



Bokslutskommuniké Preliminärt bokslut 2005

Kristianstads kommun



Foto: Roberto Finoli

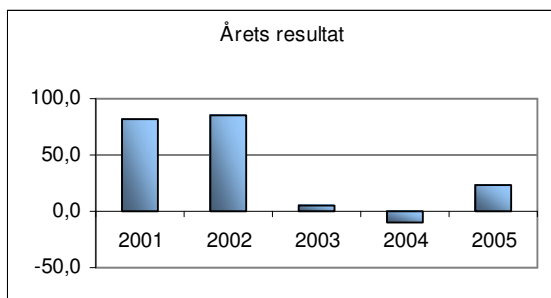


Bokslutskommuniké Preliminärt bokslut 2005

Kristianstads kommun

Årets resultat +23,1 mkr

Det preliminära resultatet för Kristianstads kommun 2005 uppgår till +23,1 mkr, vilket är 11 mkr bättre än budget och samtidigt 36 mkr bättre än den prognos som lämnades i samband med delårsbokslutet från augusti. Det positiva resultatet medför att en stor del av det negativa balanskravsresultatet från 2004 kan återställas.



Den totala budgetavvikelsen på nämnds nivå uppgår till -18,2 mkr och har sin bakgrund i stora budgetöverskridanden inom socialnämnd och omsorgsnämnd. Höga kostnader för ekonomiskt bistånd, barn- och ungdomsvård samt hög volym av hemtjänsttimmar är sammanfattade skäl till avvikelserna. Positiva budgetutfall redovisas för barn- och utbildningsnämnd och byggnadsnämnd. För högt utbetalda skatteintäkter från staten avseende redovisningsåret 2004 tynger samtidigt resultatet med -17,2 mkr utöver budgeterad nivå. Positiva budgetavvikelser rörande exploateringsverksamheten, lägre pensionskostnader och arbetsgi varavgifter, försäkringsersättningar och övriga engångsersättningar samt lägre sjuklönekostnader bidrar högst väsentligt till att kommunresultatet blir positivt.

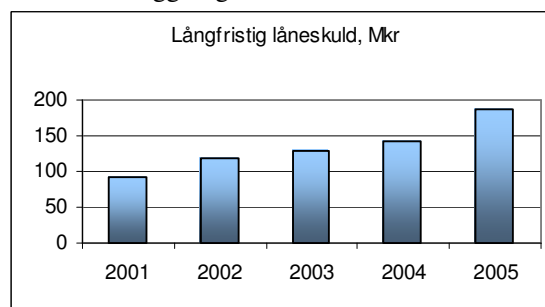
Nettokostnadsutvecklingen uppgår till 3,9% medan ökningen av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 5,3%. Den högre ökningstakten för statsbidrag har sin förklaring i det successivt ökade statliga sysselsättningsstödet. Kommunen uppfyller således balanskravet för år 2005 och återställer 3/4-delar av 2004 års negativa balanskravsresultat. Resterade fjärdedel (6 mkr), återställs innevarande år enligt planerna.

Kommunens kortsiktiga betalningsberedskap har stärkts i förhållande till föregående års nivå.

Investeringar och Långfristig låneskuld

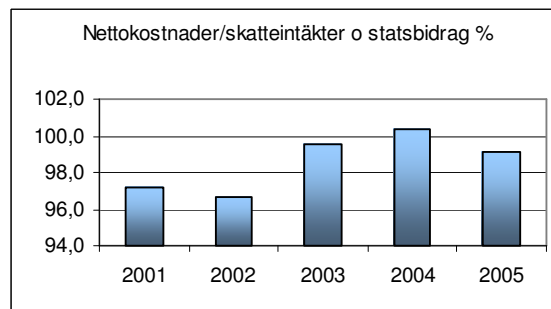
Årets nettoinvesteringar uppgick till 177 mkr och kommunen klarade i stort sett av att självfinansiera investeringarna utan upplåning. Låneskulden har trots detta ökat med ca 45 mkr till 186 mkr som en

följd av att kommunen i avvaktan på statsbidrag själv har bekostat invallningen av Kristianstad. För närvarande har kommunen fordringar hos räddningsverket på knappt 30 mkr för invallningarna, samt 61 mkr hos vägverket avseende E22-bygget. Enligt planerna skall staten reglera delar av sina skulder under 2007. Detta kommer väl till pass eftersom kommunen har stora investeringsbehov i skolor och fritidsanläggningar under kommande år.



Nettokostnadernas andel av skatteintäkter o statsbidrag

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Fullmäktiges långsiktiga målsättning är att kommunens resultat skall utgöra 2% av summa skatteintäkter o statsbidrag (ca 55 mkr). När budgeten för 2005 fastställdes bedömdes konjunkturen och framförallt sysselsättningen som svag, varför resultatmålet tillfälligt sänktes till 0,2%. Det nu redovisade resultatet uppgår till +0,4% av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatutvecklingen är således positiv och enligt budgeten för 2006 skall ekonomin stärkas ytterligare, men de stora budgetavvikelserna inom social- och omsorgsverksamheterna ger anledning till oro.



Soliditeten 68 %

Soliditeten beskriver kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger i vilken grad som kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital. Vid utgången av 2005 var soliditeten 68,2 %, vilket är en försämring med 1,5% jämfört med 2004. Om pensionskulden inräknas uppgår soliditetsmättet till 23,6%.



Bokslutskommuniké Preliminärt bokslut 2005

Kristianstads kommun

Budgererat resultat	12,1	
Avvikelser på verksamhetsnivå i förhållande till budget (Mkr)		
Kommunfullmäktige o gem.	-0,2	
- varav fullmäktige	-0,2	Minnesgåvor samt tryckerikostnader
- varav revision	0,0	
- varav valnämnd	0,0	
Kommunstyrelse inkl förv	1,2	
- varav styrelse	0,1	Demokratiberedning o utbildningsstöd
- varav kommunledningskontor	0,0	Tidsförskjutn. Bredbandsutbyggn. o antivirusssystem
- varav kommundagen verks	0,1	Högre flygplatsbidrag samt lägre borgensinfriande
- varav ekonomikontor	0,2	Självrisker och skadestånd redovisat hos C4T
- varav personalkontor	1,7	Arbetsmarknadsåtgärder, hälsoprojekt
- varav mark- o exploatering	0,3	Lägre borgensinfriande, ers. LIP-adm. vakant tjänst
- varav räddningstjänst	-1,2	Hög insatsfrekvens och omstruktureringskostnader
Tekniskt utskott	0,2	
- varav gator, parker, fastigheter	-2,4	Fastighetsförvaltning energikostnader
- varav vatten o avlopp	2,6	Intäktsöverskottet tillförs VA-fonden
Miljö o hälsoskyddsnämnd	0,7	Vakanser
Byggnadsnämnd	4,0	
- varav stadsarkitektkontor o nämnd	2,3	Högre intäkter bygglov/planarbete
- varav stadsingenjörskontor	1,7	Högre intäkter
Kultur o fritidsnämnd	-1,8	Bibliotek, Barbacka, Camping och badanläggningar
Barn o utbildningsnämnd	4,5	
Socialnämnd	-16,3	Ekon. bistånd, Barn- o ung.vård, vård psykiskt störda
Omsorgsnämnd	-10,4	Ordinärt boende
	-18,2	
Avvikelse finansförvaltning		
Skatteintäkter o statsbidrag	-17,2	Slutavräkning 2004 års skatteintäkter
Finansnetto	2,0	
Pensioner	2,2	Baserat på KPA:s uppgifter
Arbetsgivaravgifter	6,9	Reduktion av avgiften mht hem-pc, utb.vik. mm
Exploateringsverksamhet	5,5	Färdigställda områden
Engångsintäkter	16,5	Försäkringsersättning samt omklassificering
Ej fördelade medel oförutsett	13,2	Lägre sjuklönekostnader
	29,2	

Resultat

23,1



Bokslutskommuniké Preliminärt bokslut 2005

Kristianstads kommun

<i>Resulträkning (tkr)</i>	<i>BOKSLUT 2004</i>	<i>BOKSLUT 2005</i>	<i>Uveckl. 05/04</i>
Verksamhetens intäkter	821 932	833 408	1,4
Verksamhetens kostnader	-3 268 428	-3 375 760	3,3
Avskrivningar	-147 863	-153 442	3,8
Verksamhetens nettokostnader	-2 594 359	-2 695 794	3,9
Skatteintäkter	2 130 597	2 217 391	4,1
Generella statsbidrag och utjämning	437 958	487 481	11,3
Finansiella intäkter	21 663	20 354	-6,0
Finansiella kostnader	-6 593	-6 353	-3,6
Resultat före extraord. poster	-10 734	23 079	
Extraordinära intäkter	0	0	
Extraordinära kostnader	0	0	
Årets resultat	-10 734	23 079	

<i>Investeringar (tkr)</i>	<i>BOKSLUT 2004</i>	<i>BOKSLUT 2005</i>	<i>Uveckl. 05/04</i>
	183 489	177 323	-3,4

<i>Balansräkning (tkr)</i>	<i>BOKSLUT 2004</i>	<i>BOKSLUT 2005</i>	<i>Uveckl. 05/04</i>
Anläggningstillgångar	2 452 336	2 478 705	1,1
Omsättningstillgångar	311 517	377 078	21,0
- varav likvida medel o korts placeringar	107 819	162 475	50,7
SUMMA TILLGÅNGAR	2 763 853	2 855 783	3,3
Eget kapital	1 925 781	1 948 727	1,2
- därav årets resultat	-10 734	23 079	
Avsättningar till pensioner	26 055	22 109	-15,1
Skulder	812 017	884 947	9,0
- varav långfristiga	142 010	185 985	31,0
- varav kortfristiga	670 007	698 962	4,3
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN O SKULDER	2 763 853	2 855 783	3,3

Kristianstad den 8 februari 2006

Rolf Gustavsson
Ekonomidirektör

Petra Nilsson
Ekonom