

Preliminärt Bokslut 2011



Ekonomienheten
Ekonomichefen

Bokslut 2011

Ett preliminärt bokslut är framtaget för att få information om resultatet för 2011.

Syftet är att det ska vara ett underlag till det kommande budgetarbetet för budget 2013, plan 2014-2015, som startar med budgetdag 1, den 14 februari 2012. Det är viktigt att resultatet för 2011 finns med som en del i arbetet.

Ett annat syfte är att det eventuellt kan finnas möjlighet att göra en tilläggsbudgetering på driftsbudgeten för 2012. Tilläggsbudgeteringen behandlas av kommunstyrelsen i mars.

Ett tredje syfte är att fastställa eventuella bokslutsdispositioner. Ett bra resultat gör att bokslutsdispositioner är möjliga, till exempel inlösen del av pensionsförpliktelse.

Årets resultat

Årets preliminära resultat uppgår till – 2,7 mkr, det är 7,5 mkr bättre än oktoberprognosen. Det förbättrade resultatet beror bland annat på att nämnderna har förbättrat sitt resultat med 3,2 mkr, pensionskostnaderna är lägre med 3,9 mkr, finansnettot har försämrats med 0,7 mkr, skatteintäkterna har ökat med 1,5 mkr. Nämnderna inkl politisk organisation har ett underskott på 1,3 mkr. Efter avdrag för oförutsett är resultatet ett underskott på 12,5 mkr.

Älmhults kommuns beslutade **finansiella mål för 2011** är:

Årets resultat ska vara minst 1 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag

2011-års preliminära resultat är – 0,4 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Balanskravsresultatet

Enligt lagen om God ekonomisk hushållning ska ett balanskravsresultat tas fram. Det innebär att om resultatet är negativt måste det återställas inom en treårsperiod och en åtgärdsplan ska beslutas av kommunfullmäktige. Realisationsvinster och jämförelsestörande poster ska räknas bort när balanskravsresultatet fastställs.

Balanskravsresultatet för 2011 blir – 3,3 mkr efter hänsyn tagen till realisationsvinster. Några jämförelsestörande poster finns inte.

Årets resultat enligt resultaträkningen	- 2,7 mkr
Realisationsvinster	- 0,6 mkr

Summa balanskravsresultat	- 3,3 mkr
----------------------------------	------------------

Ekonomienheten
Ekonomichefen

Preliminär resultaträkning (mkr)

Verksamhetens intäkter	181,0
Verksamhetens kostnader	- 820,9
Avskrivningar	- 36,4
Summa verksamhetens nettokostnader	- 676,3
Skatteintäkter	587,1
Utjämningsystem	91,1
Finansnetto	- 4,6
Resultat efter finansiella poster	- 2,7
Årets resultat	- 2,7

Kommentarer till finansiella poster

Skatteintäkterna visar ett överskott på 12,0 mkr. Det är 1,5 mkr bättre än prognosen för oktober och beror på att slutavräkningen för 2011 blivit bättre.

Finansnettot visar ett underskott på 4,6 mkr. Det är 2,6 mkr sämre än budget och 0,7 mkr sämre än prognos oktober. Låneskulden är 190 miljoner kronor vid 2011 års utgång. En ökning med 110 mkr.

Finansförvaltningen

Pensionerna visar ett överskott på 2,4 mkr. Det är 3,9 mkr bättre än oktoberprognosen och överskottet beror på att den inlösen som gjordes i bokslut 2010 inte blev så stor som beräknats samt att pensionsskulden i balansräkningen blivit lägre.

Semesterlöneskulden ökar med 0,8 mkr, vilket är 1,1 mkr sämre än oktoberprognosen. Det beror på löneökningar samt att utbildningsnämnden ökade antalet anställda under hösten. Den totala semesterlöneskulden inklusive kompensationslediget är 38,8 mkr.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 158,7 mkr. Av dessa investeringar är bland annat 16,2 mkr för ombyggnad i samband med flyttning av internationella skolan, byggnation av blåljushus 18,2 mkr, avloppspumpstation Bäckgatan 6,6 mkr, ombyggnad och tillbyggnad av Liatorps skola 7,9 mkr, investeringar på Handelsområdet ca 50,0 mkr, köp av Orangeriet 8,0 mkr samt 5,2 mkr att möjliggöra för bostadsbyggande i Paradiset etapp 2:2.

Ekonomienheten
Ekonomichefen

Nämndsresultat

	Avvikelse mot budget	Efter oförutsett
Politisk organisation	+ 0,3	+ 0,2
Kommunledningsförvaltningen	+ 6,7	+ 5,3
Tekniska förvaltningen	+ 0,7	- 0,0
Miljö- och byggnämnden	+ 1,1	+ 0,9
Kultur- och fritidsnämnden	+ 0,6	+ 0,0
Utbildningsnämnden	- 15,6	- 18,9
Socialnämnden*)	+ 4,8	- 0,1
Summa	- 1,3	- 12,5

*) inklusive Gemensamma nämnden för familjerätt som visar ett nollresultat för 2011.

Jämfört med prognosen för oktober är det en förbättring med 0,7 mkr. Resultatet efter oktober var – 2,0 mkr. Efter avdrag för oförutsett var det – 15,7 mkr.

Kommentarer till nämndernas/förvaltningarnas resultat

Den politiska organisationen visar överskott på utbildning för förtroendevalda, och underskott på kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen har de största överskotten på kollektivtrafik, bredband, personalbefrämljande åtgärder samt Haganäskäket. Underskott finns på kostenheten.

Tekniska förvaltningen har överskott på fysisk planering, räddningstjänst samt administration. Underskott finns på gator och vägar samt affärsverksamhet.

Miljö- och byggnämnden har överskott på bostadsanpassningsbidragen och miljö- och hälsoskyddsavdelningen.

Kultur- och fritidsnämnden har överskott på fritidsgårdsverksamheten. Underskott finns på kulturskolan.

Utbildningsnämnden har överskott på vuxenutbildningen. Underskott finns på förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola.

Socialnämnden har överskott på äldreomsorgen och LSS-verksamheten samt underskott på individ och familjeomsorg.

Inga-Lill Fritsch
Ekonomichef