



# PRELIMINÄR BOKSLUTSRAPPORT

December 2010

## Resultatet

- Årets resultat är 49 Mkr, vilket är 31 Mkr bättre än budget och 1 Mkr bättre än föregående år. Budgetavvikelser för 2010:
  - Nämnderna 4 Mkr bättre än budget.
  - Arbetsgivaravgifter och pensioner m.m. 17 Mkr bättre än budget.
  - Skatter och generella statsbidrag 6 Mkr bättre än budget.
  - Finansnettot 4 Mkr bättre än budget.

## Investeringar

- Investeringar uppgår till 128 Mkr, vilket är 130 Mkr lägre än budget och 224 Mkr lägre än föregående år.

## Finansiella mål

- Fyra av fyra ekonomiska mål uppnås:
  - ✓ Årets resultat är 2,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Mål: >1 %. Målet uppnås.
  - ✓ Kassalikviditeten uppgår till 55 %. Mål: >50%. Målet uppnås.
  - ✓ Soliditeten är 53 %, med hänsyn till pensionsåtaganden 4 %. Mål: >51 %. Målet uppnås.
  - ✓ Pensionsåtagande som inte är skuldförda täcks av eget kapital (täcks till 109 %.) Mål: 100 %. Målet uppnås.

## Resultaträkning, Mkr

	Bokslut 2009	December 2010	Budget 2010	Budget- avvikelse
Verksamhetens nettodriftskostnader	-1 590	-1 634	-1 660	26
Avskrivningar	-62	-74	-69	- 5
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 652</b>	<b>-1 708</b>	<b>-1 729</b>	<b>21</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 706	1 763	1 757	6
Finansnetto	-6	-6	-10	4
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>18</b>	<b>31</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-
<b>PERIODENS / ÅRETS RESULTAT</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>18</b>	<b>31</b>

## Balansräkning, Mkr

	Bokslut 2009	December 2010	Budget 2010
Anläggningstillgångar	1 328	1 376	1 354
Omsättningstillgångar	285	254	286
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1 613</b>	<b>1 630</b>	<b>1 640</b>
Ingående eget kapital	773	821	821
Årets förändring	48	49	18
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>821</b>	<b>870</b>	<b>839</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>137</b>	<b>156</b>	<b>144</b>
Långfristiga lån	175	175	300
Övriga långfristiga skulder	37	47	0
Kortfristiga skulder	444	383	357
<b>SKULDER</b>	<b>656</b>	<b>604</b>	<b>657</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>	<b>1 613</b>	<b>1 630</b>	<b>1 640</b>
<b>Ansvarsförbindelser:</b>			
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31, inklusive löneskatt	839	799	856
Övriga ansvarsförbindelser	833	841	-
Balansbudgeten för 2010 är justerad efter bokslut 2009.			

## Finansiella nyckeltal, %

	Bokslut 2009	December 2010	Mål 2010
Periodens resultat / skatter och generella statsbidrag	2,8	2,8	>1,0
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräkningskredit / kortfristiga skulder	56	55	> 50
Soliditet, eget kapital / tillgångar exkl pensionsåtaganden	51	53	> 51
inkl pensionsåtaganden	-1	4	
Eget kapital / pensionsåtaganden	98	109	100
Skattefinansieringsgrad Periodens resultat+avskrivningar / nettoinvesteringar	32	96	
Verksamhetens nettokostnad, andel av skatter och generella statsbidrag	97	97	

## Resultaträkningen

I mål- och resursplanen för 2010 budgeterades ett resultat på 18 Mkr för kommunen, vilket jämfört med utfallet på 49 Mkr innebär en positiv avvikelse mot budget med 31 Mkr. 2009 års positiva avvikelse mot budget var också 31 Mkr.

Avvikelsen mot budget fördelar sig enligt nedan:

Mkr	2010	2009
Gymnasienämnden	1,2	-3,7
Kommunstyrelsen	10,2	13,4
- varav kommunstyrelsens ordinarie verksamhet	17,1	24,3
- varav barn- och ungdomsutskottet	-6,9	-10,9
Samhällsbyggnadsnämnden	-3,5	5,2
Socialnämnden	-4,7	11,6
Övriga nämnder	1,1	1,2
<b>Summa nämnder</b>	<b>4,3</b>	<b>27,8</b>
Finansförvaltningen (Skatt, arb.givaravg., pensioner, finansnetto)	26,8	2,6
<b>Totalt för kommunen</b>	<b>31,1</b>	<b>30,5</b>

Nämnderna redovisar ett sammanlagt överskott om 4 Mkr. Endast kommunstyrelsen och gymnasienämnden redovisar överskott medan socialnämnden, samhällsbyggnadsnämnden har underskott. Även barn- och ungdomsutskottet, som under 2010 organisatoriskt ligger under kommunstyrelsen, redovisar underskott. De övriga, mindre nämnderna redovisar resultat på -0,3 Mkr till +0,7 Mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 1 763 Mkr, vilket är 6 Mkr mer än budget. Arbetsgivaravgifter ger ett överskott på 9 Mkr tack vare en tillfällig sänkning även under 2010 och lägre arbetsgivaravgifter för ungdomar. Pensioner ger ett överskott på 2 Mkr, intern finansiering ett överskott på 5 Mkr och övrig verksamhet på finansförvaltningen ett överskott på 1 Mkr. Finansnettot ger ett överskott på 4 Mkr.

## Balansräkningen

Vid årets ingång var den långfristiga låneskulden 175 Mkr och den totala skulden 656 Mkr. Även vid årets slut är låneskulden 175 Mkr och den totala skulden uppgår till 604 Mkr, varav 79 Mkr avser semesterlöneskuld till personalen. Ansvarsförbindelsen för pensionsåtagande t.o.m. 1997-12-31, som inte är skuldförd, uppgår i bokslutet till 799 Mkr.

## Investeringar

Investeringarna för kommunen uppgår till 128 Mkr, vilket är 130 Mkr lägre än budget. Den största enskilda investeringen är byggandet av högstadieskola i kvarteret Oden, 29 Mkr. Skolan, som ska ersätta nuvarande Torpaskolan, färdigställs under 2011. En annan stor investering är inköpet av fastigheten Vänersborg Vargön 2:2 i Vargön, f.d. Holmen Paper.

## Uppföljning på anslagsbindningsnivå, Tkr

	Bokslut netto 2009	Budget- differens 2009	December netto 2010	Budget 2010	Budget- differens december
<b>Byggnadsnämnden</b>	10 603	306	10 053	10 725	672
<b>Kommunfullmäktige</b>	1 728	78	1 773	1 788	15
<b>Kulturnämnden</b>	23 093	230	22 652	22 749	97
<b>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</b>	4 887	582	4 848	5 382	534
<b>Revisionen</b>	1 027	141	1 011	1 148	137
<b>Valnämnden</b>	314	75	472	394	-78
<b>Överförmyndarnämnden</b>	2 579	-174	2 657	2 349	-308
<b>Summa</b>	<b>44 231</b>	<b>1 238</b>	<b>43 466</b>	<b>44 535</b>	<b>1 068</b>

<b>GYMNASIENÄMNDEN</b>					
- Nämnd och administration	5 207	726	5 831	5 766	-65
- Gymnasium/Gymnasiesärskola	159 566	-2 826	157 191	155 347	-1 844
- Komvux	18 683	-615	14 755	15 102	347
- Uppdragsutbildning	874	-874	-107	0	107
- Arbetsmarknadsenheten	10 766	-128	10 122	12 783	2 661
<b>Summa</b>	<b>195 096</b>	<b>-3 716</b>	<b>187 792</b>	<b>188 998</b>	<b>1 206</b>

<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>					
- Styrelsen	15 308	8 508	22 033	26 554	4 521
- Kommunledning	85 236	15 882	92 701	105 570	12 869
- Räddningstjänst/försäkringar	28 299	-41	29 024	28 822	-202
<b>Summa</b>	<b>128 843</b>	<b>24 349</b>	<b>143 758</b>	<b>160 946</b>	<b>17 188</b>
<b>Barn- och ungdomsutskottet</b>					
- Nämnd och administration	4 327	-594	3 532	4 541	1 009
- Barnomsorg/Grundskola/Särskola	554 774	-8 192	534 334	544 612	10 278
- Arena och fritid	29 410	-2 410	60 435	42 362	-18 073
- Musik och ungdom	16 603	267	16 601	16 438	-163
<b>Summa</b>	<b>605 114</b>	<b>-10 929</b>	<b>614 902</b>	<b>607 953</b>	<b>-6 949</b>
<b>Summa</b>	<b>733 957</b>	<b>13 420</b>	<b>758 660</b>	<b>768 899</b>	<b>10 239</b>

<b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN</b>					
<i>Skattefinansierad verksamhet</i>					
- Nämnd och administration	4 511	946	2 737	4 752	2 015
- Gator och vägar, Park m m	47 802	1 549	63 381	53 986	-9 395
- Fastighetsenheten	3 065	961	2 821	4 607	1 786
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	611	467	-72	1 502	1 574
<i>Taxebaserad verksamhet</i>					
- Renhållningsverk	13	-13	-283	0	283
- VA-verksamhet	-1 326	1 326	-196	0	196
<b>Summa</b>	<b>54 676</b>	<b>5 237</b>	<b>68 388</b>	<b>64 847</b>	<b>-3 541</b>

<b>SOCIALNÄMNDEN</b>					
- Nämnd och administration	18 660	518	16 328	21 113	4 785
- Vård och omsorg	344 762	13 420	360 270	356 461	-3 809
- Individ- och familjeomsorg	95 526	-3 938	104 101	100 026	-4 075
- Omsorg om funktionshindrade	176 237	1 649	179 191	177 568	-1 623
<b>Summa</b>	<b>635 185</b>	<b>11 649</b>	<b>659 890</b>	<b>655 168</b>	<b>-4 723</b>

<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>1 663 145</b>	<b>27 828</b>	<b>1 718 196</b>	<b>1 722 447</b>	<b>4 250</b>
-------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	--------------

# Verksamhetsnyckeltal

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner 2008	4 676	4 335	4 165	4 322	4 230	4 282	4 480	4 426	4 370	4 200	4 192	4 222
Antal utbetalda löner 2009	4 177	4 325	4 138	4 133	4 120	4 374	4 350	4 209	4 217	3 983	3 910	3 891
<b>Antal utbetalda löner 2010</b>	<b>3 881</b>	<b>3 910</b>	<b>3 856</b>	<b>3 924</b>	<b>3 897</b>	<b>4 043</b>	<b>4 233</b>	<b>4 105</b>	<b>4 030</b>	<b>4 128</b>	<b>4 061</b>	<b>4 265</b>
varav Barn- och ungdomsutskottet	1 230	1 226	1 228	1 253	1 240	1 251	1 224	1 130	1 147	1 226	1 307	1 240
Byggnadsnämnden	28	29	28	27	27	29	27	27	28	28	28	28
Kommunstyrelsen	121	139	119	128	129	133	120	111	110	269	114	113
Gymnasienämnden	336	341	337	337	331	335	403	359	324	345	339	335
Samhällsbyggnadsnämnden	352	359	353	361	355	363	367	353	353	368	410	359
Socialnämnden	1 797	1 799	1 774	1 801	1 798	1 917	2 076	2 111	2 054	1 877	1 848	2 174
<b>Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid</b>												
Kommunen totalt, år 2008	7,9	8,1	8,2	8,0	7,5	6,5	5,8	6,4	7,3	6,8	7,5	7,1
Kommunen totalt, år 2009	7,7	7,6	6,9	6,4	5,8	5,1	4,0	4,8	6,1	5,8	6,7	6,4
<b>Kommunen totalt, år 2010</b>	<b>6,1</b>	<b>7,0</b>	<b>6,1</b>	<b>5,8</b>	<b>5,5</b>	<b>5,3</b>	<b>4,2</b>	<b>4,8</b>	<b>6,3</b>	<b>6,1</b>	<b>5,9</b>	<b>6,4</b>
varav kvinnor	6,6	7,5	6,5	6,4	6,1	5,8	4,6	5,2	6,8	6,6	6,2	7,1
män	4,0	5,2	4,5	4,0	3,4	3,5	2,3	3,1	4,4	4,6	4,8	3,8
<b>Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder</b>												
Kommunen totalt, år 2008	823	842	815	767	755	762	789	798	855	913	966	1 109
Kommunen totalt, år 2009	1 232	1 337	1 421	1 693	1 677	1 793	1 844	1 921	1 930	1 998	1 962	2 006
<b>Kommunen totalt, år 2010</b>	<b>2 133</b>	<b>2 106</b>	<b>2 057</b>	<b>1 974</b>	<b>1 908</b>	<b>1 942</b>	<b>1 852</b>	<b>1 855</b>	<b>1 825</b>	<b>1 765</b>	<b>1 757</b>	<b>1 834</b>
Antal öppet arbetslösa, kommunen totalt	1 161	1 078	1 024	921	840	957	899	917	785	670	636	717
Antal personer i arbetsmarknadsåtgärder, kommunen totalt	972	1 028	1 033	1 053	1 068	985	953	938	1 040	1 095	1 121	1 117
<b>Antal verkst hemtjänstimmar för personer i eget boende, per vecka:</b>												
År 2008	4 221	3 812	3 978	3 933	3 871	3 772	3 683	3 739	3 653	3 644	3 607	3 806
År 2009	3 867	3 729	3 770	3 588	3 600	3 672	3 507	3 701	3 680	3 725	3 711	3 811
<b>År 2010</b>	<b>3 820</b>	<b>3 908</b>	<b>3 838</b>	<b>3 938</b>	<b>3 920</b>	<b>3 892</b>	<b>3 850</b>	<b>3 909</b>	<b>4 117</b>	<b>4 176</b>	<b>4 195</b>	<b>4 024</b>
<b>Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr</b>												
År 2008	1 984	2 339	2 316	2 407	2 483	2 219	2 223	1 947	2 175	2 240	2 079	2 389
År 2009	2 277	2 444	2 793	2 600	2 383	2 862	3 229	2 186	2 644	2 942	2 799	3 161
<b>Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr år 2010</b>	<b>2 512</b>	<b>3 054</b>	<b>3 333</b>	<b>3 261</b>	<b>2 891</b>	<b>3 406</b>	<b>3 141</b>	<b>2 889</b>	<b>2 994</b>	<b>3 142</b>	<b>2 931</b>	<b>3 248</b>
- flyktingar	327	353	344	320	336	345	323	317	307	299	299	298
- övriga	2 185	2 701	2 989	2 941	2 555	3 061	2 818	2 572	2 687	2 843	2 632	2 950
Antal placeringar den 15:e i månaden år 2008	68	67	61	64	64	62	65	57	60	62	57	55
Antal placeringar den 15:e i månaden år 2009	58	57	57	59	61	56	54	51	46	38	38	41
<b>Antal placeringar den 15:e i månaden år 2010</b>	<b>47</b>	<b>46</b>	<b>51</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>55</b>	<b>53</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>58</b>	<b>69</b>	<b>65</b>
- hem för vård eller boende (HVB)	4	3	12	9	11	12	10	13	14	8	10	8
- familjehem	43	43	39	46	43	43	43	44	43	50	59	57
<b>Antal inskrivna barn i kommunal barnomsorg den 15:e i månaden</b>												
År 2008	2 885	2 931	2 942	2 933	2 914	2 841	2 672	2 724	2 927	2 957	2 932	2 919
År 2009	2 941	2 978	2 995	3 026	3 013	2 912	2 769	2 730	2 959	2 973	2 953	2 969
<b>Antal inskrivna barn i kommunal barnomsorg den 15:e i månaden, 2010</b>	<b>2 954</b>	<b>3 030</b>	<b>3 021</b>	<b>3 011</b>	<b>3 002</b>	<b>2 963</b>	<b>2 813</b>	<b>2 655</b>	<b>3 038</b>	<b>3 073</b>	<b>3 044</b>	<b>3 030</b>

**VÄNERSBORGS KOMMUN  
KONCERNBANKEN**

**FINANSRAPPORT 2010-12-31**

**FINANSIELLA TILLGÅNGAR**

Placeringar

Likviditet 110,2 Mkr, inklusive kort placering enligt ovan.

**FINANSIELLA SKULDER**

Långfristiga skulder för kommunen uppgick till 175,0 Mkr.

Genomsnittlig låneränta var 3,17 %.

**RISKEXPONERING**

Ränterisken och finansieringsrisken i kommunens långfristiga låneportfölj ligger inom de ramar som anges i finanspolicyn.

Likviditetsrisken, som mäter kommunens förmåga att klara löpande betalningar anges som ett nyckeltal:

Summa likvida medel och outnyttjad checkkredit ska utgöra minst 50 % av kortfristiga skulder. Utfall 2010-12-31 var 55 %.

**GJORDA AFFÄRER**

Inga affärer har genomförts under perioden.

**Mkr**                      ÅR 2011    ÅR 2012    ÅR 2013    ÅR 2014    ÅR 2015-    **SUMMA**

<b>Räntebindning</b>	125		50			175
<b>Räntebindning i %</b>	71%		29%			100%

<b>Kreditbindning</b>	50	50	38	38		175
<b>Kreditbindning i %</b>	29%	29%	21%	21%		100%