

# Kommunens finanser

## *Municipal finances*



## 11:1 Kommunens verksamhet i sammandrag 2007–2009

*Municipal activities, summary*

	2007	2008	2009
Antal invånare, 31/12	123 709	125 154	126 331
Antal årsarbetare i kommunen enligt budget	9 542	9 648	9 646
Verksamhetens externa intäkter, mnkr	1 490	1 593	1 638
Verksamhetens externa kostnader, mnkr	5 947	6 325	6 453
Avskrivningar, mnkr	253	264	284
Avsättningar, mnkr	41	24	2
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	4 751	5 020	5 101
per invånare, kr	38 405	40 115	40 377
Nettoinvesteringar, mnkr	332	620	690
per invånare, kr	2 685	4 955	5 461
Försäljn. av anläggningstillgångar, mnkr	9	87	20
Skatteintäkter, mnkr	4 131	4 372	4 542
Generella statsbidrag och utjämning, mnkr	766	811	849
Verksamhetens nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, generella stats- bidrag och utjämning, %	97,0	96,8	94,8
Skatteunderlag, mnkr	19 801	20 953	21 247 <sup>1</sup>
Skattekraft (kronor per invånare)	162 323	169 664	168 893
Egen skattekraft i procent av medelskattekraften	97,3	97,2	97,2
Utdebitering kommunen, %	21,08	21,08	21,48
Genomsnitt i riket, % <sup>2</sup>	20,78	20,71	20,72
Utdebitering kommun och landsting, %	31,75	31,75	32,15
Genomsnitt i riket, %	31,55	31,44	31,52
Finansnetto, mnkr	2	1	-11
Årets resultat, mnkr	148,4	163,6	279,5
Varav skattefinansierad verksamhet	147,3	145,9	298,4
” affärsdrivande verksamhet	1,1	17,7	-18,8

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

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

## 11:2 Kommunens verksamhetsredovisning 2009

### 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.	-348,0	-312,3	35,7
Stadsbyggnadsnämnd	-117,1	-113,8	3,3
Miljönämnd	-13,0	-10,9	2,1
Teknisk nämnd	-190,7	-169,2	21,5
Reavinst vid fastighetsförsäljning och realiserad värdeökning vid försäljning av tomter	20,0	140,3	120,3
Nedskrivning av fastighetsvärden		-4,8	-4,8
Skol- och barnomsorgsnämnden	-1 995,7	-1 974,3	21,4
Gymnasienämnd	-581,8	-575,7	6,1
Kultur- och fritidsnämnd	-85,1	-81,5	3,6
Fritidsnämnd	-134,8	-130,3	4,5
Socialnämnd	-2 133,2	-2 100,0	33,2
<b>SUMMA NÄMNDNETTO</b>	<b>-5 579,5</b>	<b>-5 332,5</b>	<b>247,0</b>
Kommungemensamma kostnader/intäkter	181,6	241,2	59,6
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-5 397,9</b>	<b>-5 091,4</b>	<b>306,6</b>
Skatteintäkter	4 604,4	4 541,7	-62,7
Generellt statsbidrag och utjämning	671,2	671,0	-0,2
Kommunal fastighetsavgift	177,6	178,3	0,7
Finansiella intäkter	39,9	26,1	-13,8
Finansiella kostnader	-54,4	-27,3	27,1
<b>ÅRETS RESULTAT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>40,7</b>	<b>298,4</b>	<b>257,7</b>
<b>AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>			
VA-verksamhet	0,0	-17,1	-17,1
Avfallshantering	0,0	0,0	0,0
Avfallsanläggning Hult	-0,4	-1,7	-1,3
<b>ÅRETS RESULTAT AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER</b>	<b>-0,4</b>	<b>-18,8</b>	<b>-18,4</b>
<b>ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN, TOTALT</b>	<b>40,3</b>	<b>279,5</b>	<b>239,2</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 2008–2009

*Municipality, income statement and financial analysis*

	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2009	2008
<b>RESULTATRÄKNING, mnkr</b>				
Verksamhetens intäkter	1 638,1	1 592,7	3 512,7	3 442,7
Verksamhetens kostnader	-6 455,2	-6 349,1	-7 832,0	-7 653,9
Avskrivningar	-283,8	-264,2	-532,7	-498,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5 100,9</b>	<b>5 020,6</b>	<b>-4 852,0</b>	<b>-4 709,9</b>
Skatteintäkter	4 541,7	4 372,5	4 541,7	4 372,5
Generella statsbidrag och utjämning	849,3	811,0	849,3	811,0
Finansiella intäkter	18,0	30,7	18,8	20,7
Finansiella kostnader	-28,6	-30,0	-219,0	-260,2
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>279,5</b>	<b>163,6</b>	<b>338,8</b>	<b>234,1</b>
Bolagsskatt	-	-	-16,0	-9,8
Minoritetens andel av nollresultat	-	-	-1,9	-1,3
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>279,5</b>	<b>163,6</b>	<b>320,9</b>	<b>223,0</b>
<b>FINANSIERINGSANALYS, mnkr</b>				
Resultat före extraordinära poster	279,5	163,6	338,8	234,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster:				
Avskrivningar	283,8	264,2	532,7	498,7
Avsättningar	41,3	32,6	43,5	31,5
Realisationsvinster/förluster m.m.	-100,7	-38,1	-100,7	-40,5
Betald inkomstskatt	-	-	-4,0	-1,9
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>503,9</b>	<b>422,3</b>	<b>810,3</b>	<b>721,9</b>
Nettoinvest. i materiella anläggningstillg.	-	-	-1,0	-
Nettoinvesteringar i anläggningstillgångar	-689,8	-614,5	-1 192,7	-943,2
Försäljn. av materiella anläggningstillgångar	21,2	87,0	23,2	91,3
Nettoinvest. i finansiella anläggningstillg.	-0,1	-5,6	-0,1	-5,6
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-668,7</b>	<b>-533,1</b>	<b>-1 170,6</b>	<b>-857,5</b>
Förändring långfristiga skulder inkl. minoritetsintresse (ökn.+, minskn.-)	-48,8	-	+237,8	+24,7
Förändring långfristiga fordringar (ökn.-, minskn.+)	-	+70,0	+15,1	-5,2
Förändring omsättningstillgångar <sup>1</sup> (ökn.-, minskn.+)	+38,6	+202,4	+74,3	+50,7
Förändringar kortfristiga skulder (ökn.+, minskn.-)	+516,4	-212,8	+395,3	+38,7
Ej likviditetspåverkande skuldförändring	-108,4	-	-108,4	-
Minskning av avsättning p.g.a. utbetalning	-20,8	-0,6	-20,8	-0,6
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>377,0</b>	<b>59,0</b>	<b>593,3</b>	<b>108,3</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>212,2</b>	<b>-51,8</b>	<b>233,0</b>	<b>-27,3</b>

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

## 11:4 Kommunens balansräkning 2008–2009

*Municipality, balance sheet*

	Kommunen		Koncernen	
	2009	2008	2009	2008
<b>TILLGÅNGAR, mnkr</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	-	-	0,8	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	4 057,5	3 591,2	8 865,5	8 215,3
Maskiner och inventarier	299,2	280,1	2 432,2	2 343,8
Enligt lag om redovisning av bostadslån m.m.	-	-	7,2	8,2
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar m.m.	182,7	182,6	11,9	11,8
Långfristiga fordringar	1,1	1,1	7,3	22,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>4 540,5</b>	<b>4 055,0</b>	<b>11 324,9</b>	<b>10 601,5</b>
<b>Omsättningstillgångar, mnkr</b>				
Förråd och exploateringsfastigheter	32,4	27,4	64,4	69,6
Kortfristiga fordringar	373,7	417,3	574,0	643,1
Likvida medel	215,2	3,0	282,6	49,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>621,3</b>	<b>447,7</b>	<b>921,0</b>	<b>762,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>5 161,8</b>	<b>4 502,7</b>	<b>12 245,9</b>	<b>11 363,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>				
<b>SKULDER, mnkr</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets ingång	2 693,6	2 530,0	3 505,2	3 273,3
Effekt av ändrad skattesats	-	-	0,1	8,9
Överföring av eget kapital till skuld	-108,4	-	-108,4	-
Årets resultat	279,5	163,6	320,9	223,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 864,7</b>	<b>2 693,6</b>	<b>3 717,8</b>	<b>3 505,2</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,1</b>	<b>42,2</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	248,2	211,8	252,9	214,3
Andra avsättningar	32,7	48,7	216,9	220,9
<b>Summa avsättningar</b>	<b>280,9</b>	<b>260,5</b>	<b>469,8</b>	<b>435,2</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	452,1	500,9	5 983,8	5 745,1
Kortfristiga skulder	1 564,1	1 047,7	2 031,4	1 636,1
<b>Summa skulder</b>	<b>2 016,2</b>	<b>1 548,6</b>	<b>8 015,2</b>	<b>7 381,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>	<b>5 161,8</b>	<b>4 502,7</b>	<b>12 245,9</b>	<b>11 363,8</b>
Ställda panter	-	-	7,0	2,0
Borgensförbindelser	5 896,3	5 500,2	5 896,3	5 500,2
Pensionsförpliktelser	2 896,5	2 822,3	2 896,5	2 822,3
Nettotillgång i Kommunförbundens pensionsstiftelse	1,3	0,1	1,3	0,1

## 11:5 Kommunens investeringsredovisning 2009 mnkr

*Municipality, investments presentation*

	Utgifter	Inkomster	Netto- Investering
<b>Verksamhet</b>			
Fastighetsförvärv	36,5	-	36,5
Exploatering, skattefinansierad	24,7	-22,2	2,5
Gator och vägar	39,3	-3,8	35,5
Projekt utveckling infrastruktur	27,4	-6,2	21,2
Fastigheter	96,7	-11,6	85,1
Barnomsorg/skolbarnomsorg	110,4	-0,4	110,0
Grundskola	101,8	-	101,8
Gymnasieskola och vuxenutbildning	51,3	-1,2	50,1
Vård- och omsorg	13,4	-	13,4
Övriga investeringar, skattefinansierad	106,3	-15,6	90,7
Affärsdrivande	143,4	-0,4	143,0
<b>SUMMA</b>	<b>751,2</b>	<b>-61,4</b>	<b>689,8</b>

## 11:6 Kommunens externa utgifter och inkomster 2007–2009

*Municipality, external expenditures and incomes*

	2007	2008	2009
<b>EXTERNA UTGIFTER, mnkr</b>			
Personal	3 683	3 837	3 829
Pensioner	247	292	292
Varor	413	434	437
Tjänster	425	455	439
Bidrag	327	361	415
Entreprenader och köp av verksamhet + övriga kostnader	530	637	715
Lokal- och markhyror	317	307	324
Realisationsförluster	5	3	2
Avsättningar	41	24	2
Avskrivningar	253	264	284
<b>Summa kostnader</b>	<b>6 241</b>	<b>6 614</b>	<b>6 739</b>
<b>EXTERNA INKOMSTER, mnkr</b>			
Försäljningsmedel	84	81	70
Avgifter	435	470	454
Hyror, arrenden	220	223	239
Bidrag	423	435	455
Försäljning verksamheter, entreprenader	253	280	277
Realisationsvinster	26	41	102
Realiserat förädl.värde expl.fastigheter	49	63	41
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 490</b>	<b>1 593</b>	<b>1 638</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>4 751</b>	<b>5 021</b>	<b>5 101</b>

*Innefattar verksamhetsredovisning.*