



Kommunens finanser

Municipal finances

Efter regn kommer solsken

12:1 Kommunens verksamhet i sammandrag

Municipal activities, summary

	2008	2009	2010
Antal invånare, 31/12	125 154	126 331	127 382
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 648	9 646	9 607
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 592	1 638	1 656
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	6 325	6 453	6 723
Avskrivningar, mnkr	264	284	326
Avsättningar, mnkr	24	2	123
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	5 020	5 101	5 516
per invånare, kr	40 115	40 377	43 303
Nettoinvesteringar, mnkr	620	690	663
per invånare, kr	4 955	5 461	5 205
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	87	20	45
Skatteintäkter, mnkr	4 372	4 542	4 638
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	811	849	1 018
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella stats- bidrag och utjämning, %	96,8	94,8	97,6
Skatteunderlag, mnkr	20 953	21 210	21 851 ¹
Skattekraft (kronor per invånare)	169 664	168 893	171 605
Egen skattekraft i procent av medelskattekraften	97,2	97,2	96,6
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,48	21,48
Genomsnitt i riket, % ²	20,71	20,72	20,74
Utdebitering kommun och landsting, %	31,75	32,15	32,15
Genomsnitt i riket, %	31,44	31,52	31,56
Finansnetto, mnkr	1	-11	-3
Årets resultat, mnkr	163,6	279,5	136,9
Varav skattefinansierad verksamhet	145,9	298,4	143,8
” affärsdrivande verksamhet	17,7	-18,8	-6,9

¹ Enligt SKL:s prognos februari 2011.

² Inkl. Gotland, landstingsfri kommun.

12:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2010

Municipal activities report

	Budget	Bokslut	Avvikelse
BUDGETUTFALL,			
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD, mnkr			
Kommunen, skattefinansierade verksamheter			
Nämnd/verksamhet			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse m.m.	379,2	344,5	34,7
Stadsbyggnadsnämnd	118,1	113,6	4,5
Miljönämnd	12,3	11,1	1,2
Teknisk nämnd	169,2	234,8	-65,6
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter	20,0	84,4	64,4
Nedskrivning av fastighetsvärden	-	24,1	-24,1
Skol- och barnomsorgsnämnden	2 049,5	2 018,6	30,9
Gymnasienämnd	589,1	571,2	17,9
Kulturnämnd	83,5	81,5	2,0
Fritidsnämnd	131,9	132,1	-0,2
Socialnämnd	2 195,3	2 179,3	16,0
SUMMA NÄMNDNETTO	5 708,1	5 626,3	81,8
Avsättning återställning deponi	-	100,0	-100,0
Kommungemensamma kostnader/intäkter	-184,7	-205,6	20,9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	5 523,4	5 520,7	2,7
Skatteintäkter	4 577,6	4 638,5	60,9
Generellt statsbidrag och utjämning	835,8	835,7	-0,1
Kommunal fastighetsavgift	183,8	182,1	-1,7
Finansiella intäkter	31,7	26,6	-5,1
Finansiella kostnader	-33,3	-18,4	14,9
ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	72,2	143,8	71,6
AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER			
VA-verksamhet	.	-5,2	-5,2
Avfallshantering	.	.	.
Avfallsanläggning Hult	.	-1,7	-1,7
ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER	.	-6,9	-6,9
ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT	72,2	136,9	64,7

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	
	2010	2009	2010	2009
RESULTATRÄKNING, mnkr				
Verksamhetens intäkter	1 656	1 638	3 671	3 513
Verksamhetens kostnader	-6 846	-6 455	-8 298	-7 832
Avskrivningar	-326	-284	-590	-533
Verksamhetens nettokostnader	5 516	5 101	-5 217	-4 852
Skatteintäkter	4 638	4 542	4 638	4 542
Generella statsbidrag och utjämning	1 018	849	1 018	849
Finansiella intäkter	17	18	9	19
Finansiella kostnader	-20	-29	-170	-219
Resultat före extraordinära poster	137	279	278	339
Bolagsskatt	-	-	-56	-16
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-1	-2
ÅRETS RESULTAT	137	279	221	321
FINANSIERINGSANALYS, mnkr				
Resultat före extraordinära poster	137	279,5	278	339
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
Avskrivningar	326	283,8	590	533
Avsättningar	146	41,3	148	44
Realisationsvinster/förluster m.m.	-41	-100,7	-40	-101
Betald inkomstskatt	-	-	-4	-4
Verksamhetsnetto	568	503,9	972	811
Nettoinvest. i materiella anläggningstillg.	-	-	-	-1
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar	-660	-689,8	-1 146	-1 193
Försäljn. av materiella anläggningstillgångar	45	21,2	46	23
Nettoinvest. i finansiella anläggningstillg.	-3	-0,1	-3	-
Investeringsnetto	-618	-668,7	-1 103	-1 171
Förändring långfristiga skulder inkl. minoritetsintresse (ökn.+ , minskn.-)	31	-48,8	107	+238
Förändring långfristiga fordringar (ökn.- , minskn.+)	-	-	-1	+15
Förändring omsättningstillgångar ¹ (ökn.- , minskn.+)	-187	+38,6	-342	+74
Förändringar kortfristiga skulder (ökn.+ , minskn.-)	41	+516,4	145	+395
Ej likviditetspåverkande skuldförändring	-	-108,4	-	-108
Ej likviditetspåverkande utbetalning av förlagslån till Kommuninvest	-21	-	-21	-
Minskning av avsättning p.g.a. utbetalning	-21	-20,8	-21	-21
Finansieringsnetto	-157	377,0	-133	593
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-207	212,2	-264	233

¹ Exkl. likvida medel.

12:4 Kommunens balansräkning

Municipality, balance sheet

	Kommunen		Koncernen	
	2010	2009	2010	2009
TILLGÅNGAR, mnkr				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	0,8
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	4 369	4 057,5	9 342	8 865,5
Maskiner och inventarier	317	299,2	2 505	2 432,2
Enligt lag om redovisning av bostadslån m.m.	-	-	6	7,2
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	207	182,7	36	11,9
Långfristiga fordringar	1	1,1	8	7,3
Summa anläggningstillgångar	4 894	4 540,5	11 898	11 324,9
Omsättningstillgångar, mnkr				
Förråd och exploateringsfastigheter	50	32,4	92	64,4
Kortfristiga fordringar	543	373,7	888	574,0
Likvida medel	8	215,2	19	282,6
Summa omsättningstillgångar	601	621,3	999	921,0
SUMMA TILLGÅNGAR	5 495	5 161,8	12 897	12 245,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR SKULDER, mnkr				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets ingång	2 865	2 693,6	3 718	3 505,2
Omvärdering tidigare övervärde vid överlåtelse	-	-	-18	-
Effekt av ändrad skattesats	-	-	-	0,1
Överföring av eget kapital till skuld	-	-108,4	-	-108,4
Årets resultat	137	279,5	221	320,9
Summa eget kapital	3 002	2 864,7	3 921	3 717,8
Minoritetsintresse	-	-	45	43,1
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	266	248,2	269	252,9
Andra avsättningar	139	32,7	395	216,9
Summa avsättningar	405	280,9	664	469,8
Skulder				
Långfristiga skulder	483	452,1	6 090	5 983,8
Kortfristiga skulder	1 605	1 564,1	2 177	2 031,4
Summa skulder	2 088	2 016,2	8 267	8 015,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	5 495	5 161,8	12 897	12 245,9
Ställda pantar	-	-	2	7,0
Borgensförbindelser	5 967	5 896,3	5 967	5 896,3
Pensionsförpliktelser	2 772	2 896,5	2 772	2 896,5
Nettotillgång i Kommunförbundens pensionsstiftelse	2	1,3	2	1,3

12:5 Kommunens investeringsredovisning 2010*Municipality, investments presentation*

mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto- Investering
Verksamhet			
Fastighetsförvärv	29,2	-	29,2
Exploatering, skattefinansierad	28,4	-31,8	-3,4
Gator och vägar	47,6	-6,1	41,5
Projekt utveckling infrastruktur	72,3	-15,4	56,9
Fastigheter	107,0	-13,4	93,6
Förskola	38,1	-	38,1
Grundskola	65,2	-	65,2
Gymnasieskola och vuxenutbildning	35,6	-	35,6
Fritid	9,3	-	9,3
Vård- och omsorg	27,7	-	27,7
IS/IT	32,6	-	32,6
Övriga investeringar, skattefinansierad	63,0	-5,7	57,3
Affärsdrivande	179,6	-0,1	179,5
SUMMA	735,6	-72,5	663,1

12:6 Kommunens externa utgifter och inkomster*Municipality, external expenditures and incomes*

	2008	2009	2010
EXTERNA UTGIFTER, mnkr			
Personal	3 836	3 830	3 942
Pensioner	292	291	303
Varor	434	437	463
Tjänster	455	439	395
Bidrag	361	415	410
Entreprenader och köp av verksamhet + övriga kostnader	637	715	855
Lokal- och markhyror	307	324	355
Realisationsförluster	3	2	-
Avsättningar	24	2	123
Avskrivningar	264	284	326
Summa kostnader	6 613	6 739	7 172
EXTERNA INKOMSTER, mnkr			
Försäljningsmedel	81	70	74
Avgifter	470	454	457
Hyror, arrenden	223	239	245
Bidrag	435	455	499
Försäljning verksamheter, entreprenader	280	277	295
Realisationsvinster	41	102	41
Realiserat förädl.värde expl.fastigheter	62	41	45
Summa intäkter	1 592	1 638	1 656
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	5 021	5 101	5 516

Innefattar verksamhetsredovisning.