

# Kommunens finanser

## *Municipal finances*

Hamstring inför sämre tider?

## 11:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2004-2006

### *Municipal activities, summary*

	2004	2005	2006
Antal invånare, 31/12	119 927	120 965	122 194
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 336	9 360	9 403
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 363	1 335	1 418
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	5 130	5 314	5 604
Avskrivningar, mnkr	216	228	233
Avsättningar, mnkr	23	24	21
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	4 006	4 231	4 440
per invånare, kr	33 404	34 977	36 332
Nettoinvesteringar, mnkr	290	458	421
per invånare, kr	2 418	3 786	3 448
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	14	31	7
Skatteintäkter, mnkr	3 571	3 701	3 957
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	565	681	709
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella stats- bidrag och utjämning, %	96,9	96,6	95,3
Skatteunderlag, mnkr	17 182	17 825	18 530 <sup>1</sup>
Skattekraft (kronor per invånare)	143 900	148 575	153 275 <sup>1</sup>
Egen skattekraft i procent av medelskattekraften	97,2	97,1	96,8 <sup>1</sup>
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,08	21,08
Genomsnitt i riket, % <sup>2</sup>	20,80	20,84	20,83
Utdebitering kommun och landsting, %	31,75	31,75	31,75
Genomsnitt i riket, %	31,51	31,60	31,60
Finansnetto, mnkr	-2	-1	-9
Årets resultat, mnkr	+128,7	+150,2	217,7
Varav skattefinansierad verksamhet	+119,8	+143,7	226,4
” affärsdrivande verksamhet	+8,9	+6,5	-8,7

<sup>1</sup> Enligt prel uppräknat skatteunderlag.

<sup>2</sup> Inkl Gotland, landstingsfri kommun.

## 11:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2006

*Municipal activities report*

	Budget	Bokslut	Avvikelse
<b>BUDGETUTFALL, VERKSAMHETENS</b>			
<b>NETTOKOSTNAD, mnkr</b>			
Kommunen, skattefinansierad verksamheter			
<b>Nämnd/verksamhet</b>			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse m.m.	-271,5	-260,2	11,3
Stadsbyggnadsnämnd	-98,6	-94,4	4,2
Miljönämnd	-10,6	-10,9	-0,3
Teknisk nämnd	-134,3	-135,7	-1,4
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter	-	37,7	37,7
Nedskrivning av fastighetsvärden	-	-4,1	-4,1
Skol- och barnomsorgsnämnden	-1 713,9	-1 686,1	27,8
Gymnasienämnd	-453,2	-451,0	2,2
Kulturnämnd	-76,9	-76,0	0,9
Fritidsnämnd	-123,5	-124,6	-1,1
Socialnämnd	-1 823,6	-1,814,2	9,4
<b>SUMMA NÄMNDNETTO</b>	<b>-4 706,2</b>	<b>-4 619,5</b>	<b>86,6</b>
Kommungemensamma kostnader/intäkter	153,7	180,6	26,9
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>			
Skatteintäkter	3 897,1	3 957,5	60,4
Generellt statsbidrag och utjämning	710,3	708,6	-1,7
Finansiella intäkter	33,0	30,5	-2,5
Finansiella kostnader	-39,7	-31,3	8,4
<b>ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>			
<b>AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>			
VA-verksamhet	0,0	1,2	1,2
Avfallshantering	0,0	-9,9	-9,9
<b>ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,7</b>	<b>-8,7</b>
<b>ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT</b>	<b>48,2</b>	<b>217,7</b>	<b>169,5</b>

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

## 11:3 Kommunens resultaträkning samt finansieringsanalys

*Municipality, income statement and financial analysis*

	Kommunen		Koncernen	
	2006	2005	2006	2005
<b>RESULTATRÄKNING, mnkr</b>				
Verksamhetens intäkter	1 418,5	1 335,3	3 041,6	2 826,4
Verksamhetens kostnader	-5 624,7	-5 338,3	-6 807,7	-6 413,3
Avskrivningar	-233,3	-228,3	-405,7	-374,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 439,5</b>	<b>-4 231,3</b>	<b>-4 171,8</b>	<b>-3 961,4</b>
Skatteintäkter	3 957,5	3 701,3	3 957,5	3 701,3
Generella statsbidrag och utjämning	708,6	681,0	708,6	681,0
Finansiella intäkter	24,7	30,2	23,8	25,1
Finansiella kostnader	-33,6	-31,0	-207,5	-194,7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>217,7</b>	<b>150,2</b>	<b>310,6</b>	<b>251,3</b>
Bolagsskatt	-	-	-21,4	-25,0
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-1,3	-3,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>217,7</b>	<b>150,2</b>	<b>287,9</b>	<b>223,3</b>
<b>FINANSIERINGSANALYS, mnkr</b>				
Resultat före extraordinära poster	217,7	150,2	310,6	251,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
Avskrivningar	233,3	228,3	405,7	374,5
Avsättningar	20,5	24,4	19,9	24,6
Realisationsvinster/förluster m.m.	-7,4	-22,5	-7,4	-22,5
Betald inkomstskatt	-	-	-3,6	-7,0
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>464,1</b>	<b>380,4</b>	<b>725,2</b>	<b>620,9</b>
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar	-421,3	-458,3	-841,8	-1 259,3
Försäljn. av materiella anlägggn.tillgångar	6,9	31,3	12,2	34,3
Försäljn. av finansiella anlägggn.tillgångar	-	-	-	-
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-414,4</b>	<b>-427,0</b>	<b>-829,6</b>	<b>-1 225,0</b>
Förändring långfristiga skulder inkl minoritetsintresse (ökn.+ , minskn.-)	-14,2	12,6	378,1	420,0
Förändring långfristiga fordringar (ökn.- , minskn.+)	-	-	-2,8	-0,6
Förändring omsättningstillgångar <sup>1</sup> (ökn.- , minskn.+)	-84,7	72,6	-126,8	195,8
Förändringar kortfristiga skulder (ökn.+ , minskn.-)	85,1	-33,0	-45,5	-3,9
Disponerad avsättning	-	-	-	-
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>-13,8</b>	<b>52,2</b>	<b>203,0</b>	<b>611,3</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>35,9</b>	<b>5,6</b>	<b>98,6</b>	<b>7,2</b>

<sup>1</sup> Exkl. likvida medel.

## 11:4 Kommunens balansräkning

*Municipality, balance sheet*

	Kommunen		Koncernen	
	2006	2005	2006	2005
<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	3 198,8	3 039,7	7 847,4	7 934,4
Maskiner och inventarier	279,4	249,9	1 596,5	1 076,9
Enligt lag om redovisning av bostadslån m.m.	-	-	10,6	11,8
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	175,2	175,2	4,3	4,3
Långfristiga fordringar	71,2	71,2	6,5	3,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>3 724,6</b>	<b>3 536,0</b>	<b>9 465,3</b>	<b>9 031,1</b>
<b>Omsättningstillgångar, mnkr</b>				
Förråd och exploateringsfastigheter	30,4	26,8	71,0	78,7
Kortfristiga fordringar	462,5	381,4	590,4	456,0
Likvida medel	44,7	8,8	120,3	21,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>537,6</b>	<b>417,0</b>	<b>781,7</b>	<b>556,4</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>4 262,2</b>	<b>3 953,0</b>	<b>10 247,0</b>	<b>9 587,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>				
<b>SKULDER, mnkr</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets ingång	2 182,1	2 031,9	2 811,8	2 588,5
Övrig förändring av eget kapital	-18,2		-18,3	
Årets resultat	217,7	150,2	287,9	223,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 381,6</b>	<b>2 182,1</b>	<b>3 081,4</b>	<b>2 811,8</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,1</b>	<b>39,7</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	133,6	116,0	137,2	120,2
Andra avsättningar	47,7	26,5	200,8	161,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>181,3</b>	<b>142,5</b>	<b>338,0</b>	<b>282,0</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	666,0	680,2	5 437,4	5 058,4
Kortfristiga skulder	1 033,3	948,2	1 350,1	1 395,6
<b>Summa skulder</b>	<b>1 699,3</b>	<b>1 628,4</b>	<b>6 787,5</b>	<b>6 454,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>	<b>4 262,2</b>	<b>3 953,0</b>	<b>10 247,0</b>	<b>9 587,5</b>
Borgensförbindelser	5 590,1	5 062,5	25,0	26,7
Pensionsförpliktelser	2 404,1	2 204,5	2 404,1	2 204,5

## 11:5 Kommunens investeringsredovisning 2006 mnkr

*Municipality, investments presentation*

	Utgifter	Inkomster	Netto- investering
<b>Verksamhet</b>			
Fastighetsförvärv	30,5	0,0	30,5
Exploatering, skattefinansierad verksamhet	29,1	-28,4	0,7
Huvudgator och lokalgator	28,8	-3,4	25,4
Projekt infrastruktur	44,0	-0,2	43,8
Fastigheter	47,4	-1,3	46,1
Barnomsorg/skolbarnomsorg	15,1	0,0	15,1
Grundskola	29,3	-0,5	28,8
Gymnasieskola	14,6	-0,3	14,3
Vård- och omsorgsverksamhet	26,0	0,0	26,0
Övriga invest, skattefinansierad verksamhet	90,6	-12,3	78,3
Affärsdrivande verksamhet	122,7	-10,4	112,3
<b>SUMMA</b>	<b>478,1</b>	<b>-56,8</b>	<b>421,3</b>

## 11:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2004-2006

*Municipality, external expenditures and incomes*

	2004	2005	2006
<b>EXTERNA UTGIFTER, mnkr</b>			
Personal och pensioner	3 423	3 525	3 704
Varor	346	383	411
Tjänster	375	366	389
Bidrag	281	293	313
Entreprenader och köp av verksamhet	439	455	490
Lokal- o markhyror	267	295	300
Realisationsförluster	2	-	2
Avsättningar	20	21	16
Avskrivningar	216	228	233
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 369</b>	<b>5 566</b>	<b>5 858</b>
<b>EXTERNA INKOMSTER, mnkr</b>			
Försäljningsmedel	69	71	74
Avgifter	392	391	404
Hyror, arrenden	200	205	212
Bidrag	361	357	442
Försäljn. verksamheter, entreprenader	281	267	247
Realisationsvinster	15	23	9
Realiserat förädl.värde expl.fastigheter	30	21	31
<i>Jämförelsestörande poster</i>			
Återbetaln. moms gatuparkering	15	-	-
Upplösn. reserv osäkra fordringar m.m.	-	-	-
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 363</b>	<b>1 335</b>	<b>1 419</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>4 006</b>	<b>4 231</b>	<b>4 439</b>

*Innefattar verksamhetsredovisning.*