

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Resultaträkning

	2008	2009	2010
Verksamhetens intäkter	1 123	1 123	1 158
Verksamhetens kostnader	-5 429	-5 501	-5 747
Avskrivningar	-171	-185	-160
Verksamhetens nettokostnader	-4 477	-4 563	-4 749
Skatteintäkter	3 558	3 611	3 676
Generella statsbidrag och utjämning	893	943	1 093
Finansiella intäkter	171	104	102
Finansiella kostnader	-114	-85	-89
Resultat före extraordinära poster	31	10	33
Extraordinära intäkter	63	23	48
Extraordinära kostnader	-10	0	0
Årets resultat	84	33	81

Årets resultat blev 81 mnkr. Det är 40 mnkr bättre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnader blev 77 mnkr högre än den konjkturanpassade budget som Kommunfullmäktige fastställde i nov 2009. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 4,1 % under 2010. Inom resultatet har avsättning till stabiliseringsfonden gjorts med 80 mnkr.

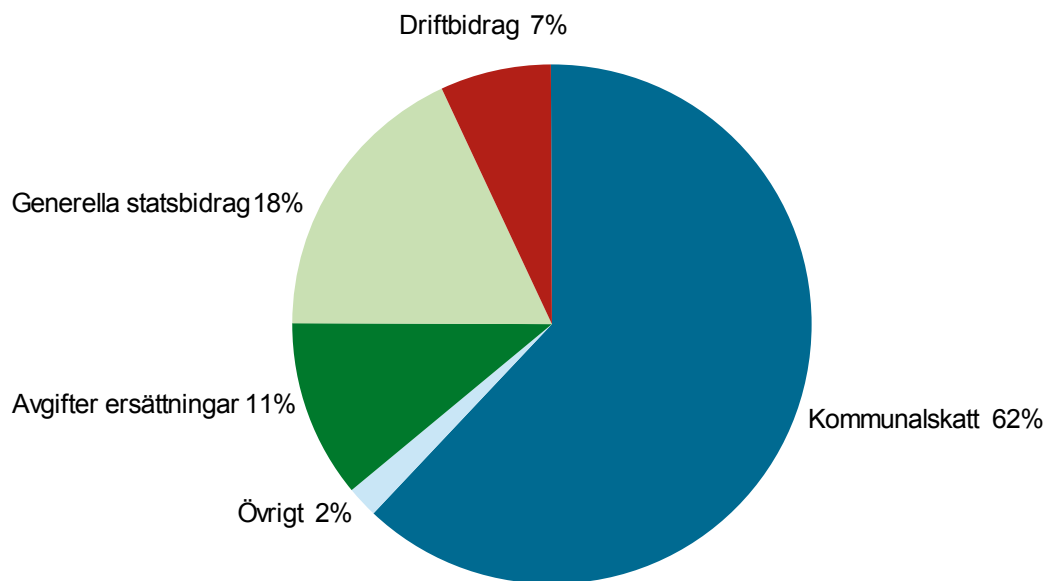
Skatteintäkter och generella statsbidrag blev 72 mnkr högre än budgeterat, finansnettot 2 mnkr lägre medan extraordinära poster, främst reavinster förbättrar resultatet med 48 mnkr.

Det goda resultatet innebär att kommunen inte behöver låna till några investeringar. Låneskulden, som växte kraftigt på 90-talet och som högst var 600 mnkr är nu helt nedamorterad. Redan under 2004 minskade låneskulden till 0 mnkr exklusive förmedling av lån till de kommunala företagen.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Varifrån kommer pengarna?



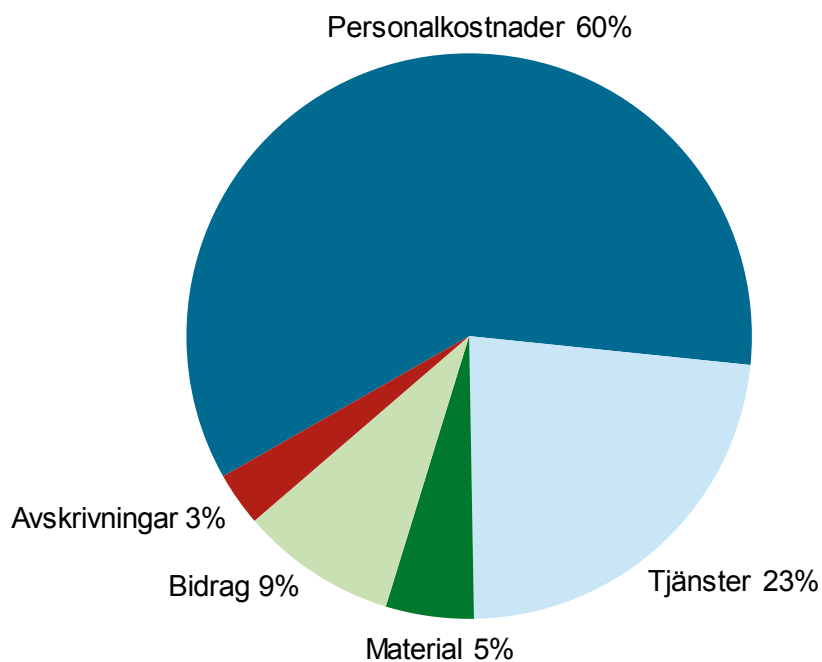
Kommunens sammanlagda intäkter uppgick till 5 987 mnkr. Kommunalskatter och generella statsbidrag är största inkomstkällan, 80 % av inkomsterna kommer därifrån. Skattesatsen till kommunen var 21,49 %.

Den näst största intäktskällan var avgifterna, som uppgick till 679 mnkr eller 11 % av inkomsterna.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Hur används pengarna?



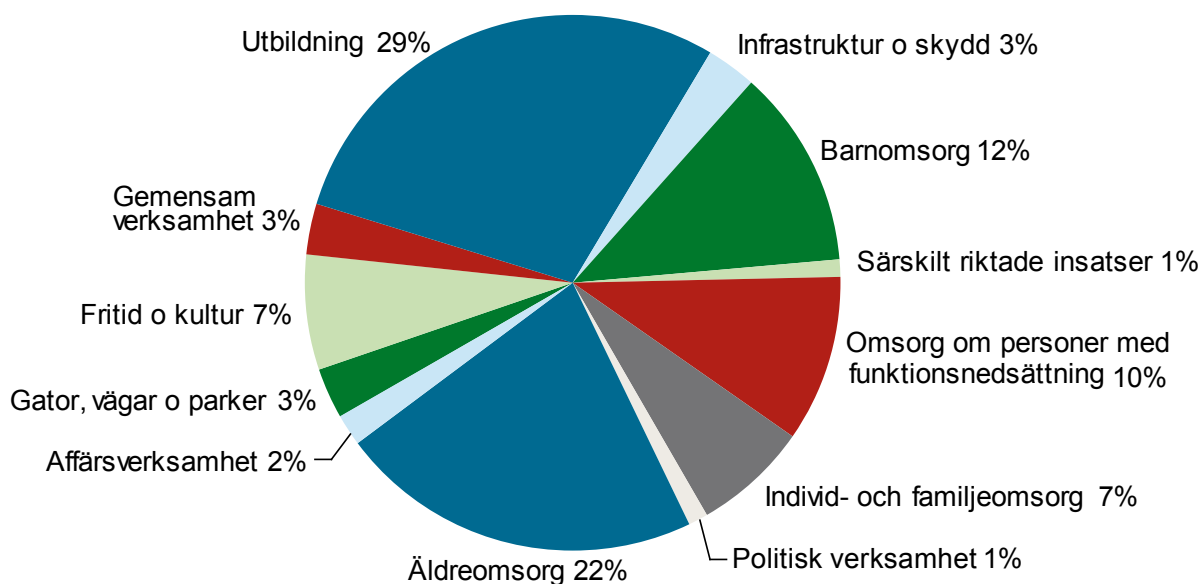
Kommunens sammanlagda kostnader uppgick till 5 907 mnkr. Den största posten var 3 543 mnkr i personalkostnader. En gammal "tumregel", som fortfarande håller, är att personalkostnaderna är ungefär lika stora som skatteintäkterna. Dessa var 3 675 mnkr.

En annan stor post var köp av tjänster av olika slag för 1 362 mnkr. I bidrag utbetalades 524 mnkr och kommunen köpte material för 317 mnkr. Avskrivningar på kommunens tillgångar gjordes med 160 mnkr.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Till vilka ändamål används pengarna?



Verksamheten är indelad i ett antal sk verksamhetsområden. I diagrammet kan Du se hur nämndernas nettokostnader på 4 621 mnkr exkl kommundemensamma poster och avskrivningar fördelas på dessa. Såsom framgår av diagrammet var Vård och omsorg och Pedagogisk verksamhet de områden som hade de största nettokostnaderna. Tillsammans svarade de för 80 % av nettokostnaderna.

Jämfört med 2009 ökade nettokostnaderna med 175 mnkr eller med 3,8 %. Verksamhetsområdena Vård och omsorg och Pedagogisk verksamhet ökade med 104 mnkr medan övriga områden ökade med 71 mnkr.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Vem använder pengarna?

Nämnd	mnr
Kommunfullmäktige	9
Kommunrevisionen	4
Kommunstyrelsen	304
Valnämnden	2
Lokalförsljningsnämnden	27
Fritids- och folkhälsonämnden	151
Serviceämnden	-4
Byggnadsnämnden	27
Gatunämnden	233
Miljönämnden	11
Konsumentnämnden	4
Kulturnämnden	114
Utbildningsnämnden	458
Överförmyndarnämnden	4
Socialnämnden	895
Kommundelsnämnderna	2 520
Summa nettokostnader, nämnderna	4 761
Kommungemensamma poster	-172
Avskrivningar	160
Verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen	4 749

I tabellen kan Du se hur nettokostnaderna fördelas på olika sk ansvarsheter, dvs kommunens nämnder.

Av nämndernas nettokostnader på 4 761 mnr svarade kommundelsnämnderna för 2 520 mnr, vilket motsvarar 53 %. De tio kommundelsnämnderna är inom sina resp geografiska områden ansvariga för grundskolan, barnomsorg, fritid och kultur samt äldreomsorg. Till sammans med Utbildningsnämnden, som är ansvarig för gymnasie- och vuxenutbildningen och Socialnämnden som ansvarar för individ- och familjeomsorgen, socialpsykiatri och handikappomsorgen står de sk mjuka verksamheterna för 81 % av nettokostnaderna.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Balansräkning

	2008	2009	mnkr 2010
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	3 335	3 416	3 501
Omsättningstillgångar	1 474	1 833	1 860
Summa Tillgångar	4 809	5 249	5 361
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	3 292	3 325	3 406
- därav årets resultat	84	33	81
Avsättningar	651	810	930
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	866	1 114	1 025
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	4 809	5 249	5 361
Pensionsförpliktelser	2 154	2 040	1 969
Borgensåtaganden	581	432	434

I siffrorna ovan ingår inte den s k koncernbanken, d v s den upplåning som kommunen förmedlar till de kommunala företagen. Tillgångarna ökade med 112 mnkr. Det egna kapitalet ökade med 81 mnkr, vilket innebär att tillgångsökningen till 72 % kunnat finansieras med egna medel. De långfristiga skulderna är liksom förra året 0 mnkr. Soliditeten, ett mått på den finansiella styrkan och som visar hur stor del av de samlade tillgångarna som finansierats med egna medel, uppgår till 64 %.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Kassaflödesanalys

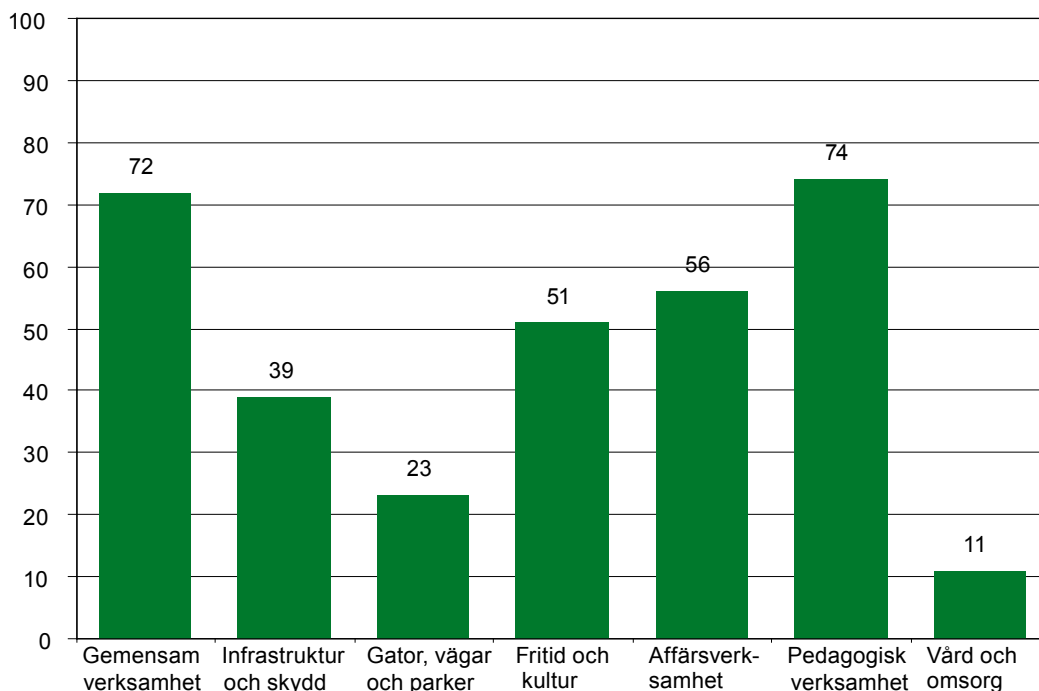
mnkr

	2008	2009	2010
Medel från den löpande verksamheten			
Årets resultat före extraordinära poster	30,9	10,4	33,1
Justering för av- och nedskrivningar	171,2	184,8	160,1
Justering för gjorda avsättningar	200,6	188,7	151,5
Justering för ianspråktaga avsättningar	-82,8	-29,4	-31,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	319,8	354,5	312,9
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 003,4	-522,8	-163,0
Förändring av förråd och lager	-1,7	0,5	1,7
Förändring av kortfristiga skulder	848,6	391,8	-90,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	163,3	224,0	61,3
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	-342,6	-360,6	-326,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	186,8	26,7	116,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-155,8	-333,9	-210,0
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	-	-	-
Amortering av skuld	-10,9	-41,7	-
Ökning av långfristiga fordringar	-10,8	-2,7	-15,1
Minskning av långfristiga fordringar	220,2	135,3	27,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	198,5	90,9	11,9
Årets kassaflöde	206,0	-19,0	-136,8
Likvida medel vid årets början	60,6	266,6	247,6
Likvida medel vid årets slut	266,6	247,6	110,8
	206,0	-19,0	-136,8

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Nettoinvesteringar 326 mnkr



I diagrammet kan du se hur nettoinvesteringarna på 326 mnkr fördelas på de olika verksamheterna. Under 2010 har stora investeringar gjorts på skolor och förskolor. Ny förskola i Bäckaryd vid Lasarettet har färdigställts liksom på Liljeberget och i Sjömarken. Borås nya simarena har invigts och två nya konstgräsplaner har anlagts. Inom skolområdet har ombyggnad av Bodaskolan, Kristinebergskolan och Bergdalskolan påbörjats under året och Dannikeskolans ombyggnad har avslutats. Den stora renoveringen av Kulturhuset har nu gått vidare under den tillfälliga lokaliseringen till f d Borås Wäfveris lokaler vid Viskaholm. Inom äldreomsorgen har det särskilda boendet Dalhem byggts om till 40 moderna lägenheter. I budgeten för 2010 beräknades att investeringar för sammanlagt 470 mnkr skulle genomföras inkl återstående medel från tidigare år. På grund av tidsförskjutningar blev utfallet ca 150 mnkr lägre. Dessa medel överförs till 2011 års budget.

Borås Stad

ÅRSREDOVISNING 2010

Fem år i sammandrag

	2006	2007	2008	2009	mnkr
					2010
Storlek					
Omsättning	4 892	5 123	5 429	5 501	5 747
-förändring %	5,6	4,7	6,0	1,3	4,5
Balansomslutning	4 066	4 491	4 809	5 249	5 361
-förändring %	6,3	10,5	7,1	9,2	2,1
Finansiell styrka					
Soliditet	74,6	71,4	68,5	63,3	63,5
Resultat					
Resultat före extraordinära poster	122	53	31	10	33
Årets resultat	182	183	84	33	81
Räntabilitet på totalt kapital %	3,7	2,8	3,0	1,8	2,3
Resultatmarginal %	3,0	2,4	2,7	1,7	2,1
Skatteintäktsutveckling %	6,1	6,1	5,2	2,3	4,7
Nettokostnadsutveckling %	7,0	8,3	6,4	1,9	4,1
Nettokostnader/skatteintäkter %	97,5	99,5	100,6	100,2	99,6
Övrigt					
Folkmängd 31/12 resp år	100 221	100 985	101 487	102 458	103 294
Skattesats %	21,49	21,49	21,49	21,49	21,49