



# Kommunens finanser

## *Municipal finances*

Gång- och cykeltunneln är inte riktigt tät ännu i september 2005

## 12:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2003-2005

*Municipal activities, summary*

	2003	2004	2005
Antal invånare, 31/12	119 340	119 927	120 965
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 100	9 336	9 360
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 240	1 363	1 335
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	5 056	5 130	5 314
Avskrivningar, mnkr	203	216	228
Avsättningar, mnkr	19	23	24
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	4 038	4 006	4 231
per invånare, kr	33 836	33 404	34 977
Nettoinvesteringar, mnkr	315	290	458
per invånare, kr	2 640	2 418	3 786
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	12	14	31
Skatteintäkter, mnkr	3 453	3 571	3 701
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	600	565	681
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella stats- bidrag och utjämning, %	99,9	96,9	96,6
Skatteunderlag, mnkr	16 539	17 182	17 742 <sup>1</sup>
Skattekraft (kronor per invånare)	139 558	143 900	147 885 <sup>1</sup>
Egen skattekraft i procent av medelskattekräften	96,8	97,2	97,0 <sup>1</sup>
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,08	21,08
Genomsnitt i riket, % <sup>2</sup>	20,70	20,80	20,84
Utdebitering kommun och landsting, %	30,75	31,75	31,75
Genomsnitt i riket, %	31,17	31,51	31,60
Finansnetto, mnkr	-9	-2	-1
Årets resultat, mnkr	+5,3	+128,7	+150,2
Varav skattefinansierad verksamhet	+10,3	+119,8	+143,7
" affärsdrivande verksamhet	-5,0	+8,9	+6,5

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

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

## 12:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2005

*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.	-231,9	-214,7	17,2
Stadsbyggnadsnämnd	-98,5	-90,7	7,8
Miljönämnd	-10,0	-10,4	-0,4
Teknisk nämnd	-126,8	-133,1	-6,3
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter	-	42,8	42,8
Nedskrivning av fastighetsvärden	-	-7,0	-7,0
Skol- och barnomsorgsnämnden	-1 683,7	-1 669,7	14,0
Gymnasienämnd	-432,7	-436,3	-3,6
Kultur nämnd	-70,7	-70,5	0,2
Fritidsnämnd	-120,0	-120,4	-0,4
Socialnämnd	-1 722,0	-1 711,0	11,0
<b>SUMMA NÄMNDNETTO</b>	<b>-4 496,3</b>	<b>-4 421,0</b>	<b>75,3</b>
Kommungemensamma kostnader/intäkter	161,2	178,1	16,9
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-4 335,1</b>	<b>-4 242,9</b>	<b>92,2</b>
Skatteintäkter	3 709,0	3 701,2	-7,8
Generellt statsbidrag och utjämning	682,2	681,0	-1,2
Finansiella intäkter	38,5	34,0	-4,5
Finansiella kostnader	-45,0	-29,6	15,4
<b>ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>49,6</b>	<b>143,7</b>	<b>94,1</b>
<b>AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>			
VA-verksamhet	0,0	9,3	9,3
Avfallshantering	0,0	-2,8	-2,8
<b>ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>	<b>0,0</b>	<b>6,5</b>	<b>6,5</b>
<b>ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT</b>	<b>49,6</b>	<b>150,2</b>	<b>100,6</b>

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

*Municipality, income statement and financial analysis*

	Kommunen		Koncernen	
	2005	2004	2005	2004
<b>RESULTATRÄKNING, mnkr</b>				
Verksamhetens intäkter	1 335,3	1 363,0	2 826,4	2 814,2
Verksamhetens kostnader	-5 338,3	- 5 153,3	-6 413,3	- 6 169,8
Avskrivningar	-228,3	-215,8	-374,5	- 359,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 231,3</b>	<b>- 4 006,1</b>	<b>-3 961,4</b>	<b>- 3 715,1</b>
Skatteintäkter	3 701,3	3 571,2	3 701,3	3 571,2
Generella statsbidrag och utjämning	681,0	565,2	681,0	565,2
Finansiella intäkter	30,2	34,5	25,1	22,1
Finansiella kostnader	-31,0	- 36,1	-194,7	- 208,9
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>150,2</b>	<b>128,7</b>	<b>251,3</b>	<b>234,5</b>
Bolagsskatt	-	-	-25,0	- 25,2
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-3,0	- 2,8
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>150,2</b>	<b>128,7</b>	<b>223,3</b>	<b>206,5</b>
<b>FINANSIERINGSANALYS, mnkr</b>				
Resultat före extraordinära poster	150,2	128,7	251,3	234,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
Avskrivningar	228,3	215,8	374,5	359,5
Avsättningar	24,4	23,4	24,6	23,0
realisationsvinster/förluster mm	-22,5	- 13,3	-22,5	- 13,2
Betald inkomstskatt			-7,0	- 3,3
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>380,4</b>	<b>354,6</b>	<b>620,9</b>	<b>600,5</b>
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar	-458,3	- 289,5	-1 259,3	- 663,1
Försäljn av materiella anlägggn.tillgångar	31,3	13,2	34,3	14,2
Försäljn av finansiella anlägggn.tillgångar	-	0,3	-	-
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-427,0</b>	<b>- 276,0</b>	<b>-1 225,0</b>	<b>- 648,9</b>
Förändring långfristiga skulder inkl minoritetsintresse (ökn+, minskn-)	12,6	- 81,2	420,0	65,5
Förändring långfristiga fordringar (ökn-, minskn+)	-	-	-0,6	-0,1
Förändring omsättningstillgångar <sup>1</sup> (ökn-, minskn+)	72,6	- 37,5	195,8	- 207,6
Förändringar kortfristiga skulder (ökn+, minskn-)	-33,0	39,4	-3,9	201,1
Disponerad avsättning	-	- 1,4	-	- 1,4
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>52,2</b>	<b>- 80,7</b>	<b>611,3</b>	<b>57,5</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>5,6</b>	<b>- 2,1</b>	<b>7,2</b>	<b>9,1</b>

<sup>1</sup> Exkl likvida medel

## 12:4 Kommunens balansräkning

*Municipality, balance sheet*

	Kommunen		Koncernen	
	2005	2004	2005	2004
<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn anläggningar	3 039,7	2 822,3	7 934,4	7 074,3
Maskiner och inventarier	249,9	246,2	1 076,9	1 062,9
Enligt lag om redovisning av bostadslån m.m.	-	-	11,8	12,9
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	175,2	175,2	4,3	4,3
Långfristiga fordringar	71,2	71,2	3,7	3,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>3 536,0</b>	<b>3 314,9</b>	<b>9 031,1</b>	<b>8 157,5</b>
<b>Omsättningstillgångar, mnkr</b>				
Förråd och exploateringsfastigheter	26,8	26,9	78,7	56,1
Kortfristiga fordringar	381,4	453,8	456,0	674,4
Likvida medel	8,8	3,2	21,7	14,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>417,0</b>	<b>483,9</b>	<b>556,4</b>	<b>745,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 953,0</b>	<b>3 798,8</b>	<b>9 587,5</b>	<b>8 902,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>				
<b>SKULDER, mnkr</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets ingång	2 031,9	1 903,2	2 588,5	2 382,0
Årets resultat	150,2	128,7	223,3	206,5
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 182,1</b>	<b>2 031,9</b>	<b>2 811,8</b>	<b>2 588,5</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	-	-	<b>39,7</b>	<b>37,6</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	116,0	93,6	120,2	97,6
Andra avsättningar	26,5	24,5	161,8	141,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>142,5</b>	<b>118,1</b>	<b>282,0</b>	<b>239,4</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	680,2	667,6	5 058,4	4 637,5
Kortfristiga skulder	948,2	981,2	1 395,6	1 399,5
<b>Summa skulder</b>	<b>1 628,4</b>	<b>1 648,8</b>	<b>6 454,0</b>	<b>6 037,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>	<b>3 953,0</b>	<b>3 798,8</b>	<b>9 587,5</b>	<b>8 902,5</b>
Borgensförbindelser	4 862,5	4 354,1	26,7	299,2
Pensionsförpliktelser	2 204,5	2 193,4	2 204,5	2 193,4

## 12:5 Kommunens investeringsredovisning 2005 mnkr

*Municipality, investments presentation*

	Utgifter	Inkomster	Netto- investering
<b>Verksamhet</b>			
Fastighetsförvärv	56,0	6,5	49,5
Exploatering, skattefinansierad verksamhet	26,1	31,5	-5,5
Huvudgator och lokalgator	24,0	3,0	21,1
Projekt infrastruktur	102,7	0,6	102,1
Fastigheter	20,3	2,5	17,9
Barnomsorg/skolbarnomsorg	11,3	-	11,3
Grundskola	19,4	-	19,4
Gymnasieskola	17,3	0,1	17,1
Vård- och omsorgsverksamhet	82,7	0,2	82,5
Övriga invest, skattefinansierad verksamhet	63,7	3,1	60,6
Affärsdrivande verksamhet	82,5	0,2	82,3
<b>SUMMA</b>	<b>506,0</b>	<b>47,7</b>	<b>458,3</b>

## 12:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2003-2005

*Municipality, external expenditures and incomes*

	2003	2004	2005
<b>EXTERNA UTGIFTER, mnkr</b>			
Personal och pensioner	3 328	3 423	3 525
Varor	353	346	383
Tjänster	363	375	366
Bidrag	272	281	293
Entreprenader o köp av verksamhet	442	439	455
Lokal- o markhyror	298	267	295
Realisationsförluster	3	2	-
Avsättningar	16	20	21
Avskrivningar	203	216	228
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 278</b>	<b>5 369</b>	<b>5 566</b>
<b>EXTERNA INKOMSTER, mnkr</b>			
Försäljningsmedel	53	69	71
Avgifter	347	392	391
Hyror, arrenden	196	200	205
Bidrag	319	361	357
Försäljn verksamheter, entreprenader	276	281	267
Realisationsvinster	17	15	23
Realiserat förädl.värde expl.fastigheter	21	30	21
<i>Jämförelsestörande poster</i>			
Återbetaln moms gatuparkering	-	15	-
Upplösn. reserv osäkra fordringar m.m.	11	-	-
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 240</b>	<b>1 363</b>	<b>1 335</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>4 038</b>	<b>4 006</b>	<b>4 231</b>

*Innefattar verksamhetsredovisning.*