

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

Ekonomikontoret lämnar följande preliminära information om 2010 års bokslut.

RESULTATKOMMENTAR

Totalt för 2010 visar kommunen ett årets resultat på +21,1 mnkr. Jämförande resultat var +17,2 mnkr 2009 och +11,7 mnkr 2008. Samtliga nämnder har överskott eller i stort sett nollresultat mot budget vilket visar att vi idag har en balans i alla delar av vår verksamhet. Det visar att det finns en utbredd följsamhet mot budget och ett stort ansvarstagande. Det goda resultatet beror emellertid också på att kommunerna fick tillfälligt statligt konjunkturbidrag samt annat tillfälligt tillskott under året, i Klippans fall totalt ca 16 mnkr. I 2011 års budget är cirka 10 mnkr av dessa indragna till staten igen.

internränta och externa räntor) samt lägre kostnader för pensioner än budgeterat. Resultatet på finansförvaltningen dras ned främst genom ej budgeterade nedskrivningar av mark och fastigheter

Ett ofta använt mått, är att beskriva förhållandet mellan verksamhet inkl finansnetto och skatteintäkter, dvs hur mycket av skatteintäkterna som går åt till löpande verksamhet och räntekostnader. 2010 års förbrukning uppgår till 97,0 % jämfört med 97,4 % år 2009 och 98,2 % år 2008. Det innebär att medel funnits kvar för att finansiera investeringar, amorteringar och fonderingar.

RESULTATRÄKNING	Budget 2010 inkl KB	Bokslut 10-12-31
Verksamhetens nettokostnad, inkl pensions-skuldökning	-684,7	-672,0
Skatteintäkter	+490,6	+491,8
Skatteutjämn inkl LSS	+201,8	+201,3
Finansnetto	-1,5	0,0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	+6,2	+21,1
Extraordinära poster	0,0	0,0
Förändring eget kapital	+6,2	+21,1

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 672 mnkr för 2010 vilket utgör 98,1 % av anvisad budget. I verksamhetens nettokostnader ingår samliga nämnders resultat samt de delar av finansförvaltningen som inte utgörs av skatter och finansnetto, t ex samtliga pensionskostnader.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Finansförvaltningen visar totalt ett överskott på 7,3 mnkr vilket bl a beror på överskott på skatteintäkter, sänkta sjukförsäkringspremier (AFA-premier), lägre räntekostnader (både

NÄMNDERNAS RESULTAT (drift)

KOMMUNSTYRELSE/ NÄMND	Resultat jmf med budget mnkr
Kommunstyrelsen	+3,2
Miljö- och byggnämnden	+0,3
Kultur- och fritidsnämnden	+0,6
Barn- och utbildningsnämnden	+3,5
Socialnämnden	-0,1
Räddningsnämnden	+0,1
Revisionen	+0,0
Totalt för nämnderna	+7,6

Kommunstyrelsen visar totalt sett överskott med 3,2 mnkr. I stort sett samtliga staber visar överskott beroende bl a på vakanta tjänster, sjukledigheter, lägre kostnader för flygplats Ljungbyhed samt sålda tjänster. Dessutom återstår ca 0,8 mnkr av kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens konton till förfogande. Inom tekniska förvaltningen har gata/park lyckats eliminera överskridande på snöröjningen med lägre kostnader i andra delar av verksamheten. VA-verksamheten visar minus 1,1 mnkr vilket indikerar att nuvarande taxa på sikt måste ses över. Totalt ett nollresultat för teknisk förvaltning.

Räddningsnämnden visar överskott på 0,1 mnkr. Senarelagd utbildning har gett överskott på personalkostnaderna. Dessutom var antal uttryckningar lägre än föregående år.

Kultur- och fritidsnämnden visar totalt 0,6 mnkr i överskott mot budget. Av överskottet utgör 0,3 mnkr ej utnyttjad konstpott. Underskott på badanläggningar kompenseras av mindre överskott på ett antal andra verksamheter.

Plan- och byggnämnden visar ett överskott på 0,3 mnkr vilket främst beror på lägre personalkostnader pga. att rekrytering av planarkitekt blev försenad.

Barn- och utbildningsnämnden visar ett resultat på totalt +3,5 mnkr jämfört med budget. Differensen mot budget ligger kring 1 % vilket är godtagbart för en så pass stor verksamhet. Överskottet finns främst inom förskola/ grundskola, elevhälsan samt inom kommunala vuxenutbildningen. Inom förskola/grundskola förklaras det bl a av vakanta/ej tillsatta tjänster, lägre vikariekostnader samt anpassningar till lägre elevantal. Elevhälsan har överskott dels pga. sålda tjänster/platser men också beroende på en dubbelbudgetering. Vuxenutbildningens överskott beror främst på ökade interkommunala ersättningar, dvs ökad såld utbildning.

Socialnämnden visar totalt ett underskott på 0,1 mnkr, dvs så nära nollresultat en stor förvaltning kan komma. Det är däremot stora differenser inom nämndens olika verksamhetsområden. Bistånd och LSS samt individ- och familjeomsorgen visar överskridanden. Bl a har kostnaderna för försörjningsstöd ökat påtagligt under 2010. Detta kompenseras till största delen av att nya rutiner och nytt sätt att arbeta inom äldreomsorgen ger överskott mot budget med ca 2,4 mnkr.

MÅLUPPFYLLELSE

Hur väl nämnderna uppfyller uppsatta mål har ännu inte hunnit analyseras tillräckligt utan redovisas i årsredovisningen. Indikationerna hittills tyder emellertid på att målen uppnåtts på ett godtagbart sätt.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna uppgick under året till 43,9 mnkr, en tämligen normal investeringsnivå men betydligt lägre än budgeten på 60,1 mnkr.

Att inte hela budgeten utnyttjats beror på att vissa projekt pågår vid årsskiftet samt att några projekt pga. tidsbrist ännu inte påbörjats.

De största investeringarna (mnkr) har varit

– Snyggatorpsskolan, etapp 1	10,4
– Utbyte brandbilar	4,4
– EPC, energieffektivisering	4,1
– Ventilation/arbetsmiljöåtgärder	3,2
– Mindre omb Lj-hedsskolan m fl	3,0
– Omb/anpassn Träningskolan	2,9
– Markköp Öja	2,3
– Inventarier Bun	2,0

UPPLÅNING OCH SOLIDITET

Kommunens långfristiga låneskuld exklusive leasingavtal men inklusive det som skall amorteras 2011 uppgår vid årsskiftet till 185,5 mnkr. Vid årsskiftet var 177,8 mnkr vidareutlånade till våra kommunala bolag. Kommunens "egen" skuld uppgick därmed till 7,7 mnkr, varav 5,3 mnkr är särskilt beslutat för energibesparande åtgärder (EPC). Kommunen kan därmed sägas var i stort sett skuldfri för närvarande.

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, dvs inte lånefinansierat. Nivån ligger på 53,9 % jämfört med 51,8 % i 2009 års bokslut. Förbättringen beror främst på att investeringar 2010 inte lånefinansierats alls samt att ett lån på 13 mnkr amorterats av.

RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapitalet har under året marginellt minskat med 1,5 mnkr. Likvida medel har minskat och kortfristiga fordringar har ökat.

EKONOMIKONTORET 2011-02-11

Boje Jarl

Jette Willumsen