



Kommunens finanser

12:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2001-2003

	2001	2002	2003
Antal invånare, 31/12	117 896	118 581	119 340
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	8 625	9 111	9 100
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 113	1 175	1 240
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	4 568	4 837	5 059
Avskrivningar, mnkr	171	178	203
Avsättningar, mnkr	-5	14	16
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	3 621	3 854	4 038
per invånare, kr	30 714	32 501	33 836
Nettoinvesteringar, mnkr	277	309	315
per invånare, kr	2 350	2 606	2 640
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	4	11	12
Skatteintäkter, mnkr	3 090	3 291	3 453
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	593	624	600
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	98,5	98,6	99,9
Skatteunderlag, mnkr	14 754	15 759	16 437 ¹
Skattekraft (kronor per invånare)	126 124	133 651	138 699 ¹
Egen skattekraft i procent av medelskatekraften	95,4	96,3	94,8 ¹
Utdebitering kommunen, %	20,83	21,08	21,08
Genomsnitt i riket, % ²	20,57	20,53	20,70
Utdebitering kommun och landsting, %	30,50	30,75	30,75
Genomsnitt i riket, %	30,53	30,52	31,17
Finansnetto, mnkr	-7	-8	-9
Årets resultat, mnkr	+55,3	+54,0	+5,3
varav skattefinansierad verksamhet	+55,1	+66,0	+10,3
” affärsdrivande verksamhet	+0,2	-12,0	-5,0

¹ Enligt prel uppräknat skatteunderlag.

² Inkl Gotland, landstingsfri kommun.

12:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2003, mnkr

	Budget	Bokslut	Avvikelse
BUDGETUTFALL, VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD mnkr			
Kommunen, skattefinansierad verksamheter			
Nämnd/verksamhet			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse m.m.	219,4	199,3	20,1
Stadsbyggnadsnämnd	95,8	90,5	5,3
Miljönämnd	9,3	8,8	0,5
Teknisk nämnd	126,5	126,8	-0,3
Reavinst vid fastighetsförsäljning	0,0	-26,5	26,5
Skol- och barnsorgsnämnden	1 588,9	1 594,8	-5,9
Gymnasienämnd	396,4	395,9	0,5
Kulturnämnd	70,8	69,8	1,0
Fritidsnämnd	121,8	121,3	0,5
Socialnämnd	1 621,2	1 638,6	-17,4
SUMMA NÄMNDNETTO	4 250,1	4 219,3	30,8
Pensionskostnader	193,7	205,2	-11,5
Intern ersättning KP m.m.	-139,5	-139,8	0,3
Reglering semesterlöneskuld m.m.	10,0	12,6	-2,6
Försäkringar	2,7	1,8	0,9
Intern ränta	-261,3	-261,3	0,0
Anslag personalkostnadsökning	12,6	-	12,6
Eliminering mot finansiell intäkt	-	0,1	0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	4 068,3	4 037,6	30,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-4 068,3	-4 037,6	-30,7
Skatteintäkter	3 482,1	3 452,5	29,6
Generellt statsbidrag och utjämning	601,6	600,0	1,6
Finansiella intäkter	34,1	34,7	-0,6
Eliminering mot verksamhetens nettokostnad	-	-0,1	0,1
Finansiella kostnader	-49,4	-36,6	-12,8
Finansiell kostnad för pensionsavsättning	-	-2,6	2,6
ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	0,1	10,3	-10,2
AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER			
VA-verksamhet	0,0	-2,4	2,4
Avfallshantering	0,0	-2,6	2,6
ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER	0,0	-5,0	5,0
ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT	0,1	5,3	-5,2

Anm: Budgeterade belopp innefattar årsbudget och verkställda ombudgeteringar under året.

Nämndernas nettokostnader har inte "rensats" från interna poster mellan nämnderna.

12:3 Resultaträkning Finansieringsanalys

	Kommunen		Koncernen	
	2003	2002	2003	2002
RESULTATRÄKNING, mnkr				
Verksamhetens intäkter	1 240,0	1 174,7	2 642,3	2 428,7
Verksamhetens kostnader	-5 074,5	-4 850,6	-6 035,0	5 685,6
Avskrivningar	-203,3	-178,0	-335,1	-307,1
Verksamhetens nettokostnader	-4 037,8	-3 853,9	-3 727,8	-3 564,0
Skatteintäkter	3 452,5	3 291,4	3 452,5	3 291,4
Generella statsbidrag och utjämning	600,0	624,1	600,0	624,1
Finansiella intäkter	31,5	35,0	18,1	18,3
Finansiella kostnader	-40,9	42,6	-224,9	-236,1
Resultat före extraordinära poster	5,3	54,0	117,9	133,7
Bolagsskatt	-	-	-29,9	-19,8
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-3,2	-2,0
ÅRETS RESULTAT	5,3	54,0	84,8	111,9
FINANSIERINGSANALYS, mnkr				
Resultat före extraordinära poster	5,3	54,0	117,9	133,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
avskrivningar	203,3	178,0	335,1	307,1
avsättningar	19,0	17,0	19,3	2,8
realisationsvinster/förluster mm	-13,5	-15,0	-13,5	-15,0
Betald inkomstskatt			-7,4	-4,0
Verksamhetsnetto	214,1	234,0	451,4	424,6
Försäljning av anläggningstillgångar	11,7	11,4	23,2	11,8
Nettoinvesteringar	-315,2	-309,2	-566,8	-535,3
Investeringsnetto	-303,5	-297,8	-543,6	-523,5
Förändring långfristiga skulder inkl minoritetsintresse (ökn+, minskn-)	-45,6	269,5	-36,8	285,5
Förändring långfristiga fordringar (ökn-, minskn+)	25,0	45,2	2,0	2,3
Förändring omsättningstillgångar ¹ (ökn-, minskn+)	-55,3	-54,0	62,5	-4,5
Förändringar kortfristiga skulder (ökn+, minskn-)	50,4	-187,5	52,0	-221,1
Disponerad avsättning	-0,5	-0,6	-0,5	0,6
Finansieringsnetto	84,6	72,6	79,2	61,6
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-4,8	8,8	-13,0	-37,3

¹ Exkl likvida medel

12:4 Balansräkning

	Kommunen		Koncernen	
	2003	2002	2003	2002
TILLGÅNGAR, mnkr				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 719,5	2 589,9	6 778,3	6 597,0
Maskiner och inventarier	275,4	290,8	1 054,8	1 012,9
Enligt lag om redovisning av bostadslån mm	-	-	14,3	15,7
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m m	175,2	175,2	4,2	4,2
Långfristiga fordringar	71,2	96,3	3,1	5,0
Summa anläggningstillgångar	3 241,3	3 152,2	7 854,7	7 634,8
Omsättningstillgångar, mnkr				
Förråd och exploateringsfastigheter	27,1	32,2	61,4	58,5
Kortfristiga fordringar	416,2	466,5	461,5	526,9
Likvida medel	5,3	10,1	5,4	18,4
Summa omsättningstillgångar	448,6	508,8	528,3	603,8
SUMMA TILLGÅNGAR	3 689,9	3 661,0	8 383,0	8 238,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR				
SKULDER, mnkr				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets ingång	1 897,5	1 843,5	2 296,6	2 178,5
Årets resultat	5,3	54,0	84,8	111,9
Övrig förändring av eget kapital	0,4	-	0,6	6,2
Summa eget kapital	1 903,2	1 897,5	2 382,0	2 296,6
Minoritetsintresse	-	-	35,6	33,1
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	72,1	56,3	76,1	60,4
Andra avsättningar	24,0	21,3	119,8	94,9
Summa avsättningar	96,1	77,6	195,9	155,3
Skulder				
Långfristiga skulder	690,2	735,8	4 571,1	4 607,2
Kortfristiga skulder	1 000,4	950,1	1 198,4	1 146,4
Summa skulder	1 690,6	1 685,9	5 769,5	5 753,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	3 689,9	3 661,0	8 383,0	8 238,6
Borgensförbindelser	4 269,7	4 275,2	302,1	306,3
Pensionsförpliktelser	2 142,5	2 083,2	2 142,5	2 083,2
Förvaltningsuppdrag	98,8	90,4	98,8	90,4

12:5 Kommunens investeringsredovisning 2003, mnkr

	Utgifter	Inkomster	Netto- investering
Verksamhet			
Fastighetsförvärv	17,8	-	17,8
Exploatering, skattefinansierad verksamhet	25,8	34,4	-8,6
Huvudgator och lokalgator	15,6	0,4	15,2
Projekt infrastruktur	24,8	0,2	24,6
Barnomsorg/skolbarnomsorg	33,3	-	33,3
Grundskola	36,1	0,4	35,7
Gymnasieskola	39,6	0,4	39,2
Vård- och omsorgsverksamhet	18,6	-	18,6
Övriga investeringar, skattefinansierad verksamhet	119,3	24,5	94,8
Affärsdrivande verksamhet	45,2	0,5	44,7
SUMMA	359,5	50,3	315,3

12:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2001-2003, mnkr

	2001	2002	2003
EXTERNA UTGIFTER			
Personal inkl. arbetsgivaravgifter och pensioner	2 976	3 190	3 341
Material, inventarier m. m.	268	345	353
Tjänster	1 016	1 084	1 101
Bidrag, transfereringar m. m.	245	224	272
Övrigt	64	8	8
Avskrivningar	166	178	203
Summa kostnader	4 735	5 029	5 278
EXTERNA INKOMSTER			
Bidrag	176	284	319
Avgifter	633	353	358
Hyror	-	190	196
Övrigt	305	348	367
Summa intäkter	1 114	1 175	1 240
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	3 621	3 854	4 038

Innefattar verksamhetsredovisning.