

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

Ekonomikontoret lämnar följande preliminära information om 2012 års bokslut.

RESULTATKOMMENTAR

Totalt för 2012 visar kommunen ett ”årets resultat” på +8,0 mnkr. Jämförande resultat var +2,4 mnkr 2011 och +21,1 mnkr 2010.

Resultatet 2012 har ”räddats” av återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA på 15,6 mnkr. Utan dessa intäkter hade resultatet 2012 stannat på -7,6 mnkr, dvs ett negativt resultat.

Att resultatet inte är bättre beror på en svag budget (+1,0 mnkr) samt kraftiga budgetöverskridanden för både Socialnämnd och Barn- och utbildningsnämnd.

RESULTATRÄKNING	Budget 2012 inkl KB	Bokslut 12-12-31
Verksamhetens nettokostnad, inkl pensions-skuldökning	-714,9	-713,2
Skatteintäkter	+521,1	+523,6
Skatteutjämn inkl LSS	+197,8	+198,0
Finansnetto	-3,0	-0,4
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	+1,0	+8,0
Extraordinära poster	0,0	0,0
Förändring eget kapital	+1,0	+8,0

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 701,1 mnkr för 2012 vilket utgör 99,8 % 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. De stora nämndernas budgetöverskridanden finansieras av de återbetalda sjukpremierna. Exkluderas sjukförsäkringspremierna blir siffran 101,9 %, ett budgetöverskridande som inte kan ses som acceptabelt.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Finansförvaltningen visar totalt ett överskott på 19,7 mnkr vilket främst beror på återbetalda sjukförsäkringspremier på 15,6 mnkr, vilket från början inte var känt eller budgeterat.

I övrigt finns bl a överskott på skatteintäkter, med 2,6 mnkr, räntor på lån 1,5 mnkr och försäljning av Bruksskolan 1,2 mnkr. Högre pensionskostnader än beräknat drar däremot ner resultatet.

Ett ofta använt mått, är att beskriva förhållandet mellan å ena sidan verksamhet inklusive finansnetto och å andra sidan skatteintäkter, dvs hur mycket av skatteintäkterna går åt till löpande verksamhet och räntekostnader. 2012 års förbrukning uppgår till 98,9 % jämfört med 99,7 % år 2011 och 97,0 % år 2010. De stora budgetöverskridandena har gjort att det funnits för lite medel kvar för att med egna pengar finansiera investeringar, amorteringar och fonderingar.

NÄMNDERNAS RESULTAT (drift)

KOMMUNSTYRELSE/ NÄMND	Resultat jmf med budget mnkr
Kommunstyrelsen	+3,8
Plan- och byggnämnden	+0,4
Kultur- och fritidsnämnden	+0,2
Barn- och utbildningsnämnden	- 6,5
Socialnämnden	-10,7
Räddningsnämnden	+0,1
Revisionen	+0,0
Totalt för nämnderna	-12,7

Kommunstyrelsen visar totalt sett överskott med 3,8 mnkr. Större delen av överskottet ligger på staberna där främst personalkontor och kommunledning visar överskott. Lägre kostnader än budgeterat för läderfabriken, rehabinsatser och företagshälsan är några orsaker. Tekniska förvaltningen redovisar stora kostnader för bl a vinterväghållning, bostadsanpassningsbidrag och vägbelysning vilket vägs upp av bl a överskott på va-verksamheten och på fastighetssidan, bl a föräkringsersättning för nerbrunnen förskola (Hermelinen).

Räddningsnämnden visar överskott på 0,1 mnkr. Normal larmfrekvens under året samt något högre intäkter än budgeterat ligger bakom resultatet.

Kultur- och fritidsnämnden visar totalt 0,2 mnkr i överskott mot budget. I resultatet ligger anslag för offentlig utsmyckning på 0,4 mnkr som inte använts under året. I övrigt visar bl a friluftsbaden och idrottsanläggningar underskott medan tex musikskolan visar överskott.

Plan- och byggnämnden visar +0,4 mnkr jämfört med budget vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat samt att medel för pågående detaljplaner inte utnyttjats fullt ut.

Barn- och utbildningsnämnden visar totalt sett -6,5 mnkr mot budget. Gymnasieskolan har problem med minskande elevkullar och hård konkurrens och själva produktionen visar -3,6 mnkr mot budget. Även förskolan visar ett relativt stort överskridande, 2,3 mnkr beroende bl a på ökade vikariekostnader, fler 15-timmars barn samt modulhyror efter branden på Hermelinens förskola. Grundskolan visar minus främst p g a etablering av friskola.

Socialnämnden visar underskott mot budget på -10,7 mnkr. Underskottet beror främst på institutionsplaceringar av barn och ungdomar, ökat försörjningsstöd samt utökade kostnader för LSS (lagen om stöd och service till funktionshindrade). Äldreomsorgen däremot visar överskott.

MÅLUPPFYLLELSE

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

INVESTERINGAR

2012 var det andra året i rad med höga investeringsutgifter. Skäl är till största delen byggandet av det nya äldreboendet vid torget (budgeten delad mellan 2011 och 2012) men även Snyggatorpsskolan och återuppbyggnad av Hermelinens förskola har varit kostnadskrävande objekt. Av en budget på 77,8 mnkr har 69,7 mnkr utnyttjats. Bl a har 4 mnkr för

investeringar inom idrottsområdet skjutits till 2013.

De största investeringarna (mnkr) har varit

- Snyggatorpsskolan 17,4
- Nytt äldreboende (Väpnaren) 17,3
- Hermelinens förskola 7,9
- Snyggatorpsskolan kök 6,0
- Förnyelse gatubelysning 2,1
- Beläggningsarbeten, gator 2,0

UPPLÅNING OCH SOLIDITET

Kommunens långfristiga låneskuld exklusive leasingavtal men inklusive det som skall amorteras 2013 uppgår vid årsskiftet till 302,9 mnkr. Vid årsskiftet var 222,8 mnkr vidareutlånade till våra kommunala bolag. Kommunens "egen" skuld uppgick därmed till 80,1 mnkr, varav 55,0 mnkr är upplånat för nytt äldreboende och 3,5 mnkr utgör särskilt beslutat lån för energibesparande åtgärder (EPC).

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, dvs inte lånefinansierat. Nivån ligger på 47,0 % jämfört med 49,6 % i 2011 års bokslut. Tillgångssidan har ökat relativt mycket medan eget kapital endast ökat marginellt, dvs vi har i stort finansierat tillgångsökningen genom nya lån.

RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapitalet har under året minskat med 18,2 mnkr. Det är främst kortfristiga skulder som ökat relativt kraftigt. Mest märks en högre utnyttjandegrad av checkräkningskrediterna samt skuld till lärarpersonal då avtalen för 2012 inte blev klara under året.

EKONOMIKONTORET 2013-02-13

Boje Jarl

Marina Bilic