

Kommunens finanser

12:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2002-2004

	2002	2003	2004
Antal invånare, 31/12	118 581	119 340	119 927
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 111	9 100	9 336
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 175	1 240	1 363
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	4 834	5 056	5 130
Avskrivningar, mnkr	178	203	216
Avsättningar, mnkr	17	19	23
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	3 854	4 038	4 006
per invånare, kr	32 501	33 836	33 404
Nettoinvesteringar, mnkr	309	315	290
per invånare, kr	2 606	2 640	2 418
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	11	12	14
Skatteintäkter, mnkr	3 291	3 453	3 571
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	624	600	565
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	98,6	99,9	96,9
Skatteunderlag, mnkr	15 759	16 539	17 768 ¹
Skattekraft (kronor per invånare)	133 651	139 558	148 104 ¹
Egen skattekraft i procent av medelskattekraften	96,3	96,8	96,4 ¹
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,08	21,08
Genomsnitt i riket, % ²	20,53	20,70	20,80
Utdebitering kommun och landsting, %	30,75	30,75	31,75
Genomsnitt i riket, %	30,52	31,17	31,51
Finansnetto, mnkr	-8	-9	-2
Årets resultat, mnkr	+54,0	+5,3	+128,7
Varav skattefinansierad verksamhet	+66,0	+10,3	+119,8
” affärsdrivande verksamhet	-12,0	-5,0	+8,9

¹ Enligt prel uppräknat skatteunderlag.

² Inkl Gotland, landstingsfri kommun.

12:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2004

	Budget	Bokslut	Avvikelse
BUDGETUTFALL, VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, mnkr			
Kommunen, skattefinansierad verksamheter			
Nämnd/verksamhet			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse m.m.	- 211,9	- 201,5	10,4
Stadsbyggnadsnämnd	- 99,2	- 88,2	11,0
Miljönämnd	- 9,1	- 9,1	0,0
Teknisk nämnd	- 115,1	- 85,9	29,2
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter		41,0	41,0
Nedskrivning av fastighetsvärden		- 1,8	- 1,8
Skol- och barnomsorgsnämnden	-1 612,1	-1 612,9	- 0,8
Gymnasienämnd	- 408,9	- 406,0	2,9
Kulturnämnd	- 68,6	- 68,1	0,5
Fritidsnämnd	- 119,7	- 119,8	- 0,1
Socialnämnd	- 1 677,4	- 1 649,5	27,9
SUMMA NÄMNDNETTO	- 4 322,0	- 4 201,8	120,2
Kommungemensamma kostnader/intäkter	176,2	182,1	5,9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	- 4 145,8	- 4 019,7	126,1
Skatteintäkter	3 594,0	3 571,2	- 22,8
Generellt statsbidrag och utjämning	563,5	565,2	1,7
Finansiella intäkter	38,1	38,0	- 0,1
Eliminering mot verksamhetens nettokostnad		- 0,7	- 0,7
Finansiella kostnader	- 44,5	- 34,2	10,3
ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	5,3	119,8	114,5
AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER			
VA-verksamhet	0,0	8,9	8,9
Avfallshantering	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER	0,0	8,9	8,9
ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT	5,3	128,7	123,4

Anm: Budgeterade belopp innefattar årsbudget och verkställda ombudgeteringar under året.
Nämndernas nettokostnader har inte "rensats" från interna poster mellan nämnderna.

12:3 Kommunens resultaträkning samt finansieringsanalys

	Kommunen		Koncernen	
	2004	2003	2004	2003
RESULTATRÄKNING, mnkr				
Verksamhetens intäkter	1 363,0	1 240,0	2 814,2	2 642,3
Verksamhetens kostnader	- 5 153,3	- 5 074,5	- 6 169,8	- 6 035,0
Avskrivningar	- 2 15,8	- 203,3	- 359,5	- 335,1
Verksamhetens nettokostnader	- 4 006,1	- 4 037,8	- 3 715,1	- 3 727,8
Skatteintäkter	3 571,2	3 452,5	3 571,2	3 452,5
Generella statsbidrag och utjämnung	565,2	600,0	565,2	600,0
Finansiella intäkter	34,5	31,5	22,1	18,1
Finansiella kostnader	- 36,1	- 40,9	- 208,9	- 224,9
Resultat före extraordinära poster	128,7	5,3	234,5	117,9
Bolagsskatt	-	-	- 25,2	- 29,9
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	- 2,8	- 3,2
ÅRETS RESULTAT	128,7	5,3	206,5	84,8
FINANSIERINGSANALYS, mnkr				
Resultat före extraordinära poster	128,7	5,3	234,5	117,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
avskrivningar	215,8	203,3	359,5	335,1
avsättning	23,4	19,0	23,0	19,3
realisationsvinster/förluster mm	- 13,3	- 13,5	- 13,2	- 13,5
Betald inkomstskatt			- 3,3	- 7,4
Verksamhetsnetto	354,6	214,1	600,5	451,4
Försäljning av anläggningstillgångar	13,5	11,7	14,2	23,2
Nettoinvesteringar	- 289,5	- 315,2	- 663,1	- 566,8
Investeringsnetto	- 276,0	- 303,5	- 648,9	- 543,6
Förändring långfristiga skulder inkl minoritetsintresse (ökn+, minskn-)	- 81,2	- 45,6	65,5	- 36,8
Förändring långfristiga fordringar (ökn-, minskn+)		25,0	- 0,1	2,0
Förändring omsättningstillgångar ¹ (ökn-, minskn+)	- 37,5	- 55,3	- 207,6	62,5
Förändringar kortfristiga skulder (ökn+, minskn-)	39,4	50,4	201,1	52,0
Disponerad avsättning	- 1,4	- 0,5	- 1,4	- 0,5
Finansieringsnetto	- 80,7	84,6	57,5	79,2
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	- 2,1	- 4,8	9,1	- 13,0

¹ Exkl likvida medel

12:4 Kommunens balansräkning

	Kommunen		Koncernen	
	2004	2003	2004	2003
TILLGÅNGAR, mnkr				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 822,3	2 719,5	7 074,3	6 778,3
Maskiner och inventarier	246,2	275,4	1 062,9	1 054,8
Enligt lag om redovisning av bostadslån mm	-	-	12,9	14,3
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	175,2	175,2	4,3	4,2
Långfristiga fordringar	71,2	71,2	3,1	3,1
Summa anläggningstillgångar	3 314,9	3 241,3	8 157,5	7 854,7
Omsättningstillgångar, mnkr				
Förråd och exploateringsfastigheter	26,9	27,1	56,1	61,4
Kortfristiga fordringar	453,8	416,2	674,4	461,5
Likvida medel	3,2	5,3	14,5	5,4
Summa omsättningstillgångar	483,9	448,6	745,0	528,3
SUMMA TILLGÅNGAR	3798,8	3 689,9	8 902,5	8 383,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR				
SKULDER, mnkr				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets ingång	1 903,2	1 897,5	2 382,0	2 296,6
Årets resultat	128,7	5,3	206,5	84,8
Övrig förändring av eget kapital	-	0,4	-	0,6
Summa eget kapital	2 031,9	1 903,2	2 588,5	2 382,0
Minoritetsintresse		-	37,6	35,6
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	93,6	72,1	97,6	76,1
Andra avsättningar	24,5	24,0	141,8	119,8
Summa avsättningar	118,1	96,1	239,4	195,9
Skulder				
Långfristiga skulder	667,6	748,8	4 637,5	4 571,1
Kortfristiga skulder	981,2	941,8	1 399,5	1 198,4
Summa skulder	1 648,8	1 690,6	6 037,0	5 769,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	3 798,8	3 689,9	8 902,5	8 383,0
Borgensförbindelser	4 354,1	4 269,7	299,2	302,1
Pensionsförpliktelser	2 193,4	2 142,5	2 193,4	2 142,5
Förvaltningsuppdrag	108,4	98,8	108,4	98,8

12:5 Kommunens investeringsredovisning 2004, mnkr

	Utgifter	Inkomster	Netto- Investering
Verksamhet			
Fastighetsförvärv	6,6	1,0	5,6
Exploatering, skattefinansierad verksamhet	41,7	69,1	-27,4
Huvudgator och lokalgator	26,8	4,7	22,1
Projekt infrastruktur	44,8	2,9	41,9
Barnomsorg/skolbarnomsorg	21,9	0,0	21,9
Grundskola	32,5	0,0	32,5
Gymnasieskola	20,2	0,4	19,8
Vård- och omsorgsverksamhet	69,7	0,0	69,7
Övriga investeringar, skattefinansierad verksamhet	75,4	19,7	55,7
Affärsdrivande verksamhet	47,9	0,2	47,7
SUMMA	387,6	98,0	289,5

12:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2002-2004, mnkr

	2002	2003	2004
EXTERNA UTGIFTER			
Personal inkl. arbetsgivaravgifter och pensioner	3 190	3 341	3441
Material, inventarier m. m.	345	353	346
Tjänster	1 084	1 101	1082
Bidrag, transfereringar m. m.	224	272	280
Övrigt	8	8	4
Avskrivningar	178	203	216
Summa kostnader	5 029	5 278	5 369
EXTERNA INKOMSTER			
Bidrag	284	319	361
Avgifter	353	358	407
Hyror	190	196	200
Övrigt	348	367	395
Summa intäkter	1 175	1 240	1 363
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	3 854	4 038	4 006

Innefattar verksamhetsredovisning.