

# Kommunens finanser

## *Municipal finances*



## 11:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2005-2007

### *Municipal activities, summary*

	2005	2006	2007
Antal invånare, 31/12	120 965	122 194	123 709
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 360	9 403	9 474
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 335	1 418	1 490
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	5 317	5 609	5 947
Avskrivningar, mnkr	228	233	253
Avsättningar, mnkr	21	16	41
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	4 231	4 440	4 751
per invånare, kr	34 977	36 332	38 405
Nettoinvesteringar, mnkr	458	421	332
per invånare, kr	3 786	3 448	2 685
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	31	7	9
Skatteintäkter, mnkr	3 701	3 957	4 131
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	681	709	766
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella stats- bidrag och utjämning, %	96,6	95,3	97,0
Skatteunderlag, mnkr	17 825	18 692	19 814 <sup>1</sup>
Skattekraft (kronor per invånare)	148 575	154 615	162 430 <sup>1</sup>
Egen skattekraft i procent av medelskattekraften	97,1	97,2	97,0 <sup>1</sup>
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,08	21,08
Genomsnitt i riket, % <sup>2</sup>	20,84	20,83	20,78
Utdebitering kommun och landsting, %	31,75	31,75	31,75
Genomsnitt i riket, %	31,60	31,60	31,55
Finansnetto, mnkr	-1	-9	2
Årets resultat, mnkr	+150,2	217,7	148,4
Varav skattefinansierad verksamhet	+143,7	226,4	147,3
” affärsdrivande verksamhet	+6,5	-8,7	1,1

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

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

## 11:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2007

### Municipal activities report

	Budget	Bokslut	Avvikelse
<b>BUDGETUTFALL,</b>			
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, mnkr</b>			
Kommunen, skattefinansierade verksamheter			
<b>Nämnd/verksamhet</b>			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse m.m.	-291	-282	9
Stadsbyggnadsnämnd	-108	-103	5
Miljönämnd	-12	-10	2
Teknisk nämnd	-144	-149	-5
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter	-	74	74
Nedskrivning av fastighetsvärden	-	-6	-6
Skol- och barnomsorgsnämnden	-1 809	-1 798	11
Gymnasienämnd	-511	-501	10
Kultur- och fritidsnämnd	-81	-80	1
Fritidsnämnd	-119	-119	0
Socialnämnd	-1 896	-1 894	2
<b>SUMMA NÄMNDNETTO</b>	<b>-4 971</b>	<b>-4 868</b>	<b>103</b>
Kommungemensamma kostnader/intäkter	121	104	-17
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>			
Skatteintäkter	4 105	4 131	26
Generellt statsbidrag och utjämning	782	766	-16
Finansiella intäkter	42	45	3
Finansiella kostnader	-40	-31	9
<b>ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>39</b>	<b>147</b>	<b>108</b>
<b>AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>			
VA-verksamhet	0	-1	-1
Avfallshantering	0	2	2
<b>ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT</b>	<b>39</b>	<b>148</b>	<b>109</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 2006-2007

*Municipality, income statement and financial analysis*

	Kommunen		Koncernen	
	2007	2006	2007	2006
<b>RESULTATRÄKNING, mnkr</b>				
Verksamhetens intäkter	1 489,7	1 418,5	3 174,2	3 041,6
Verksamhetens kostnader	-5 988,1	-5 624,7	-7 149,4	-6 807,7
Avskrivningar	-252,6	-233,3	-470,5	-405,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 751,0</b>	<b>-4 439,5</b>	<b>-4 445,7</b>	<b>-4 171,8</b>
Skatteintäkter	4 131,2	3 957,5	4 131,2	3 957,5
Generella statsbidrag och utjämning	766,0	708,6	766,0	708,6
Finansiella intäkter	36,6	24,7	16,9	23,8
Finansiella kostnader	-34,4	-33,6	-245,6	-207,5
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>148,4</b>	<b>217,7</b>	<b>222,8</b>	<b>310,6</b>
Bolagsskatt	-	-	-28,2	-21,4
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-2,7	-1,3
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>148,4</b>	<b>217,7</b>	<b>191,9</b>	<b>287,9</b>
<b>FINANSIERINGSANALYS, mnkr</b>				
Resultat före extraordinära poster	148,4	217,7	222,8	310,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
Avskrivningar	252,6	233,3	470,5	405,7
Avsättningar	47,2	20,5	47,1	19,9
Realisationsvinster/förluster m.m.	-21,2	-7,4	-21,2	-7,4
Betald inkomstskatt	-	-	-8,0	-3,6
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>427,0</b>	<b>464,1</b>	<b>711,2</b>	<b>725,2</b>
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar	-332,2	-421,3	-1 178,7	-841,8
Försäljn. av materiella anläggningstillgångar	9,2	6,9	10,3	12,2
Nettoinvesteringar i finansiella anläggningstillgångar	-1,8	-	-	-
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-324,8</b>	<b>-414,4</b>	<b>-1 170,2</b>	<b>-829,6</b>
Förändring långfristiga skulder inkl minoritetsintresse (ökn.+, minskn.-)	-165,1	-14,2	281,1	378,1
Förändring långfristiga fordringar (ökn.-, minskn.+)	0,1	-	-10,7	-2,8
Förändring omsättningstillgångar <sup>1</sup> (ökn.-, minskn.+)	-154,3	-84,7	-102,0	-126,8
Förändringar kortfristiga skulder (ökn.+, minskn.-)	227,2	85,1	247,2	-45,5
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>-92,1</b>	<b>-13,8</b>	<b>415,6</b>	<b>203,0</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>10,1</b>	<b>35,9</b>	<b>-43,4</b>	<b>98,6</b>

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



## 11:4 Kommunens balansräkning 2006-2007

*Municipality, balance sheet*

	Kommunen		Koncernen	
	2007	2006	2007	2006
<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	3 296,2	3 198,8	7 975,0	7 847,4
Maskiner och inventarier	273,6	279,4	2 189,2	1 596,5
Enligt lag om redovisning av bostadslån m.m.	-	-	9,4	10,6
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	177,0	175,2	6,1	4,3
Långfristiga fordringar	71,1	71,2	17,3	6,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>3 817,9</b>	<b>3 724,6</b>	<b>10 197,0</b>	<b>9 465,3</b>
<b>Omsättningstillgångar, mnkr</b>				
Förråd och exploateringsfastigheter	29,6	30,4	65,7	71,0
Kortfristiga fordringar	617,6	462,5	697,7	590,4
Likvida medel	54,8	44,7	76,9	120,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>702,0</b>	<b>537,6</b>	<b>840,3</b>	<b>781,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>4 519,9</b>	<b>4 262,2</b>	<b>11 037,3</b>	<b>10 247,0</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>				
<b>SKULDER, mnkr</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets ingång	2 381,6	2 182,1	3 081,4	2 811,8
Övrig förändring av eget kapital	-	-18,2	-	-18,3
Årets resultat	148,4	217,7	191,9	287,9
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 530,0</b>	<b>2 381,6</b>	<b>3 273,3</b>	<b>3 081,4</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41,8</b>	<b>40,1</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	181,0	133,6	184,6	137,2
Andra avsättningar	47,5	47,7	220,7	200,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>228,5</b>	<b>181,3</b>	<b>405,3</b>	<b>338,0</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	500,9	666,0	5 719,5	5 437,4
Kortfristiga skulder	1 260,5	1 033,3	1 597,4	1 350,1
<b>Summa skulder</b>	<b>1 761,4</b>	<b>1 699,3</b>	<b>7 316,9</b>	<b>6 787,5</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>	<b>4 519,9</b>	<b>4 262,2</b>	<b>11 037,3</b>	<b>10 247,0</b>
Borgensförbindelser	5 484,7	5 590,1	22,9	25,0
Pensionsförpliktelser	2 798,8	2 404,1	2 798,8	2 404,1

## 11:5 Kommunens investeringsredovisning 2007 mnkr

*Municipality, investments presentation*

	Utgifter	Inkomster	Netto- investering
<b>Verksamhet</b>			
Fastighetsförvärv	19,3	-	19,3
Exploatering, skattefinansierad verksamhet	35,4	38,4	3,0
Huvudgator och lokalgator	33,7	5,8	27,9
Projekt infrastruktur	20,2	5,3	14,9
Fastigheter	38,4	4,0	34,4
Barnomsorg/skolbarnomsorg	43,1	-	43,1
Grundskola	31,5	-	31,5
Gymnasieskola	16,5	0,1	16,4
Vård- och omsorgsverksamhet	18,8	-	18,8
Övriga invest, skattefinansierad verksamhet	69,2	6,9	62,3
Affärsdrivande verksamhet	67,1	0,5	66,6
<b>SUMMA</b>	<b>393,2</b>	<b>61,0</b>	<b>332,2</b>

## 11:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2005-2007

*Municipality, external expenditures and incomes*

	2005	2006	2007
<b>EXTERNA UTGIFTER, mnkr</b>			
Personal och pensioner	3 525	3 704	3 930
Varor	383	411	413
Tjänster	366	389	425
Bidrag	293	313	327
Entreprenader och köp av verksamhet	455	490	530
Lokal- och markhyror	295	300	317
Realisationsförluster	-	2	5
Avsättningar	21	16	41
Avskrivningar	228	233	253
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 566</b>	<b>5 858</b>	<b>6 241</b>
<b>EXTERNA INKOMSTER, mnkr</b>			
Försäljningsmedel	71	74	84
Avgifter	391	404	435
Hyor, arrenden	205	212	220
Bidrag	357	442	423
Försäljn. verksamheter, entreprenader	267	247	253
Realisationsvinster	23	9	26
Realiserat förädl.värde expl.fastigheter	21	31	49
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 335</b>	<b>1 419</b>	<b>1 490</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>4 231</b>	<b>4 439</b>	<b>4 751</b>

*Innefattar verksamhetsredovisning.*