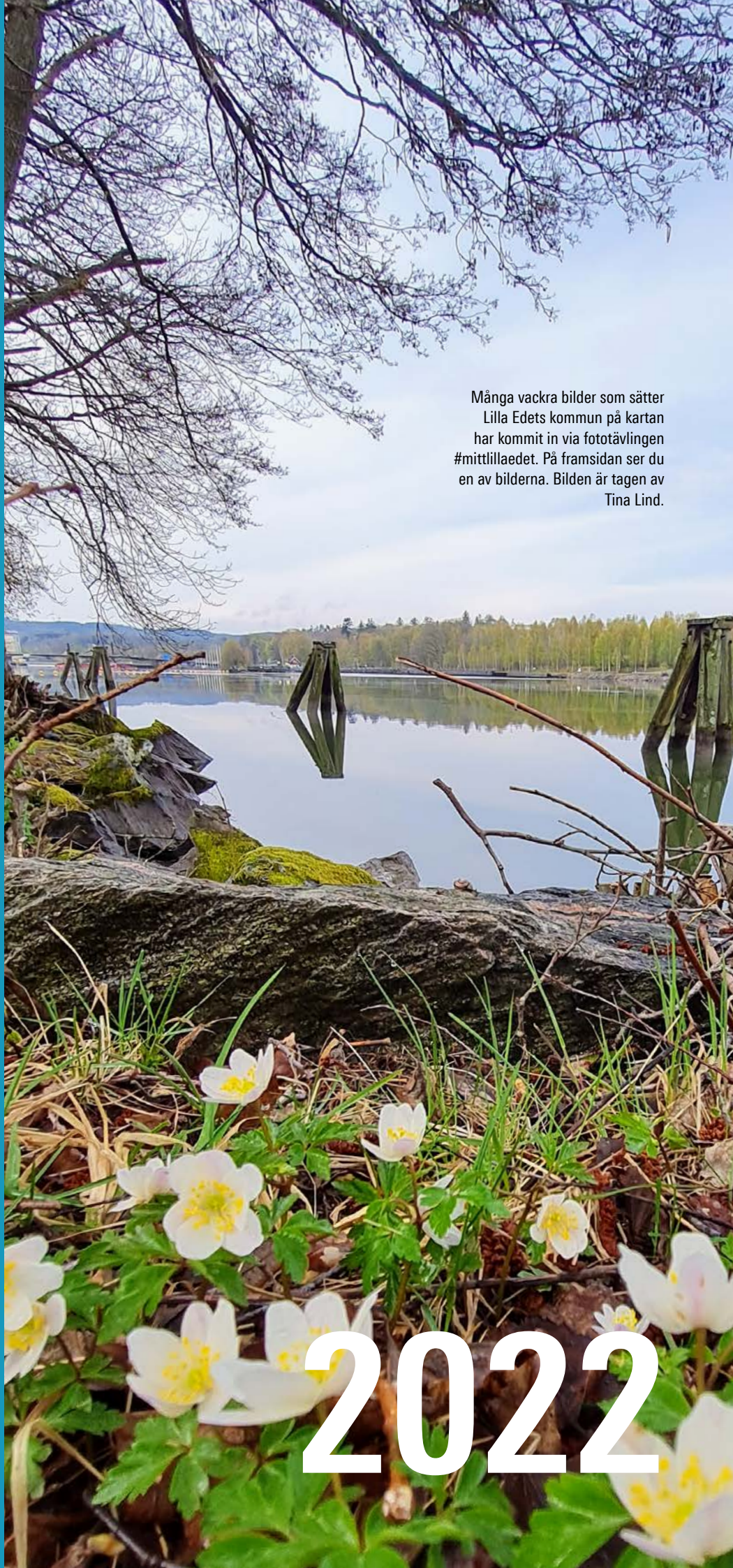


Årsredovisning



LILLA EDETS
KOMMUN



Många vackra bilder som sätter
Lilla Edets kommun på kartan
har kommit in via fototävlingen
#mittlillaedet. På framsidan ser du
en av bilderna. Bilden är tagen av
Tina Lind.

2022

Julia Färjhage, kommunstyrelsens ordförande, har ordet

För ett drygt år sedan, den **24 februari 2022**, hände det som inte fick hända. **Ryssland invaderade Ukraina** och ett **fullskaligt krig** har sedan dess rasat i vår absoluta närhet. Ett krig som **präglat hela samhället** och så klart även vår kommun.

Vi lever i en föränderlig tid

I allt det mörka som ett krig innebär så finns dock ljusglimtar. När det verkligen behövs, då sluter samhället samman och hjälps åt. Under våren förberedde vi oss för att ta emot ukrainare som flytt kriget och solidariteten bland kommunens invånare, föreningar och företag var fantastisk. Medborgare öppnade sina hem för de som kom till Sverige och behövde tak över huvudet. Det skänktes kläder, möbler, leksaker, mat och förbrukningsartiklar. Just nu har vi 25 ukrainare boende i kommunens regi och närmare 100 som bor i kommunen men i eget boende. Den värme och medmänsklighet som visats under året är inget annat än fantastisk - den visar verkligen att ”vi gör det tillsammans”. När kommun, invånare, näringsliv och föreningsliv går samman med gemensamma mål då kan vi helt enkelt utträta stordåd. Men även om kriget i Ukraina satt sin prägel på det gångna året har mycket annat hänt och jag ska lyfta några få saker.

Äntligen fick vi mötas igen!

Det var fantastisk roligt att efter två år av pandemi få arrangera nationaldagsfirande i Ströms slottspark. Det blev en solig och fin dag där parken fylldes till bredden av besökare och kommunens föreningar bjöd på en mångfald av aktiviteter utöver ett späckat scenprogram. Det var efterlängtat att äntligen få träffas och extra uppskattad var barnparaden som inledde nationaldagsfirandet.

Heltidsresan gör stor skillnad för många

Ett område som förtjänar särskild uppmärksamhet är socialnämndens fina arbete med att öka andelen heltidsarbetande. I mål- och resursplanen för 2022 fick socialnämnden uppdraget att erbjuda alla inom äldreomsorgen som vill jobba heltid möjlighet till det. Sagt och gjort. När vi nu ger de medarbetare som vill ha en heltidstjänst det ökar vi andelen heltidsarbetande inom äldreomsorgen från 42 procent till 68 procent. Det här är något som gör väldigt stor skillnad för väldigt många. Dels för brukarna som kommer få mer kontinuitet i vilken personal de

möter, men framför allt för personalen vilkas livsinkomst förbättras markant. Det här är helt enkelt en av de viktigaste jämställdhetsinsatserna som vi som kommun kan göra.

Ny jämställdhetsstrategi antagen

På tal om jämställdhet så antog kommunfullmäktige i juni 2022 en strategi för kommunens jämställdhetsarbete. I den slår vi fast att det övergripande målet för kommunens jämställdhetsarbete är att flickor och pojkar, kvinnor och män i Lilla Edets kommun ska ha samma makt att forma samhället och sitt eget liv. Det slås också fast att den övergripande strategin för jämställdhetsarbetet i kommunen är jämställdhetsintegrering vilket innebär att ett jämställdhetsperspektiv ska införlivas i allt beslutsfattande, på alla nivåer och i alla steg av processen. Som en konsekvens av det ansökte kommunen under 2022 om att bli en av Sveriges Kommuner och Regioners modellkommuner för jämställdhet. Vi blev antagna och under 2023 drar vi, som första modellkommun i Västra Götalandsregionen, i gång ett intensivt jämställdhetsintegreringsarbete i enlighet med jämställdhetsstrategin!

Fortsatt fokus på trygghet och säkerhet

Jag vill också passa på att lyfta att kommunen under året utökade sina satsningar på trygghet och säkerhet genom att fortsätta satsningen på väktare samt att vi stärkt upp den kommunala organisationen med en säkerhetssamordnare. Satsningen har gett god avkastning genom att vi kan se att skadegörelsen minskat.

Kommunens digitala fixare ökar digitala kunskapen hos våra äldre

För att öka den digitala inkluderingen bland äldre har vi under året satsat på en digital fixare. En otroligt uppskattad tjänst. Sedan den digitala fixaren Alexandra tillträdde i mars till och med årsskiftet har hon hunnit hjälpa 305 äldre personer med allt från användningen av mobiltelefonen till installation av skrivare.

”Den värme och medmännisklighet som visats under året är inget annat än fantastisk - den visar verkligen att ”vi gör det tillsammans”. När kommun, invånare, näringsliv och föreningsliv går samman med gemensamma mål då kan vi helt enkelt utträta stordåd.”



Julia Färjhage,
kommunstyrelsens ordförande



Foto: Lilla Edets kommun

2022 genomfördes allmänna val – tack för allas insats!

Under augusti och september genomfördes de allmänna valen i landet. Jag vill börja med att ge kommunorganisationen en stor eloge för arbetet inför och med valet. Det krävs mycket förberedelse och arbete från kommunens sida för att genomföra ett tryggt och säkert val. Något som man lyckades med alldeles ypperligt även denna gång.

Valresultatet i kommunvalet innebar långdragna förhandlingar för att hitta en majoritet som kan styra kommunen. I början av oktober presenterades ett samarbete mellan Socialdemokraterna, Centerpartiet och Moderaterna som bildade majoritet i kommunfullmäktige. Under november valdes ordföranden för

nämnder och styrelser för kommande mandatperiod i kommunfullmäktige inför tillträdet vid årsskiftet. Jag vill rikta ett varmt och stort tack till alla förtroendevalda som var aktiva under förra mandatperioden. Jag vill också hälsa alla nytillträdda förtroendevalda välkomna och lyckönska alla till nya och spännande uppdrag. Jag vill också passa på att tacka för förtroendet att fortsätta som kommunstyrelsens ordförande i ytterligare en mandatperiod. Ett stort och hedrande förtroende som jag är väldigt tacksam över.

Avslutningsvis vill jag tacka samtliga medarbetare i kommunen för allt det arbete ni lägger ner för att serva kommunens invånare och leverera välfärd. Tack!

Innehållsförteckning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	5
Sammanfattning	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Härifrån kom pengarna/Så här användes pengarna	6
Den kommunala koncernen	7
Hänt under året	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Vår omvärld – internationella skeenden	11
Svensk ekonomi	12
Kommunsektorn	12
Väsentliga personalförhållanden	13
Befolkningsutvecklingen	16
Arbetsmarknaden	17
Sysselsättning	17
Befolkning och boende	18
Välfärdsredovisning	19
Jämställdhetsredovisning	21
Miljöredovisning	23
Skredförebyggande åtgärder	25
Näringsliv	26
God ekonomisk hushållning	28
Måluppföljning	28
Kommunfullmäktige	30
Ekonomisk ställning	37
Finansiell analys kommun	38
Finansiell analys koncern	43
Balanskravsresultat	45

Innehåll	Sida
Finansiella rapporter	46
Resultaträkning	46
Balansräkning	47
Kassaflödesanalys	49
Noter	50
Nyckeltal	63
Driftredovisning	64
Investeringsredovisning	65
Not till drift- och investeringsredovisning	69
Exploateringsredovisning	71
VA- och avfallsverksamheten	73
VA-verksamheten	73
Avfallsverksamheten	74
Nämndredovisning	75
Kommunstyrelsen	75
Socialnämnden	76
Samhällsnämnden	77
Bildningsnämnden	78
Bolag och kommunalförbund	79
AB Edethus	79
Lilla Edets fjärrvärme AB	81
Soltak AB	82
Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund	83
Revisionsberättelse	85
Begreppsförklaringar	87



Förvaltningsberättelse

Sammanfattning

Lilla Edets kommun uppvisar ett resultat på 22,4 mnkr för år 2022 (föregående år 71,7 mnkr) vilket är 6 mnkr bättre än budgeterat. I utfallet ingår överskott från exploateringsverksamheten med 1,6 mnkr. Verksamhetens nettokostnader visar en ökning från föregående år med 10,8 procent. Skatteintäkterna och statsbidragen ökar med 5,5 procent jämfört med föregående år.

Årets nettoinvesteringar uppgår till 70,2 mnkr (föregående år 36,3 mnkr) varav 29,4 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 40,8 mnkr avser investeringar i den avgiftsfinansierade verksamheten.

Koncernens samlade resultat för året är 24,1 mnkr, föregående år uppgick koncernens resultat till 76,6 mnkr.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under perioden då övervägande delen av verksamhetsmålen är uppfyllda samt att de båda finansiella målen är uppfyllda.

Antal årsarbetare, det vill säga totalt arbetad tid inom kommunen omvandlat till heltidstjänster, uppgår till 1107,2, vilket är en ökning med 109,7 jämfört med föregående år (11,0 procent).

Befolkningen i Lilla Edets kommun minskade under 2022 och invånarantalet var vid årets slut 14 428, en minskning på 0,56 procent.

Arbetslösa samt deltagare i program är 5 procent i kommunen vid utgången av året jämfört med 6,1 procent vid utgången av förra året. Lilla Edets kommun ligger på en nivå som är lägre än riket och Västra Götalandsregionen. När det gäller ungdomsarbetslösheten så är också den lägre i Lilla Edets kommun än riket och Västra Götalandsområdet.

Kommunens totala intäkter inklusive finansiella intäkter uppgår till 1 189,4 mnkr. Skatteintäkter är den största inkomstkällan, därefter kommer kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.

Översikt över verksamhetens utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttoomsättning	1 184,5 mnkr	1 117,3 mnkr	1 061,8 mnkr	1 001,7 mnkr	1 011,5 mnkr
Verksamhetens nettokostnad	941,9 mnkr	850,0 mnkr	837,6 mnkr	843,9 mnkr	792,5 mnkr
Verksamhetens nettokostnadsförändring	10,8%	1,5%	-0,7%	6,5%	6,9%
Årets resultat	22,4 mnkr	71,7 mnkr	43,2 mnkr	-15,8 mnkr	3,3 mnkr
Utdebitering skatt	22,37	22,37	22,37	22,37	22,37
Balansomslutning	1 113,0 mnkr	705,9 mnkr	683,1 mnkr	572,7 mnkr	584,5 mnkr
Eget kapital	174,2 mnkr	224,1 mnkr	152,4 mnkr	109,2 mnkr	125,0 mnkr
Soliditet	15,7%	31,7%	22,3%	19,1%	21,4%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-1,3%	1,9%	-10,7%	-20,9%	-18,8%
Nettoinvesteringar	70,2	36,4	27,4 mnkr	36,7 mnkr	37,7 mnkr
Invånarantal	14 428	14 509	14 282	14 109	14 046
Årsarbetare	1194	1 091	981	1 037	1 062
Pensionsförpliktelser	202,6 mnkr	221,1 mnkr	237,8 mnkr	241,5 mnkr	249,8 mnkr



Härifrån kom pengarna 2022

Kommunens totala intäkter inklusive finansiella intäkter uppgår till 1 189,4 mnkr. Skatteintäkter är den största inkomstkällan, därefter kommer kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.



Härifrån kom pengarna

Härifrån kom varje hundralapp som Lilla Edets kommun disponerade under 2022.



Så här användes pengarna

Så här användes 100 kronor som betalades i skatt till Lilla Edets kommun 2022.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 941,8 mnkr. De största verksamheterna återfinns inom bildningsnämndens följt av socialnämndens ansvarsområde.



Den kommunala koncernen

Kommunstyrelsen förbereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen har också ett särskilt ansvar för kommunens ekonomi och har ett övergripande arbetsgivaransvar.

Nämnderna

Nämnderna utses av kommunfullmäktige. De har till uppgift att bereda olika ärenden som ska tas upp i kommunfullmäktige och verkställa de beslut som kommunfullmäktige fattat. Nämnderna har också egen beslutanderätt i vissa frågor.

Bolagen samt Räddningstjänstförbund

Koncernen Lilla Edets kommun omfattar förutom kommunen de tre bolagen AB Edethus, Lefab och Soltak AB samt även

Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF). Kommunens ägarandel i AB Edethus är 100 procent, Lefab 50 procent, Soltak 25 procent och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) 30 procent.

Privata utförare

En stor del av den kommunala huvudverksamheten bedrivs av privata utförare. Inköpen fördelar sig på framför allt tjänster inom skola, social omsorg och tekniska verksamheter. Nedan visas de tre största privata utförarna per berörd nämnd:

Socialnämnden 2022	mnr
Gryning vård AB	11,4
Nytida Solhaga by AB	9,0
KB Fortinova Fastigheter i Lilla Edet	3,0
Summa	23,4

Socialnämnden 2021	mnr
Gryning vård AB	3,1
Solhaga	2,5
Apoteket	1,9
Summa	7,5

Bildningsnämnden 2022	mnr
Nya Skolan Trollhättan Aktiebolag	19,8
Göteborgs Buss AB	10,3
Lärlingsgymnasiet i Sverige AB	7,7
Summa	37,8

Bildningsnämnden 2021	mnr
Nya Skolan Trollhättan Aktiebolag	18,5
Naturmontessori väst AB	7,3
Lärlingsgymnasiet i Sverige AB	5,5
Summa	31,3

Samhällsnämnden 2022	mnr
Markbygg Anläggning Väst AB	23,6
Skanska Industrial Solutions AB	14,0
Martin & Servera Restauranghandel AB	7,0
Summa	44,6

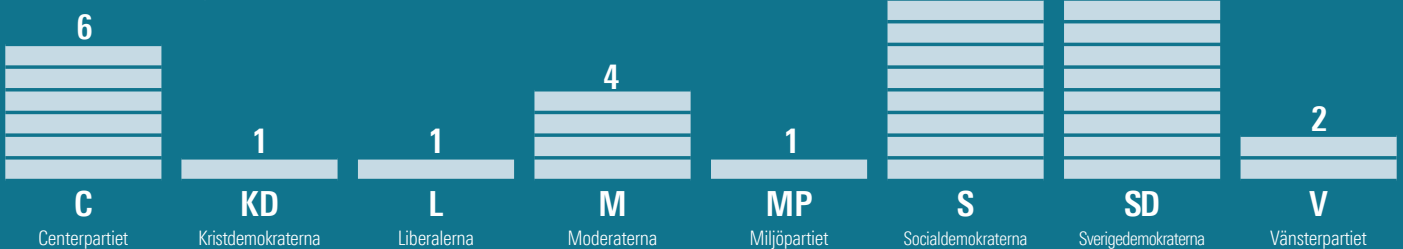
Samhällsnämnden 2021	mnr
Letf AB	2,8
Svensk markservice	1,0
Andersson Transport i Lilla Edet	0,6
Summa	4,4



Politisk ledning 2022

Centerpartiet, Moderaterna, Liberalerna, Kristdemokraterna och Miljöpartiet styrde tillsammans i minoritet kommunen mellan 2018–2022.

Mandatfördelning 2018–2022



Kommunfullmäktiges presidium 2022

Ordförande: Lars Ivarsbo (C)
1:e vice ordförande: Harry Berglund (S)
2:e vice ordförande: Per Anders Sturk (SD)

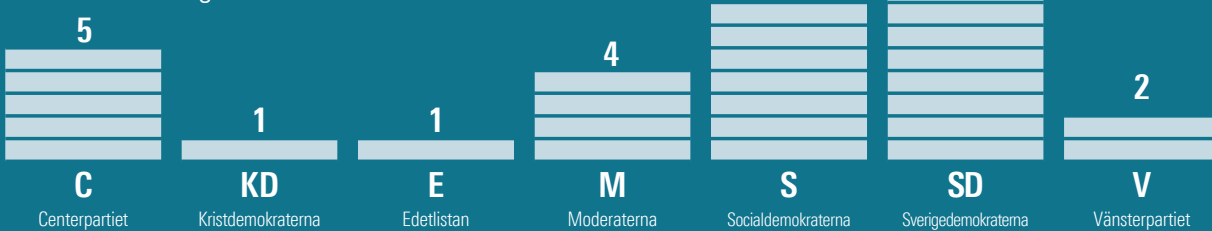
Kommunstyrelsens presidium 2022

Ordförande: Julia Färjhage (C)
Vice ordförande: Mona Burås Dieng (S)

Ny politisk ledning efter valet 2022

Det styrande blocket efter valet i september 2022 består av Socialdemokraterna, Centerpartiet och Moderaterna som tillsammans ingått en koalition och bildar majoritetsstyret i Lilla Edets kommun.

Mandatfördelning 2023



Kommunfullmäktiges presidium 2023

Ordförande: Lars Ivarsbo (C)
1:e vice ordförande: Per Anders Sturk (SD)
2:e vice ordförande: Carlos Rebelo Da Silva (S)

Kommunstyrelsens presidium 2023

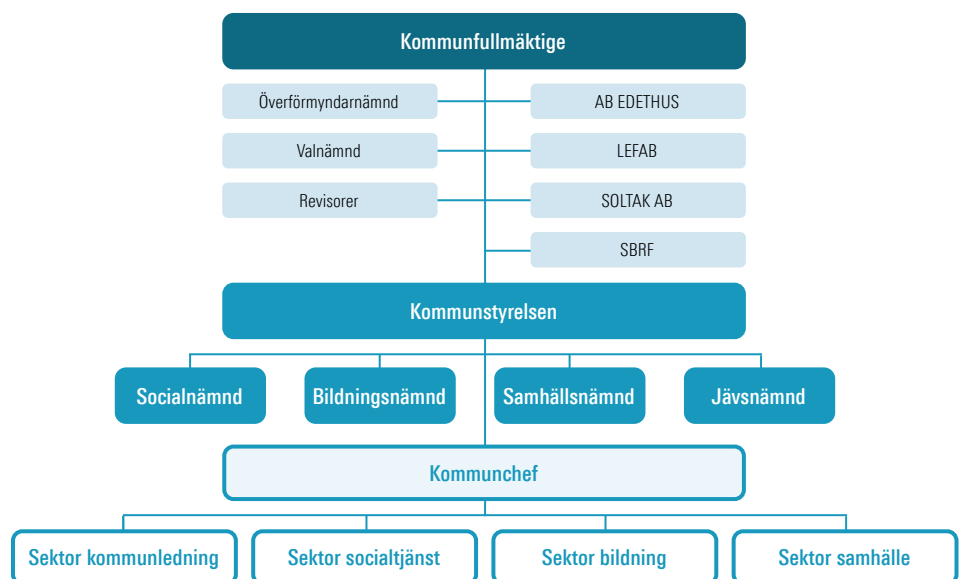
Ordförande: Julia Färjhage (C)
Vice ordförande: Frej Dristig (SD)

Sektorsorganisation

För att sköta den dagliga verksamheten och utföra de uppdrag som kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnderna beslutat om finns sektorer med anställda tjänstemän. Lilla Edets kommun har fyra sektorer som är uppdelade i olika verksamhetsområden, sektor kommunledning, sektor socialtjänst, sektor utbildning och sektor samhälle.

Sektorerna har tre huvudsakliga uppgifter:

- Att ta fram underlag för att se till så att de förtroendevalda är välinformerade och kan fatta avvägda beslut.
- Att uppnå mål och verkställa uppdrag som de förtroendevalda beslutar om.
- Att besluta på uppdrag av de förtroendevalda genom så kallad delegation.



Lilla Edets kommun har ett helägt kommunalt fastighetsbolag, AB Edethus. Kommunen är också delägare i Lilla Edets Fjärrvärme AB (LEFAB) och Soltak AB – ett bolag för kommunsamverkan tillsammans med närliggande kommuner. Tillsammans med Stenungsund och Tjörn var Lilla Edets kommun med i Södra Bohusläns räddningstjänstförbund (SBRF). Vid årsskiftet 2022-23 upplöstes SBRF och Lilla Edets kommun gick in i i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG).



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Pressbild



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun

Hänt under året

A 2022 fattades beslut om att all förskole- och fritidspersonal i kommunen får egna arbetskläder

I början av 2023 försågs medarbetarna med ytterligare arbetskläder för inomhusbruk, samt ett vinterset med varm jacka, termobyxor samt mössa och vantar. All fastanställd personal har fått ett personligt set med kläder.

– Det är så bra att man har satsat på kläderna nu – det har verkligen funnits ett behov! Arbetskläderna är funktionella, tåliga och väldigt mjuka och bekväma att ha på sig. Det blir också mer proffsigt att arbeta i de här kläderna då föräldrar som hämtar och lämnar sina barn direkt ser vilka som arbetar här när de ser kommunloggan. Det blir tydligare och proffsigare och jag är glad för satsningen, säger Madelene Viinikka, förskollärare på Ekaråsvägens förskola.

B Ett händelserikt år i backspeglarna för Kulturhuset Eden

2022 var ett händelserikt år för Kulturhuset Eden. Det blev bland annat nationaldagsfirande och premiär för allsångskvällar i Ströms slottspark, spännande föreläsningar med bland annat författaren och historikern Dick Harrison, författaren Lars Wilderäng, och stand-up med komikern Tomas Pettersson. Det har också varit kulturlördagar, musikcaféer och valborgsfirande, för att nämna några axplock.

– Vi har haft ett väldigt händelserikt år – 2022 blev ett nystartsår för Kulturhuset Eden. Alla verksamheter hos oss har blommat ut på olika sätt. Vi är glada och stolta över allt som hänt under det gångna året, men vi är samtidigt ganska unga i vår organisation och har mycket vi vill utveckla framåt, berättar kulturchef Marit Foss Fredriksson.



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun



Foto: Lilla Edets kommun

C Mitt i sommaren fick kommunen en ny webbplats!

I juli fick vi äntligen en ny, tillgänglighetsanpassad webbplats! Till största delen är webbplatsen producerad 'in house' av kommunikationsavdelningen.

D Ny kommunchef

Under februari välkomnade vi vår nya kommunchef Elisabeth Linderoth!

E Alla inom vård och omsorg erbjuds möjlighet till heltid

15 december 2022 fick alla tillsvidareanställda inom vård och omsorg erbjudande om att arbeta heltid som en del i heltidsresan.

– Det här är en stor dag som vi arbetat för under lång tid. Idag får alla inom vård och omsorg, som inte redan arbetar 100 procent,

ett erbjudande om att arbeta heltid. Det är ett viktigt steg för att bli en heltidsorganisation, och ur ett större perspektiv ett viktigt steg för ett mer jämställt samhälle, konstaterade Camilla Karlsson, verksamhetschef för vård och omsorg samt funktionsstöd.

72 medarbetare tackade ja. Det innebär att under 2023 är det 182 av de 267 anställda som arbetar heltid. Det vill säga drygt 68 procent. Den som inte nappade denna gång får en ny chans 2023, då erbjudandet ges på nytt.

F En kommun fri från våld

Under nationella kampanjveckan En vecka fri från våld bjöds det in till gratis bio, föreläsningar, ljusmanifestation samt en utställning på biblioteket. Allt för att synliggöra det omfattande samhällsproblem som våld i nära relationer utgör, öka kunskapen på området och sprida information om vart en kan vända sig för stöd. Läs mer om En kommun fri från våld på sidan 21.

Se fler saker som hänt i våra verksamheter på lillaedet.se/nyheter



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att få en bredare förståelse för kommunens resultat och ställning följer nedan ett antal avsnitt som ger upplysning om förhållanden som har väsentlig påverkan på kommunens eller den kommunala koncernens verksamhet.

Vår omvärld – internationella skeenden

De globala flaskhalsproblemen har gradvis minskat i år. Förutsättningarna för en fortsatt stark global återhämtning, i kölvattnet av coronapandemin, kan därmed sägas ha förbättrats. Men i stället väntar nu en global inbromsning. Alltmer tyngs global konjunktur av den höga inflationen och den kraftiga ränteuppgången. Orsakerna till den höga inflationen är flera. Tidigare positiva efterfrågestörningar, till exempel den expansiva ekonomiska politiken i USA, liksom efterföljande negativa utbudsstörningar har bidragit. En tydlig utbudsschock för Europa är effekterna av kriget i Ukraina, vilket har drivit upp flera råvarupriser inklusive priset på energi i Europa. Den ekonomiska politiken görs nu mindre expansiv världen över, genom penningpolitiska åtstramningar. Högre räntor tillsammans med hög inflation kommer att begränsa tillväxten framöver. Detta är nödvändigt för att få inflationen under kontroll. Risken finns dock att räntehöjningarna dämpar den globala ekonomin för mycket. Det bör framhållas att det råder osäkerhet kring den summerade effekten för global ekonomi när centralbankerna samtidigt höjer sina styr-

räntor så mycket så snabbt. Men även om inflationen bedöms bli lägre framöver är prisnivån och räntor fortfarande varaktigt högre. Att återställa värdet på realt sjunkande inkomster och tillgångsvärden kommer att ta flera år.

Den globala ekonomin bromsade in redan under andra kvartalet i år, främst beroende på utvecklingen i Kina, där samhället – med nolltoleranspolitik mot covid-19 och återkommande utbrott – upprepade gånger har stängts ned. Under andra halvåret 2022 har högre priser och räntor börjat bita, vilket nu försvagar världens konsumtionsefterfrågan världen över. Fallande investeringar kommer sedan att tynga den globala utvecklingen 2023. Varken USA eller Europa kommer nästa år att agera draglok för världsekonomin: BNP-tillväxten beräknas bli svag i Europa och USA. Global tillväxt kommer framför allt att drivas av asiatiska ekonomier trots att tillväxten i Kina bedöms dämpas nästa år, men mindre än i de flesta OECD-länder.

Foto från fototävlingen #mittlillaedet. Fotograf Linda Holmer Nordlund.





Svensk ekonomi

Svensk konjunktur är ännu tämligen stark, om man ser till indikatorer för resursutnyttjande. Inte minst har tjänstesektorn återhämtning efter coronapandemin bidragit till den inhemska efterfrågetillväxten. Samtidigt har varusektorn och svensk exportindustri gynnats av den fortsatta uppgången för världshandel och global industriproduktion, liksom av en svag svensk krona. Men försvagningen under loppet av 2022 blir nu alltmer tydlig, både i Sverige och på flera håll i vår omvärld. Orsaken stavas framför allt hög inflation. Både näringslivets produktion och investeringar har ökat relativt starkt också under 2022. Men högre finansieringskostnader samt lägre orderingång dämpar tillväxten framöver. Under 2023 minskar investeringarna, inte minst bostadsinvesteringarna som redan börjat falla. Det negativa bidraget från investeringarna, både fasta bruttoinvesteringar och lagerinvesteringar, är huvudförklaringen till att BNP nästa år minskar med 0,6 procent. Hushållens konsumtion började dämpas redan under sommaren, speciellt syns detta för försäljningen av sällanköpsvaror. Hög inflation och stigande räntor har snabbt urholkat hushållens köpkraft. Fallande bostadspriser och börskurser devalverar samtidigt hushållens tillgångar. Därtill kommer många hushåll att få svårare att finansiera bostadsköp. Följaktligen kommer konsumenter att tvingas minska sitt sparande eller sänka sina utgifter.



Foto: Per Pixel

Kommunsektorn

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen, trots att många kommuner och regioner bedöms få ett ekonomiskt överskott i år, 2022. Med antagande om att sektorn får elpriskompensation på 5 miljarder kronor och att det genomförs effektiviseringsåtgärder beräknas underskottet i regionerna uppgå till -11 miljarder 2023. Kommunernas resultat beräknas till +8 miljarder, vilket gör att sektorn totalt får ett underskott. Resultaten beräknas falla till ett sammantaget underskott på 24 miljarder 2024 utan ytterligare åtgärder utöver de som redan planeras och vidtas, om kostnaderna växer i takt med inflation och demografiska behov. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att

hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år. För att hantera situationen vidtar kommuner och regioner olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid. Det kommunala skatteunderlaget stiger i nominella tal i normal takt kommande år. Direkta kostnadsökningar urholkar dock värdet av de kommunala skatteintäkterna. Likaså bidrar indirekta effekter av den höga inflationen till denna urholkning, tydligast genom kostnaderna för kommunala och regionala avtalspensioner.



Väsentliga personalförhållanden

Kommunen har en personalintensiv verksamhet. Ungefär 58 procent av kommunens kostnader består av personalkostnader. Mättidpunkten är den 1 november 2022 alternativt på helårsbasis.

Sysselsättningsgrad

29,3 procent av kommunens månadsavlönade (tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda) arbetar på en deltidanställning vilket innebär en ökning av antalet heltidsanställda medarbetare med 5,8 procent jämfört med 2021. Sysselsättningsgraden inom Lilla Edets kommun uppgick under 2022 till 92,7 procent.

Den största ökningen av heltidsanställda medarbetare återfinns på sektor socialtjänst. Detta tack vare att arbetet med Heltidsresan har intensifierats ytterligare och fler medarbetare har getts möjlig-

het att arbeta heltid samt att nyanställningar görs på heltid (från och med oktober 2022). Under december 2022 har samtliga tillsvidareanställda inom äldreomsorgen fått ett erbjudande om heltidsanställning, varav 72 medarbetare har tackat ja. Dessa kommer att börja arbeta heltid senast i april 2023. Sysselsättningsgraden inom sektor socialtjänst uppgick under 2022 till 89,2 procent. På sektor bildning, som är den näst största sektorn, uppgick sysselsättningsgraden under 2022 till 95,9 procent. Sysselsättningsgraden inom sektor samhälle uppgick under 2022 till 94,67 procent och på sektor kommunledning uppgick motsvarande siffra till 91,25 procent.

Anställningar och årsarbetare

Antalet tillsvidareanställda 2022 uppgick till 1002 medarbetare, inklusive vilande anställningar, vilket innebär en ökning i antalet tillsvidareanställda jämfört med 2021. Sett till det totala antalet anställda har antalet månadsavlönade medarbetare ökat något samtidigt som tillsvidareanställda har ökat med sextiosex (66) personer jämfört med 2021. Till stor del beror ökningarna på behovsökning inom exempelvis äldreomsorgen, men även på vakanta tjänster som tillsatts under 2022.

Medelåldern för kommunens anställda är 43,4 år 2022, vilket innebär att medelåldern har minskat jämfört med 2021.

Anställda, könsfördelning och medelålder	2020 Antal personer	2021 Antal personer	2022 Antal personer
Tillsvidareanställda	927	936	1002
Tidsbegränsade, månadsavlönade	150	155	192
Månadsavlönade	1 077	1091	1194
Varav kvinnor	915	928	1004
Andel kvinnor %	85,0%	85,0%	84,1%
Andel män %	15,0%	15,0%	15,9%
Medelålder för samtliga	45,1 år	44,6 år	43,4

Baserat på antal anställda per den 1 november.

Sektorerna i jämförelse	Tillsvidare	Tidsbegränsade	Samtliga anställda	Andel kvinnor	Andel deltidsanställda	Antal helårsarbetare*
Socialtjänst	469	89	558	87,9%	46,2%	497,7
Bildning	377	92	469	83,8%	13,0%	449,9
Samhälle	121	9	130	70,7	23,1%	123,08
Kommunledning	35	2	37	75,6%	2,7%	36,5
Lilla Edets kommun	1002	192	1 194	84,1%	29,3%	1107,2

* Antal helårsarbetare är en summering av den totala sysselsättningsgraden för samtliga anställda delat med antalet anställda. Timavlönade är exkluderade i denna tabell.



Jämställdhet

Kommunen som arbetsgivare är en kvinnodominerad organisation, där 84 procent av kommunens månadsavlönade medarbetare är kvinnor, vilket innebär en minskning med cirka 1 procent jämfört med samma period föregående år. Lilla Edets kommun arbetar aktivt med jämställdhet, bland annat genom Heltidsresan i syfte att utöka antalet heltidsanställningar som norm, både vid nyanställning och för redan anställda. Arbetstid, bemanning och schemaläggning är viktiga komponenter för att skapa en hållbar arbetsmiljö för de kvinnodominerade verksamheterna och ett utvecklingsarbete pågår. Under 2022 har ett frågebatteri kring ämnet våld i nära relationer använts av cheferna vid medarbetarsamtal.

Personalomsättning och pensionsavgångar

Personalomsättningen har ökat med 1,7 procent jämfört med 2021, exkluderat pensionsavgångar. Under 2022 avslutade 125 tillsvidareanställda sin anställning inom kommunen, varav 12 medarbetare gick i pension. Den totala personalomsättningen inklusive pensionsavgångar var under 2022 12,8 procent, respektive 11,5 procent, exkluderat pensionsavgångar.

Enligt kommunfullmäktiges prioriterade mål fick kommunledningsförvaltningen i uppdrag att under 2022 fortsätta arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Kommunen arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare genom att bland annat arbeta med arbetsmiljö, ledarskaps- och samverkansfrågor. Genom att ge ledare bra förutsättningar ökar möjligheterna för kreativa, motiverade och intresserade medarbetare som känner delaktighet och tar ansvar för vår målpuppfyllelse.

Sektorerna i jämförelse	Personalomsättning*
Socialtjänst	20,3%
Bildning	8,7%
Samhälle	12,3%
Kommunledning	15,1%
Lilla Edets kommun	12,8 %

* Inkluderat pensionsavgångar.

Personalomsättning i %*	2020	2021	2022
Lilla Edets kommun	7,1%	9,8%	11,5 %

* Exkluderat pensionsavgångar.

Kommunen har ökat personalomsättning på en del stora befattningsgrupper under 2022. Befattningsgrupperna undersköterska, socialsekreterare och chefer har ökat personalomsättning under 2022 jämfört med 2021.

Befattningsgruppen undersköterska hade 2021 en personalom-

sättning på 7,2 procent jämfört med 17 procent 2022, exkluderat pensionsavgångar. Socialsekreterare har även ökat något i personalomsättning från 13,8 procent 2021 till 16,1 procent 2022, exklusive pensionsavgångar.

Befattningsbenämningen förskollärare har minskat i personalomsättning från 15,8 procent 2021 till 8,4 procent 2022, exklusive pensionsavgångar. Befattningsgruppen sjuksköterskor hade 2021 en personalomsättning på 40,7 procent, 2022 uppgick personalomsättningen för befattningsgruppen till 36,1 procent, exklusive pensionsavgångar. 2021 hade befattningsgruppen stödassistent en personalomsättning på 13,9 procent jämfört med 8,6 procent 2022, exkluderat pensionsavgångar. Grundskollärare har minskat i personalomsättning från 6,0 procent 2021 till 4,7 procent 2022, exkluderat pensionsavgångar.

Utöver ovan befattningar är kommunens chefer en grupp som har ökat i personalomsättning jämfört med föregående år. Personalomsättningen 2021 för befattningsgruppen uppgick till 9,6 procent, 2022 var omsättningen för befattningsgruppen 17,9 procent, exkluderat pensionsavgångar. En av anledningarna till att cheferna har valt att säga upp sig är för att testa nya roller som till exempel verksamhetsutvecklare, utredare, VD eller annan chefsroll. En del chefer anger att det är svårt att räkna till i sin chefsroll.

Under pandemin var rörligheten på arbetsmarknaden relativt låg, men nu tenderar rörligheten att öka. Andra anledningar till att medarbetare väljer att lämna Lilla Edets kommun kan vara flytt till annan bostadsort, ändrade familjeförhållanden, vidareutbildning till annan profession eller pensionsavgång.

Pensionsavgångar	2022 Antal personer	2023 Antal personer	2024 Antal personer	2025 Antal personer
Sektor socialtjänst	8	8	4	15
Sektor bildning	0	5	6	9
Sektor samhälle	3	3	0	4
Sektor kommunledning	1	0	1	0
Lilla Edets kommun	12	16	11	28

2022 års ålderspensionsavgångar är det faktiska antalet som har gått i pension under året. Övriga år är en prognos som baserar sig på antalet medarbetare som fyller 65 år respektive år.

Under 2022 påbörjades automatiska utskick av avgångsenkäten via IT-verktyget Eletive. Genom denna enkät möjliggörs inhämtning av information kring varför medarbetare väljer att lämna Lilla Edets kommun som arbetsgivare. Det är av stort värde för kommunen att inhämta denna information för att utvecklas mot målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Arbetet med att fortsätta utveckla avgångsenkäten fortsätter under 2023.



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron bland kommunens månadsavlönade medarbetare uppgick under 2022 till 9,3 procent, vilket är likvärdigt jämfört med 2021. Långtidssjukfrånvaron har minskat något jämfört med föregående år från 38,6 procent till 37,7 procent 2022.

Kommunens totala sjukfrånvaro översatt till helårsarbetare uppgår till 98,3 medarbetare som varit helt sjukfrånvarande under 2022, sett till ordinarie arbetstid.

Sektorerna i jämförelse	Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i antal helårsarbetare	Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar av den totala sjukfrånvaron
Socialtjänst	11,2%	52,5	38,7%
Bildning	7,9%	33,7	34,7%
Samhälle	9,1%	11,2	42,9%
Kommunledning	2,3%	0,9	24,3%
Lilla Edets kommun	9,3%	98,3	37,7%

Sjukfrånvaron bland kvinnorna har mellan 2021–2022 minskat med 0,2 procent samtidigt som sjukfrånvaro bland männen under samma period har ökat med 2,0 procent. Gruppen medarbetare som är 50 år eller äldre har ökat sin frånvaro med 0,1 procent samtidigt som gruppen mellan 30–49 år har oförändrad sjukfrånvaro. Gruppen medarbetare upp till 29 år har ökat sin sjukfrånvaro med 0,4 procent under perioden 2021–2022.

Total sjukfrånvaro fördelat på kön och ålder	2019 %	2020 %	2021 %	2022 %
Lilla Edets kommun	7,0	8,96	9,28	9,3

Kön

Kvinnor, sjukfrånvaro	7,5	9,6	10,1	9,9
Män, sjukfrånvaro	4,4	5,1	4,4	6,4

Ålder

-29 år	7,0	7,9	8,1	8,5
30–49 år	6,3	8,5	9,0	9,0
50 år -	7,8	9,8	9,9	10,0

Lilla Edets kommun arbetar ständigt med att motverka sjukdom och ohälsa, inte minst genom att arbeta hälsofrämjande till exempel med hjälp av så kallade hälsoinspiratörer ute i våra verksamheter. Lilla Edets kommun har nu ett 60-tal hälsoinspiratörer som på olika sätt bidrar till hälsosammare verksamheter. Dessa stöttar chef i den så kallade triaden (skyddsombud, chef och hälsoinspiratör), vilka utgör viktiga aktörer i arbetsplatsernas systematiska arbetsmiljöarbete. Genom det medvetna arbetet med fokus på ett hälsofrämjande förhållningssätt är kommunens målsättning att sänka sjukfrånvaron i alla verksamheter.

Ledarutveckling

En trygg och målinriktad chef som ger förutsättningar för sina medarbetare att engagera sig och påverka sitt arbete ger i de flesta fall goda effekter på till exempel resultat för verksamheten och trivsel på arbetsplatsen. Därför satsar kommunen på chefers kompetensutveckling genom att erbjuda utbildningar för såväl det personliga ledarskapet som det formella.

Som en del i ledarskapsprogrammet erbjöds cheferna utbildning i arbetsrätt, anställningsvillkor, LAS-hantering, rekrytering, samverkan och arbetsmiljö. Målet med detta är att ha uppdaterade chefer som är trygga och säkra i sin hantering av personalfrågor.

Ledarskapsprogrammet i kommunen uppdateras årligen med aktuella teman som applicerar arbetsmiljöområdet samt hälso- och ohälsifrågor samt innehåller ett introduktionskoncept för nytillträdda chefer. Alla nya chefer i kommunen genomgår Utvecklande ledarskapsutbildningar (UL), och fortsättning följer för alla chefer med UL Fördjupning för att levandegöra kunskaperna som tar sikte på det personliga ledarskapet.



Foto: iStock

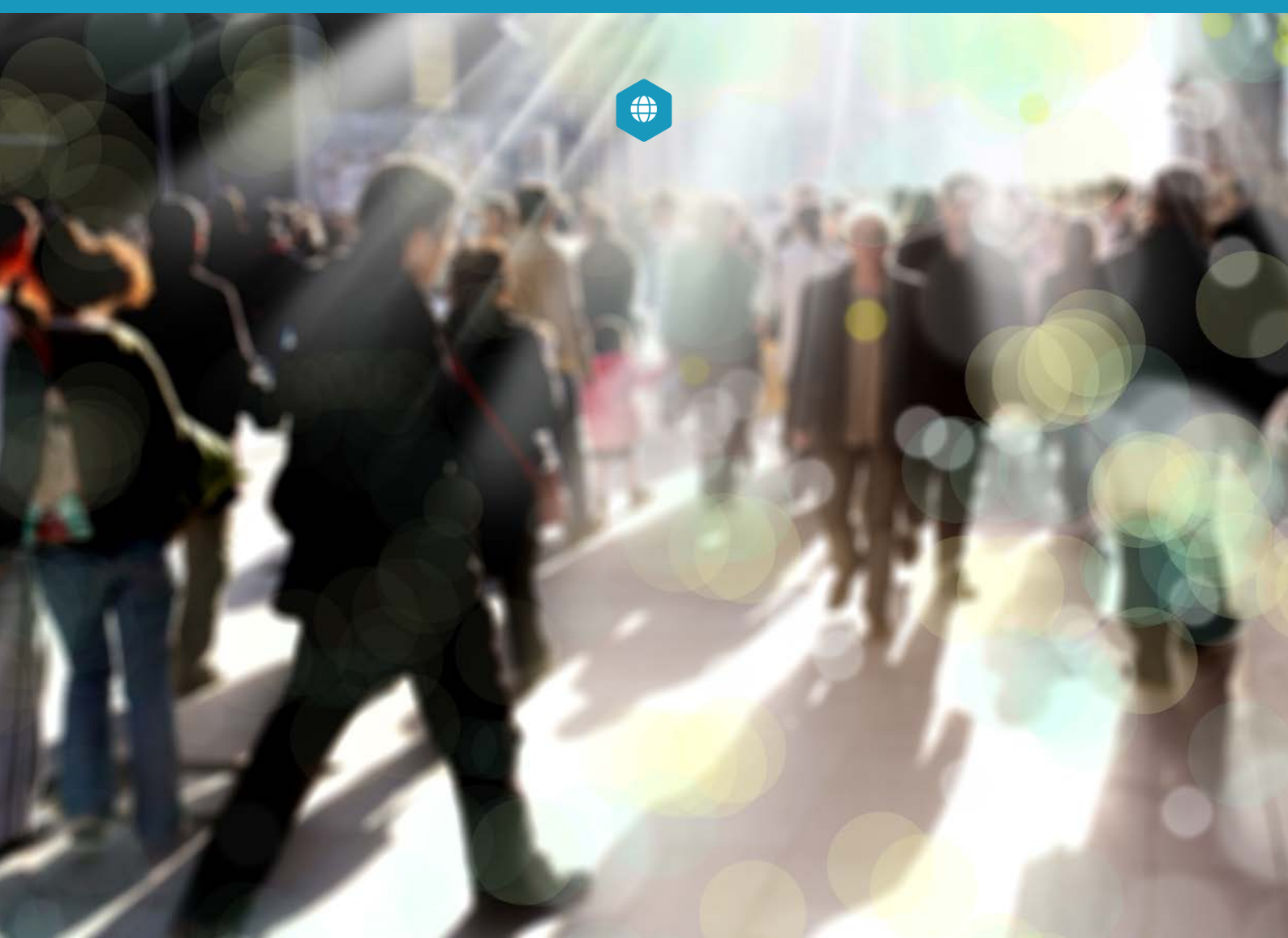


Foto: iStock

Befolkningsutvecklingen

Vid slutet av 2022 var 10 521 556 personer folkbokförda i Sverige, en ökning med 69 230 personer eller 0,7 procent jämfört med året före. Folkökningen förklaras främst av ett invandringsöverskott på 51 844 personer. Sveriges folkmängd ökar av två skäl, dels för att det invandrar fler än det utvandrar, och dels för att det föds fler än det avlider. Det föddes 104 734 barn i Sverige under 2022, av dessa var 51,4 procent pojkar och 48,6 procent flickor. Jämfört med året före var det en minskning med 9 529 födda barn, eller 8,3 procent. Inte sedan 2005 har det fötts färre barn i Sverige. Till följd av fler dödsfall och färre födda mer än halverades födelseöverskottet från 22 305 personer 2021 till 9 997 personer 2022. Vi behöver gå tillbaka till 2005 för att hitta ett lägre födelseöverskott.

Utvecklingen i Västra Götaland har en uppåtgående trend och invånarna har ökat med 0,8 procent till totalt 1 758 656 invånare.

Invånarna i de kommuner som ingår i Göteborgsregionens kommunalförbund (GR) uppgår till 1 058 278 personer, vilket är en ökning med 1,2 procent i förhållande till föregående år. Lilla Edets kommun minskar i befolkning vilket är första gången på flera år då ökningstakten varit hög under de senaste åren. Vid utgången av 2022 det 14 428 invånare i Lilla Edets kommun, en minskning med 81 personer.



Arbetsmarknaden

Kompetensförsörjning blir en allt större utmaning när befolkningsstrukturen förändras framöver och personer över 80 år ökar med nära 50 procent samtidigt som personer i arbetsför ålder ökar med knappt 5 procent. Under kommande år kommer sysselsättningsökningen inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven som finns i offentlig sektor, i näringslivet och i staten. För kommunsektorn är behovet särskilt fokuserat till äldreomsorgen. Det finns också ett matchningsproblem på arbetsmarknaden där

den lediga arbetskraftens kompetens inte motsvarar den som de lediga jobben kräver. För att klara kompetensförsörjningen krävs en helhetssyn och kombination av långsiktiga åtgärder där staten, arbetsgivare och fackliga organisationer samarbetar med målet att trygga kompetensförsörjningen i välfärden.¹

1. Källa: SKR:s Ekonomirapport 2022, samt statistik från SCB och Arbetsförmedlingen.

Sysselsättning

I november månad 2022 är siffrorna för öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd lägre i Lilla Edets kommun jämfört med Västra Götalands län och riket när det gäller 16–64 år. För ungdomar 18–24 år är arbetslösheten i Lilla Edets kommun lägre än både riket och Västra Götalands län. Jämfört med november 2021 har arbetslösheten minskat i båda grupperna.

I relation till Göteborgsregionen

Den totala arbetslösheten i Lilla Edets kommun har under året varit 4,8 procent som lägst och 6,3 procent som högst. I november var 348 kommuninvånare mellan 16–64 år utan arbete. Totalt arbetar enligt SCB 80,7 procent av Lilla Edets kommuns befolkning.

Det är lägre än riket men högre än några av de andra GR-kommunerna där arbetslösheten varierat mellan 2,5 procent till 7,9 procent, förutom Göteborg som ligger högre med 7,1–7,9 procent.

För kommunens ungdomar är motsvarande siffror som lägst 5,7 procent och som högst 9,2 procent och det är högt jämfört med både riket och de andra GR-kommunerna (Tjörn med 3,1 procent som lägst och Göteborg med 8,2 procent som högst). I november var antalet unga utan arbete 41 personer och 16 av dessa var i program hos Arbetsförmedlingen.

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, 16–64 år:

	Nov 2022	Nov 2021	Nov 2020	Nov 2019
Riket	6,6%	7,2%	8,7%	7,2%
Västra Götalands län	5,8%	6,5%	8,2%	6,5%
Lilla Edet	5%	6,1%	7,1%	5,4%

Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, 18–24 år:

	Nov 2022	Nov 2021	Nov 2020	Nov 2019
Riket	8,1%	9,1%	11,8%	9,3%
Västra Götalands län	6,9%	8,9%	10,6%	7,9%
Lilla Edet	6,6%	7,7%	11,3%	7,8%

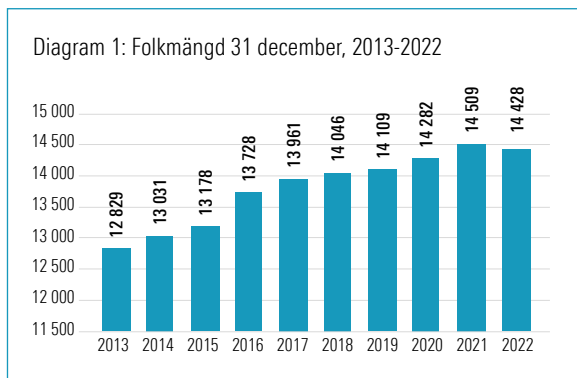
Källor: Arbetsförmedlingens månadsstatistik för sysselsättning:
<https://arbetsformedlingen.se/statistik/sok-statistik>

Göteborgsregionens arbetslöshetsstatistik:
<https://goteborgsregionen.se/kunskapsbank/arbetsloshetsstatistikigoteborgsregionen.5.11d8975317a759ce29920a.html>

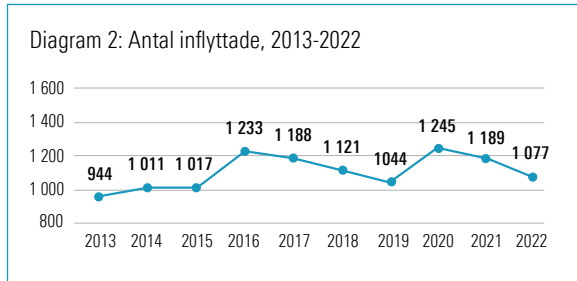


Befolkning och boende

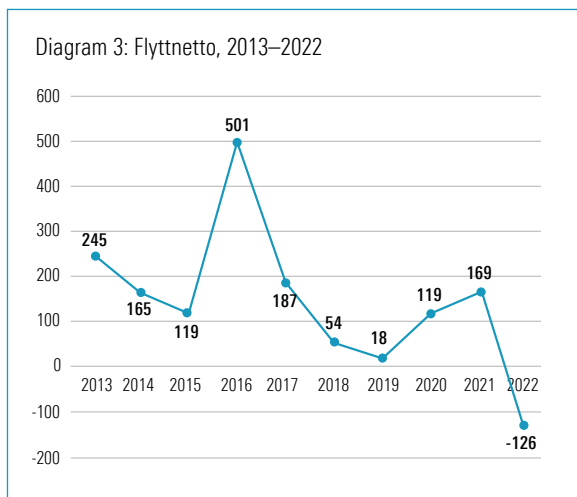
Vid årets slut var 14 428 personer folkbokförda i kommunen, vilket var 81 färre än föregående år och det utgjorde en minskning med 0,56 procent. Diagram 1 nedan visar folkmängden i kommunen den 31 december de senaste tio åren. Om inte annat anges bygger samtliga diagram i detta avsnitt på statistik från Statistiskmyndigheten SCB.



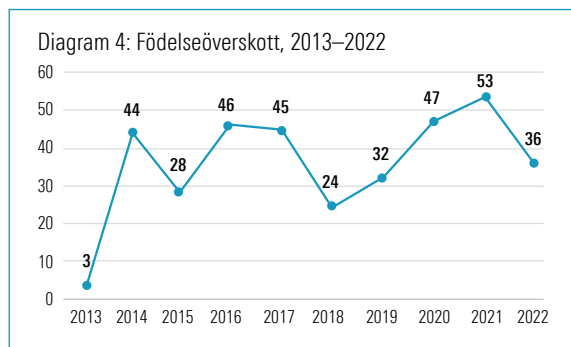
Befolkningsmängden varierar till följd av antalet inflyttningar, utflyttningar, födselar och avlidna. Diagram 2 nedan visar hur inflyttningen varierat sedan 2013.



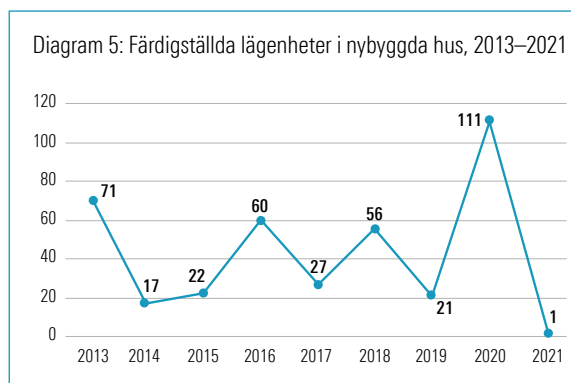
Flyttnettot, det vill säga differensen mellan in- och utflyttade invånare, har varierat på följande vis under perioden sedan 2013 enligt diagram 3.



Antalet födselar har sedan 2013 varierat mellan 125–176 födda barn per år. Antal döda i kommunen har sedan 2013 varierat mellan 110–146 per år. Diagram 4 nedan visar hur differensen mellan de två, födelseöverskottet, varierat sedan 2013.



Det finns i dagsläget ingen statistik över antalet färdigställda lägenheter i nybyggda hus inom kommunen för 2022. Denna statistik publiceras av SCB i juni. Diagram 5 visar antalet färdigställda lägenheter i nybyggda hus i kommunen mellan 2013–2021.



Takten i det framtida bostadsbyggandet beror på flera saker. En av kommunens viktigaste uppgifter är att detaljplanera marken i kommunen och på så vis skapa förutsättningar för ett hållbart bostadsbyggande. Kommunens kommande arbete med att detaljplanera mark är främst inriktat på Lödöse, särskilt de delar av orten som ligger mellan befintlig bebyggelse och pendeltågsstationen.

Tidplan för strategisk planering och detaljplanering finns framtagen fram till 2033.

Pågående planarbete pågår främst i Lödöse och Ström. Framtida utbyggnadstakt i Lödöse kommer att vara beroende på avloppskapaciteten i Lödöse. Inflyttning i bostäder och lägenheter i planlagda områden bedöms kunna påbörjas cirka 2–3 år efter detaljplanerna vunnit laga kraft.



Välfärdsredovisning

Mycket av ansvaret för folkhälsoarbetet ligger hos kommunerna som ansvarar för grundläggande och lokal samhällsservice, det vill säga merparten av de välfärdstjänster som påverkar befolkningens hälsa genom hela livet. Hit hör bland annat förskola, skola, skolhälsovård, socialtjänst, bostäder, bibliotek, räddningstjänst och omsorg om äldre och funktionsnedsatta.

Den kommunala vardagens beslut och verksamhet påverkar befolkningens välfärd, livskvalitet och levnadsvillkor. Trots en generellt bättre hälsa i Sverige under de senaste decennierna finns det stora sociala skillnader i hälsa mellan olika grupper i samhället och skillnaderna har i vissa avseenden ökat.

Att leva med god hälsa har primärt ett värde för den enskilde individen, men även ett värde för samhället. Om en mindre del av samhällets resurser går till att bekämpa ohälsa, så kan resurserna användas till annat som alla i befolkningen får nytta av, exempelvis investeringar i skola, vård och omsorg, eller skattelättnader. Det i sin tur kan leda till att fler människor arbetar, vilket innebär att produktiviteten ökar och detta gynnar samhället. Effektiva åtgärder som främjar folkhälsan kan få avgörande betydelse för både individen och för hela samhällsutvecklingen. Förebyggande av ohälsa kostar betydligt mindre än kostnaderna för att ta hand om konsekvenserna när de väl har uppstått. Vidare är ett samhälle utan stora sociala skillnader även ett tryggare samhälle med större sammanhållning, vilket alla har nytta av.

Utbildningsnivå

Sambandet mellan hälsa och utbildningsnivå är starkt. Högre utbildning ger möjlighet till arbeten som innebär färre hälsorisker och högre inkomst, vilket minskar risken för ekonomisk utsatthet och stress. En högre utbildning minskar dessutom de fysiska och psykiska riskerna för ohälsa längre fram i livet. Mekanismerna bakom detta är att en högre utbildning rustar människor att tillgodogöra sig information, omsätta den till

handling och enklare göra hälsosamma val. Samtidigt finns det i högre utsträckning ett ekonomiskt utrymme att upprätthålla dessa vanor. Sambandet mellan hälsa och utbildning är således dubbelriktat eftersom högre utbildning ger bättre hälsa, och bra hälsa ger förutsättningar att tillägna sig högre utbildning.

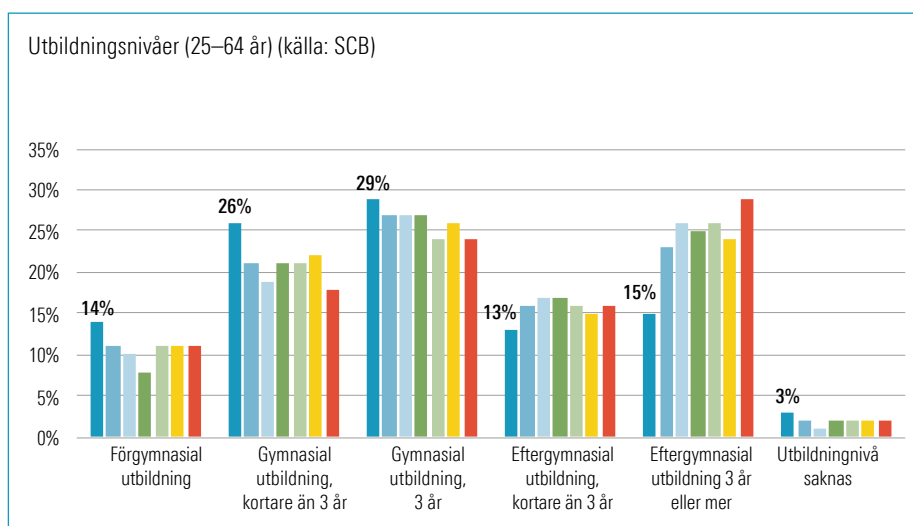
Precis som i övriga riket har utbildningsnivån i Lilla Edets kommun ökat över tid. Jämfört med utbildningsnivån i Sverige, Västra Götaland och närliggande kommuner är utbildningsnivån i Lilla Edets kommun dock lägre. I Lilla Edets kommun är 15 procent högutbildade medan genomsnittet för högutbildade i Västra Götaland är 29 procent. Uppgifterna är hämtade ur SCB:s register Befolkningens utbildning version 2021-01-01.

I Lilla Edets kommun har kvinnor i högre utsträckning än män en eftergymnasial utbildning, vilket stämmer väl överens med det utbildningsmönster som finns nationellt och regionalt. 22 procent av kvinnorna och 9 procent av männen i kommunen är högutbildade. Uppgifterna är hämtade ur SCB:s register Befolkningens utbildning version 2021-01-01.

Vid jämförelse mellan personer i Lilla Edets kommun som är födda i Sverige och utomlands visar statistiken att utrikes födda har en högre andel personer med förgymnasial utbildning och eftergymnasial utbildning, tre år eller längre. Bland inrikes födda är treårig gymnasial utbildning den vanligast förekommande högsta utbildningsnivån. Uppgifterna är hämtade ur SCB:s register Befolkningens utbildning version 2021-01-01.

Ekonomiska förutsättningar

En av de mest grundläggande förutsättningarna för en god hälsa på lika villkor är ekonomisk trygghet. Stora ojämlikheter i inkomstnivå påverkar den genomsnittliga hälsolivån i ett samhälle negativt. Ekonomisk stress och social otrygghet orsakar





ohälsa, framför allt psykisk, och leder till ökad ojämlikhet hälso-
mässigt. Resultat från Folkhälsomyndighetens nationella folk-
hälsoenkät Hälsa på lika villkor visar att nedsatt psykiskt väl-
befinnande är vanligare bland personer som har socialbidrag, är
i ekonomisk kris, saknar kontantmarginal, är låginkomsttagare
eller är arbetslösa.

Ekonomiskt bistånd är tänkt att fungera som ett sista skydds-
nät för den som har tillfälliga ekonomiska problem. Stödet ska
garantera skälig levnadsnivå, men ska också utformas så att
man kan klara sig själv i fortsättningen, det vill säga stärka den
enskilde att leva ett självständigt liv. Enligt barnkonventionen har
alla barn rätt till en skälig levnadsstandard. Staten och kommu-
nen ska sträva efter att förverkliga barnets sociala, ekonomiska
och kulturella rättigheter. I Sverige innebär barnfattigdom sällan
att barn behöver svälta eller frysa av ekonomiska skäl. Det hand-
lar mer om att inte ha samma möjligheter som de flesta andra
barn i Sverige idag har.

2022 minskade antalet hushåll som fått ekonomiskt bistånd
till 196 i Lilla Edets kommun.

Antal personer med ekonomiskt stöd i Lilla Edets kommun 2016-2022

Försörjningsstöd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal hushåll under året	315	282	286	255	214	202	196

Tabell 1. Ekonomiskt stöd. Källa: Sektor socialtjänst, Lilla Edets kommun.

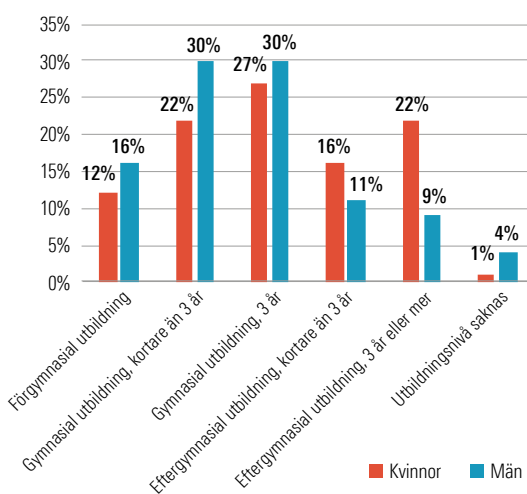
Hälsa i arbetslivet

Ett hälsosamt arbetsliv har många olika bestämningsfaktorer.
Arbetsmiljön och anställningsformerna påverkar hälsan i arbets-
livet, men också möjligheten till balans mellan arbete och fritid.
Arbete ger, förutom inkomst, även social identitet och socialt
stöd som kan bidra till en god hälsa.

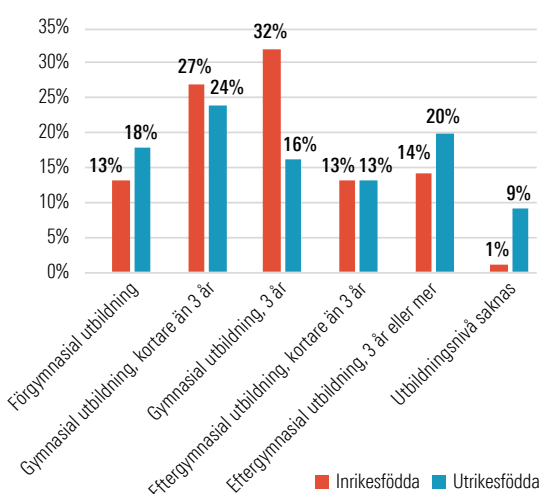
Ohälsotalet är Försäkringskassans mått på frånvarodagar som
ersätts från sjukförsäkringen under en 12-månadersperiod. Det
vill säga antal utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskade-
sjukpenning, rehabiliteringspenning samt sjuk- och aktivitets-
ersättning från socialförsäkringen relaterat till antal registrerade
försäkrade i åldrarna 16–64 år.

I december 2022 var ohälsotalet i Lilla Edets kommun 31,7
dagar. Sett till ohälsotal ligger Lilla Edets kommun bland de
högsta i regionen. Ser man till kön har kvinnor betydligt högre
ohälsotal (39,5 dagar) än män (24,5 dagar). Både män och
kvinnor i Lilla Edets kommun har ett högre ohälsotal än riket.
Äldre har i genomsnitt ett högre ohälsotal än yngre.

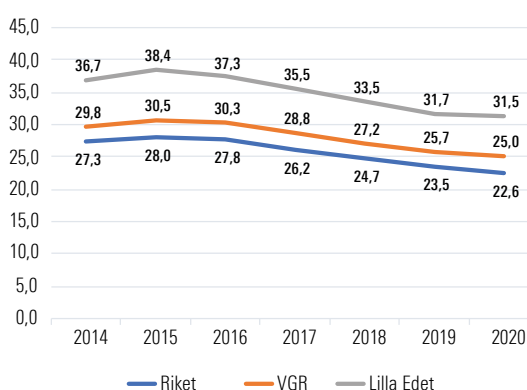
Högsta utbildningsnivå uppdelat på män och kvinnor
i Lilla Edets kommun (25–64 år) (Källa: SCB:s register
Befolkningens utbildning version 2021-01-01)



Utbildningsnivå uppdelat på inrikes/utrikes född
i Lilla Edets kommun (25–64 år) (källa: SCB:s register
Befolkningens utbildning version 2021-01-01)



Ohälsotal 2014–2020 (källa: Försäkringskassan)





Jämställdhetsredovisning

I Lilla Edets kommun ska kommuninvånarna ha en likvärdig myndighetsutövning, verksamhet, service och fördelning av resurser oavsett kön. Jämställdhetsperspektivet ska genomsyra samtliga områden och arbetssätt. Nämnder och sektorer ansvarar för att ta fram handlingsplaner för sitt jämställdhetsarbete där mål, prioriteringar, åtgärder och resurser som finns för arbetet framgår. Under 2022 har en jämställdhetsstrategi tagits fram och arbetet med att implementera denna har startats.

Under dom senaste åren har kommunens jämställdhetsarbete särskilt fokuserat på våld i nära relation. Våldsprevention med *Lilla Edet en kommun fri från våld* är i fokus och kommunen arbetar särskilt med tidiga insatser. Det finns en bred samverkan inom arbetet med samarbeten med andra kommuner, med Länsstyrelsen, Polismyndigheten, regional hälso- och sjukvård och även internt finns en utvecklad samverkan över sektorsgränserna.

Under året har utbildningsinsatser erbjudits alla chefer. Kommunens chefer frågar nu sin personal om våld i nära relation under medarbetarsamtalet. Syftet är att minska våld i nära relation och främja hälsan för medarbetare. För att genomföra insatsen krävs utbildning inom våld i nära relationer för kommunens samtliga chefer med personalansvar, något som startades under 2021 och slutfördes under 2022. För att ytterligare stötta processen har

underlag för frågor samt vägledning och rutiner för chefer tagits fram. Detta för att cheferna ska vara trygga i att föra samtalet med medarbetarna, men också hantera de svar som framkommer. Utbildningen har även filmats så att nya chefer kan ta del av den.

Ungdomssamverkansgruppen har fortsatt fokus på våldsprevention och de utbildar kommunens sjunde klassare. Ungdomssamverkansgruppen har aktivt fortsatt sprida kunskap om den så kallade *Våldspyramiden* som förklarar sambandet mellan det lindriga och det grova våldet, alltså vägen från ojämsliddhet, normer och vardaglig jargong till våldtäkt, övergrepp och mord. Gruppen har också genomfört föräldracaféer med olika teman för att stötta föräldrar i sitt föräldraskap.

För våra invånare har flera informationsinsatser genomförts. Kommunen gör regelbundna kommunikationsinsatser med budskapet om en kommun fri från våld, både digitalt och fysiskt. Under året har kommunen uppmärksammat arbetet under bland annat nationaldagsfirandet i Ströms slottspark, under höstmartnaden men också under vecka 47, då den nationella kampanjveckan *En vecka fri från våld* pågick.

Kampanjveckan utgör en del i det långsiktigt förebyggande arbete mot våld i nära relation med Lilla Edets kommuns vision *Lilla Edet en kommun fri från våld*. På biblioteket i Lilla Edet visades utställningen *Cause of Death: Woman*. Fuxernaskolans högstadieelever och ungdomarna på fritidsgården Kosmos hade möjlighet att pärla *Ett liv fritt från våld*-armband och färglägg

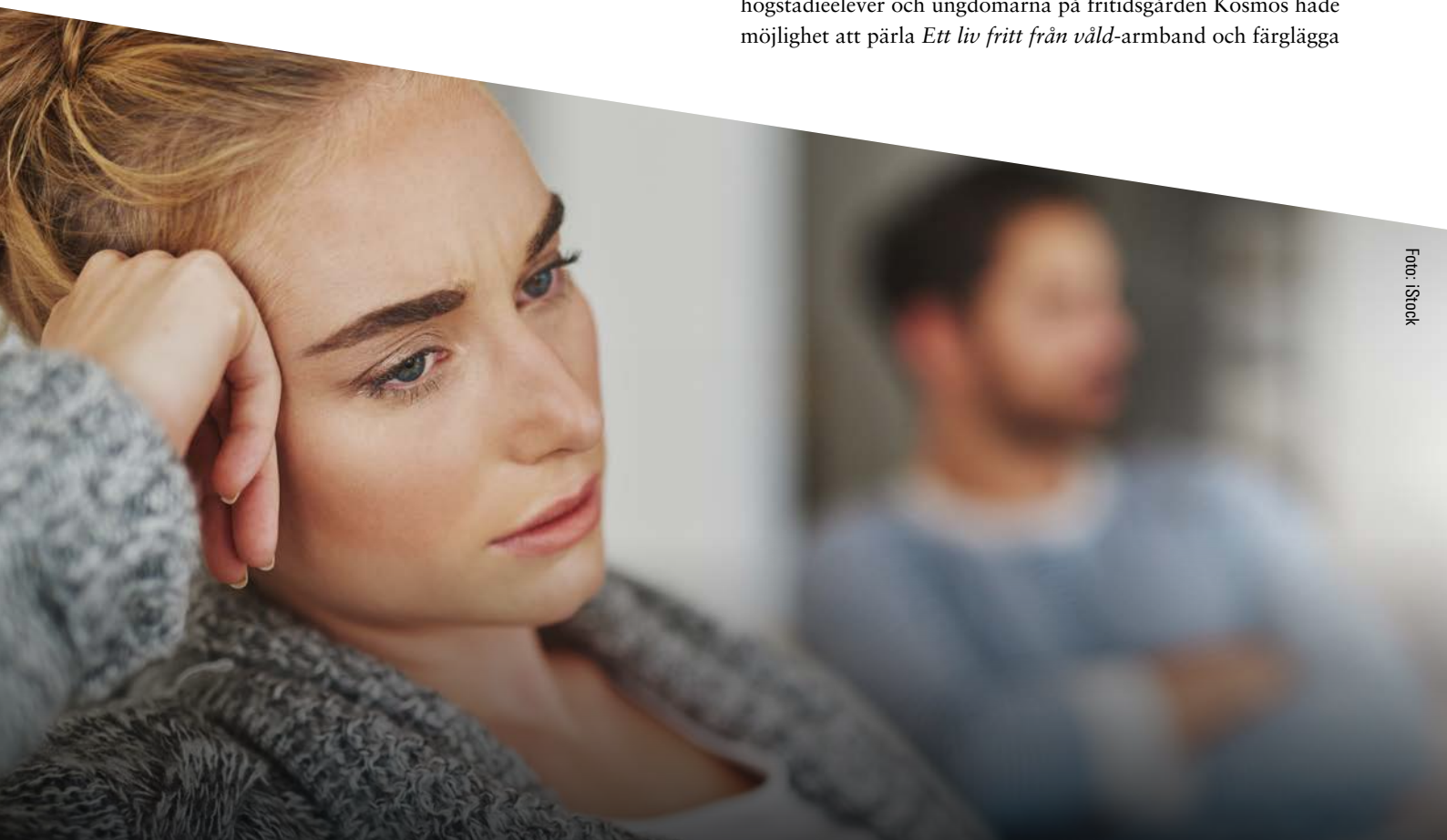


Foto: iStock

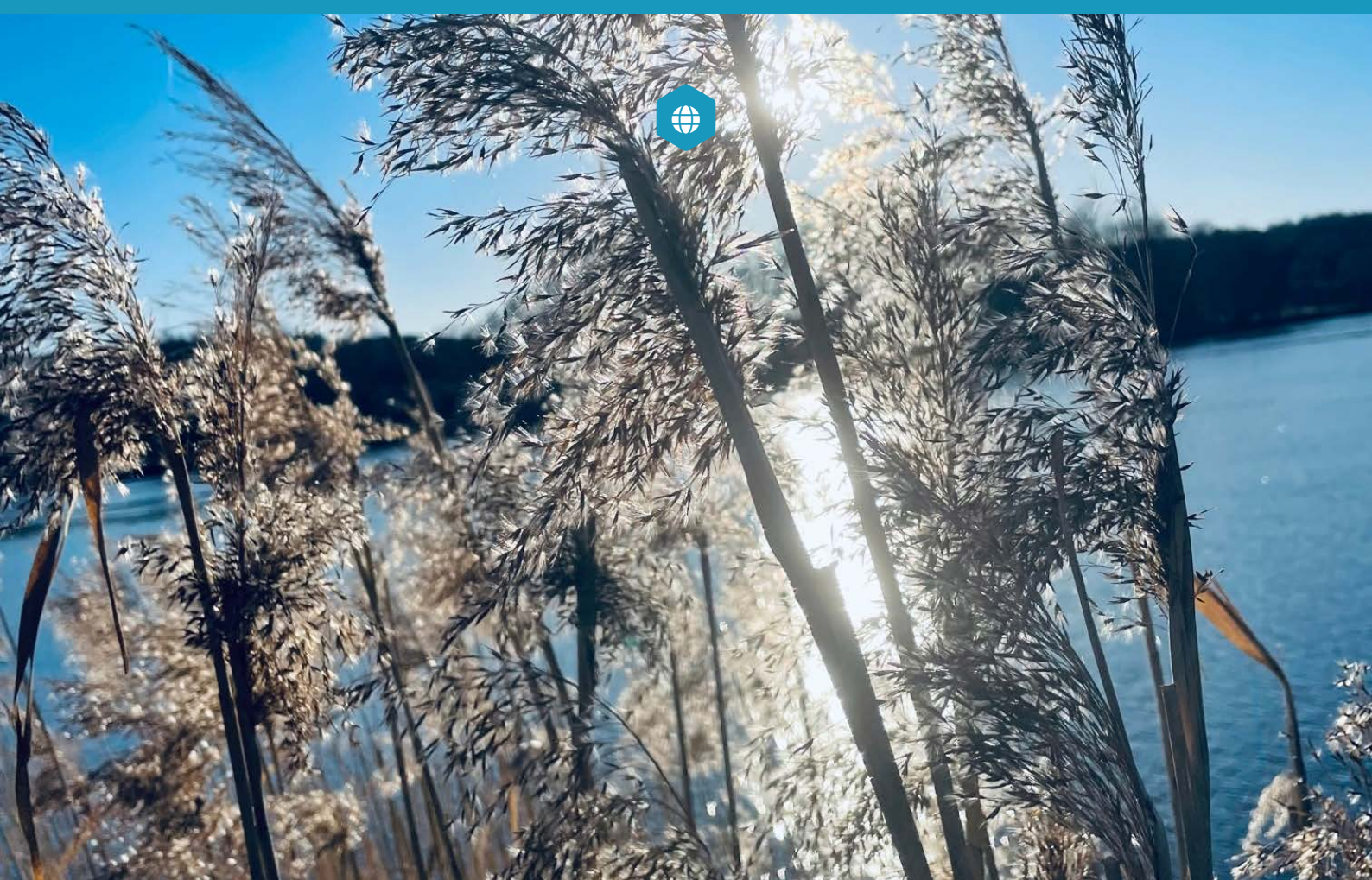


Foto från fototävlingen #mittlillaedet. Fotograf Jennie Mattsson.

mandalas med samma budskap. På fritidsgården hölls även en temakväll tillsammans med ungdomsmottagningen med fokus på kärlek och relationer. Aktiviteter med koppling till *En vecka fri från våld* arrangerades också på Integrationscentrum och öppna förskolan. Kommunen fick till ett samarbete med Essity som sponsrade med toalettpappersförpackningar med *En kommun fri från våld*-tryck. Kommunen hissade också *En kommun fri från våld*-flaggor på flera platser runt om i kommunen för att uppmärksamma både det nationella initiativet och det våldsförebyggande arbete som kommunen bedriver. Budskapet syntes på digitala skärmar i mataffärer, bibliotek och utmed vägar. Under veckan bjöds det in till gratis bio i Kulturhuset Eden, där filmen *Bränn alla mina brev* visades. På träffpunkt Hägern anordnades föreläsningen *Våldet går inte i pension* med föreläsaren Eva Wassén Eriksson.

Tillsammans med Brottsofferjouren, Stenungsunds kommun och Åmåls kommun genomförde Lilla Edets kommun en digital konferens om barns rätt att höras. På Kulturhuset Eden föreläste psykoterapeuten och sexologen Kalle Norwald om sexuell och digitalt våld. Tillsammans med Polisen fanns kommunen ute i Lilla Edet och Lödöse för att informera om våld i nära relationer och kommunens arbete. Vid kommunhuset genomfördes en ljusmanifestation för att belysa och öka kunskapen om alla människor som drabbas av våld i nära relation och det otroligt viktiga arbete som måste fortgå för att Lilla Edets kommun ska vara en kommun fri från våld.

Klättrar i kvinnofridsbarometern

Det långsiktiga våldsförebyggande arbetet i kombination med operativt omhändertagande av de kvinnor och barn, men också män, som på olika sätt utsätts för våld i nära relationer samt att utövare av våld kan få stöd att komma ur våldet, har gett resultat. Under 2021 har Lilla Edets kommun avancerat till plats 40 i Kvinnofridsbarometern, från plats 70 i 2019 års ranking. I Kvinnofridsbarometern utvärderas och jämförs landets kommuners arbete mot våld i nära relationer av Unizon, riksförbundet som samlar drygt 130 kvinno-, tjej- och ungdomsjouren. Kvinnofridsbarometern bygger på en enkät som skickats ut till landets 290 kommuner där de får svara på frågor kring hur de resursätter och prioriterar arbetet. Undersökningen görs vartannat år.

Färre barn och unga uppger att de utsätts för våld

Under våren 2022 genomfördes en drogvaneundersökning i årskurs nio och årskurs två på gymnasiet. Undersökningen genomfördes av Centralförbundet för alkohol- och narkotikaupplysning (CAN) i samarbete med kommunerna och Västra Götalandsregionen. Positiva förändringar syns på ett av kommunens gemensamma mål om en kommun fri från våld. 2019 framkom det att 21 procent av ungdomarna i kommunen upplevt hot om våld eller våld en eller flera gånger inom familjen. I årets undersökning är det betydligt färre, 10 procent av eleverna. De goda resultaten kan ses som en del av ett långsiktigt strategiskt arbete som genomförts i samverkan mellan sektor kommunledning, sektor socialtjänst och sektor bildning.



Miljöredovisning

Tillsyn och miljöstrategiskt arbete

På miljöenheten sker ett dagligt miljöarbete med fokus på prövning och tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Arbetet med miljöövervakning på våra sjöar genom provtagning och kalkning är också exempel på uppdrag med nytta för miljön.

Kommunen arbetar mot politiskt fattade beslut så som klimatlöften inom Länsstyrelsens och regionens satsning *Klimat 2030* och med *åtgärder för ett hållbart Västra Götaland*. Dessutom arbetar kommunens verksamheter med åtgärder för ett *giftfritt Lilla Edet*. Ett klimatlöfte som uppfyllts under året är framtagandet av en laddinfrastrukturplan.

Skola

I högstadiet har eleverna arbetat med hållbar utveckling, både inom olika skolämnen och som ett tema. Till exempel har eleverna och skolan återanvänt begagnade kläder vid tillverkande av nya i textilslöjden. I NO-undervisningen arbetade eleverna med kemikalier i naturen och studerade vad man kan använda i stället för farliga kemikalier. I hem- och konsumentkunskapen arbetade de med miljötänkande vid måltidsplanering. På vissa

skolor har temaveckor genomförts med bland annat kompostering och återanvändning i stationsupplägg.

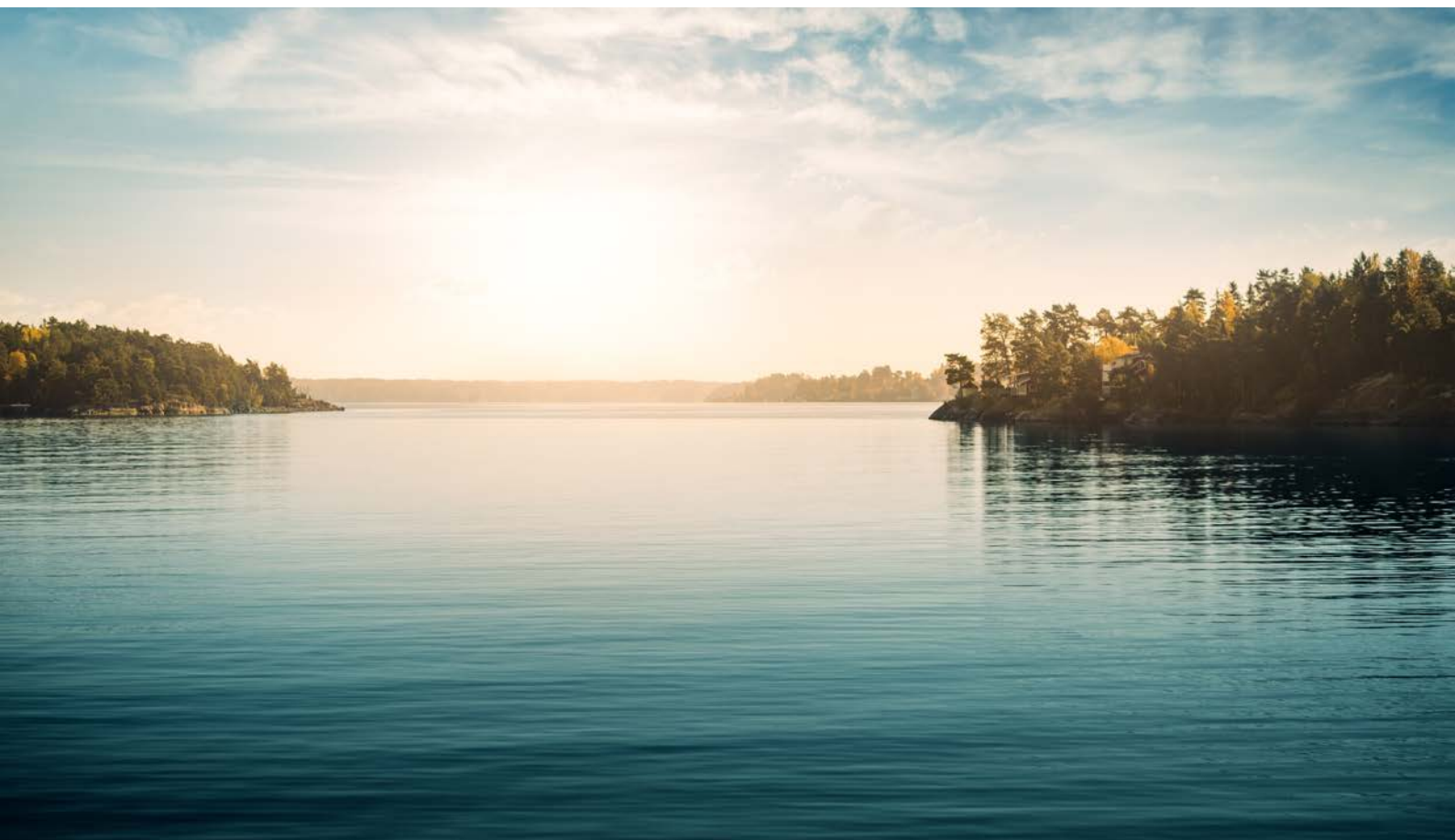
Under året har barn från kommunens skolor deltagit i skräpplockaktiviteter som arrangeras av *Håll Sverige rent*. Det gör att de blir mindre benägna att skräpa ner i framtiden. Återvinning och avfallshantering har diskuterats med eleverna. Grundskolor och grundsärskolan källsorterar och lämnar på återvinningsstationer. Sortering av matavfall finns på samtliga skolor. Inventering i verksamheterna gällande giftfria produkter har gjorts.

Förskola

Att arbeta med hållbar utveckling är ett naturligt inslag i våra förskolor. Exempel på detta är återanvändningen av material som redan finns, men det kan också handla om naturmaterial som barnen har plockat i skogen och som används i olika projekt. Några förskolor arbetar aktivt med verktyget *Grön Flagg*. Verktyget gör att arbetet med hållbar utveckling blir en naturlig del i våra förskolor.

Alla förskolor är med i skräpplockardagar som ordnas av *Håll Sverige rent*. Förskolorna strävar efter att upphandla gift-

Foto: iStock





fria material som möbler, läromedel och leksaker. Personalen pratar på APT:er om hållbarhet och vikten av att undvika miljöfarliga material, samt vikten av att rensa ut gammalt material som innehåller farliga kemikalier. Flera förskolor källsorterar och har byggt egna källsorteringsstationer där barnen får lära sig att källsortera. Förskolorna sorterar också sitt matavfall.

IFO/AME

I AME:s verksamheter återanvänds mycket material och möbler då personalen lagar så att möbler med mera kan återanvändas. Caféservice använder ibland engångsartiklar vid stora beställningar, men möjlighet till att använda mer miljömässiga alternativ eftersöks.

Vi uppmuntrar till återvinning och gör det smidigt att återvinna genom att placera ut separata korgar för olika saker som kan återvinnas. Det finns separat pappersåtervinning på kontoren som sköts av AME samt övrig sortering i lunchrummet.

Medarbetare använder mejerivaror med mera som passerat bästföre datum vid bakning för att undvika matsvinn. Matsvinnet minskas ytterligare genom att vi har ett lunchrum med bra förvaringsmöjligheter med kylskåp och uppvärmningsmöjligheter som gör det smidigt för anställda att värma sin matlåda.

Livsmedel och måltider

Andelen ekologiska livsmedel för kommunens måltidsverksamheter har minskat ytterligare till knappa 30 procent. Det kan härledas till begränsningar i sortiment hos grossisterna under pandemin och rådande världsläge. Fortsatt är måluppfyllelsen av livsmedelspolicyn lägre när det gäller att laga mer mat från grunden. Stor sjukfrånvaro har medfört personalbrist och då tvingas köken använda mer prefabricerade produkter. Alla livsmedel som köps in är dock av hög kvalitet och till stor del svenskproducerade.

Minst en gång/vecka är huvudalternativet för alla matgäster vegetariskt. I skolorna finns vegetariskt att välja varje dag för den som vill. Klimatsmarta grönsaker och rotfrukter dominerar

i salladsbufféerna. Statistik visar att kostenheten sänkt klimatavtrycket ytterligare från 1,7 kg koldioxidekvivalenter per kg inköpta livsmedel 2021 till 1,6 kg till och med november 2022.

Kostenheten arbetar med att minska matsvinnet. Tyvärr har arbetet avstannat något till följd av personalbrist i köken. Det har gjort att tallrikssvinnet är fortsatt för högt i skolorna. Köken arbetar dock med att ta tillvara fin överbliven mat och servera som alternativ eller i ny skepnad. Matsvinnsmätningar är gjorda, men svåra att jämföra. Ett nytt kostdatasystem kommer förhoppningsvis att ge bättre jämförelsetal.

Sorteringen av matavfall fungerar bra och köken har hittat metoder för att kunna ta hand om avfallspåsarna på ett arbetsmiljövänligt och hygieniskt sätt. Tyvärr har verksamheten under pandemin varit tvungna att använda engångstallrikar emellanåt när det varit personalbrist. Då väljs tallrikar av papper framför plast.

VA

Kontinuerligt byts gammal uttjänt utrustning ut mot ny som också automatiseras för bättre effektivitet, vilket leder till energibesparing. Under 2022 har ett stort arbete lagts ner på att reducera mängden tillskottsvatten i spillvattennätet samt förnyat dricksvattenledningar för att minska läckage. Detta kommer att leda till minskad energimängd för pumpning på ledningsnätet och på verken. Under året har inventering av möjliga platser för att uppföra solcellsanläggningar utförts. En anläggning är beställd. Under 2022 har två elbilar beställts som kommer att ersätta dieseldrivna bilar.

Transporter

Vid slutet av året hade kommunen 78 bilar och i början av året 75 bilar. Baserat på ett medeltal av 76,5 bilar varav 21 transportbilar (som exempelvis tillgänglighetsanpassade bussar, lätta lastbilar eller skåpbilar) så rullade dessa totalt 126 891 mil. Det innebär en medelkörsträcka på 1659 mil under 2022, att jämföra med föregående års medelkörsträcka.



Skredförebyggande åtgärder

Lilla Edets kommun har många skredkänsliga områden framför allt utefter Göta älv. Ett skred längs med Göta älv hade påverkat många värden, däribland bebyggelse och viktiga samhällsfunktioner som vägar, järnvägar, farleder, vattenverk och elförsörjning. Till detta kommer mänskliga och samhälleliga konsekvenser. Kommunen har tillsammans med Statens geotekniska institut (SGI) arbetat och arbetar aktivt med att utreda riskområden för att öka stabiliteten i områden med risk för skred.

Kommunen deltar fortsatt i *Delegationen för Göta älv*. Syfte med delegationen är att förbättra stabiliteten kring älven. SGI har i uppdrag att leda delegationen och hantera bidragsansökningar.

I delegationen deltar förutom SGI, kommunerna kring Göta älv, Trafikverket, Vattenfall, Sjöfartsverket och länsstyrelserna i Västra Götaland och Värmland. Två digitala och två fysiska delegationsmöten har hållits under året. Från november 2020 kan statligt bidrag beviljas upp till 100 procent av kostnader för stabilitetshöjande utredningar och åtgärder längs med älven.

SGI har under året fortsatt att genomföra flera olika geotekniska undersökningar i och kring Göta älv för att öka kunskapen om var det är sämre stabilitet. För områden där undersökningar är

klara har kommunen tillsammans med SGI hållit informationsmöten om resultaten för fastighetsägarna. Ett allmänt informationsmöte har också hållits för intresserade kommuninnevånare.

Den fördjupade geotekniska utredningen kring Gårdaån för området vid Sankt Peders kyrka i Lödöse har fortsatt eftersom det behövs kompletterande undersökningar. Arbetet med att genomföra fördjupad geoteknisk utredning för Norra Skansenvägen och området väster om Ellbo reningsverk kommer att genomföras av SGI i stället för kommunen. Under året har 100 procents statsbidrag för projektering av skredsäkring beviljats för områdena Åsbräcka och Ballsered.

Projektering för att skredsäkra området nordost om Smörkullen har påbörjats under året. Område har varit relativt lätt att starta eftersom det bara är kommunen som är direkt berörd fastighetsägare. Projektering kommer att vara klar under januari 2023. Skredsäkringsåtgärden som kommer att upphandlas beräknas genomföras under hösten 2023. Övriga områden kommer att påbörjas när berörda fastighetsägare medgett att kommunen kan starta projekteringen. Dessa områden är Östra Berg, Gårdaån, Hjärtum, Smådala, Sörängen, Intagan, Ballsered och Fråstad i Åsbräcka.

Foto: Per Pixel





Näringsliv

Lilla Edet är en av 13 medlemskommuner som ingår i Business Region Göteborg. Gemensam målsättning är att verka för en stark tillväxt, hög sysselsättning samt ett mångsidigt näringsliv i regionen. Lilla Edet Företagscentrum ekonomiska förening har uppdraget att ansvara för kommunens näringslivsfrågor och i det uppdraget ingår även närturismen.

Styrelsen i Företagscentrum består av nio ledamöter varav tre är politiskt tillsatta genom beslut i kommunfullmäktige. Övriga sex ledamöter är näringsidkare i kommunen och näringslivsutvecklaren samt handelsutvecklaren realiserar föreningens planer och beslut.

Vid december månads utgång 2022 fanns det 1312 företag vilket är 13 fler än 2021. Tre av fem företag är enskilda näringsidkare (711 företag) och 527 driver aktiebolag. Byggverksamhet (275 företag) samt jordbruk, skogsbruk, fiske (246 företag) är de två dominerande branscherna som tillsammans utgör cirka 40 procent av alla registrerade företag i kommunen. Därefter är handelsverksamhet tredje största branschen med 133 företag. Ungefär sju av tio företag saknar anställda (973 företag). Två av tio företag har 1–4 anställda (218 företag). Färre än ett av tio företag har fler än fem anställda (103 företag). Endast fem företag har fler än 50 anställda.

Under 2022 har 96 nya företag registrerats inom Lilla Edets kommun. Det är en ökning med 6 företag från 2021. De dominerande branscherna är handel (18 företag), bygg (17 företag), verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik (12 företag) och jordbruk, skogsbruk och fiske (11 företag). Två företag i Lilla Edets kommun har gått i konkurs under 2022.

Corona/covid-19

Att många företag har och har haft det svårt under pandemin är väl känt. Så även i Lilla Edets kommun. Restauranger, frisörer och gym har haft det extra svårt. Men många företag i Lilla Edets kommun har ändå klarat pandemin framgångsrikt. Kommunens näringslivsstruktur har varit gynnsam; besöksnäringen är liten, det finns inga köpcentra, inga sko- och klädesbutiker. Invånare har valt att handla på hemmaplan i stället för att åka till större handelsplatser och E-handeln har blomstrat.

Årets julklapp från Lilla Edets kommun och Edethus var ett presentkort som går att använda hos drygt 30 företag i Lilla Edets kommun. Företagen fick anmäla sig och kontrollerades via upphandlingsenheten.

Företagsklimatet i Lilla Edets kommun

Insikt

I april presenterade Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) årets resultat i Insikt. Insikt är en årlig undersökning där företa-

gare som haft ärenden hos kommunen skattar servicenivån. Det är kommunernas myndighetsutövning inom områdena bygglov, brandskydd, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelsskontroll och serveringstillstånd som mäts och visar ett Nöjd-Kund-Index (NKI) för Sveriges kommuner. De som svarat på enkäten är företagare som haft ett ärende hos kommunen under förra året.

Lilla Edets kommun har idag plats 66 av totalt 198 deltagande kommuner, 2021 hade Lilla Edet plats 147. Kommunens totala NKI är 77 (max 100) och är enligt betygsskalan ett högt betyg. Det är en höjning med 81 platser i rankingen och NKI +7. Ett godkänt NKI är mellan 62–69. Genomsnittligt NKI för Sverige är 74. Betyget ger oss också en andraplats i Göteborgsregionen och Lilla Edets kommun utsågs till Årets Klättrare i GR.

Svenskt Näringsliv

Rankingen grundar sig på statistik och enkätfrågor till företagare i kommunen. 2022 backade Lilla Edets kommun 29 platser i rankingen till plats 258. Under de senaste fjorton åren har Lilla Edets kommuns ranking gått upp och ner; som sämst plats 267 och som bäst 209. Lilla Edets kommun placerar sig bäst på marknadsförsörjning på plats 50. Inom de flesta områden i undersökningen tappar Lilla Edets kommun i rankingen. Områdena är sammanfattande omdöme, medarbetare med relevant kompetens, vägnät, tåg och flygförbindelser, kommunpolitikerns attityder, kommunens service och bemötande, negativ påverkan av brottslighet/otrygghet, tjänstemännens attityder, konkurrens från kommunens verksamheter, dialog med kommunens beslutfattare, mobilnät och bredband, kommunens information till företagen och kommunens upphandling. Områden som klättrar uppåt i rankingen är företagsamhet och kommunalskatt.

Nyföretagarinformation och rådgivning

Starta eget-informationstillfällen har genomförts digitalt tillsammans med Nyföretagarcentrum Väst och Almi. Då erbjuds kostnadsfri rådgivning för personer från kommunen som avser starta eget företag. Nyföretagarcentrum Väst erbjuder dessutom Lilla Edets kommuninvånare kunskapskvällar, bokföringskurs, mentorer, nätverk och marknadsföringsaktiviteter. Aktiviteterna har genomförts digitalt under 2022.

Handelsutveckling

Arbetet med handelsutveckling har fortsatt under 2022. Fokus har legat på samverkan mellan handelsföretagen och fastighetsägarna. Tjänsten som handelsutvecklare finansieras gemensamt av fastighetsägare, verksamheter och Lilla Edets kommun. Vanliga år genomförs handelsfrukostar, fastighetsägarmöten, höstmarknad, julmarknad, äggjakt med mera. Tyvärr blev de flesta aktiviteter inställda under våren 2022. Men under hösten genomfördes både höst- och julmarknad.

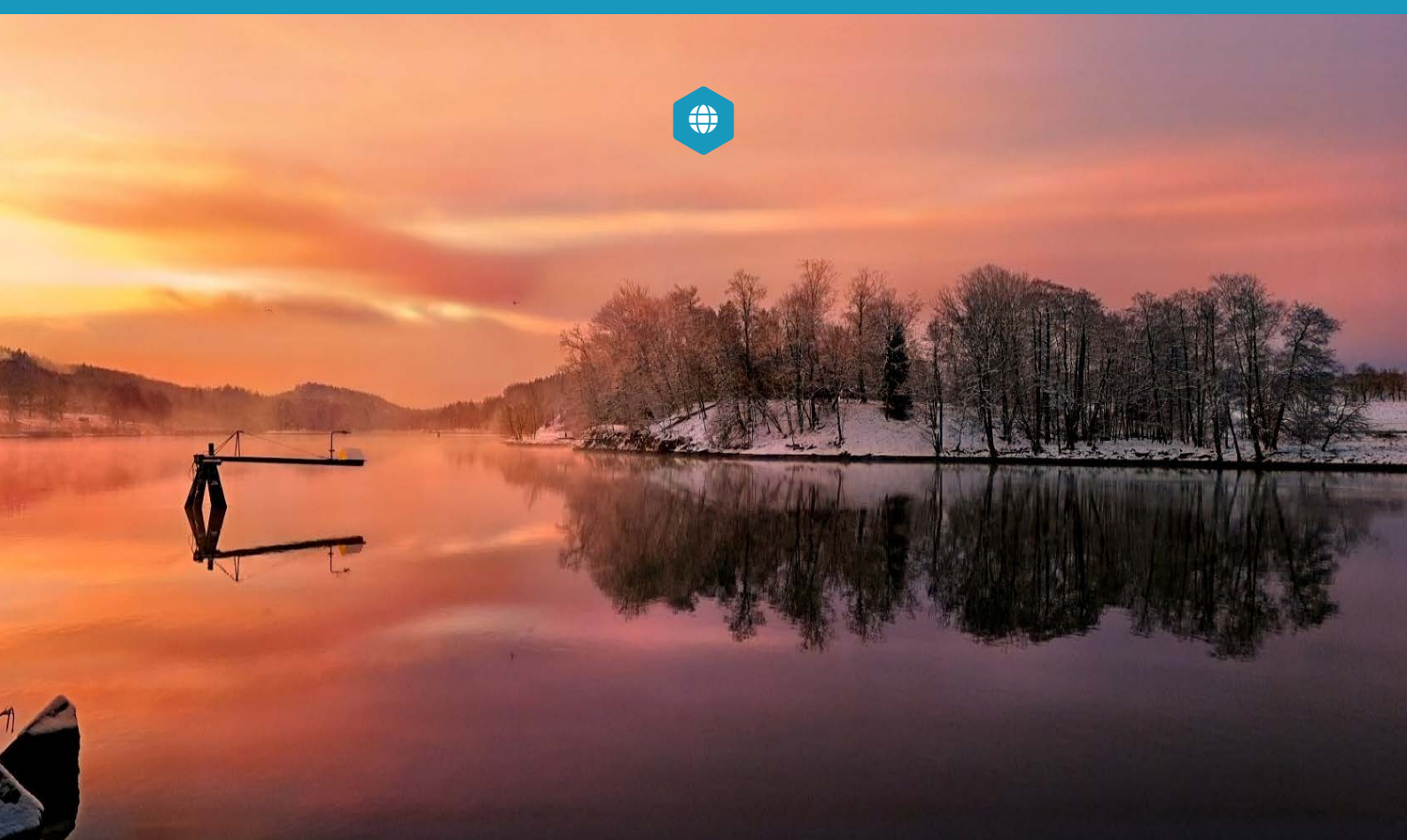


Foto från fototävlingen #mittlillaedet. Fotograf Tina Lind.

I juni 2022 fick förvaltningen även i uppdrag att ta fram strategier för centrumutveckling för Lilla Edets centrala delar. Syftet med arbetet var att tillsammans med verksamma aktörer i kommunen arbeta fram gemensamma strategier för att tillsammans verka för att utveckla, bevara och bredda handeln och besöksnäringen i Lilla Edets kommun via gemensam plats- och centrumutveckling.

Företagsnätverk

Företagscentrum är en ekonomisk förening där lokala företag och kommunen är medlemmar. Tillsammans arbetar man för att utveckla näringslivet, handeln, fler etableringar, förbättrat företagsklimat och tillväxt. Företagscentrum har idag 53 medlemmar. Många av företagsaktiviteterna arrangeras av Företagscentrum tillsammans med de andra nätverken.

Företagarna Lilla Edet startades om 2021 med ny styrelse och intressanta evenemang. 2022 var de den snabbast växande Företagarna-föreningen i Sverige. Företagarna är ett bra komplement till Företagscentrums verksamhet.

Utbildningar

Business Region Göteborg erbjuder företagsutveckling genom Expedition Framåt, där många valmöjligheter finns för de företag som är intresserade.

Turism

Broschyren ”Upptäck Lilla Edet” uppdaterades med kommunens vision och trycktes på nytt. Broschyrställen med turistinformation

hålls aktuella. Regional samverkan sker i ”Nätverk för besöksnäringen” genom Göteborg & Co, GR samt Turistrådet Västsverige. Vår sida på Västsveriges webbplats, vastsverige.com/gotaalv, uppdateras kontinuerligt.

Företagsbesök

Vanligtvis genomförs ett antal möten mellan företagare, fastighetsägare, kommunpolitiker och tjänstemän. Företagen är då av blandade verksamheter och storlekar. Besöken är givande och informativa vad gäller företagens villkor och hur det fungerar för dem i vardagslag. God kommunikation och dialog mellan kommunen och företagarna är mycket viktigt för en positiv näringslivsutveckling. Det genomfördes 27 företagsbesök under året, både fysiskt ute hos företagarna i deras verksamheter samt via ett antal digitala möten.

Näringslivsveckan

Två näringslivsveckor genomfördes under 2022 då kommunens företag var i fokus. Under veckorna gjordes ett flertal företagsbesök och nyhetsbrevet Näringsliv gavs ut. Bland annat bjöd Svenskt Näringsliv och Lilla Edets kommun in till ett lunchmöte för att samtala om företagsklimatet i kommunen. En byggfrukost för företag inom byggbranschen med tema ”Kommunens planerade projekt” genomfördes. Företag från Lilla Edets kommun deltog i en Näringslivsdag arrangerad av GR och BRG och ett näringslivsregister lanserades på kommunens webbplats.



God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska det för den kommunala verksamheten finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet ”god ekonomisk hushållning” har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

- samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret

- en övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året, eller kommer att uppfyllas under den tidsperiod som anges i målformuleringen.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning inte har uppnåtts under perioden då inget av verksamhetsmålen till fullo har uppnåtts eller bedöms kunna uppfyllas under målperioden. Båda finansiella målen är uppfyllda.

Måluppföljning

1. Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden 2022-12-31

Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2022. Nedan redovisas uppföljningen av dessa. Grad av måluppfyllelse markeras

på en skala mellan 1 och 6 där färgen röd är underkänd, gul varnar och grön är godkänd.



Underkänd

Kvalitet och/eller måluppfyllelse ligger på en underkänd nivå utifrån krav och/eller mål.



Varning

Kvalitet och/eller måluppfyllelse – minskar men är på en godkänd nivå – ökar men uppnår inte riktigt godkänd nivå.



Godkänd

Kvalitet och/eller måluppfyllelse ligger på en godkänd nivå utifrån krav och/eller mål.

Finansiella inriktningsmål

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Målformuleringarna bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter. Utifrån principen att varje generation själv ska bära sina kostnader och med hänsyn till kommunens finansiella ställning är de finansiella målen följande:

Redovisat resultat vid 2022 års utgång ska vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad

Kommunens behöver stärka sina resultat på sikt. Vid 2022 års

utgång ska det redovisade resultatet vara lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad. För att nå dit behöver vi arbeta strategiskt och långsiktigt med effektiviseringar av verksamheterna. Vi måste bromsa kostnadsökningarna för att lyckas. En utgångspunkt att arbeta utifrån är att nettokostnadsökningarna inte får överstiga 2 procent varje enskilt år.

Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på sikt. Den visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till totala tillgångar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen, tillgångarnas och skuldernas förändring. Strävan är att minska skuldbelastningen och därmed frigöra utrymme på driftsresultatet.



Båda de finansiella målen har uppfyllts för perioden:

Finansiellt mål nr 1	Redovisat resultat är lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad
Varför är detta mål prioriterat?	För att klara det långsiktiga målet om att nå 2 procent i resultat av verksamhetens nettokostnad behöver alla verksamheter ställa om och effektivisera ytterligare då effekterna många gånger är förskjutna i tid.
Vad är problemet/utmaningen idag?	Kommunen har en svag finansiell ställning vilket till stor del beror på flera års svag budgetföljsamhet.
Vilka konkreta resultat är önskvärda inom målområdet?	Resultat över 2 procent av verksamhetens nettokostnader.
Valda strategier för måluppfyllelse	Fokusera på de områden där kommunen ligger högt i strukturkostnadsindex och anpassa de verksamheterna till betydligt lägre nettokostnader.
Prioriterade åtgärder för måluppfyllelse	Förbättrad budgetföljsamhet och förstärkt dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna.

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Periodens resultat uppgår till 22,4 mnkr vilket motsvarar 2,4 procent av verksamhetens nettokostnader. Vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt.

Finansiellt mål nr 2	Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser
Varför är detta mål prioriterat?	Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Minskar skuldbelastningen frigörs därmed utrymme på driftresultatet.
Vad är problemet/utmaningen idag?	Kommunen har fram till 2021 haft en negativ soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser vilket har lett till ett begränsat finansiellt handlingsutrymme.
Vilka konkreta resultat är önskvärda inom målområdet?	Att årligen förbättra soliditeten och på sikt nå en positiv soliditet.
Valda strategier för måluppfyllelse	Att stärka kommunens årliga resultat genom ökad budgetföljsamhet.
Prioriterade åtgärder för måluppfyllelse	Förbättrad budgetföljsamhet och förstärkt dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna.

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår per 2022-12-31 till -1,3 procent jämfört med 1,9 procent 2021-12-31. Omklassificeringen av hyresavtalen har inneburit en negativ påverkan på soliditeten vilket annars hade inneburit att solidi-

teten skulle varit positiv. Utöver det har kommunen genomfört avsättningar till RSG motsvarande 25,8 mnkr samt en partiell avsättning avseende ansvarsförbindelse till ett belopp om 19,7 mnkr inklusive särskild löneskatt. Detta innebär att kommunen kommer att förbättra sitt finansiella utrymme de kommande åren. Avsättningarna innebär en negativ påverkan på soliditeten för 2022 på motsvarande 10 procentenheter.



Kommunfullmäktige

Målområde nr 1	Bra boende och livsmiljö
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none"> Bra boende och livsmiljöer skapar en attraktiv kommun med kommuninnevånare som trivs, är trygga och nöjda. Det ger ett bra hållbart samhälle att leva, verka och vistas i under alla skeden i livet. Bra boende och livsmiljöer kan minska segregation och sociala klyftor i samhället.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Befolkningsutvecklingen. Tillgång till VA, infrastruktur och kollektivtrafik. Bostäder av olika typer (flerfamiljshus, radhus, villor) med olika upplåtelseformer (hyra, bostadsrätt, äganderätt) i samma område och på olika platser i kommunen. God utformning av rummen (gator, torg, parker, ytor etcetera) mellan byggnaderna med avseende på funktion, estetik och teknik. Ytor för rekreation, fritid, lek och välbefinnande Tillgång till samhällsservice så som skola, förskola, räddningstjänsten, bibliotek, vård, handel etcetera. Strategiskt planerade verksamhetsområden i förhållande till bostadsområden och kollektivtrafik. Samordning av platser funktioner så de kan samutnyttjas mer över tid.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Ett hållbart samhälle sett till livskvalité, miljö och ekonomi (ekologiskt, socialt, ekonomiskt). Människor/medborgare som trivs, har god hälsa och känner stolthet över sin kommun. Samordnade, transparenta och effektiva processer inom kommunen. Befolkningstillväxt som följer målet för bostadsförsörjning.

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Eftersom det saknas mätetal 2022 för Nöjd Regionindex (helheten) och SCB:s medborgarundersökning - kommunen en bra plats att bo och leva på har graden av måluppfyllelse bedömts utifrån genomförandeplanens förverkligande och de faktorer som kommuninnevånare bedömt som viktigast i samband med SCB:s medborgarundersökning 2021. År 2021 ansåg 75,4 procent att kommunen var en bra plats att bo och leva på. Snittet i Göteborgsregionen var strax över 90 procent. De delar som kommuninnevånarna i Lilla Edets kommun ansåg som viktigast i undersökningen 2021 var bland annat närhet till kollektivtrafik, hälso- och sjukvård, livsmedelsaffärer, förskola och skola, platser för barn att leka på och närhet till natur och parker.

Sju av genomförandeplanens tio aktiviteter har genomförts under

2022. Utöver detta finns aktiviteter som påbörjas 2022 men bedöms slutföras 2023. Några av de aktiviteter som genomförts är förnyelse av lekplatser på Götaslätten och Pilbågsgatan, inventering av vandringsleder, utvecklingsplan för Ströms slottspark (granskning återstår) inklusive påbörjad upprustning av parken.

Utöver de aktiviteter som står i genomförandeplanen har centrumutveckling i Lilla Edet startat under 2022, planarbete pågått för ny förskola på Södra Stallgärdet och ny F-6 skola i Lödöse, bänkar har satts ut i stadsmiljön, nya bryggor har anlagts på kommunens tre badplatser, elljusspåret i Lödöse och Göta har rustats upp och ett utegym har byggts i Lilla Edet.

Utifrån målområdets genomförda och planerade aktiviteter samt jämförelse med de områden som kommuninnevånare ansett som viktiga 2021 görs värderingen att måluppfyllelsen bedöms vara godkänd i nuläget.



Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för målperiodens slut

För att bättre kunna följa upp målet krävs att jämförande mätetal tas fram för kommande år. Alternativt att nya användbara

mätetal används för att bedöma målet.

För att förbättra måluppfyllelsen krävs prioritering och tät uppföljning av genomförandeplanens aktiviteter och att planen kompletteras och uppdateras med nya aktiviteter för 2023.

Målområde nr 2		Ökad hälsa och välbefinnande
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none"> Ökad hälsa och välmående ger trygga medborgare. Mår vi bra och inte är otrygga med att vistas utomhus, eller i vissa områden, så ökar engagemanget för att utveckla vårt samhälle tillsammans. Lilla Edets kommun ligger högt i psykisk ohälsa, lågt i skolresultat (meritvärde åk 9) och har hög andel familjer som upplever våld i nära relation. Ökad hälsa ger fler medborgare som har förmågan att aktivt bidra till kommunens utveckling på flera områden och nivåer. 	
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Övergripande områden för alla medborgare är hälsosam mat, god sömn och frekvent rörelse samt goda sociala kontaktytor. Erbjuda vårdnadshavare ökat stöd i att själva kunna agera tryggt i sin föräldraroll. Motverka ensamhet hos äldre och stimulera till fortsatt lärande och rörelse. Tät samverkan, även operativt, mellan flera nämnder och mellan nämnder och föreningsliv. 	
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none"> Ökad andel godkända betyg i alla ämnen i grundskolan och gymnasieexamen inom tre år samt meningsfull fritid. Färre familjer i kommunen som behöver särskilt stöd. Trygga och fysiskt aktiva barn och ungdomar. 	

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Kartläggningar och undersökningar visar att ett fortsatt fokus på målområde ökad hälsa och välbefinnande är nödvändigt då resultaten delvis inte pekar i rätt riktning.

Meritvärdet för elever som slutade åk 9 sommaren 2022 var lägre än tidigare år, liksom andel behöriga till yrkesprogram i gymnasiet. Lilla Edets kommun har tidigare år visat på långsam uppgång, men har i år fallit tillbaka resultatmässigt. För att öka trygghet och studiero förstärktes personalstyrkan under hösten av ej undervisande personal som arbetar nära eleverna. Kontinuitet är avgörande och rekommendationen är att fortsätta förstärka upp med ej undervisande personal.

Genom pilotprojektet med Generation pep utvecklar och förstärker vi redan pågående insatser. Vi testar även nya insatser för att stärka barns och ungas fysiska och psykiska hälsa, så att vi kan ge barn och unga i kommunen jämlika förutsättningar för ett friskt och hälsosamt liv. Dessa insatser behöver vi genomföra i tidig ålder eftersom vanor och beteenden grundläggs tidigt och följer oss in i vuxenlivet. Det finns dessutom tydliga kopplingar mellan fysisk och psykisk hälsa och fullföljda studier.

För att skapa en aktiv fritid som främjar den fysiska och psykiska hälsan har ungdomscoacherna erbjudit ett antal olika prova-på-aktiviteter under eftermiddagar och lov. Samtliga aktiviteter har varit kostnadsfria för att ge alla ungdomar möjlighet att delta och på så vis få en meningsfull fritid. Det stora utbudet av aktiviteter har lockat olika ungdomar att delta, både de som aktivt idrottar på egen hand och de som prövar en aktivitet/sport för första gången.

Från CAN-undersökningen som genomfördes våren 2022 ser vi en minskad utsatthet för våld i hemmet bland ungdomar, även om 10 procent fortfarande uppger att de upplevt hot om våld eller våld i hemmet en eller flera gånger. Från samma undersökning ser vi att den psykiska ohälsan fortsätter att öka bland unga. I samverkan mellan kommunens sektorer, regionens verksamheter och privata vårdgivare i kommunen (Närsjukvårdssamverkansgruppen) genomförs ett flertal insatser för att förebygga och behandla psykisk ohälsa. Arbetet följs via Handlingsplan psykisk hälsa.

Kommunen erbjuder flera former av kunskapshöjande insatser för vårdnadshavare med syfte att stärka föräldrar i sin föräldraroll. Bland annat utökade hembesöksprogram, träffar på familjecentral, föräldraskapsstödsprogrammet ABC (alla barn i centrum), föräldracaféer och föreläsningar. Kommunen erbjuder



även vårdnadshavare kunskap för att stötta barn och unga med studiemotivationen.

Kulturhuset Eden har under 2022 arbetat för ett varierat kulturprogram med aktiviteter och arrangemang i kulturhuset men också i exempelvis Ströms slottspark. Kulturprogrammet riktar sig till olika åldersgrupper men har fokus på barn och unga. De olika verksamheterna i kulturhuset samverkar med andra aktörer som föreningar, studieförbund, näringslivet, öppna förskolan, förskolor, skolor samt andra sektorer inom kommunen. För att få till ett bättre samarbete med föreningslivet så har det under året tillsatts en föreningsutvecklare.

För äldre erbjuder kommunen sociala mötesplatser och olika former av fysisk aktivitet i grupp varje vecka, exempelvis promenader och gymna via träffpunkterna. I samverkan med SISU arrangerades Senior sport school där deltagarna haft möjlighet att prova på olika typer av idrotter, fått kunskap om hälsosam kost, lagat mat, fått utbildning i HLR med mera. Som en del i omställningen till en god och nära vård har också samverkan mellan vårdverksamheter i kommunen erbjudit fallförebyggande föreläsning och balansträning.

En annan insats som kommunen erbjuder äldre är digital hjälp. Gemensamt för många av dem som sällan eller aldrig använder internet är att de är pensionärer och lever i hushåll med låg inkomst. Den ökade digitaliseringen av samhället gör att de som aldrig eller sällan använder internet riskerar att bli alltmer isolerade och hamna i digitalt utanförskap.

Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måloppfyllelse inklusive målprognos för målperiodens slut

Målprognosen är fortsatt stora utmaningar för elever i åk 8 och 9 för läsåren 2021/22 och 2022/23. Närvaro och motivation i

kombination med trygghet och studiero blir därför målområdet att fokusera på framöver. För att lyckas med det krävs sociala insatser med ett riktat och uthålligt fokus. En handlingsplan för ökad behörighet för gymnasieskolan för eleverna i nuvarande årskurs 9 är framtagen och arbetas efter under innevarande läsår. Främjande och förebyggande sociala insatser görs både i samverkan mellan skola, elevhälsa, ungdomsmottagning, socialtjänst och ungdomscoacher. Arbetet med att förbereda sektor bildning och socialtjänst att använda *Skottlandsmodellen* pågår. Framtagning av en fungerande arbetsmodell skedde löpande under 2022.

Fysiska aktiviteter sker inom ramen för *Generation pep*, men även en tydlig inriktning på aktiv fritid för unga pågår, samt en satsning på olika pröva-på-aktiviteter via ungdomscoacherna.

Kulturhuset Eden ska bidra med ökad bredd på inkluderande kultursatningar. Det ska medverka i att bryta den långvariga isolering som flera medborgare upplevt över lång tid. För att lyckas med det behöver kommun och föreningsliv tillsammans planera och genomföra aktiviteter.

Fler satsningar inom god och nära vård kommer ske under året för att stötta upp med information om frisk- och riskfaktorer för hälsa, så att fler ska ha möjlighet till hälsosamma val.

Vad gäller äldres hälsa behöver vi fortsätta att arbeta med att motivera till hälsosamma vanor. För att få mer kunskap om vilka insatser som är behövda och efterfrågade har fokusgrupper genomförts med äldre. Resultatet ihop med statistik om äldres hälsa kommer ligga till grund för ökade insatser för äldre.



Målområde nr 3	Hållbar miljö
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none">• Lokalt har kommunen det samlade ansvaret för att åstadkomma en god livsmiljö.• För att dagens behov ska kunna tillfredsställas utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov.• För att möta behov hos dem som lever, verkar och vistas i Lilla Edets kommun.• För att vara ett gott föredöme för kommuninvånare och andra lokala aktörer.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Klimat och energi.• Omställning till fossiloberoende.• Kemikalier och förorenad mark.• Naturmiljöer.• Samverkan med näringsliv och samhälle.• Kommunikering med medborgarna.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none">• En giftfri kommun.• Kontinuerligt ökande grad av återvunnet matavfall.• Ekosystemtjänster kartläggs och används som ett underlag vid fysisk planering, exploatering och förvaltning.• Kommunens klimatpåverkan har analyserats och genom aktiva åtgärder minskats kopplat till åtgärder inom Klimat 2030.• Värdefull tätortsnära natur skyddas mot exploatering.

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Resultatet från rankingen av Sveriges miljöbästa kommun 2022, som kom efter tertialrapporteringen för den första tertialen, visade på ett tapp med 39 platser till nr 218. En förbättring är angivet som grund för måluppfyllelse, så med ett sådant tydligt resultat kan man därför inte säga att målet har nåtts. Samtidigt så speglar det resultatet snarare situationen efter verksamhetsåret 2021, vilket får tas i beaktande. Med tanke på vad som gjorts i kommunen under 2022 så är bedömningen att motsvarande mätning i början av 2023, som då speglar 2022 års verksamhet, kommer att visa ett förbättrat resultat då flera åtgärder har genomförts eller påbörjats. Bedömningen av måluppfyllelsen ovan baseras därför också till viss del på genomförda aktiviteter och åtgärder som är kopplade till målet hållbar miljö men som inte mäts i enkäten. En viktig händelse som indirekt inneburit en förbättring av måluppfyllelsen skedde i augusti då en samordnande miljöstrateg tillträdde sin tjänst.

Programmet för ett giftfritt Lilla Edet följdes upp och reviderades under våren. Samtliga sektorer är delaktiga och ett aktivt åtgärdsarbete pågår. Inom omsorgsverksamheterna har dock den krävande arbetssituationen under pandemin försvårat möjligheterna att fokusera på miljöåtgärder under detta år.

Samtliga hushåll, förutom vissa sommarabonnenter, ingår nu i matavfallsinsamlingen. Resterande sommarabonnenter kommer

få matavfallkärlet under våren 2023.

Under våren antog kommunstyrelsen nio miljöåtaganden för 2022–2025 inom den regionala satsningen ”Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland”.

Kommunstyrelsen har även antagit sex klimatlöften inom det regionala samverkansprojektet ”Klimat 2030”. I november 2022 antogs en kommunal laddinfrastrukturplan, vilket är ett steg mot ökad elektrifiering av allmänhetens fordonsflotta. Planering har även påbörjats för en gradvis övergång till elfordon i den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har beslutat att en ny energiplan med klimatstrategi ska utarbetas under 2023. Det blir ett viktigt steg för att kartlägga och minska kommunförvaltningens klimatpåverkan.

Lilla Edets kommun har under året anslutit sig till *Glokala Sverige*, ett nationellt nätverk för kommuner för att utveckla arbetet med Agenda 2030. Medlemskapet väntas på sikt bidra till ett utökat strategiskt arbete i riktning mot de globala hållbarhetsmålen. En utbildning och workshop för förtroendevalda och chefer hålls i januari 2023.

Naturvärden och ekosystemtjänster bevakas av enskilda handläggare i samband med olika ärenden, men rutiner, strategier och politiska beslut för detta arbete saknas, vilket är en brist. Kommunen har under större delen av 2022 saknat specialistkompetens inom detta område, då vår kommunekolog varit tjänstledig.



Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för helår

Den positiva effekten av att anställa en miljöstrateg har inte låtit vänta på sig. På kort tid sedan starten i augusti har det spretiga arbetet med miljöstrategiska frågor strukturerats upp och flera åtgärder har genomförts. Organisationen kring arbetet med klimatlöften, ett giftfritt Lilla Edet, åtgärder för ett *Hållbart Västra Götaland* med mera har engagerat ett flertal fasta kontaktpersoner i organisationen. Genom detta har det skapats en struktur i organisationen vilket underlättar för kommunikering och

uppföljning samt möjligheten att kunna lyfta hållbarhetsfrågor internt i kommunorganisationen och hålla arbetet kring dessa vid liv på sikt. Kommunekologen som varit tjänstledig kom tillbaka i tjänst efter årsskiftet. Det finns därför mycket som talar för att måluppfyllelsen för helåret 2023 kan komma att förbättras.

Arbetet med ett giftfritt Lilla Edet ska fördjupas och det nya medlemskapet i *Glokala Sverige* ska innebära åtgärder som syftar till att kommunen utvecklar ett strategiskt arbete med hållbarhetsmålen i Agenda 2030.



Foto från fotovävningen #mittlillaedet. Fotograf Tina Lind



Målområde nr 4	
Attraktivt företagsklimat	
Varför är detta område prioriterat?	<ul style="list-style-type: none">• Med ett aktivt lokalt näringsliv stärks skattebasen, och därmed möjligheterna att erbjuda kommuninvånare en bra välfärd och en attraktiv miljö att leva och verka i.• Med ett bra företagsklimat i kommunen blir det lättare att starta och utveckla framgångsrika företag. Fler invånare kommer i arbete och skatteintäkterna ökar.• Skapar fler arbetstillfällen som ger människor möjligheten att försörja sig.• 4 av 5 nya jobb skapas i småföretagen.• 75 procent av skatteintäkterna kommer från privata sektorn i regionen.
Vilka olika delområden är särskilt viktiga/väsentliga/kritiska inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Tillgång till verksamhetsmark, lokaler och förbättrad infrastruktur.• Service, bemötande och korta handläggningstider till och för våra företag.• Stärka samverkan mellan skola och näringsliv.
Vilka effekter är önskvärda inom området?	<ul style="list-style-type: none">• Att kunna erbjuda rätt verksamhetsmark och lokaler samt en infrastruktur som gynnar näringslivet.• Nöjda företag som växer, är lönsamma och anställer fler.• Fler företagsetableringar.• Högre betyg i rankingar som berör kommunens näringsliv.

Grad av måluppfyllelse (helår)



Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen

Insiktsmätningen som redovisades i april visar en ökning av NKI (Nöjd kundindex) från 70 till 77, vilket är ett högt betyg. Mätningen visar även att företag är nöjdare med kommunens myndighetsutövning. Lilla Edets kommun utsågs till Årets Klättrare och fick en andraplacing i Göteborgsregionen. Lilla Edets kommun hamnar på plats 66 utav de 198 kommuner som deltog. En av indikatorerna för målområdet är att förbättra alternativt behålla resultatet i Insiktsmätningen och det uppfylldes.

I Svensk Näringslivs undersökning om företagsklimatet (enkät-svar från maj 2022) sjunker kommunen inom nästintill samtliga områden. I det sammanfattande omdömet, som är en tredjedel av undersökningen, sjunker Lilla Edets kommun från 3.07 till 3.02, vilket är ett godkänt resultat. Rankingen från Svenskt Näringsliv i sin helhet presenterades i september. Där tappade kommunen 29 platser och landar på plats 258. Den andra indikatorn för målområdet är att öka i Svenskt Näringslivs undersökning och det uppfylldes inte.

I Insiktsmätningen har vi ett mycket starkt resultat och den indikatorn för målområdet uppfylls med råge. Med tanke de resultaten som Svenskt Näringsliv presenterades under hösten borde kanske måluppfyllelsen på helår sänkas till 3. Undersökningar är uppbyggda på väldigt olika sätt och att Insikt bygger

på den upplevda erfarenheten med avslutade ärenden ger den en större tyngd. Därför görs ställningstagandet att måluppfyllelsen på helår är 4.

Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse inklusive målprognos för helår

I december 2021 antogs det reviderade näringslivsstrategiska programmet och arbetet med handlingsprogram och tillhörande aktiviteter är påbörjat tillsammans med samtliga sektorer. Det näringslivsstrategiska programmet går hand i hand med Göteborgsregionens näringslivsstrategiska program och dess regionala mål.

Kommunikationen till både etablerade och nystartade företag har förstärkts genom återupptagandet av nyhetsbrev till näringslivet, fler företagsbesök och erbjudanden från samarbetspartners. Kommunikationen riktad till företag ökades kraftigt och har som mål att ha en nyhet varje vecka. Resultatet för 2022 blev 59 nyheter på kommunens webbplats. Under 2022 genomfördes 27 företagsbesök tillsammans med kommunalråden, kommunchefen och tjänstepersoner. En näringslivsvecka har införts med extra fokus på företagandet med företagsbesök, handelsfrukost, nyheter och tjänster för företagare. Näringslivsveckan kommer att vara ett återkommande inslag två gånger om året. Kommunen har god hjälp av Business Region Göteborg och deras expertis och erbjudanden till företag.



Uppdrag från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige har för verksamhetsåret 2022 gett kommunstyrelsen/sekter kommunledning följande uppdrag:

Uppdrag	Status	Kommentar	Utfall
Kommunen ska vara digitaliserad 2022	Pågående	Kommunen fortsätter arbetet att utveckla e-tjänster efter de behov som kommer från verksamheterna. Vi har i dag ett flertal e-tjänster, både interna och externa, som en grund till lansering av Mina Sidor . Digitaliseringsstrategin är klar och ligger till grund för digitaliseringen och gäller hela kommunen, arbete med att kommunicera Digitaliseringsstrategin fortsätter under hösten. Informationssäkerheten är en naturlig del i digitaliseringens arbete framåt.	
Rikta folkhälsoarbetets åtgärder mot fullmäktiges målområde ökad hälsa och välbefinnande	Pågående	I kommunen pågår flera insatser för att främja friskfaktorer och förebygga riskfaktorer. Kommunens sektorer samverkar för barn och unga med tidiga insatser för fullföljda studier, fysisk- och psykisk hälsa men också för att öka tryggheten. Arbetet med Generation Pep intensifierades under våren och har fortsatt så under hela året. Bland annat var Strömsskolan pilotskola för att testa Klassjoggen , ett koncept som kommunen kan genomföra lokalt i Lilla Edet framgent. Kommunen genomförde CAN:s drogvaneundersökning. Resultatet visade att vi behöver utveckla det förebyggande ANDTS-arbetet. Ökad samverkan kring insatser har därför påbörjats. Förebyggande insatser för äldre har ökat. Under året har kommunen genomfört fokusgrupper med äldre, Senior sport school samt fallförebyggande åtgärder i samverkan mellan kommun och region som en del i vårdssamverkan för en god och nära vård.	
Ett Lilla Edet fritt från våld	Pågående	Det pågår ett långsiktigt förebyggande arbete inom kommunen i samverkan med kommunledning, socialtjänst och bildning. Kommunen erbjuder fortsatt föräldrastöd genom utökade hembesöksprogram, föräldrastödsprogram och föräldracaféer. Våldspreventiva insatser genomförs med barn och unga i skola, elevhälsa och via kommunens ungdomscoacher. Den utbildningsinsats för chefer som påbörjades under 2021, har fortsatt. Under tertialrapport 2 har ett fördjupat stödmaterial tagits fram inom våld i nära relationer, bland annat en filmad utbildning. En handlingsplan inom en kommun fri från våld är i framtagande. "En vecka fri från våld" genomfördes under tertialrapport 3 och i år deltog fler verksamheter än tidigare. Nytt för i år var bland annat samverkan med Essity. CAN:s drogvaneundersökning visade 2019 att 21 procent av ungdomarna i kommunen upplevt hot om våld eller våld en eller flera gånger inom familjen. I 2022 års undersökning, som genomfördes under våren, är det betydligt färre, endast 10 procent. Det goda resultatet kan ses som en del av ett långsiktigt strategiskt arbete som genomförs i samverkan mellan sektor kommunledning, sektor socialtjänst och sektor bildning.	
Planera för alternativa boendeformer för äldre	Pågående	Tjänstemän från sektor socialtjänst deltar i Edethus planering ett nytt av trygghetsboende i de centrala delarna av Lilla Edet.	
Fortsätta heltidsresan	Pågående	En bemanningshandbok blev klar och publicerades i mitten av augusti 2022. Nyanställningar inom vård och omsorg (tillsvidaretjänster) är från den 1 oktober 2022 på heltid. 276 medarbetare inom vård och omsorg fick den 15 december 2022 erbjudande om heltid. Av de 245 som svarat tackade 72 ja till heltid. Personal inom funktionsstöd som arbetar deltid kommer att erbjudas heltid under 2023.	
Implementera Skottlandsmodellen för att fånga upp och ge ett samlat stöd till barn och unga	Pågående	Den projektgrupp som i början av året fick uppdraget genomförde en workshop i mars. De tog sedan utifrån den fram ett förslag på vad som krävs för genomförande och budget. Projektgruppen har dock inte kunnat prioriterat arbetet i tillräcklig omfattning varför en modell ännu inte finns implementerad. Västra Götalandsregionen har för 2023 beviljat medel motsvarande ungefär en 75 procentstjänst för att implementera Lilla Edet-modellen (stödja barns utveckling genom samordning för att stärka barns välbefinnande i Lilla Edets kommun) och rekrytering av samordnare pågår.	



Uppdraget är eller beräknas bli färdigställt innan årets slut.



Uppdraget kommer att vara delvis färdigställt vid årets slut.



Uppdraget beräknas inte bli färdigställt innan årets slut.



Ekonomisk ställning

Den finansiella analysen som redovisas i detta avsnitt är en sammanfattning av den finansiella utvecklingen och ställningen i kommunen och koncernen.

Årets resultat uppgår till 22,4 mnkr, vilket är 6 mnkr bättre än budgeterat. Resultatet från nämndverksamheten visar ett underskott gentemot budget med 10,7 mnkr. Underskottet beror till stor del på att socialtjänsten gör ett underskott på 18,9 som beror på högre personalkostnader inom äldreården samt köp av extern vård. Bildningsnämnden och kommunstyrelsen gör båda ett överskott 4,4 respektive 4,2.

För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens bestämmelser har fullmäktige bland annat beslutat att Lilla Edets kommun ska uppvisa ett resultat på 2 procent av verksamhetens nettokostnader. Årets resultat motsvarar 2,4 procent av verksamhetens nettokostnader vilket är något högre än kommunfullmäktiges uppsatta mål.

Det resultat som visar kommunens löpande driftsresultat är 69,1 mnkr. I detta resultat har jämförelsestörande poster, realisationsvinst och nedskrivningar exkluderats och motsvarar 7,3 procent av kommunens nettokostnader.

Lilla Edets kommun har ett ansträngt finansiellt läge med svag soliditet vilket begränsar kommunens framtida finansiella handlingsutrymme. De senaste tre åren har resultatnivån varit god men har präglats av ökade statsbidrag hänförliga till coronapandemin. Det är därför av största vikt att Lilla Edets kommun fortsätter arbeta med att skapa ett finansiellt utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunen står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar samt kraf-

tigt ökade pensionskostnader. Detta innebär att kostnaderna för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat enligt förvärvsmetoden på 24,1 mnkr. Det positiva resultatet beror främst på kommunens överskott.

Kommunens fastighetsbolag AB Edethus gjorde en vinst på 3 mnkr, kommunens fjärrvärmebolag Lefab gjorde en vinst på 0,8 mnkr, Soltak en vinst på 5,7 mnkr och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund gjorde en förlust på 11,1 mnkr, SBRF har under året fått kommunbidrag vid två tillfällen, 14,2 mnkr och 3,1 mnkr, dels för att återställa tidigare underskott samt för att förbereda inför kommande samverkan med Räddningstjänsten Storgöteborg, RSG. Den andel som kommunen äger av respektive dotterbolag/förbund belastar kommunkoncernens resultat.

Finansen visar ett överskott gentemot budget med 16,7 mnkr. Överskottet är i huvudsak hänförligt till statliga medel som har kompenserat för lägre utfall av skatteintäkterna med anledning av coronapandemin. Skatteintäkterna för 2022 blev 11,9 mnkr högre än vad som var budgeterat, de generella statsbidragen blev 12,5 mnkr högre än budget. Årets pensionskostnader blev 13,1 mnkr högre än budgeterat, avvikelserna beror på en extra pensionsinsättning på 19,8 mnkr samt att man tagit kostnaden för att gå med i RSG på 25,8 mnkr.



Finansiell analys kommun

Inom den kommunala sektorn används ofta en finansiell analysmodell som utgår från fyra finansiella perspektiv; finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

I en finansiell analys är det viktigt att ta hänsyn till både de kort-siktiga och långsiktiga perspektiven, samt utvecklingen över tid. Den finansiella analysen för kommunen nedan visar sammantaget på ett ökat finansiellt handlingsutrymme.

Resultat – Kapacitet

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen

	2022	2021	2020
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5,5%	5,4%	5,8%
Nettokostnadsutveckling	10,8%	1,5%	-0,7%

För en stabil ekonomisk utveckling kan inte verksamhetsresultatet (nettokostnaderna) tillåtas att öka i snabbare takt än skatter och utjämningsar. Verksamhetens nettokostnad ökade med 10,8 procent under 2022, vilket är en relativt hög nettokostnadsutveckling.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ligger på en hög nivå och ökade med 5,5 procent under året, vilket är något högre än ökningen föregående år. Ökningen beror i huvudsak på att statliga medel har tillförts för att kompensera för lägre utfall av skatteintäkterna med anledning av coronapandemin. Skatteintäkterna för 2022 har ökat 5,7 procent jämfört med 2021 medan generella statsbidrag och utjämningsar har ökat med 4,7 procent.

Sveriges kommuner och regioner, SKR:s senaste bedömning av skatteunderlaget som kom i februari 2023 visar nu på en starkare utveckling jämfört med den senaste prognosen som kom i december 2022. I huvudsak beror det på en starkare utveckling av lönesumman i närtid. Nu när ekonomin fortsätter att bromsa in under 2023 minskar även ökningstakten av skatteunderlaget och blir lägre än genomsnittet de tio senaste åren. Den underliggande

ökningen är i paritet med år 2019 innan pandemin samt åren 2013 och 2014. Åren 2024 och 2025 sker en återhämtning efter lågkonjunkturen och 2026 växer ekonomin mer trendmässigt. Sammantaget växer skatteunderlaget 2024–2026 i linje med det historiska genomsnittet.

Årets resultat (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Årets resultat	22,4	71,7	43,2
Jämförelsestörande engångsposter	44,0	14,6	-3,1
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	69,1	86,3	40,1
Årets resultat i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämningsar	2,3%	7,8%	4,9%
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämningsar	7,1%	9,3%	4,6%

Lilla Edets kommun redovisar ett resultat på 22,4 mnkr. När resultatet analyseras är det viktigt att eliminera jämförelsestörande poster av olika slag för att få fram det underliggande löpande driftresultatet.

I resultatet ingår engångsposter, så kallade jämförelsestörande poster med 44,0 mnkr. De jämförelsestörande posterna består av:

- Tomtförsäljning inom exploateringsverksamheten -1,6 mnkr
- Avsättning till pensionsförsäkring 19,8 mnkr
- Avsättning till RSG 25,8 mnkr

Resultatet efter att engångsposterna exkluderats är 69,1 mnkr. Detta kan jämföras med årets budgeterade resultat på 16,4 mnkr.

Verksamhetens intäkter exklusive jämförelsestörande poster upp-

RK-modellen: Fyra aspekter vid finansiell bedömning

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

RESULTAT

KAPACITET

Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

RISK

KONTROLL

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?



går till 210,7 mnkr, att jämföra med föregående års intäkter på 190,2 mnkr. Det är en ökning med 20,5 mnkr vilket motsvarar 10,8 procent. Ökningen beror på ökade bidrag samt ökad försäljning av placeringar.

Verksamhetens kostnader, exklusive jämförelsestörande poster, har ökat från 1005,4 mnkr föregående år till 1054,5 mnkr. Det är en ökning med 4,9 procent. Den största ökningen består av fler institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen vilket medfört lägre kostnader för köpt verksamhet. Personalkostnaderna har ökat med 6,4 procent, motsvarande 33,9 mnkr, framför allt beror ökningen på att antalet årsarbetare har ökat.

VA-verksamheten har under flera år haft negativa resultat vilket genererat ett ackumulerat underskott. Enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster ska VA-verksamhetens underskott hämtas hem inom tre år. VA-verksamheten redovisar ett underskott på 0,3 mnkr, vilket ger ett ackumulerat underskott på 0,1 mnkr. Det ackumulerade underskottet redovisas som en kortfristig fordran gentemot VA-verksamheten i kommunens balansräkning.

Driftskostnadsandel

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	91,3%	89,8%	93,3%
Av- och nedskrivningar	5,3%	2,2%	2,3%
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	96,6%	92,0%	95,6%
Finansnetto	1,1%	0,3%	-0,5%
Driftskostnadsandel efter finansnetto	97,7%	92,3%	95,1%
Jämförelsestörande poster netto	-4,9%	-1,7%	0,3%
Driftskostnadsandel	92,9%	90,7%	95,4%

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett väsentligt mått på denna balans är driftkostnadsandel, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkterna. Generellt brukar en driftkostnadsandel på 97–98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom då klarar de flesta kommuner av att över en längre tidsperiod finansiera sina ersättningsinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

Verksamhetens intäkter och kostnader under 2022 tar 91,3 procent av skatteintäkterna i anspråk, en försämring med 1,5 procent-

enheter jämfört med 2021. Vidare tog avskrivningarna inklusive nedskrivningar 5,3 procent i anspråk jämfört med 2,2 procent föregående år.

Finansnettot är 1,1 procent vilket innebär att de finansiella kostnaderna var lägre än de finansiella intäkterna. Detta innebär att verksamhetens nettokostnader och finansnetto tog 97,7 procent av skatteintäkterna i anspråk. Måttet har försämrats jämfört med föregående år.

De jämförelsestörande posterna uppgick till -4,9 procent under 2022. Det innebär att kommunens driftskostnadsandel och finansnetto tog 92,9 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket är en försämring med 3,2 procentenheter jämfört med 2021.

Självfinansieringsgrad av investeringar (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Investeringsvolym, netto	70,2	36,4	27,4
Investeringsvolym/bruttokostnader	6,4%	3,6%	3,6%
Investeringar/avskrivningar	136,6%	180,2%	137,0%
Självfinansieringsgrad	105,1%	253,0%	231,4%

Lilla Edets kommuns samlade investeringsvolym uppgick till 70,2 mnkr. Inga statliga investeringsbidrag har erhållits under året. Vatten och avlopp samt väghållning är de verksamhetsområden som står för den största delen av investeringarna.

Investeringsvolymen i förhållande till bruttokostnaderna ökar med 2,8 procentenheter jämfört med 2021.

Självfinansieringsgraden (skattefinansieringsgraden) av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Detta skulle innebära att kommunen inte behöver låna till investeringar och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme skulle stärkas. Självfinansieringsgraden av investeringarna uppgick under 2022 till 105,1 procent jämfört med 253,1 procent år 2021. Den låga andelen beror på att kommunen har amorterat 20 mnkr på de långfristiga skulderna under året samt att man gjort en extra pensionsavsättning med 19,8 mnkr, vilket minskade likviditeten under året. Årets utrymme till egen finansiering av kommunens investeringar uppgick till 73,8 mnkr, ingen del har lånefinansierats. Då kommunens investeringsbehov prognosticeras att öka de kommande åren är det av stor vikt att de årliga resultaten uppfyller de finansiella mål som kommunfullmäktige har antagit.



Risk - Kontroll

Kassalikviditet

	2022	2021	2020
Kassalikviditet	97%	109%	101%

Kassalikviditeten är ett mått på en organisations kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansieringsförmåga förstärks.

Kommunens kassalikviditet minskade med 12 procentenheter från föregående år och uppgick 2022 till 97 procent. Den minskade likviditeten beror främst på att kommunen har amorterat 20 mnkr på de långfristiga skulderna samt gjort en extra pensionsavsättning med 19,8 mnkr. När likviditeten är 100 procent innebär det att de kortfristiga tillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. I år är likviditeten 97 procent, vilket innebär att de kortfristiga fordringarna och likvida medel understiger de kortfristiga skulderna.

Soliditet

	2022	2021	2020
Soliditet	15,7%	31,7%	22,3%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	-1,3%	1,9%	-10,7%

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel i form av eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelse minskade med 16 procentenheter jämfört med 2021 och 3,6 procentenheter inklusive pensionsförpliktelse. Minskningen beror främst på kom-

munen har ändrat redovisningsprinciper beträffande långtidshyrning av lokaler till finansiell leasing enligt rekommendationerna från RKR samt att man bokat upp en avsättning för infasning till RSG på 25,8 mnkr.

Soliditeten ligger på en relativt låg nivå jämfört med kringliggande kommuner och ser vi tillbaka de senaste 15 åren har soliditeten minskat från -40 procent till dagens 15,7 procent. Om skulden räknas med som finns i ansvarsförbindelsen, det vill säga den del av pensionsförpliktelsen som redovisas utanför balansräkningen, så är soliditeten -1,3 procent vilket är en försämring jämfört med föregående år. Det är av största vikt att kommunen fortsätter att förstärka sitt finansiella utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar samt ökade pensionskostnader. Detta innebär att kostnaden för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare.

Finansiella nettotillgångar (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Finansiella nettotillgångar, kommun	-631,4	-206,8	-262,7

I måttet finansiella nettotillgångar ingår alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknar omsätta på 10–20 års sikt, nämligen långfristiga fordringar och placeringar, omsättningstillgångar samt kort- och långfristiga skulder. Måttet är viktigt eftersom det speglar den finansiella handlingsberedskap som ligger någonstans mellan det kortsiktiga kassalikviditetsmåttet och det långsiktiga soliditetsmåttet. De finansiella nettotillgångarna har försämrats under året. Det beror till stor del av att vi har ändrat redovisningsprincip enligt rekommendation från RKR att långtidshyror ska likställas med finansiell leasing. Skulderna har ökat mer än vad omsättningstillgångarna har gjort. Vid en jämförelse med kommuner i Västra Götalandsregionen och Hallands län uppvisar Lilla Edets kommun en betydligt svagare nivå på de finansiella nettotillgångarna.



Total pensionsförpliktelse (belopp i mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
Avsättning inkl särskild löneskatt	19,6	18,3	12,7	12,9
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	191,4	210,5	189,9	208,2
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	85,6	64,6	85,6	64,6
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	296,6	293,4	288,2	285,7
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	97,9	73,8	97,9	73,8
– varav överskottsmedel	0,0	1,1	0,0	1,1
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	97,9	73,8	97,9	73,8
Återlånade medel	198,7	219,6	190,3	211,9
Konsolideringsgrad	33,0%	25,2%	34,0%	25,8%

Kommunens totala pensionsförpliktelse inklusive löneskatt uppgick 2022 till 287,1 mnkr varav 188,8 mnkr avser åtaganden som är intjänade innan 1998, så kallade pensionsförpliktelser i ansvarsförbindelsen. Denna del av åtagandet är inte redovisad i balansräkningen enligt kommunal redovisningslag. 85,6 mnkr en ökning med 21 mnkr från föregående år av pensionsförpliktelsen har tryggats genom pensionsförsäkring hos KPA. Årets kostnader för pensioner uppgår till 67,6 mnkr inklusive den särskilda löneskatten, vilket är en ökning med 13,4 mnkr jämfört med föregående år. Årets pensionskostnader är fördelat på årets intjänande 54,8 mnkr och utbetalning från ansvarsförbindelsen med 12,8 mnkr.

Pensioner redovisas enligt beräkning gjord av KPA enligt RIPS19. Aktualiseringsgraden uppgår till 97,0 procent. Ingen del av ansvarsförbindelsen är försäkrad.

Kommunalskatt

Den primärkommunala skattesatsen i Lilla Edets kommun är 22,37 procent. Regionskatten till Västra Götalandsregionen är 11,48 procent vilket ger en total kommunalskatt på 33,85 procent av den beskattningsbara inkomsten. Vid en jämförelse med andra primärkommuner i Västra Götalandsregionen framgår det att av de 49 kommuner som ingår i regionen så är det nio kommuner som har högre skattesats än vad Lilla Edets kommun har. Spannet sträcker sig mellan 19,96 procent i Partille och 23,38 procent i Munkedal. Genomsnittet i Västra Götalands län är 21,37 procent och i riket 20,67 procent.

Kommunens borgensåtagande för lån (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Koncernbolag	663,1	674,1	674,1
Utomstående	3,5	6,7	7,5
Egnahem	0,0	0,0	0,0
Summa borgensåtaganden	666,6	680,8	681,6

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Det innebär att kommunen åtar sig att betala till långivaren om låntagaren inte själv klarar av att göra det. Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick 2022-12-31 till 666,6 mnkr, vilket är en minskning med 14,2 mnkr jämfört med föregående år. Borgensåtagandena förväntas öka under kommande år på grund av AB EdetHus har kommande investeringar i bostäder och verksamhetslokaler. Borgensåtagandet för det helägda dotterbolaget AB EdetHus är relativt stort, men bedöms inte innebära någon förlustrisk.

Lilla Edets kommun är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening som är ett samarbete kring finansiella tjänster, främst upplåning. Kommuninvest har cirka 280 medlemmar. Lilla Edets kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Detaljerade upplysningar om kommunens borgensåtagande i Kommuninvest lämnas i notförteckningen till balansräkningen.

Totalt uppgår är de bedömda borgensåtagande med högre risk till 3,5 mnkr, vilket är lägre än föregående år. Kommunen har inte gjort några borgensförluster under de senaste åren.



Låneskuld

I början av 2020 gjordes en nyupplåning med 50 mnkr på grund av svag likviditet. De likviditetsstärkande åtgärder som vidtogs var att minska investeringsramen och åtstramning inom verksamheterna. Åtgärderna tillsammans med kraftigt ökade generella statsbidrag i samband med den pågående coronapandemin innebar en kraftigt förbättrad likviditet vilket medförde att kommunen kunde amortera 20 mnkr i slutet av 2020, 40 mnkr under 2021 samt under 2022 20 mnkr. Den totala låneskulden uppgår vid bokslutstillfället till 195 mnkr. Lånevolymen beror främst på att tidigare års investerings- och exploateringsverksamhet har varit större än vad kommunen har klarat att bära i sig själv. En hög kapitalskuld inkräktar på det ekonomiska utrymmet i form av räntekostnader och minskar kommunens finansiella utrymme. Då kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter bör kommunens låneskuld ligga på en betydligt lägre nivå än i dagsläget. För att räntesäkra delar av det upplånade kapitalet används räntederivat. Snitträntan landar på 1,4 procent jämfört med 0,56 procent föregående år och den genomsnittliga räntebindningen är vid bokslutstillfället 5,73 år jämfört med 5,99 år 2021.

En höjning av både den korta och långa räntan med en procentenhet skulle ge ökade räntekostnader vid fullt genomslag med 1,95 mnkr år 2023. Genom ingångna derivatavtal har ränterisken minskats. En procentenhetshöjning av marknadsräntorna innebär att kommunens räntekostnad ökar med 0,3 mnkr år 2022.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Årets budgeterade resultat är 16,4 mnkr och utfallet blev 22,4 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse med 6 mnkr. I utfallet återfinns jämförelsestörande poster med 46,7 mnkr. Exkluderar vi de jämförelsestörande posterna är utfallet 69,1 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse på 52,7 mnkr.

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt. Avvikelser på plus eller minus 1 procent utgör normalt inga större problem utan det är stora negativa budgetavvikelser på nämnds nivå som bör undvikas. Totalt sett redovisar den skattefinansierade nämndverksamheten en negativ avvikelse på 10,7 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 1,2 procent.

Nämndernas prognossäkerhet är en viktig parameter för kommunens styrning och kontroll. Under året har prognossäkerheten varierat på nämnderna och delvis varit något för positiv. I tertialrapport 1 redovisades ett prognostiserat överskott för nämndverksamheten på 0,3 mnkr, i tertialrapport 2 prognosticerades ett underskott motsvarande 1,1 mnkr och i kontrollrapporten för oktober prognosticerades ett överskott på 2,7 mnkr.

Foto: iStock





Finansiell analys koncern

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 24,1 mnkr, vilket är 52,5 mnkr lägre än jämfört med föregående år. Koncernen Lilla Edets kommun omfattar förutom kommunen de tre bolagen AB EdetHus, Lefab och Soltak AB, samt Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF). Kommunens ägarandel i AB Edethus är 100 procent, Lefab 50 procent, Soltak 25 procent och Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) 30 procent.

Investeringar i materiella anläggningstillgångar (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Koncernen	106,1	62,1	54,6
– varav kommun	70,2	37,4	27,9
– varav bolag, proportionerlig andel	35,9	24,7	26,7

Investeringsnivå både inom koncernen liksom kommun har ökat jämfört med föregående år.

Största delen av kommunens investeringar ligger inom vatten- och avloppsverksamheten samt väghållning. EdetHus står för huvuddelen av bolagens investeringsutgifter, investeringarna består av projekt och underhållsåtgärder avseende befintliga och nya fastigheter.

Nedan följer en finansiell analys av koncernen och den sammanställda redovisningen. I en finansiell analys är det viktigt att ta hänsyn till både de kortsiktiga och långsiktiga perspektiven samt utvecklingen över tid. Den finansiella analysen för koncernen nedan visar sammantaget på ett förbättrat finansiellt handlingsutrymme jämfört med föregående år.

Resultat – Kapacitet

Omsättning och resultat (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Omsättning koncern (eliminerad)	1 258,4	1 191,2	1 140,3
Omsättning kommun (ej eliminerad)	1 184,5	1 117,3	1 061,8
Omsättning bolag (ej eliminerad, proportionerlig)	198,4	196,0	183,3
Resultat koncern (eliminerat)	24,1	76,6	37,9
Resultat kommun (ej eliminerad)	22,4	71,7	43,2
Resultat bolag (ej eliminerad, proportionerlig)	1,5	5,9	1,3

Nettoomsättningen (intäkterna) har stadigt ökat varje år. Ökningen i koncernen består av ökade generella statsbidrag i kommunens resultaträkning. Bolagens omsättning har ökat jämfört med föregående år.

Driftskostnadsandel, koncern

	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	86,0%	84,0%	87,2%
Av- och nedskrivningar	9,4%	6,3%	6,3%
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	95,3%	90,3%	93,9%
Finansnetto	2,2%	1,4%	1,8%
Driftskostnadsandel efter finansnetto	97,5%	91,7%	95,7%
Jämförelsestörande poster netto	-4,8%	-1,7%	0,3%
Driftskostnadsandel	92,9%	90,1%	96,1%

Koncernens intäkter och kostnader tar 86,0 procent av skatteintäkterna i anspråk, en försämring med 2,0 procentenheter jämfört med 2021. Vidare tog avskrivningarna inklusive nedskrivningar 9,4 procent i anspråk vilket är en ökning med 3,1 procentenheter jämfört med föregående år.

Finansnettot är 2,2 procent vilket innebär att de finansiella kostnaderna var högre än de finansiella intäkterna. Detta innebär att verksamhetens nettokostnader och finansnetto tog 97,5 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket ger ett positivt resultat. Måttet har försämrats jämfört med föregående år.

De jämförelsestörande posterna uppgick till -4,8 procent under 2022. Det innebär att kommunens driftskostnadsandel och finansnetto tog 92,9 procent av skatteintäkterna i anspråk, vilket är en försämring med 2,8 procentenheter jämfört med 2021.

Självfinansieringsgrad av investeringar

	2022	2021	2020
Investeringsvolym (mnkr)	106,1	62,1	54,6
Investeringsvolym/bruttokostnader	10,2%	6,0%	5,3%
Investeringar/avskrivningar	181,3%	105,6%	95,3%
Självfinansieringsgrad	158,2%	155,2%	89,6%



Koncernens investeringar uppgick till 106,1 mnkr, vilket är mycket högre än föregående år.

Investeringensvolymen i förhållande till bruttokostnaderna har ökat med 4,2 procent jämfört med föregående år. Både kommunen och de övriga bolagen har ökat sin investeringensvolym jämfört med föregående år.

Självfinansieringsgraden (skattefinansieringsgraden) av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de intäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. 100 procent innebär att koncernen kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Detta skulle innebära att koncernen inte behöver låna till investeringar och att det långsiktiga handlingsutrymmet skulle stärkas. Självfinansieringsgraden av investeringarna uppgick under 2022 till 158,2 procent jämfört med 155,2 procent år 2021 – en förändring med 3 procentenheter jämfört med föregående år. Årets utrymme till egen finansiering av koncernens investeringar uppgick till 167,8 mnkr. Föregående år var utrymmet 96,4 mnkr, en högre siffra tack vare det positiva resultatet i koncernen.

Risk - Kontroll

Kassalikviditet

	2022	2021	2020
Kassalikviditet	118%	128%	111%

Kassalikviditeten sjönk något under 2022 jämfört med 2021. En kassalikviditet under 100 procent innebär att de kortfristiga skulderna är högre än kortfristiga fordringar och likvida medel. Kassalikviditeten är ett mått på koncernens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras koncernens omsättningstillgångar som ska omsättas inom ett år till de skulder som ska omsättas inom ett år. Kassalikviditeten bör aldrig analyseras som ett eget nyckeltal utan ställas i relation till soliditetens utveckling. En ökande kassalikviditet i kombination med en

oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att koncernens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Soliditet

	2022	2021	2020
Soliditet	11,8%	18,3%	12,6%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	0,6%	3,0%	-3,0%

Koncernens soliditet sjönk något 2022 på grund av något sämre resultat än 2021 och att man har gjort stora investeringar, samt att kommunen har tagit upp de långvariga hyresavtalen som finansiell leasing.

Låneskuld

Koncernens totala låneskuld uppgår till 1 331,2 mnkr vilket innebär en ökning jämfört med 2021. Detta beror på att kommunen har under året ändrat redovisningsprincip angående de långa hyresavtalen till att vara finansiell leasing, vilket påverkar den långfristiga leasingkulden. Under året har lån amorterats med motsvarande 26,6 mnkr i koncernen. Av koncernens totala låneskuld står AB Edethus för 659,3 mnkr vilket beror på att övervägande delen av kommunens verksamhetslokaler ägs av AB EdetHus. AB EdetHus genomsnittliga räntebindningstid, inklusive ränteswapar var vid årsskiftet 4,3 år (föregående år 4,6 år) och genomsnittliga räntan var 1,64 procent (föregående år 0,95 procent).

Finansiella nettotillgångar

	2022	2021	2020
Finansiella nettotillgångar	-1 249,3	-838,7	-913,5

De finansiella nettotillgångarna har försämrats under året. Omsättningstillgångarnas ökningstakt har varit mindre än skuldernas.



Balanskravsresultat

Enligt 8 kap. 4 § kommunallagen ska kommuner och lands-
ting budgetera så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om
balanskravsresultatet enligt 11 kap. 10 § Lagen om kommunal
bokföring och redovisning är negativt för ett visst räkenskapsår,
ska det i förvaltningsberättelsen för det året anges när och på
vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras enligt

11 kap. 12 § kommunallagen. Fullmäktige får dock besluta om
att en reglering av ett negativt resultat inte ska göras om det
föreligger synnerliga skäl, om orealiserade förluster i värdepap-
per uppstått eller om det finns andra synnerliga skäl. En så kallad
balanskravsutredning ska genomföras varje år för att fastställa
om balanskravet är uppfyllt.

Balanskravsutredning (belopp i mnkr)

	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	22,4	71,7	43,2
- samtliga realisationsvinster	-1,1	0,0	0,0
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,3	71,7	43,2
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	-4,0	0,0	-7,9
Balanskravsresultat	17,3	71,7	35,3

2022 års balanskravsresultat uppgår till 20,0 mnkr. Tidigare
avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår

till 20 mnkr. Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk
hushållning kan avsättningen till RUR högst uppgå till 30 mnkr.



Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	2,4	283,5	267,0	209,6	193,1
Verksamhetens kostnader	3,4,5	-1 121,8	-1 043,2	-1 100,1	-1 022,9
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-91,2	-58,5	-51,4	-20,2
Verksamhetens nettokostnader		-929,4	-834,7	-941,9	850,0
Skatteintäkter	7	739,2	699,1	739,2	699,1
Generella statsbidrag och utjämning	8	235,7	225,1	235,7	225,1
Verksamhetens resultat		45,5	89,5	33,0	74,2
Finansiella intäkter	9	2,7	1,2	4,9	4,4
Finansiella kostnader	10	-24,1	-14,1	-15,5	-7,0
Resultat efter finansiella poster		24,1	76,6	22,4	71,7
Årets resultat		24,1	76,6	22,4	71,7



Balansräkning

Tillgångar (belopp i mnkr)	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	2,6	5,9	1,0	0,9
Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar	12	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	1 049,2	1 017,4	394,8	357,9
- Maskiner och inventarier	14	441,4	79,9	393,5	26,4
- Pågående nyanläggningar	15	30,6	35,3	13,6	17,0
Finansiella anläggningstillgångar	16	14,7	10,8	57,7	57,1
Summa anläggningstillgångar		1 538,5	1 149,3	859,9	459,2
Bidrag till statlig infrastruktur	17	0,7	1,2	0,7	1,2
Omsättningstillgångar					
Varulager, exploateringsfastigheter m.m.	18	24,7	22,4	23,4	21,8
Fordringar	19	202,6	177,1	185,2	134,5
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		119,6	128,4	43,8	89,2
Summa omsättningstillgångar		346,9	327,9	252,4	245,5
Summa tillgångar		1 885,5	1 478,4	1 113,0	705,9



Balansräkning (forts.)

Eget kapital, avsättningar & skulder (belopp i mnkr)	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Eget kapital					
Årets resultat		24,1	76,6	22,4	71,7
Resultatutjämningsreserv		24,0	20,0	24,0	20,0
Övrigt eget kapital		174,0	173,7	127,8	132,4
Summa eget kapital		221,2	270,3	174,2	224,1
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner	20	19,6	18,3	12,7	12,9
Övriga avsättningar	20	38,5	14,1	33,1	7,4
Summa avsättningar		58,1	32,4	45,8	20,4
Skulder					
Långfristiga skulder	21	1 331,2	936,3	656,9	257,0
Kortfristiga skulder	22	274,2	239,4	236,1	204,5
Summa skulder		1 605,3	1 175,7	893,0	461,4
Summa eget kapital och skulder		1 885,5	1 478,4	1 113,0	705,9



Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Noter	Kommunkoncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		24,1	76,6	22,4	71,7
Justering för avskrivning och nedskrivning	6	91,5	58,6	51,4	20,2
Justering för gjorda avsättningar	20	1,1	1,8	-0,3	0,3
Justering för övriga, ej likviditetspåverkande poster	26	-4,0	-0,6	0,9	2,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		112,6	136,4	74,4	94,7
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	19	-27,9	-45,8	-50,7	-27,0
Ökning(-) minskning(+) av förråd, lager och exploateringsfastigheter	18	-2,3	-0,5	-1,6	-0,3
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder	22	41,0	-453,5	31,6	-11,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10,8	-499,8	53,6	56,2
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11,12	-0,6	-1,3	-0,3	-0,4
Investering i materiella anläggningstillgångar	13,14,15	-105,5	-60,8	-78,8	-37,0
Investeringsbidrag	13,14,15	0,7	1,0	0,7	1,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,0	0,9	0,0	0,0
Omklassificering	13,14,15	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning/Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	16	-0,6	0,0	-0,6	-0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-104,9	-60,2	-79,0	-36,9
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	21	0,0	2,3	0,0	0,0
Amortering av lån	21	-26,7	-45,0	-20,0	-40,0
Ökning(-) minskning(+) av långfristiga fordringar		-0,5	443,5	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-27,2	400,8	-20,0	-40,0
Årets kassaflöde		-8,8	-22,7	-45,4	-20,7
Likvida medel vid årets början		128,4	151,1	89,2	109,9
Likvida medel vid årets slut		119,6	128,4	43,8	89,2
Förändring av likvida medel		-8,8	-22,7	-45,4	-20,7



Noter

Not 1, Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

Kommunen följer i all väsentlighet Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR) samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisning av intäkter sker normalt enligt följande:

- **Omsorgsavgifter**, i samband med faktureringen, vilket för förskoleverksamheten innebär att intäkter redovisas samma månad som brukandet av tjänsten. För övrig omsorgsverksamhet innebär det att intäkten redovisas månaden efter att tjänsten levererats. Vid varje bokslutsperiod periodiseras avgifterna till samma månad som brukandet av tjänsten.
- **Renhållnings- och VA-avgifter**, periodisering för varje aktuell brukarperiod.
- **Anläggnings-/anslutningsavgifter**, 100 procent skuldförs för att intäkt förs i takt med avskrivning av investeringsobjektet.
- **Försäljning av fastigheter**, om det är en anläggningstillgång avförs det bokförda värdet och skillnaden gentemot försäljningspris påverkar resultatet. Om det avser en exploateringsfastighet intäkt förs inbetalningen och kostnad för såld tomt samma period.
- **Specialdestinerade statsbidrag och övriga bidrag**, inkomster som kräver motprestation redovisas som en skuld fram till dess att motsvarande kostnad uppstått. Först då sker intäktsföring.
- **Skatteintäkter, bidrag ur utjämningsystemen och kommunal fastighetsavgift** periodiseras enligt de uppgifter som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) redovisar för avsedd period.

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig. Inga kostnader för upptagande av lån belastar anskaffningskostnaderna av anläggningstillgångar.

Leasingavtal, de avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med 2019-01-01 redovisar Lilla Edets kommun i enlighet med RKR R5. Samtliga leasingavtal tecknade före 2019-01-01 redovisas som operationella. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen. Under året har kommun ändrat redovisningsprinciper avseende hyresavtal avseende byggnader och fastigheter som har en längre avtalstid än tre år upptagna som finansiell leasing. Omklassificeringen av hyresavtalen innebär att balansslutningen ökar både på tillgångs- och skuldsidan. Effekten blir en minskad soliditet samtidigt som resultatet påverkas positivt.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna baseras på beräknad livslängd och påbörjas den månad som tillgången tas i bruk. För materiella anläggningstillgångar tillämpas främst följande avskrivningsperioder:

- immateriella anläggningstillgångar 3, 5 eller 10 år
- maskiner och inventarier 3, 5, 10 eller 25 år
- fastigheter, mark och anläggningar 20, 25, 30, 50 eller 70 år

För att tas upp som en anläggningstillgång krävs en livslängd över tre år samt en utgift överstigande ett halvt prisbasbelopp (24 tkr). Från och med 2015 infördes komponentavskrivning på nyinvesteringar och under 2016 genomfördes en genomlysning av historiska tillgångar. Det arbetet fortgick under 2017 och 2018. Programvaror redovisas under immateriella anläggningstillgångar.

Avskrivningstider per anläggningstyp

Programvaror	3-10 år
Datorer och servrar	3-5 år
Övriga maskiner och inventarier	3-25 år
Fordon	5-20 år
Byggnader	25-70 år
Gator, vägar, broar	20-70 år
VA-anläggningar, ledningar	20-50 år
Gatubelysning	20-30 år
Fritidsanläggningar	10-50 år
Parkanläggningar	20-50 år
Mark	ingen avskrivning

Finansiella tillgångar och skulder hanteras enligt fastställd finanspolicy som kortfattat innebär att placering kan ske hos svenska staten, svenska kommuner, svenska banker/hypoteksinstitut och utländska banker med etablerad marknad i Sverige. Upplåning sker i svensk valuta med en struktur där 50 procent av portföljen inte bör förfalla inom det närmaste året och minst tre långivare eftersträvas. Kapitalet upplånas huvudsakligen via Kommuninvest. Genomsnittlig räntebindning får inte understiga ett år och inte överstiga sju år. Standardiserade ränteswappar är tillåtna derivatinstrument.

Kommunens finansiella ställning analyseras med hjälp av den så kallade RK-modellen. Den bygger på de fyra aspekterna finansiellt resultat, kapacitetsutveckling, riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen. Med hjälp av dessa fyra aspekter kan finansiella problem identifieras och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning.

Sammanställd redovisning, i den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund vars omsättning minst uppgår till 2 procent av kommunens skatter och statsbidrag. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att anskaffningsvärdet av aktier i dotterföretag har avräknats mot det matematiska värdet vid förvärvstidpunkten



med proportionell konsolidering. Detta medför att endast den ägda andelen av företaget konsolideras. Förutom kommunen och Soltak AB ingår även det helägda dotterbolaget AB Edethus, fjärrvärmebolaget Lefab med 50 procent samt Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund med 30 procent. Affärstransaktioner

mellan bolagen och kommunen har eliminerats i samband med upprättandet av balans- och resultaträkning. Någon värdering av tillgångar och avskrivningsprinciper sker inte i och med upprättandet av den sammanställda redovisningen, utan den baseras på respektive bolags egna principer.

Not 2, Verksamhetens intäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	58,4	55,1	26,2	19,5
<i>Varav jämförelsestörande försäljningsintäkt exploatering</i>	1,8	2,7	1,8	2,7
Taxor och avgifter	72,1	65,6	81,4	74,4
Hyror och arrenden	51,1	45,5	15,5	15,0
Bidrag från staten	70,4	69,7	69,8	75,6
EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag	24,4	18,1	15,0	8,6
Försäljning av anläggningstillgångar	0,5	0,6	0,0	0,0
<i>Varav jämförelsestörande, realisationsvinst</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	4,8	5,9	0,0	0,0
Summa	283,5	260,5	209,6	193,1

Not 3, Verksamhetens kostnader	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Entreprenader, köpt verksamhet	-213,8	-186,4	-232,4	-202,8
Förändring inköp tomter samt värdeförändring	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
<i>Varav jämförelsestörande kostnad exploatering</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag	-21,8	-24,1	-21,8	-24,1
Personalkostnader	-677,3	-625,7	-631,9	-586,1
Lokalhyror	-13,4	-14,3	-89,7	-88,4
Fastighet och anläggningskostnader	-54,0	-54,0	-10,4	-6,3
Bränsle, energi, vatten och hyra/leasing	33,0	-9,8	33,2	-13,8
Förbrukningsmaterial, livsmedel	-38,9	-31,9	-28,0	-20,2
Material, tele, transportmedel	-20,1	-18,0	-6,8	-6,7
Transporter, främmande tjänster	-90,6	-77,9	-86,1	-74,0
Förändring avsättning deponi	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Förändring avsättning RSG	-25,8	0,0	-25,8	0,0
Skatt och bokslutsdispositioner	1,2	-0,6	0,0	0,0
Summa	-1 121,8	-1 043,2	-1 100,1	-1 022,9



Not 4, Jämförelsestörande poster

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Bland verksamhetens intäkter respektive kostnader ingår följande poster hänförliga till kommunens exploateringsverksamhet:</i>				
Intäkter sålda tomter	1,7	2,3	1,7	2,3
Skredområden, MSB	0,0	0,4	0,0	0,4
Övriga exploateringsintäkter	0,0	0,2	0,0	0,2
Kostnader sålda tomter	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Skredområden, MSB	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Övriga exploateringskostnader	0,0	-6,6	0,0	-6,6
<i>Övriga jämförelsestörande intäkter och kostnader:</i>				
Avsättning pensionsförsäkring	-19,8	-10,1	-19,8	-10,1
Avsättning RSG	-25,8	0,0	-25,8	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-44,0	-14,6	-44,0	-14,6

Från och med den 1 januari 2023 har Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG) tagit över ansvaret för räddningstjänstverksamheten i kommunerna Tjörn, Stenungsund och Lilla Edet. Medarbetare och verksamhet från Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

(SBRF) har övergått till RSG. En avsättning för infasning till RSG har bokats upp och uppgår till 25,8 mnkr för Lilla Edets kommun. Infasningen avser att ske över en åttaårsperiod.

Not 5,

Leasing

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Leasingavgifter lös egendom</i>				
Operationell leasing				
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>				
Inom 1 år	6,9	7,0	2,8	3,1
Senare än 1 år men inom 5 år	5,6	5,1	1,6	0,7
Senare än 5 år	0,0	1,5	0,0	0,0
Summa	12,5	13,6	4,4	3,8
Finansiell leasing				
Totala minimileaseavgifter	1,7	1,9	1,7	1,9
Framtida finansiella kostnader	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	1,7	1,9	1,7	1,9
<i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i>				
Inom 1 år	0,7	0,6	0,7	0,6
Senare än 1 år men inom 5 år	1,0	1,3	1,0	1,3
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	1,7	1,9	1,7	1,9

forts.



Leasing	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Leasingavgifter fast egendom</i>				
Operationell leasing				
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>				
Inom 1 år	4,5	0,0	4,5	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år	15,8	0,0	15,8	0,0
Senare än 5 år	9,7	0,0	9,7	0,0
Summa	30,0	0,0	30,0	0,0
Finansiell leasing				
Totala minimileaseavgifter	495,9	0,0	495,9	0,0
Framtida finansiella kostnader	-75,6	0,0	-75,6	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	420,3	0,0	420,3	0,0
<i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i>				
Inom 1 år	34,9	0,0	34,9	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år	139,4	0,0	139,4	0,0
Senare än 5 år	246,1	0,0	246,1	0,0
Summa	420,3	0,0	420,3	0,0

Kommunen har under året ändrat redovisningsprinciper beträffande långtidshyrning av lokaler till finansiell leasing enligt rekommendationerna från RKR.

Not 6, Avskrivningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Avskrivningarna är planenliga och beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde.</i>				
Immateriella tillgångar	-3,8	-4,8	-0,3	-0,3
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-39,3	-34,6	-13,6	-13,0
Rättelse eliminering avskrivning av uppskrivning				
Maskiner och inventarier	-17,0	-18,5	-6,5	-6,4
Nedskrivning av anläggningstillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning leasingavtal	-31,0	-0,5	-31,0	-0,5
Summa	-91,2	-58,4	-51,4	-20,2

Not 7, Skatteintäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	718,1	680,6	718,1	680,6
Slutavräkning föregående år	4,5	2,3	4,5	2,3
Preliminär avräkning innevarande år	16,6	16,2	16,6	16,2
Summa	739,2	699,1	739,2	699,1



Not 8, Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	173,8	151,9	173,8	151,9
Kommunal fastighetsavgift	37,4	36,6	37,4	36,6
Kostnadsutjämning	-12,9	-6,8	-12,9	-6,8
Bidrag för LSS-utjämning	-4,8	0,7	-4,8	0,7
Regleringsbidrag	40,0	42,3	40,0	42,3
Regleringsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	2,2	0,4	2,2	0,4
Summa	235,7	225,1	235,7	225,1

Not 9, Finansiella intäkter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0	0,3	0,9
Ränteintäkter	1,7	0,6	1,7	0,6
Borgensavgift dotterbolag	1,0	0,0	2,9	3,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	2,7	0,6	4,9	4,5

Not 10, Finansiella kostnader	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-23,8	-13,6	-15,1	-6,7
Ränta på pensionsavsättning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Övrigt	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Summa	-24,1	-13,9	-15,5	-7,0



Not 11, Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	25,8	25,4	2,7	2,3
Inköp	0,5	0,4	0,3	0,4
Utgående anskaffningsvärde	26,3	25,8	3,0	2,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-20,9	-16,3	-1,7	-1,5
Årets avskrivningar	-0,4	-4,6	-0,3	-0,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21,3	-20,9	-2,0	-1,7
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	4,9	4,9	1,0	1,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)			5	5,8
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	5,9	10,1	1,3	1,1
Årets investeringar	0,5	0,4	0,3	0,4
Årets avskrivningar	-3,8	-4,6	-0,3	-0,2
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	2,5	5,9	1,3	1,3



Not 12, Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	0,3	0,2	0,2	0,2
Inköp	0,7	0,1	0,6	0,0
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,0	0,3	0,8	0,2

Not 13, Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	1 635,6	1 616,1	581,1	566,4
Inköp	73,0	22,5	50,3	14,7
Försäljningar	-5,1	-3,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1 703,5	1 635,6	631,4	581,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-616,5	-580,2	-223,2	-210,2
Försäljningar	2,6	2,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-39	-38,3	-13,4	-13,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-652,9	-616,5	-236,6	-223,2
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-14,6	-15,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,4	0,4	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-14,2	-14,6	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	1 036,4	1 004,5	394,8	357,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)			75	43,3



Not 14, Maskiner och inventarier	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	254,8	230,7	85,0	77,6
Inköp	26,7	35,1	21,1	7,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,4	-11,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	281,1	254,8	106,1	85,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-175,9	-170,7	-59,2	-52,8
Försäljningar	0,4	10,2	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-17,4	-15,4	-6,4	-6,4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-192,9	-175,9	-65,6	-59,2
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	88,2	78,9	40,5	25,8
Avskrivningstider (genomsnittliga)			10,2	13,3

Not 15, Pågående projekt avseende materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans	35,2	31,2	16,9	3,3
Inköp	20,3	29,0	2,2	15,7
Omklassificeringar	-24,9	-25,0	-5,5	-2,1
Utgående balans	30,6	35,2	13,6	16,9



Not 16, Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Andelar i koncernföretag:				
AB Edethus	0,0	0,0	45,0	45,0
Lilla Edets Fjärrvärme AB	0,0	0,0	1,0	1,0
Soltak AB	0,0	0,0	0,90	0,90
Summa andelar i koncernföretag	0,0	0,0	46,9	46,9
Andelar i övriga företag:				
Kommuninvest	1,0	1,0	1,0	1,0
Övrigt	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa andelar i övriga företag:	1,0	1,1	1,0	1,0
Långfristig utlåning				
Förlagsbevis Kommuninvest	9,2	9,2	9,1	9,1
Summa långfristig utlåning	9,2	9,2	9,1	9,1
Uppskjuten skattefordran	0,4	0,4	0,0	0,0
Utgående balans	10,6	10,7	57,0	57,0

Not 17, Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avfarten Ale Alvhem 2009-2023	7,0	7,0	7,0	7,0
E20 Mariestad-Vårgårda 2015-2024	0,9	0,9	0,9	0,9
Ackumulerad upplösning	-7,3	-6,2	-7,3	-6,2
Årets upplösning	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Utgående balans	0,1	1,2	0,1	1,2

Not 18, Exploateringsfastigheter	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående värde	21,7	21,5	21,7	21,5
Årets anskaffning	1,6	0,4	1,6	0,4
Omklassificering till anläggningstillgångar (not 8)	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering till långfristiga skulder (not 17)	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader sålda tomter	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående balans	23,2	21,7	23,2	21,7



Not 19, Kortfristiga fordringar

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	17,1	37,4	8,6	7,8
Fordringar mot staten	52,5	54,5	52,4	54,5
Fordran koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga fordringar	1,3	3,9	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader	83,4	37,3	75,7	29,8
Upplupna intäkter	27,1	22,5	27,1	22,5
Momsfordran	21,3	20,3	21,3	19,9
Utgående balans	202,7	175,9	185,2	134,5





Not 20, Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Pensioner				
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
- Politiker	0,0	0,0	1,6	1,8
- Tjänstemän	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	18,3	16,5	12,9	12,5
Nyintjänad pension, varav	0,0	0,0	0,0	0,0
- förmånsbestämd ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- särskild avtalspension	1,3	2,4	0,9	0,9
- efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
- övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,0	0,0	-0,5	0,1
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	19,6	18,3	12,6	12,9
Överskottsmedel i försäkringen	0,0	0,0	0,0	1,4
Aktualiseringsgrad			97,0%	97%
Avsättning till RSG	25,8	0,0	25,8	0,0
Summa avsatt till RSG	25,8	0,0	25,8	0,0

Not 21, Långfristiga skulder

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans banklån	891,6	932,3	215,0	255,0
Nyupptagna lån	0,0	2,3	0,0	0,0
Amortering av lån	-22,8	-43,0	-20,0	-40,0
Utgående balans banklån	868,8	891,6	195,0	215,0
Långfristig skuld finansiell leasing	422	2,4	422,0	2,4
Övriga långfristiga skulder	40,3	40,4	39,9	39,5
Summa långfristiga skulder	1331,1	934,4	656,9	256,9



Den långsiktiga finansieringen, det vill säga både kort- och långfristiga skulder som förväntas kvarstå över tid, är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, så kallade ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 165 mnkr (165). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 5,73 år (5,99) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,40 procent (0,56). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till 24,6 mnkr (3,1). Under året har ränteswapar om 0 mnkr (80) stängts i förtid till ett värde om 0 mnkr (-4,4).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallade ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras.

Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal

inte redovisas över resultaträkningen. Det ska finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Nedan framgår den långsiktiga finansieringens förfalloprofil, mnkr, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	22-12-31	21-12-31
Inom 0-1 år	30	50
Inom 1-2 år	15	0
Inom 2-3 år	0	15
Inom 3-4 år	0	0
Inom 4-5 år	0	0
Inom 5-6 år	20	0
Inom 6-7 år	40	20
Inom 7-8 år	60	40
Inom 8-9 år	30	60
Inom 9-10 år	0	30
Summa	195	215

Not 22, Kortfristiga skulder

	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avgiftsbestämd ålderspension	27,8	16,8	27,2	16,3
Löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	4,4	4,2	4,2	4,0
Summa	32,2	21,0	31,4	20,3
Leverantörsskulder	94,5	71,8	101,1	82,6
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	81,1	79,1	48,3	48,7
Semesterlöneskuld	35,0	34,7	34,2	33,7
Personalens källskatt	9,4	9,0	8,8	8,4
Statsbidrag, skol-, social- och miljöprojekt	5,2	7,1	5,2	7,1
Momsskuld	0,1	0,0	0,0	0,0
Skredrelaterat	7,0	3,8	7,0	3,8
Övriga skulder	9,8	12,9	0,1	0,0
Utgående balans	274,2	239,4	236,0	204,6



Not 23, Borgensförbindelser	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Lilla Edets kommun har gått i borgen för Kommuninvest på samma vis som alla övriga kommuner som är medlemmar. Se även Kassafödesanalys/Finansiella risker.</i>				
Borgen för dotterbolag	663,1	663,1	663,1	663,1
Borgen för utomstående	3,5	6,1	3,5	6,1
Summa	666,6	669,2	666,6	669,2

Not 24, Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Beräkningen sker enligt RKR. Inga särskilda pensionsavtal finns för tjänstemän.</i>				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	208,2	222,8	208,2	222,8
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,0	3,1	6,0	3,1
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	4,1	0,0	4,1
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
- Årets utbetalningar	-12,8	-10,5	-12,8	-10,5
- Övrig post	0,8	-0,1	0,9	-0,1
- Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	-19,8	-10,1	-13,5	-10,1
- Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar				
- Förändring av löneskatt	-1,1	-1,1	0,0	-1,1
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inklusive löneskatt	181,3	208,2	188,8	208,2

Not 25, Derivatinstrument, marknadsvärder	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ränteswapar	18,0	-9,6	24,6	3,1
Summa	18,0	-9,6	24,6	3,1

Not 26, Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,8	0,7	0,8	0,7
Upplösning periodiserade intäkter	0,2	2,6	0,2	2,6
Aktiverat arbete	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Justering för uppskjuten skatt	-5,0	-0,1	0,0	0,0
Summa	-4,0	2,4	0,9	2,5



Not 27 Särredovisningar

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, se avsnitt VA- och avfallsverksamheten.

Särredovisning har även upprättats för de kommunala bolagen samt räddningstjänstförbund. Särredovisningarna finns tillgängliga i kommunens diarie.

Not 28 Räkenskapsrevision

Total kostnad för räkenskapsrevision: 289 tkr

Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna: 211 tkr

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 865 tkr för år 2021, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 732 tkr.

Nyckeltal

Resultat - Kapacitet	Kommunkocern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens nettokostnader / skatteintäkter och generella statsbidrag	95%	91%	97%	92%
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och generella statsbidrag	9%	6%	5%	2%
Finansnettos andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	2%	1%	1%	0%
Kostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	107%	99%	103%	94%
Årets resultat / skatteintäkter och generella statsbidrag	2%	8%	7%	9%
Årets resultat / eget kapital	11%	26%	13%	32%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	158%	155%	105%	253%
Investeringsvolym / nettokostnader	11%	7%	7%	4%
Avskrivningar / nettoinvesteringar	87%	96%	73%	56%
Soliditet	12%	18%	16%	32%
Förändring av eget kapital	-18%	49%	-22%	47%
Soliditet inkl. hela ansvarsförbindelsen avseende pension	2%	4%	-1%	2%
Total skuld- och avsättningsgrad	88%	82%	84%	68%
varav avsättningsgrad	3%	2%	4%	3%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	15%	16%	21%	29%
varav långfristig skuldsättningsgrad	71%	63%	59%	36%
Skattesats	33,85 kr	33,85 kr	33,85 kr	33,85 kr
varav primärkommunal, Lilla Edets kommun	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr	22,37 kr
varav landstingskommunal, Västra Götalandsregionen	11,48 kr	11,48 kr	11,48 kr	11,48 kr
Risk - Kontroll	2022	2021	2022	2021
Kassalikviditet	118%	128%	97%	109%
Balanslikviditet	127%	137%	107%	120%
Borgensåtaganden / verksamhetens kostnader	59%	1%	61%	65%
Rörelsekapital	73 mnkr	89 mnkr	16 mnkr	41 mnkr
Finansiella nettotillgångar	-1 244 mnkr	-837 mnkr	-583 mnkr	-206 mnkr



Driftredovisning

Kommunen uppvisar ett resultat på 22,4 mnkr för år 2022 (föregående år 71,7 mnkr) vilket är 6 mnkr bättre än budgeterat.

Nämndernas nettokostnader uppgår till 915,5 mnkr (föregående år 835,5 mnkr) vilket är 10,7 mnkr högre än budgeterat, motsvarande 1,2 procent.

Nämndernas nettokostnader har ökat med 9,6 procent (föregående år var ökningen 1,3 procent) jämfört med föregående år. Totalt för den skattefinansierade nämndverksamheten uppgick underskottet till 10,7 mnkr jämfört med budget.

Bildningsnämndens överskott uppgår till 4,4 mnkr. Avvikelsen beror på flera olika faktorer. Intäkt från Skolverket som inte var budgeterat, högre intäkter för försäljning av verksamhet, samt lägre kostnader för köpta platser.

Socialnämnden har en negativ budgetavvikelse som uppgår till 18,9 mnkr. Underskottet beror till stor del på högre personalkostnader inom äldreården samt köp av extern vård, främst placeringar av barn och unga.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 4,2 mnkr. Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader på grund av vakanser samt lägre avskrivningskostnader för IT-enheten än budgeterat. I utfallet ingår överskott från exploateringsverksamheten med 1,6 mnkr.

Årets pensionskostnader överstiger budget med 20,3 mnkr, vilket till stor del förklaras av den extra inbetalning till pensionsförsäkringslösning för pensioner som är intjänade före 1998 - dessa uppgick till 19,8 mnkr.

Semesterlöneskuldens förändring uppgick till 0,8 mnkr, vilket innebar ett positivt överskott på 3,8 jämfört med budget. Det beror dels på att kommunens personal i hög grad har tagit ut sin semester under året, dels på att personal som slutat har fått sina inarbetade semesterdagar utbetalade.

Räkenskapschema för driftredovisning, netto Mnkr

Driftredovisning per nämnd	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Budgetnetto	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	Budgetavvikelse
Bildningsnämnden	48,8	50,9	-434,4	-412,3	-385,6	-361,4	-390,0	4,4
Socialnämnden	75,7	75,2	-426,5	-388,9	-350,8	-313,7	-331,9	-18,9
Samhällsnämnden	75,0	67,5	-155,7	-138,8	-80,7	-71,3	-80,3	-0,4
Kommunstyrelsen	23,3	20,1	-118,3	-106,2	-95,0	-86,1	-99,2	4,2
Revision	0,0	0,0	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8	-0,8	-0,1
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	-1,6	-1,5	-1,6	-1,5	-1,7	0,1
Kommunfullmäktige med flera*	0,4	0,0	-1,6	-0,7	-1,2	-0,7	-1,2	0,0
Summa nämnder	223,2	213,7	-1 139,0	-1 049,2	-915,8	-835,5	-905,1	-10,7
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	1 020,0	915,1	-81,7	-8,0	938,3	907,2	921,6	16,7
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	1 243,2	1 128,8	-1 220,7	-1 057,2	22,4	71,7	16,5	6,0



Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 70,2 mnkr vilket är 29,4 mnkr lägre än budgeterat. Den största avvikelserna på 12,3 mnkr, återfinns inom VA, förnyelse, rörnät samt stadsmiljö och offentliga rum där man beslutat att flytta över två projekt till 2023 - avvikelserna är 7,8 mnkr mot budget.

Samhällsnämnden står för 60,2 mnkr av kommunens investeringar, varav VA står för den största kostnaden på 40,8 mnkr. Det är fortsatt fokus på förnyelse av rörnät. Det är 15,7 mnkr som är färdigställt och 7,6 mnkr som har påbörjats, men inte färdigställt ännu. Därtill har planerat underhåll på vatten- och avloppsanläggningar genomförts och färdigställt för 3,3 mnkr och 3,6 mnkr som är pågående.

Stadsmiljö har gjort investeringar under året på 18,1 mnkr. Bland annat har två lekplatser och upprustning av gång- och cykelbanor gjorts samt underhåll av fritidsanläggningar, såsom nya badbryggor, bänkar, markförbättring på elljusspår med mera. Inga statliga bidrag har erhållits.

Kommunstyrelsens investering uppgår till 6,4 mnkr. De största posterna avser nya skoldatorer samt nya tjänstemannadatorer.

Digitalisering har inneburit flytt/byte av servrar samt införande av Hypergene, ett beslutsstödsystem för verksamhets-, personal- och ekonomiuppföljning. Kommunstyrelsen har en buffert för oförutsedda investeringar på 0,5 mnkr, där bland annat ett nytt verksamhetssystem för karthantering har ingått. Förbättring av internetförbindelser, digitalisering av planer till ”sömlösdatabas” samt programvaror till drönare och 3D-modeller har inte blivit av. Den totala avvikelserna mot investeringsbudgeten landar på ett överskott på 2,7 mnkr.

Socialnämnden nettoinvesteringar uppgår till 0,8 mnkr. Investeringarna består till största delen av nya inventarier, elcyklar, taklyft samt nyckelgömmor. Årets investeringar innebär ett underskott på 0,2 mnkr.

Årets investeringar uppgår till 4,1 vilket innebär att budgeten har överskridits med 1,1 mnkr. Det beror på att satsningar har gjorts på enheter som inte fanns med i budgeten samt att vissa investeringsprojekt har blivit dyrare än beräknat.





Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar		
	Beslutad tot.budget	Ack. utfall	Avvikelse	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
KS, Oförutsett	500	779	-279	500	779	-279
KS, Skoldatorer	2 500	2 083	417	2 500	2 083	417
KS, Admin-datorer	1 650	2 258	-608	1 650	2 258	-608
KS, Internetförbindelser	800	0	800	800	0	800
KS, Digitalisering av planer till "sömlös databas"	950	0	950	950	0	950
KS, Programvaror till drönare och 3D-modeller	250	0	250	250	0	250
KS, Digitalisering	2 500	671	1 829	2 500	671	1 829
Bildningsnämnden						
BIN, Reinvestering och volym	3 000	3 384	-384	3 000	3 384	-384
Socialnämnden						
SON, Inventarier	650	803	-153	650	803	-153
Samhällsnämnden						
Bygg & Miljö, Nytt verksamhetssystem	1 700	0	1 700	1 700	0	1 700
Anläggningar						
Underhållsbudget fritidsanläggningar	4 000	3 838	162	4 000	3 838	162
Centralkök förskola/grundskola	80	0	80	80	0	80
Omsorg	110	176	-66	110	176	-66
SAN Skatt, Planerat underhåll						
Gata	6 000	6 580	-580	6 000	6 580	-580
Dagvattenanläggningar	500	543	-43	500	543	-43
Dammen Rysjön	200	0	200	200	0	200
SAN Skatt, Trafikåtgärder						
Gång- och cykelbanor	1 000	1 423	-423	1 000	1 211	-211
Trafiksäkerhet/tillgänglighet	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
SAN Skatt, Offentliga rum						
Lekplatser	6 000	1 756	4 244	5 000	1 175	3 825
Upprustning torg/gata	5 000	314	4 686	5 000	314	4 686
Urbana stråk/miljöer	2 000	240	1 760	2 000	240	1 760

Forts.

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar		
	Beslutad tot.budget	Ack. utfall	Avvikelse	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
SAN Skatt, Byggnader och anläggningar						
VA, Nyinvesteringar						
Singelserviser, exkl. anslutningsavgift	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
Utökning VO utöver DP	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
VA, Förnyelse						
Rörnät	41 000	28 244	12 756	28 000	15 744	12 256
Övriga VA-anläggningar	1 000	524	476	1 000	524	476
Planerat underhåll vattenanläggningar	7 000	1 399	5 601	5 500	1 343	4 157
Planerat underhåll avloppsanläggningar	8 000	2 338	5 662	5 000	1 408	3 592
VA, Ofördelat anslag, oförutsett	3 000	1 150	1 850	3 000	1 150	1 850
VA, Övriga VA-investeringar						
Tillståndsansökan Lödöse ARV	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
Åtgärder Lödöse ARV	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000
VA-projektering Lilla Edet-Strömslund	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000
VA, Exploateringsinvesteringar						
Ryrsboholmsvägen	1 500	0	1 500	1 500	0	1 500
Avfall, nyinvestering						
Utreda ny ÅVC	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
SAN Skatt, Offentliga rum						
Införande matavfallsinsamling	1 254	0	1 254	1 254	0	1 254
ÅVC, drift och underhåll	50	0	50	50	0	50
Digitalisering ÅVC, utveckling IT-system	300	0	300	300	0	300
Tidningsinsamling	500	0	500	500	0	500
Insamlingsfordon, 2 st	4 600	4 548	52	4 600	4 548	52
Insamlingsfordon, 1 st	0	1 075	-1 075	0	1 075	-1 075
Ofördelat anslag	500	0	500	500	0	500
Summa färdigställda projekt	118 094	64 126	53 968	99 594	49 847	49 747



Pågående projekt	Utgifter sedan projektstart			Varav: årets investeringar		
	Beslutad tot.budget	Ack. utfall	Avvikelse	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
KS, Digitalisering	2 500	596	1 904		596	
Bildningsnämnden						
BIN, Reinvestering och volym	2 880	689	2 191		689	
Socialnämnden						
Bygg & Miljö, Nytt verksamhetssystem	1 700	501	1 199		501	
Gång- och cykelbanor	1 000	234	766		206	
Trafiksäkerhet/tillgänglighet	1 000	2 652	-1 652		2 652	
SAN Skatt, Offentliga rum						
Lekplatser	5 000	520	4 480		497	
Upprustning torg/gata	5 000	591	4 409		199	
SAN Skatt, Byggnader och anläggningar						
VA, Nyinvesteringar						
Singelserviser, exklusive anslutningsavgift	1 000	364	636		364	
VA, Förnyelse						
Rörnät	31 000	8 099	22 901		7 618	
Planerat underhåll vattenanläggningar	2 000	3 870	-1 870		2 310	
Planerat underhåll avloppsanläggningar	8 000	1 267	6 733		1 267	
VA, Ofördelat anslag, oförutsett	3 000	58	2 942		58	
VA, Övriga VA-investeringar						
Åtgärder Lödöse ARV	2 000	2 190	-190		2 163	
Avfalls-investeringar						
Införande matavfallsinsamling	1 254	1 210	44		1 210	
Summa pågående investeringar	67 334	22 841	44 493		20 330	
Summa investeringar	118 094	86 967	31 127	99 594	70 177	29 417



Not till drift- och investeringsredovisning

Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Ekonomisk plan och budget beslutas av kommunfullmäktige i juni inför varje verksamhetsår. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden i november.

Driftbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen beslutas av fullmäktige på nämndnivå. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan endast beslutas av fullmäktige under året.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de inte påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår.

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna anslag som binds på varje enskilt investeringsprojekt. Kommunfullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, till exempel inventarier. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov.

Investeringarna har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de två följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. Budgetavvikelser i pågående investeringsprojekt samt ej genomförda projekt kan överföras till kommande års investeringsbudget på nämndens begäran. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och – när så är nödvändigt – med

koncernbidrag. Bolagens verksamhet får endast i undantagsfall finansieras med skatter.

Bolagens investeringar och deras finansiering regleras genom att fullmäktige för varje bolag årligen beslutar om en investeringsram och ett lånetak för kommande budgetår och de fyra efterföljande planeringsåren.

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, som köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 39,5 procent av lönekostnaden.
- **kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,4 procent, vilket motsvarar kommunens genomsnittliga ränta på externa lån. För information om avskrivningstider, se avsnittet redovisningsprinciper.

Gemensamma kostnader fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering. De största posterna som interndebiteras är:

- **Transport/bil**: debitering sker av bilpoolen till självkostnad, beräknad på milkostnad för olika fordon.
- **Kost**: debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.
- **IT och telefoni**: debitering sker av IT-enheten beräknad på antal användare utifrån självkostnadsprincip.
- **Städ**: debitering sker av kommunens städenhet utifrån kvadratmeter och timpris.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.



Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

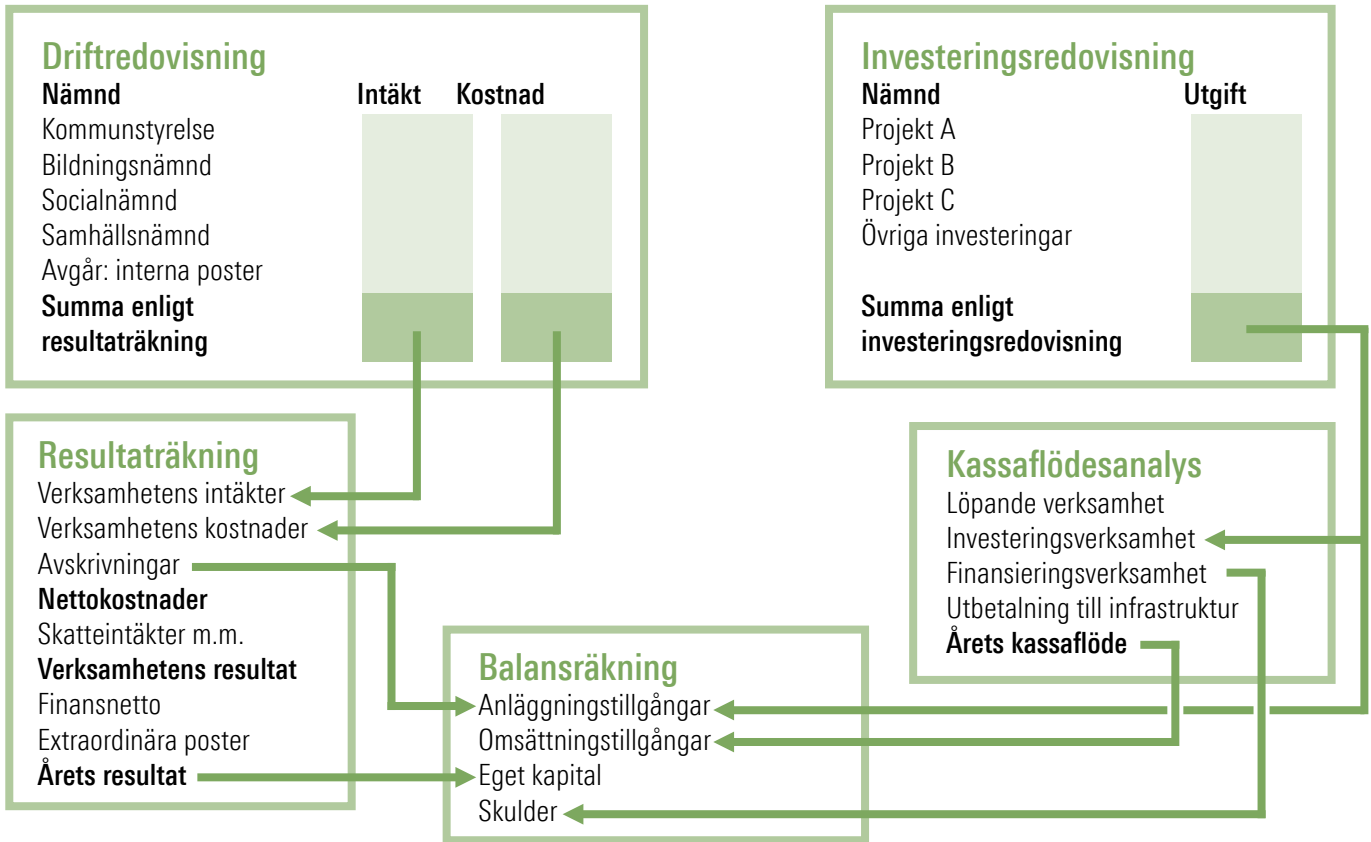
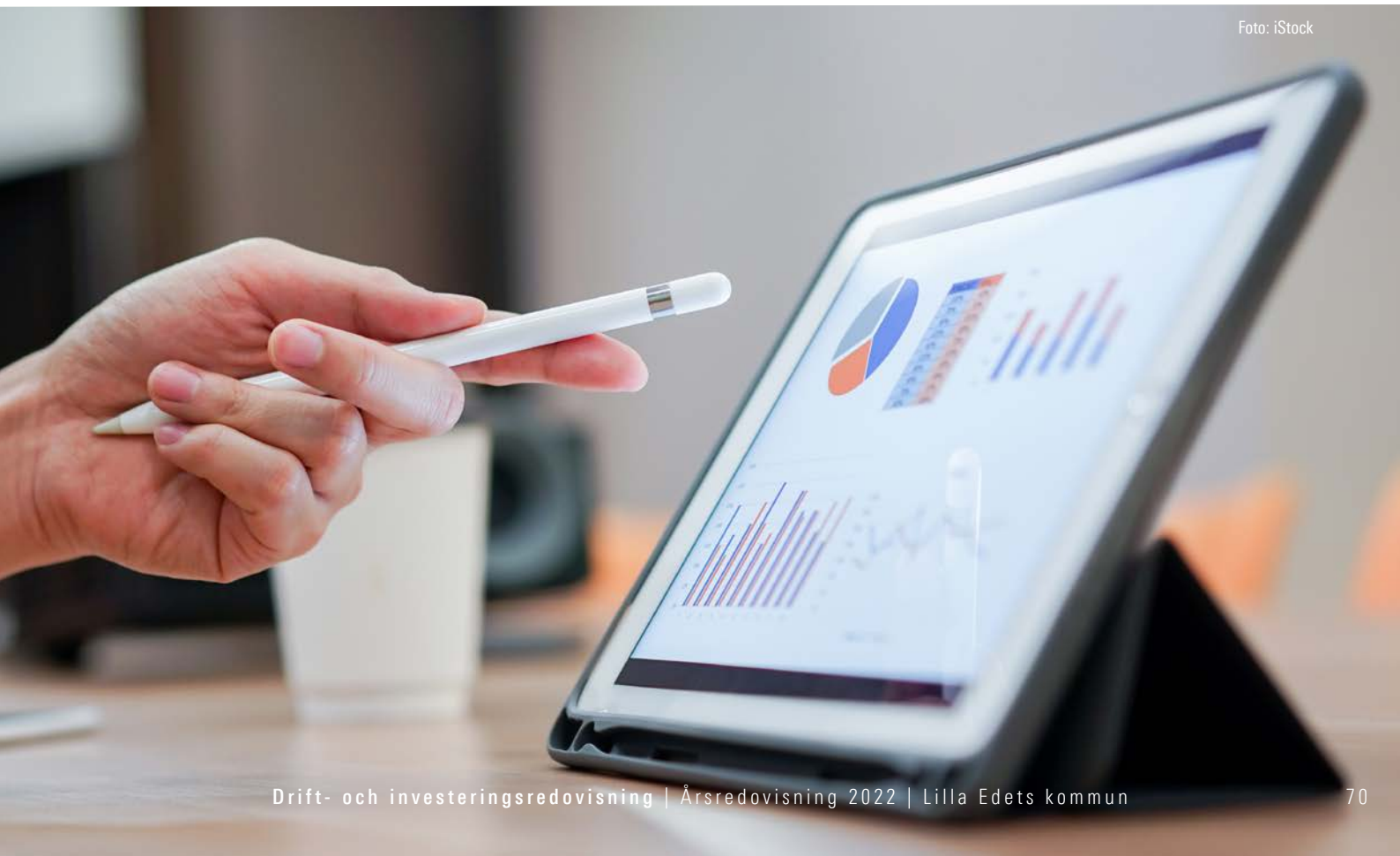


Foto: iStock





Exploateringsredovisning

Exploateringsekonomi i kommunen utgör en affärsekonomi där kommunens beslut om utgifter över tid kan balanseras mot

inkomster. Inkomsterna och utgifterna för respektive exploateringsprojekt för året 2022 redovisas närmare i tabellen nedan.

Exploateringsprojekt 2022-12-31 tkr	Utfall 202212		Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift
Lödöse								
Norra Gossagården		-508		-1 000		-1 000	20 000	-17 000
del av Tingberg 14:1		-281				-1 000		-1 000
Rådjursvägen				-1 000				-1 000
Lödöse Varvet			1 000	-1 000				
Lödöse S. Gossagården								-1 000
Kvarnkontoret			800	-800				-1 000
Tingbergsskolan								
Verksamhetsplan I		-33		-1 000		-1 000		-1 000
Verksamhetsplan II								
Ström								
Stallgärdet	1 400	-50	2 200					
Södra Stallgärdets förskola				-1 000		-500		
Södra Stallgärdets bostäder						-1 000	6 500	-1 000
Strömsparken och ev. sluss						-1 000		-1 000
FÖP ström						-1 000		
Ryk 1:12 (planarb. är avbrutet)	32	-17						
Östra Berg				-1 000		-1 000		-2 000
Lilla Edet								
Centralen 4								
Edet Stommen				-1 000				-1 000
Rörläggaren 9		-1	1 000	-1 000				
Ljungbacken			1 000	-1 000				
Spånkajen								-1 000
Bondevägen						-1000		-5 000
Lilla Edet 1:17 m.fl., Stendahls bil			300	-300				
Smörkullen				-1 000				
Smörkullen ev pga sluss				-1 000				
Nygård								
Ny tomt			350					
Förtätning				-1 000				-1 000
Ospecificerat								
Bostadsändamål	360			-500		-500		-500
Verksamhetsmark				-500		-500		-500
Summa	1 792	-1 800	6 650	-16 000	0	-950	26 500	-35 000

Totalt har fem tomter sålts under året.

Tomtförsäljningar från exploateringsprojekt påverkar kommunens resultat genom att intäkter matchas mot kostnader för framtagandet av tomterna. Överskotten från exploateringsprojekt uppgår för året till 1 624 tkr. I överskottet ingår även mark

utöver exploateringsområden som sålts för 360 tkr. Markförsäljningar utöver exploateringsprojekten påverkar resultatet direkt. Resultaten från samtlig markförsäljning framgår av tabellen nedan.



Resultatpåverkan 2022-12-31 tkr

	Intäkter	Kostnader	Resultat
Ryrsboholm	0	0	0
Stallgärdet*	1 400	-136	1 264
Övrigt**	360	0	360
Summa	1 760	-136	1 624

* Ström 1:197; Ström 1:191; Ström 1:199, Ström 1:204

** Hjärtum 14:86





VA- och avfallsverksamheten

VA och avfall ingår som en del i sektor samhälls verksamhetsområde. Kommunens uppdrag är att producera och leverera dricksvatten och behandla avloppsvatten på ett miljörättigt sätt. Lilla Edets kommun ansvarar också för insamling av hushållsavfall. Verksamheten är avgiftsfinansierad.

VA-verksamheten

VA-verksamheten visar för året ett underskott med -280 tkr jämfört med budget och fördelas enligt nedanstående verksamheter.

VA-verksamheten visar för året en negativ avvikelse gentemot budget på -280 tkr. Den enskilt största förklaringsfaktorn är att det har förekommit långvariga driftsstörningar inom avloppsverksamheten, vidare har ett projekt skrivits ned vilket har påverkat resultatet.

I och med att VA-verksamheten gör ett underskott om -280 tkr resulterar det i att det egna kapitalet blir -72tkr.

Avvikelser, VA-verksamheten

(tkr)	Specificering
40 761	Intäkter VA-verksamhet
-5 443	Vattenproduktion
-15 559	Rörnät
-14 082	Avloppsverksamhet
-2 093	Dagvatten
-26	VA-nyutveckling
-3 838	Kundtjänst
-280	Årets resultat

Resultaträkning (tkr)	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	40 952	37 916	35 470	33 266
Verksamhetens kostnader	-27 956	-24 295	-22 702	-21 983
Avskrivningar	-8 011	-7 687	-7 209	-6 838
Nedskrivningar	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-5 265	-4 367	-4389	-4 273
Verksamhetens nettokostnad	-280	1 567	1170	172

Balanserat resultat (tkr)	2022	2021	2020	2019
Ingående balans	208	-1 359	-5 060	-6 414
Årets resultat VA-verksamheten	-208	1 567	1 170	172
Återställande av tidigare års underskott (skattefinansierat)			2 531	1 182
Utgående balans	-72	208	-1 359	-5 060



Avfallsverksamheten

Avfallsverksamheten visar för året ett underskott på -218 tkr.

Variansen inom de enskilda verksamheterna är stor, vilket framgår i nedanstående tabell.

Avfallsverksamheten visar för året ett negativt resultat gentemot budget på -218 tkr. Underhåll på återvinningscentralen har blivit något högre än förväntat.

Avfallsverksamhetens resultat för året innebär att det egna kapitalet minskar med -218 tkr. Det gör att avfallsverksamheten vid utgången av 2022 har ett överskott i det egna kapitalet på 1 736 tkr.

Avvikelser, avfallsverksamheten

Belopp i tkr	Avvikelse
Omhändertagande	14 433
Slam, enskilda avlopp	501
Insamling	-6 697
ÅVC	-6 122
Kundtjänst	-2 333
Årets resultat	-218

Nedanstående tabell visar en resultaträkning för perioden 2019–2022.

Resultaträkning (tkr)	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	18 628	17 955	15 716	14 537
Återföring eget kapital, driftprojekt				
Återföring eget kapital, extra personal ÅVC				
Verksamhetens kostnader	-18 303	-16 423	-15 019	-14 472
Avskrivningar	-445	-77	-16	-5
Nedskrivningar			0	0
Finansiella kostnader	-98	-16	-8	0
Verksamhetens nettokostnad	-218	1 439	673	60

Nedanstående tabell visar utvecklingen av det egna kapitalet för avfallsverksamheten för åren 2019–2022.

Balanserat resultat (tkr)	2022	2021	2020	2019
Ingående balans	1 954	515	-158	-218
Återföring balanserat resultat, driftprojekt				
Återföring eget kapital, extra personal ÅVC				
Årets resultat avfallsverksamheten	-218	1 439	673	60
Utgående balans	1 736	1 954	515	-158



Nämndredovisning

Kommunstyrelsen

Ansvariga

Ordförande: Julia Färjhage (C)

Vice ordförande: Annette Fransson (S) (1/1-26/1)
Mona Burås Dieng (S) (27/1-31/12)

Sektorschef: Elisabeth Linderoth

mnkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	23,3	20,1	21,5
Verksamhetens kostnader	-118,4	-106,2	-104,6
Verksamhetens nettokostnad	-95,1	-86,2	-83,0
Nettokostnadsutveckling	10,4%	3,8%	4,2%
Budgetavvikelse	4,1	3,7	6,3
Personalkostnader	4,1	3,7	6,3

Grunduppdrag och ekonomi

Uppföljningen av sammanvägd kvalitet i grunduppdraget för kommunstyrelsen under 2022 visar att målgruppsperspektivet och verksamhetsperspektivet uppnår godkänd kvalitet med varning (nivå 4). Medarbetarperspektivet och ekonomiperspektivet uppnår godkänd kvalitet (nivå 5).

Uppföljningen av kommunstyrelsens samtliga målområden visar att uppsatta mål uppfylls under året; prioriterat målområde 1, *Effektiv resursanvändning*, 2, *Attraktiv arbetsgivare*, 3, *Digitalisering*, 4, *Varumärke, invånardialog och kommunikation för att nå kommunens invånare*, 5, *Kommunens geografiska grunddata ska vara värdeskapande* samt 6, *Lilla Edets kommun ska växa hållbart och med kvalitet* bedöms uppnå godkänd nivå 5. Det innebär att samtliga prioriterade målområden bedöms ha en godkänd måluppfyllelse.

Samtliga av kommunstyrelsens givna uppdrag till sektor kommunledning bedöms färdigställda under 2022.

Personalnyckeltalen visar att antalet tillsvidareanställda inom sektor kommunledning har ökat något jämfört med föregående år. Andelen långtidssjukskrivna minskar jämfört med 2021, men den totala sjukfrånvaron ökar när man jämför med föregående år.

På helåret är budgetavvikelsen ett redovisat överskott på 4,2 mnkr, vilket förklaras av lägre personalkostnader på grund av personalvakanser inom flera avdelningar på sektor kommunledning. Det positiva överskottet beror även på betydligt lägre avskrivningskostnader för IT-enheten än budgeterat.

Måluppfyllelse

För information kring måluppfyllelse se nämndens årsrapport.



Foto: Lilla Edets kommun



Socialnämnden

Ansvariga

Ordförande: Zara Blidevik (M)

Vice ordförande: Peter Spjuth (V)

Sektorchef: Lotte Mossudd

Belopp i mnkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	75,7	75,2	75,0
Verksamhetens kostnader	-426,5	-388,9	-375,5
Verksamhetens nettokostnad	-350,8	-313,7	-300,5
Nettokostnadsutveckling	11,8%	4,4%	-6,0%
Budgetavvikelse	-18,8	-1,4	8,0
Personalkostnader	-276,2	-261,1	-247,5



Foto: Freepik

Grunduppdrag och ekonomi

Socialnämnden redovisar för 2022 ett underskott på 18 850 tkr. Individ- och familjeomsorgen (IFO) står för det största överskridandet, -13,7 mnkr, funktionsstöd 0,4 mnkr och vård och omsorg 7,2 mnkr. Övergripande redovisar ett överskott på 2,4 mnkr.

Överskridandet härleds till högre personalkostnader än budgeterat inom äldreomsorgen samt betydligt högre kostnader än budgeterat för köp av extern vård, främst placeringar av barn och unga.

Under året har det varit svårt att helt täcka personalbehovet inom vård och omsorg och funktionsstöd. Detta har resulterat i högre kostnader för mertid och övertid. För att täcka behovet av semestervikarier blev det nödvändigt att använda semesteravtal, dels sommarbonusavtal för vikarier, dels att ordinarie personal flyttade sin semester utanför semesterperioden och fick ersättning för det enligt avtal.

Både inom hemtjänsten och hemsjukvården var det 2022 en betydande volymökning. Kostnaderna för placeringar av barn och unga var 2022 betydligt högre än året innan. Tre barn fler var i behov av placering utanför hemmet jämfört med 2021 men fler barn hade behov som inte kunde tillgodoses i familjehem vilket gjorde att placering på Hem för Vård eller Boende (HVB-hem) eller på SIS-institution (Statens Institutionsstyrelse) var nödvändig. Det handlade i dessa fall oftast om ungdomar med ett avancerat missbruk.

Kommunfullmäktige har gett nämnden sju uppdrag för verksamhetsåret 2022, varav sex är uppfyllda. Det som inte uppfyllts är att bedriva verksamheten inom tilldelad ram.

Socialnämnden hade 2022 två prioriterade områden, kompetensförsörjning och förebyggande arbete.

En del i kompetensförsörjningsstrategin är heltidsresan. I december gick erbjudande ut om heltid för all personal inom äldreomsorgen: Detta resulterade i att 68 procent av alla tillsvidareanställda inom äldreomsorgen kommer att arbeta heltid framöver. Att jämföra med 25,8 procent helår 2021 och 43,1 procent helår 2022.

Med statliga medel var en aktivitetssamordnare anställd under 2022 för att tillsammans med träffpunktssamordnaren utveckla träffpunktsverksamheterna och aktiviteter på de särskilda boendena. Alla medarbetare inom hemtjänsten och rehab har fått kompetens runt i att arbeta vardagsrehabiliterande och förebyggande.

Individ- och familjeomsorgens förebyggande arbete har fortsatt 2022 genom bland annat det utökade hembesöksprogrammet, föräldrastödsprogram och föräldracaféer.

Under 2022 arbetade en projektgrupp med medarbetare från sektor bildning och sektor socialtjänst med att ta fram *Lilla Edet-modellen* för samverkan runt barn och unga. Målet var att ett förslag till modell skulle vara klar hösten 2022. Det visade sig dock vara en allt för snäv tidsplan. Medel beviljades i slutet av 2022 från Västra Götalandsregionen för att ta fram och implementera en modell under 2023.

Måluppfyllelse

För information kring måluppfyllelse se nämndens årsrapport.



Samhällsnämnden

Ansvariga

Ordförande: Jörgen Andersson (C)

Vice ordförande: Mats Nilsson (V)

Sektorchef: Karin Holmström

Belopp i mnkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	74,9	67,6	60,8
Verksamhetens kostnader	-155,6	-138,7	-129,8
Verksamhetens nettokostnad	-80,7	-71,1	-69,0
Nettokostnadsutveckling	13,5%	3,0%	6,3%
Budgetavvikelse	-0,4	-1,3	-0,4
Personalkostnader	-62,2	-55,7	-57,9



Foto: Per Pixel

Grunduppdrag och ekonomi

Grunduppdraget är att arbeta för att Lilla Edets kommun ska nå en god och långsiktigt hållbar samhällsstruktur med trivsamma och säkra offentliga miljöer. Nämnden är ansvarig för den offentliga miljön som gator, parker och lekplatser och trafikfrågor. Nämnden ansvarar även för att teknisk försörjning, innefattande bland annat vatten, avlopp och avfall, ska vara robust, säker och miljöanpassad.

Under året som gått har verksamheten påverkats av oron i omvärlden som medfört ökade leveranstider på utrustning och ökade priser framför allt på livsmedel och drivmedel. Året har präglats av hög sjukfrånvaro samt en hög inflationsutveckling som bidragit till utmaningar för sektorn.

Nya digitala verksamhetssystem har implementerats inom kost-, miljö- och bygglovenheterna. En stor utbildningsinsats har också genomförts inom lokalvården.

Samhällsnämndens skattefinansierade verksamheter uppvisar ett underskott om 0,38 mnkr för året gentemot budget. Detta

förklaras främst av underskott inom kosten på 0,9 mnkr samt lokaler och föreningar om 0,037 mnkr. Orsaken till underskottet beror framför allt på prisökningar. Övriga verksamheter inom den skattefinansierade verksamheten går med ett mindre överskott.

Årets underskott inom den avgiftsfinansierade VA-verksamheten har gjort att tidigare års överskott reducerats ner. Det balanserade resultatet inom VA-kollektivet innebär en utgående balans 2022 på dryga -0,07 mnkr.

Även inom avfallskollektivet redovisas ett underskott för året. Underskottet innebär att den utgående balansen 2022 för det balanserade resultatet inom avfallskollektivet är dryga 1,7 mnkr.

Måluppfyllelse

För information kring måluppfyllelse se nämndens årsrapport.



Bildningsnämnden

Ansvariga

Ordförande: Anna Chorell (M)

Vice ordförande: Martin Rapp (S)

Sektorchef: Leif Gardtman/Elisabeth Linderoth

Belopp i mnkr	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	48,8	50,9	51,0
Verksamhetens kostnader	-434,4	-412,3	-421,7
Verksamhetens nettokostnad	-385,64	-361,4	-370,7
Nettokostnadsutveckling	6,7%	-2,5%	2,4%
Budgetavvikelse	4,3	18,1	-1,9
Personalkostnader	-225,4	-214,2	-213,6



Foto: Unsplash

Grunduppdrag och ekonomi

Bildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom samt kommunens förskole- och fritidshemsverksamhet. Utöver det hanteras även delar av kultur- och fritidsverksamheten av bildningsnämnden.

Kvalitetsuppföljning sker löpande och under god styrning från nämnd och sektor. Sammanslaget är bedömningen att verksamheterna bedrivs med god kvalitet med fortsatt sikte på ökade resultat. Personaluppföljning visar för perioden inga stora avvikelser och området bedöms ligga i balans. En viss utökning av antalet medarbetare kan konstateras men är föränlett av att antalet barn ökar inom förskolan och grundskolan. I övrigt är sjuktal i balans och ligger lågt inom kommunen och i jämförelse med andra kommuner inom Göteborgsregionen (GR).

Sektor bildning visar under året ett överskott jämfört med budget på 4,34 mnkr. Nämndens intäkter har ett överskott på 7,6 mnkr jämfört med budget, avvikelsen utgör en positiv avvikelse på 18 procent jämfört med budget. Verksamhetens kostnader visar ett negativt underskott på -3,3 mnkr för året. Avvikelsen utgör en negativ avvikelse om 0,51 procent jämfört med årsbudgeten.

Totalt var 688 barn inskrivna i kommunal förskola i Lilla Edets kommun hösten 2022. Förskoleverksamhet är en dynamisk verksamhet där barnantal, avdelningar och bemanning förändras löpande under läsåret. Lokalerna behöver vara dimensionerade efter antal barn och i dagsläget så har vi valt att inte utöka med någon tillfällig avdelning utifrån det lägre än förväntade barnantalet just nu. Utbyggnad av åtta permanenta avdelningar är sedan tidigare planerade att genomföras på Ström. Den byggnationen beräknas stå klar i augusti 2024. Totalt går cirka 185 elever i förskoleklass och cirka 1250 elever i grundskolan.

Av dessa går cirka 620 elever i fritidshemsverksamhet. Det går 30 elever i grundsärskolan. Utöver de elever som går i kommunens egna skolor går cirka 340 elever i skolor med annan huvudman, det vill säga fristående skola eller annan kommun. Lilla Edets kommun har inte tillsynsansvar för fristående skolor, det ansvaret vilar på Skolinspektionen.

I gymnasieåldrar finns i dagsläget (augusti 2022) 467 gymnasieelever fördelade på cirka 70 olika gymnasieskolor.

Verksamhetsområdena SFI, Komvux, kulturskola och biblioteket löper på enligt tidigare utan större förändringar.

Kulturhuset Eden fortsätter att byggas ut på totalen. Kulturhusvärd har anställts under hösten och ytterligare rekrytering är nödvändig för att motsvara de ökade förväntningarna på verksamheten.

Kommunen har ett aktivitetsansvar (KAA) för ungdomar i gymnasieålder som av olika anledningar inte studerar på gymnasiet (72 ungdomar augusti 2022).

Ungdomscoacherna fortsätter att vara en verksamhet i utveckling med goda resultat. Under hösten sker en tillfällig utökning med två personal.

En föreningsutvecklare är anställd sedan 1 september 2022. Tätt samarbete sker med både föreningsliv och kommunens föreningsamordnare.

Måluppfyllelse

För information kring måluppfyllelse se nämndens årsrapport.



Bolag och kommunalförbund

AB Edethus



Ansvariga

Ordförande: Andreas Nelin (M)

VD: Sanny Mattelin

AB Edethus förvaltar lokaler för kommunal verksamhet, industrilokaler, mark för exploatering, bostäder samt skogsmark. Förvaltningen omfattar administrativ och teknisk förvaltning, kapitalförvaltning samt genomförande av projekt för om-, till- och nybyggnationer. Förvaltningen omfattar även viss teknisk förvaltning av externt ägda fastigheter. Bolaget ägs i sin helhet av Lilla Edets kommun.

Bolagets investeringar uppgick under 2022 till 23,5 mnkr jämfört med 21,3 mnkr föregående år. Pågående nyanläggningar uppgick på balansdagen till 15,7 mnkr (17,5 mnkr). Under året har en del mindre projekt färdigställts och en del av underhållsåtgärder hamnar på balansräkningen på grund av K3.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt visar ett resultat på 3,0 mnkr (1,6 mnkr).

Måluppföljning

Målet att ha en soliditet på 15 procent är satt av ägaren. Under året har bolaget uppnått 13 procent soliditet. Att bolagets soliditet inte når upp till 15 procent beror på den underhållstakt som bolaget har för tillfället.

Vid all nybyggnation planeras att installera solceller som ska producera el. Vidare har bolaget fortsatt att använda el- och hybridbilar. Dessa fordon utgör cirka 50 procent av bilflottan. Under året har två bilar bytts ut mot nya elbilar som har en betydligt längre räckvidd. Bolaget har satt upp mål för att vara fossilfria i förvaltningsarbetet år 2025.

Bolaget har under många år arbetat med kvalitetssäkring av vårt arbete genom kvalitetssäkringssystemet FR 2000. I likhet med tidigare år, fortsätter arbetet med att förbättra de rutiner där det funnits förbättringspotential enligt externa revisioner.



Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Rörelsens intäkter	121 517	120 501	118 664
Rörelsens kostnader	-77 611	-77 736	-71 539
Avskrivningar	-34 860	-32 306	-31 917
Rörelseresultat	9 046	10 459	15 208
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-6 040	-8 874	-13 602
Resultat	3 006	1 585	1 606

Balansräkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Anläggningstillgångar	735 030	745 589	757 620
Omsättningstillgångar	84 532	66 964	54 995
Summa tillgångar	819 562	812 553	812 615
Eget kapital	89 278	86 542	85 227
Obeskattade reserver och avsättningar	22 968	25 598	26 598
Långfristiga skulder	470 153	579 948	659 744
Kortfristiga skulder	237 163	120 465	41 046
Summa eget kapital och skulder	819 562	812 553	812 615



Lilla Edets fjärrvärme AB



Ansvariga

Ordförande: Christopher Kelleby (C)

VD: Henrik Aleryd

Bolaget ägs till 50 procent av Lilla Edets kommun och till 50 procent av Vattenfall AB. Bolaget började sin verksamhet år 1982 och har sitt säte i Lilla Edets kommun. Verksamheten omfattar produktion och distribution av värme i Lilla Edet till såväl företag som privatpersoner.

Under året har totalt 11 881 MWh (föregående år 12 897 MWh) värme sålts till 61 (57) leveranspunkter och 42 kunder (41). Utfallet på värmeförsäljningen ligger på 95 procent (103 procent) av budgeterad volym.

All inköpt värme har under året köpts från Essity som produ-

cerar värmen med huvudsakligen bibränsle. Bolagets panncentral för reservdrift hålls tills vidare i driftdugligt skick inom befintligt miljötillstånd. Vid några få tillfällen har panncentralen körts som reserv.

Tack vare att 91 procent (föregående år 89 procent) av värmeproduktionen från Essity skett med icke fossilt bränsle har andelen CO² och svavel kunnat hållas mycket låg.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt visar ett resultat på 816 tkr (1 303 tkr).

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Rörelsens intäkter	9 221	9 881	8 319
Rörelsens kostnader	-7 613	-7 999	-6 405
Avskrivningar	-551	-574	-561
Rörelseresultat	1 057	1 308	1 353
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-240	-5	-51
Resultat	816	1 303	1 302

Balansräkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Anläggningstillgångar	5 539	5 491	5 125
Omsättningstillgångar	9 852	8 435	8 357
Summa tillgångar	15 391	13 926	13 482
Eget kapital	6 735	7 218	7 215
Obeskattade reserver och avsättningar	4 214	4 192	4 526
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	4 443	2 516	1 741
Summa eget kapital och skulder	15 391	13 926	13 482

Lilla Edets kommun äger Lefab till 50 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av bolaget.



Soltak AB



Ansvariga

Ordförande: Åke Sparringsjö

VD: Pertti Heina

SOLTAK AB ska kraftsamla och specialisera sig på de stöd- och servicetjänster som förts över från ägarkommunerna. Med enhetliga och gemensamma system och processer samt ökad automatisering ska kostnader för systemdrift, support och operativt arbete minska, vilket ska ge ägarkommunerna mer värde för pengarna. Verksamheten är organiserad i tre verksamhetsområden - ekonomadministration, löneadministration och IT-drift samt support. Utöver detta har ett projektkontor etablerats för hantering av verksamhetsprojekt och tillkommande uppdrag.

Ägarandel är 25 procent vardera för Kungälv kommun, Steungund kommun, Lilla Edets kommun samt Tjörns kommun.

Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Rörelsens intäkter	183 405	169 953	156 975
Rörelsens kostnader	-163 767	-145 779	-127 414
Avskrivningar	-16 486	-20 574	-24 816
Rörelseresultat	3 151	3 600	4 745
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	2 566	-1 716	-4 048
Resultat	5 718	1 884	697

Balansräkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Anläggningstillgångar	18 927	26 482	42 587
Omsättningstillgångar	111 836	122 045	111 673
Summa tillgångar	130 764	148 527	154 260
Eget kapital	14 946	9 228	7 344
Obeskattade reserver och avsättningar	3 900	8 610	7 820
Avsättningar	7 957	7 634	5 568
Långfristiga skulder	58 100	68 580	70 380
Kortfristiga skulder	45 861	54 475	63 148
Summa eget kapital och skulder	130 764	148 527	154 260

* Lilla Edets kommuns andel i Soltak AB uppgår till 25 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av bolaget. 2018 är första året som bolaget redovisas i koncernen.



Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund

Ansvariga

Ordförande: Agneta Pettersson Bell (SP)

Tf Förbundsdirektör: Lars Klevenstarr



Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) är ett räddningstjänstförbund för kommunerna Lilla Edet, Stenungsund och Tjörn. Förbundets uppdrag är att förebygga olyckor och att snabbt och effektivt genomföra olika typer av räddningsinsatser. Visionen är ett säkert och tryggt samhälle för alla som bor, verkar och vistas i förbundets område. Förbundets verksamhetsinriktning har under året dels varit att säkerställa det kommunala räddningstjänstupdraget, dels att förbereda organisationen för verksamhetsövergången till Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG) vid årsskiftet.

Årets resultat är negativt med 11,1 mnkr. Till största del beror det negativa resultatet på höga personalkostnader samt för förbundsövergripande kostnader. I resultatet ingår intäkt från medlemskommunerna samt ett tilläggsanslag på 12,3 mnkr för att möjliggöra och förbereda inför kommande samverkan med RSG.

Måluppföljning

Finansiella mål

- Egen finansiering (exklusive industriavtal) ska uppgå till minst 7 procent av kommunbidraget.
- **Uppföljning:** Utfallet för 2022 är att 8,7 procent är egenfinansiering, målet är uppfyllt.
- Reinvesteringar ska finansieras med egna medel
- **Uppföljning:** Reinvesteringar har skett under perioden. Förbundet prognostiserar ett underskott och därmed uppfylls inte målet.

Inriktningsmål

74,1 procent av prestationsmålen kopplade till förbundets inriktningsmål är uppfyllda.



Resultaträkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Rörelsens intäkter	87 939	93 512	70 834
Rörelsens kostnader	-96 774	-80 838	-71 875
Avskrivningar	-2 181	-2 120	-2 612
Rörelseresultat	72	10 554	-3 653
Finansiella poster och bokslutsdispositioner	-72	-66	-97
Resultat	-11 088	10 488	-3 750

Balansräkning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Anläggningstillgångar	15 814	15 164	8 206
Omsättningstillgångar	14 271	15 809	3 926
Summa tillgångar	30 085	30 973	12 132
Eget kapital	0	0	-10 488
Obeskattade reserver och avsättningar			
Avsättningar	16 486	11 600	8 702
Långfristiga skulder	1 993	9 090	4 380
Kortfristiga skulder	11 606	10 283	9 538
Summa eget kapital och skulder	30 085	30 973	12 132

Lilla Edets kommuns andel i Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) uppgår till 30 procent och siffrorna ovan avser 100 procent av förbundet.

2023-03-27

Till
Fullmäktige i Lilla Edets kommun
organisationsnummer 212000–1496

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnderna har delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i allt väsentligt är förenligt med de finansiella målen och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi instämmer i Kommunstyrelsens bedömning avseende måluppfyllelsen.

CS. JP
ZO MD EF

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Lilla Edet den 27 mars 2023


Ingemar Ottosson
Ordförande


Dan Petersson
Vice ordförande


Elinor Svenungsson


Robert Forsberg


Madeleine Dahlgren

Bilagor:

Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2022, PwC
Revisionsrapport, Granskning av god ekonomisk hushållning 2022, PwC
Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen samt revisionsberättelser för de kommunala bolagen



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Det kan till exempel vara aktier i kommunala bolag, fastigheter, anläggningar eller inventarier. Värdet på en anläggningstillgång justeras årligen med storleken på dess avskrivning. Räntekostnader som uppstår under anskaffningstiden aktiveras inte.

Ansvarsförbindelse bokförs inte i balansräkningen men är en förpliktelse att ikläda sig ansvaret för uppkomna kostnader som är säkra till sin förekomst men som är obestämda ifråga om belopp eller tidpunkt då de ska infrias.

Avskrivning är en kalkylmässig kostnad som syftar till att i bokföringen redovisa kostnaden för anläggningstillgångars värdeminskning och att därmed uppta tillgångar till sitt verkliga värde. Grundregeln är att avskrivningar sker under tillgångens ekonomiska livslängd med årliga belopp som motsvarar den ungefärliga värdeminskningen, på grund av ålder och förslitning.

Avsättning bokförs i balansräkningen och är en förpliktelse som är sannolik eller säker beträffande sin förekomst men som är obestämda ifråga om belopp eller tidpunkt då de ska infrias.

Balanskrav är ett lagstadgat krav att en kommun ska ha högre intäkter än kostnader. Om ett underskott uppstår ett enskilt år måste det återhämtas inom tre år.

Balansräkning är en uppställning av tillgångar och skulder vid ett visst givet tillfälle. Balansräkningen brukar ställas upp i två kolumner, med tillgångar på ena sidan samt skulder och eget kapital (det vill säga hur tillgångarna finansierats) på den andra. De två sidorna är definitionsmässigt lika, eftersom eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Balansräkningen ger en ögonblicksbild av en kommunens/koncernens ekonomiska ställning vid en viss tidpunkt (balansdagen). Ur balansräkningen kan man bland annat avgöra organisationens likviditet och soliditet.

Borgensåtagande innebär att kommunen har garanterat att betala en skuld för någon annan organisation om denna inte själv kan fullgöra sina förpliktelser mot långivaren. Vanligt är att kommunen har någon säkerhet i till exempel den fastighet som ligger som grund för borgensåtagandet.

Driftsredovisning är en uppställning av intäkter och kostnader för den löpande verksamheten under året. Här specificeras alltså ekonomin enligt kommunens inre organisation ytterligare.

Eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det består alltså av organisationens samlade resultat över tid. I ett bolag ingår även eventuella tillskott av aktiekapital.

Exploateringsfastighet är en fastighet, oftast mark som iordningställs med till exempel vatten och avloppsangöringar, i syfte att säljas.

GR, Göteborgsregionens kommunalförbund, är en samarbetsorganisation för 13 kommuner i Västsverige - tillsammans har dessa kommuner 1 060 000 invånare. GR:s uppgift är att verka för samarbete över kommungränserna och vara ett forum för idé- och erfarenhetsutbyte inom regionen. Verksamheten inom GR ska vara till kommunal nytta, samtidigt som den ska stärka regionen nationellt och internationellt. De kommuner

som ingår i GR är Ale, Alingsås, Göteborg, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Mölndal, Partille, Stenungsund, Tjörn och Öckerö.

Investeringsredovisning är ett sätt att visa hur stora utgifterna har varit för olika typer av investeringar under året. Alltså är det en specifikation av årets anskaffning av anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys (finansieringsanalys) är ett sätt att visa hur investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur den finansiella ställningen har påverkats.

Nettokostnadsandel visar hur stor andel av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag som verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto tar i anspråk. Om nettokostnadsandelen överstiger 100 % överstiger kostnaderna intäkterna.

Omsättningstillgång omfattar likvida medel, lager, exploateringsfastighet samt fordring som förfaller inom ett år.

Pensionsskuld avser de åtaganden kommunen har för anställdas intjänade pension. Pensioner intjänade efter 1997 återfinns som en skuld i balansräkningen medan det som intjänats dessförinnan återfinns som en ansvarsförbindelse.

Resultaträkning visar periodens resultat och hur det har uppkommit. Periodens intäkter minus dess kostnader, inklusive avskrivningar, utgör årets resultat, vilket tillika är förändringen av eget kapital.

RK-modellen är en modell för finansiell analys. Den bygger på de fyra aspekterna resultat – kapacitet och risk – kontroll.

Självfinansieringsgraden av årets investeringar visar hur stor andel av årets nettoinvesteringar som kan finansieras med internt tillförda medel. En hög självfinansieringsgrad innebär en liten eller ingen ökning av låneskulden, vilket förbättrar eller bibehåller det finansiella handlingsutrymmet.

Skuld är en förbindelse att återbetala ett belopp inom ett visst datum och som är känt till storlek. Begreppet kan uppdelas på kortfristig, vilken förfaller inom ett år, och långfristig, vilken har en förfallotid som är längre fram än ett år.

Soliditet är en relation av eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Den visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med egna medel. Betalningsstyrkan på lång sikt bedöms ofta utifrån detta begrepp.

SOLTAK är benämningen av det samarbete som kommunerna Stenungsund, Lilla Edet, Tjörn och Kungälv har i olika frågor för att få en bättre verksamhet som är mindre sårbar till samma eller lägre kostnad än om varje kommun gör verksamheten själv.

Tillgångar är summan av värdet på hela förmögenheten, vilken kan bestå av egendom, immateriella rättigheter, banktillgodohavanden eller andra fordringar. Begreppet kan delas upp i omsättningstillgång och anläggningstillgång.

Årsarbetare definieras som det totala antalet hel- och deltidsbefattningar, omräknat till heltidsbefattningar.