



# PRELIMINÄR BOKSLUTSRAPPORT

December 2011

## Resultatet

- Årets resultat är 35 Mkr, vilket är 32 Mkr bättre än budget men 14 Mkr sämre än föregående år. Budgetavvikelser för 2011:
  - Nämnderna 2 Mkr bättre än budget.
  - Arbetsgivaravgifter 11 Mkr bättre än budget.
  - Pensioner, löneökningsmedel m.m. 6 Mkr bättre än budget.
  - Skatter och generella statsbidrag 16 Mkr bättre än budget.
  - Finansnettot 3 Mkr sämre än budget.

## Investeringar

- Investeringar uppgår till 135 Mkr, vilket är 119 Mkr lägre än budget men 7 Mkr högre än föregående år.

## Finansiella mål

- Tre av fyra ekonomiska mål uppnås:
  - ✓ Årets resultat är 1,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Mål: >1 %. Målet uppnås.
  - Kassalikviditeten uppgår till 48 %. Mål: >50%. Målet uppnås inte.
  - ✓ Soliditeten är 54 %, med hänsyn till pensionsåtaganden 1 %. Mål: >53 %. Målet uppnås.
  - ✓ Pensionsåtagande som inte är skuldförda täcks av eget kapital (täcks till 102 %.) Mål: 100 %. Målet uppnås.

## Resultaträkningen

I mål- och resursplanen för 2011 budgeterades ett resultat på 3 Mkr för kommunen, vilket jämfört med utfallet på 35 Mkr innebär en positiv avvikelse mot budget med 32 Mkr.

Avvikelsen mot budget för nämnderna fördelar sig enligt nedan:

Mkr	2011	2010
Barn- och ungdomsnämnden	0,5	-6,9
Gymnasienämnden	-2,8	1,2
Kommunstyrelsen	8,8	17,1
Samhällsbyggnadsnämnden	1,2	-3,5
Socialnämnden	-6,0	-4,7
Övriga nämnder	-0,1	1,1
<b>Summa nämnder</b>	<b>1,5</b>	<b>4,3</b>

Nämnderna redovisar ett sammanlagt överskott om 1,5 Mkr. Kommunfullmäktige delade under året ut totalt 30 Mkr till nämnderna i tilläggsanslag. Kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden samt barn- och ungdomsnämnden redovisar överskott medan socialnämnden och gymnasienämnden redovisar underskott. De övriga, mindre nämnderna redovisar resultat på -0,3 Mkr till +0,3 Mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 1 808 Mkr, vilket är 16 Mkr mer än budget. Arbetsgivaravgifterna ger ett överskott på 11 Mkr bl.a. tack vare en tillfällig sänkning av arbetsgivaravgifterna. Pensioner och löneökningssmedel m.m. ger ett överskott på 6 Mkr. Finansnettot ger ett underskott på 3 Mkr p.g.a. sänkning av diskonteringsräntan på pensioner.

## Balansräkningen

Vid årets ingång var den långfristiga låneskulden 175 Mkr och den totala skulden 604 Mkr. Vid årets slut är låneskulden 200 Mkr och den totala skulden uppgår till 588 Mkr, varav 80 Mkr avser semesterlöneskuld till personalen. Ansvarsförbindelsen för pensionsåtagande t.o.m. 1997-12-31, som inte är skuldförd, uppgår i bokslutet till 887 Mkr. Det är en ökning med 88 Mkr där sänkning av diskonteringsräntan och den s.k. bromsen i det allmänna pensionssystemet påverkat det kommunala tjänstepensionsåtagandet.

## Investeringar

Investeringarna för kommunen uppgår till 135 Mkr, vilket är 119 Mkr lägre än budget. Den största enskilda investeringen är byggandet av högstadieskola i kvarteret Oden, 35 Mkr under 2011. Skolan, som ersatt nuvarande Torpaskolan, har hittills kostat totalt 67 Mkr. En annan stor investering är VA längs Vänerkusten, 13 Mkr under 2011.

## Resultaträkning, Mkr

	Bokslut 2010	December 2011	Budget 2011	Budget- avvikelse
Verksamhetens nettodriftskostnader	-1 634	-1 679	-1 702	23
Avskrivningar	-74	-78	-73	-5
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1 708</b>	<b>-1 757</b>	<b>-1 775</b>	<b>18</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 763	1 808	1 791	17
Finansnetto	-6	-16	-13	-3
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>49</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>32</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-
<b>PERIODENS / ÅRETS RESULTAT</b>	<b>49</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>32</b>

## Balansräkning, Mkr

	Bokslut 2010	December 2011	Budget 2011
Anläggningstillgångar	1 376	1 429	1 437
Omsättningstillgångar	254	235	304
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1 630</b>	<b>1 664</b>	<b>1 740</b>
Ingående eget kapital	821	870	870
Årets förändring	49	35	3
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>870</b>	<b>905</b>	<b>873</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>156</b>	<b>170</b>	<b>159</b>
Långfristiga lån	175	200	275
Övriga långfristiga skulder	47	48	0
Kortfristiga skulder	383	341	432
<b>SKULDER</b>	<b>604</b>	<b>589</b>	<b>707</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>	<b>1 630</b>	<b>1 664</b>	<b>1 740</b>
<b>Ansvarsförbindelser:</b>			
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31, inklusive löneskatt	799	887	835
Övriga ansvarsförbindelser	841	858	-
Balansbudgeten för 2010 är justerad efter bokslut 2009.			

## Finansiella nyckeltal, %

	Bokslut 2010	December 2011	Mål 2011
Periodens resultat / skatter och generella statsbidrag	2,8	1,9	>1,0
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräkningskredit / kortfristiga skulder	55	48	> 50
Soliditet, eget kapital / tillgångar			
exkl pensionsåtaganden	53	54	> 53
inkl pensionsåtaganden	4	1	
Eget kapital / pensionsåtaganden	109	102	>100
Skattefinansieringsgrad			
Periodens resultat+avskrivningar / nettoinvesteringar	96	83	
Verksamhetens nettokostnad, andel av skatter och generella statsbidrag	97	97	

## Uppföljning på anslagsbindningsnivå, Tkr

	Bokslut netto 2010	Budget- differens 2010	December netto 2011	Budget 2011	Budget- differens december
<b>Byggnadsnämnden</b>	10 053	672	11 228	11 099	-129
<b>Kommunfullmäktige</b>	1 773	15	2 305	2 016	-289
<b>Kulturnämnden</b>	22 652	97	22 825	23 008	183
<b>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</b>	4 848	534	5 519	5 580	61
<b>Revisionen</b>	1 011	137	857	1 157	300
<b>Valnämnden</b>	472	-78	571	403	-168
<b>Överförmyndarnämnden</b>	2 657	-308	2 961	2 871	-90
<b>Summa</b>	<b>43 466</b>	<b>1 068</b>	<b>46 266</b>	<b>46 134</b>	<b>-133</b>

<b>BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN</b>					
- Nämnd och administration	3 532	1 009	3 985	4 680	695
- Barnomsorg/Grundskola/Särskola	534 334	10 278	555 976	560 807	4 831
- Arena och fritid	60 435	-18 073	52 600	48 518	-4 082
- Musik och ungdom	16 601	-163	18 249	17 277	-972
<b>Summa</b>	<b>614 902</b>	<b>-6 949</b>	<b>630 809</b>	<b>631 282</b>	<b>473</b>

<b>GYMNASIENÄMNDEN</b>					
- Nämnd och administration	5 831	-65	4 836	5 283	447
- Gymnasium/Gymnasiesärskola	157 191	-1 844	162 661	159 528	-3 133
- Komvux	14 755	347	16 396	17 045	649
- Uppdragsutbildning	-107	107	713	0	-713
- Arbetsmarknadsenheten	10 122	2 661	10 656	10 613	-43
<b>Summa</b>	<b>187 792</b>	<b>1 206</b>	<b>195 263</b>	<b>192 469</b>	<b>-2 794</b>

<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>					
- Styrelsen	22 033	4 521	14 002	16 424	2 422
- Kommunledning	92 701	12 869	97 541	103 551	6 010
- Räddningstjänst/försäkringar	29 024	-202	30 345	30 739	394
<b>Summa</b>	<b>143 758</b>	<b>17 188</b>	<b>141 888</b>	<b>150 714</b>	<b>8 826</b>

<b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN</b>					
<i>Skattefinansierad verksamhet</i>					
- Nämnd och administration	2 737	2 015	5 652	5 406	-246
- Gator och vägar, Park m m	63 381	-9 395	56 601	55 490	-1 111
- Fastighetsenheten	2 821	1 786	4 879	5 382	503
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	-72	1 574	207	1 611	1 404
<i>Taxebaserad verksamhet</i>					
- Renhållningsverk	-283	283	53	0	-53
- VA-verksamhet	-196	196	-685	0	685
<b>Summa</b>	<b>68 388</b>	<b>-3 541</b>	<b>66 708</b>	<b>67 889</b>	<b>1 182</b>

<b>SOCIALNÄMNDEN</b>					
- Nämnd och administration	18 660	518	19 469	20 585	1 116
- Vård och omsorg	344 762	13 420	376 849	378 459	1 610
- Individ- och familjeomsorg	95 526	-3 938	115 921	112 557	-3 364
- Omsorg om funktionshindrade	176 237	1 649	186 865	181 481	-5 384
<b>Summa</b>	<b>635 185</b>	<b>11 649</b>	<b>699 104</b>	<b>693 082</b>	<b>-6 022</b>

<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>1 693 491</b>	<b>20 621</b>	<b>1 780 040</b>	<b>1 781 570</b>	<b>1 531</b>
-------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	--------------

# Verksamhetsnyckeltal

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
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
Antal utbetalda löner 2010	3 881	3 910	3 856	3 924	3 897	4 043	4 233	4 105	4 030	4 128	4 061	4 265
Antal utbetalda löner 2011	<b>3 948</b>	<b>4 023</b>	<b>3 922</b>	<b>3 758</b>	<b>3 715</b>	<b>4 042</b>	<b>3 988</b>	<b>3 911</b>	<b>3 969</b>	<b>3 716</b>	<b>3 724</b>	<b>3 792</b>
varav												
Barn- och ungdomsnämnden	1 222	1 267	1 223	1 205	1 177	1 209	1 153	1 071	1 144	1 153	1 179	1 171
Byggnadsnämnden	28	29	28	33	32	32	30	28	30	30	33	31
Gymnasienämnden	340	343	330	320	316	331	370	353	330	321	330	328
Kommunstyrelsen	125	120	123	108	121	201	92	89	91	89	87	99
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	14	15	15	16	16	18	17	15	14	18	19	18
Samhällsbyggnadsnämnden	359	364	362	337	337	353	367	352	359	334	333	337
Socialnämnden	1 860	1 885	1 841	1 739	1 714	1 898	1 959	2 003	2 001	1 771	1 743	1 808

## Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid

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
Kommunen totalt, år 2010	6,1	7,0	6,1	5,8	5,5	5,3	4,2	4,8	6,3	6,1	5,9	6,4
Kommunen totalt, år 2011	<b>6,6</b>	<b>6,7</b>	<b>6,1</b>	<b>5,8</b>	<b>5,0</b>	<b>4,2</b>	<b>3,6</b>	<b>4,2</b>	<b>5,5</b>	<b>5,3</b>	<b>5,8</b>	<b>6,3</b>
varav kvinnor	7,4	7,3	6,6	6,3	5,3	4,7	4,1	4,6	6,1	5,8	6,5	6,8
män	3,5	4,8	4,3	3,9	3,6	2,1	1,9	2,5	3,5	3,2	3,5	4,4

## Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder

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
Kommunen totalt, år 2010	2 133	2 106	2 057	1 974	1 908	1 942	1 852	1 855	1 825	1 765	1 757	1 834
Kommunen totalt, år 2011	<b>1 831</b>	<b>1 770</b>	<b>1 710</b>	<b>1 643</b>	<b>1 593</b>	<b>1 712</b>	<b>1 707</b>	<b>1 692</b>	<b>1 660</b>	<b>1 674</b>	<b>1 752</b>	<b>2 063</b>
Antal öppet arbetslösa, kommunen totalt	740	707	667	605	576	708	744	754	639	634	666	960
Antal personer i arbetsmarknadsåtgärder, kommunen totalt	1 091	1 066	1 043	1 038	1 017	1 004	963	938	1 021	1 040	1 086	1 103

## Antal verkst hemtjänstimmar för personer i eget boende, per vecka:

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
År 2010	3 820	3 908	3 838	3 938	3 920	3 892	3 850	3 909	4 117	4 176	4 195	4 024
<b>År 2011</b>	<b>3 962</b>	<b>3 911</b>	<b>3 896</b>	<b>3 940</b>	<b>3 976</b>	<b>3 900</b>	<b>3 910</b>	<b>3 990</b>	<b>4 089</b>	<b>4 095</b>	<b>4 097</b>	<b>4 187</b>

## Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr

År 2009	1 913	2 073	2 434	2 256	2 052	2 520	2 895	1 863	2 263	2 595	2 411	2 831
År 2010	2 185	2 701	2 989	2 901	2 555	3 062	2 818	2 572	2 687	2 843	2 632	2 950
<b>År 2011</b>	<b>2 777</b>	<b>2 742</b>	<b>3 288</b>	<b>3 010</b>	<b>3 524</b>	<b>3 287</b>	<b>3 073</b>	<b>2 927</b>	<b>2 968</b>	<b>3 367</b>	<b>3 292</b>	<b>3 465</b>
- flyktingar	157	132	239	175	216	194	182	230	206	242	274	254
- övriga	2 620	2 610	3 049	2 835	3 308	3 093	2 891	2 697	2 762	3 125	3 018	3 211

## Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden

År 2009	58	57	57	59	61	56	54	51	46	38	38	41
År 2010	47	46	51	55	54	55	53	57	57	58	69	65
<b>År 2011</b>	<b>66</b>	<b>65</b>	<b>73</b>	<b>72</b>	<b>81</b>	<b>74</b>	<b>68</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>70</b>
- hem för vård eller boende (HVB)	8	8	10	9	15	12	9	14	13	10	10	11
- familjehem	58	57	63	63	66	62	59	60	61	58	58	59

## Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år

År 2009	1 744	1 795	1 822	1 877	1 889	1 855	1 761	1 566	1 722	1 761	1 765	1 790
År 2010	1 808	1 882	1 898	1 916	1 922	1 924	1 844	1 549	1 772	1 831	1 838	1 866
<b>År 2011</b>	<b>1 901</b>	<b>1 948</b>	<b>1 972</b>	<b>1 993</b>	<b>2 005</b>	<b>2 004</b>	<b>1 873</b>	<b>1 724</b>	<b>1 866</b>	<b>1 893</b>	<b>1 908</b>	<b>1 930</b>

**VÄNERSBORGS KOMMUN  
KONCERNBANKEN**

**FINANSRAPPORT 2011-12-31**

**FINANSIELLA TILLGÅNGAR**

Likviditet 65,0

**FINANSIELLA SKULDER**

Långfristiga låneskulder för kommunen uppgick till 200 Mkr.

Genomsnittlig låneränta var 2,98 %.

**RISKEXPONERING**

Ränterisken 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 2011-12-31 var 48 %.

**GJORDA AFFÄRER**

**Mkr**                      ÅR 2012      ÅR 2013      ÅR 2014      ÅR 2015      ÅR 2016-      **SUMMA**

<b>Räntebindning</b>	80			70	50	200
<b>Räntebindning i %</b>	40%			35%	25%	100%
<b>Kreditbindning</b>	100	38	38	25		200
<b>Kreditbindning i %</b>	50%	19%	19%	13%		100%