

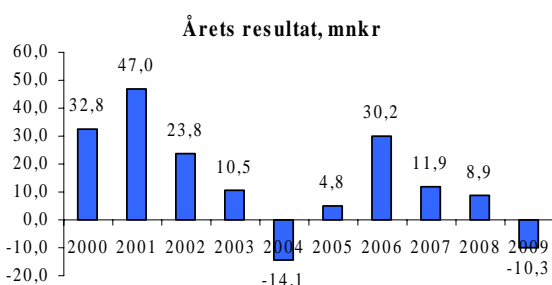
## Preliminär bokslutsrapport 2009

### Inledning

Syftet med rapporten är att tidigt kunna presentera en samlad bild av kommunens ekonomiska resultat för 2009. Bokslutet har inte granskats av revisorerna och uppgifterna i denna rapport får därmed betraktas som preliminära.

### Årets resultat -10 mnkr

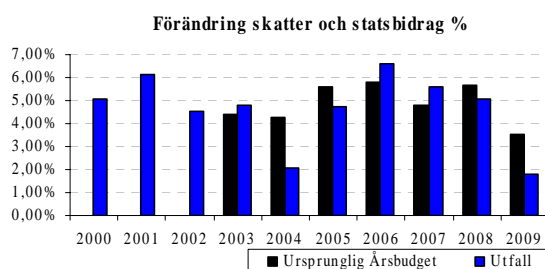
Resultatet uppgår till -10 mnkr vilket motsvarar ca -0,4 % av summa skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet föregående år uppgick till 9 mnkr. Resultatet för 2009 innebär en avvikelse med ca 30 mnkr mot det budgeterade resultatet i årsbudgeten.



Redan i årets inledning kom uppdaterade skatteprognoser som tydligt pekade på en mycket kraftig avvikelse för 2009. Delårsrapporten per den 30 april 2009 pekade på ett underskott om -78 mnkr, där avvikelsen på skatteintäkterna motsvarade -72 mnkr. Efter hand som finanskrisens effekter börjat klinga av har skatteintäktsprognoserna förbättrats något.

Den slutliga avvikelsen på skatteintäkterna uppgår till -46 mnkr. Trots den kraftiga avvikelsen har skatteintäkter och statsbidrag ändå ökat med 1,8 % jämfört med föregående år.

Under året har SKL beslutat att dela ut en del av det egna kapitalet till kommunerna och för Karlskronas del uppgår denna engångspost till +3,5 mnkr. Vidare har även AFA som administrerar kommunens avtalsgruppsjukförsäkringar och avgiftsbefrielse-försäkringar som ingår som en del i arbetsgivaravgiften beslutat att sänka dessa avgifter med totalt 1,89 % för 2009. Detta som en följd av att kostnaderna för sjukersättning har minskat kraftigt. För Karlskronas del ger detta en kostnadsminskning med totalt +26,5 mnkr.



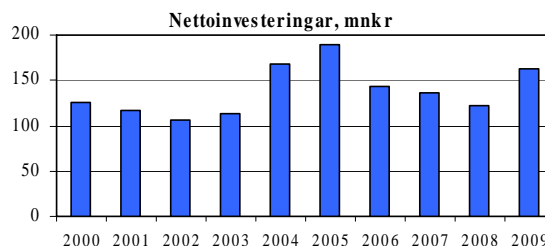
Vad det gäller nämnder och förvaltningars samlade resultat, så innebär det totalt en negativ avvikelse mot erhållna ramar med -26,8 mnkr. De största negativa avvikelserna uppvisar socialnämnden med -19 mnkr och handikappnämnden med -15,8 mnkr. Större positiva avvikelser finns hos inom kommunstyrelsens förvaltning med +7,1 mnkr, samt Tekniska nämnden

med 14,7 mnkr. Tekniska nämndens resultat är en effekt av det beslut kommunfullmäktige tog om underhållstimeout med totalt 14 mnkr. Vidare har även beslut tagits under året om att upplösa reserv för tillväxt med 5 mnkr samt ett generellt inköpsstopp i november månad. Effekten av inköpsstoppet beräknas ha gett en positiv effekt om ca 5 mnkr i nämndernas verksamhet.

En första bedömning visar på att det finns en uppenbar risk att obalansen inom social- och handikappnämndens verksamheter kan ha långsiktig effekt, och det är av yttersta vikt att nämnderna vidtar åtgärder.

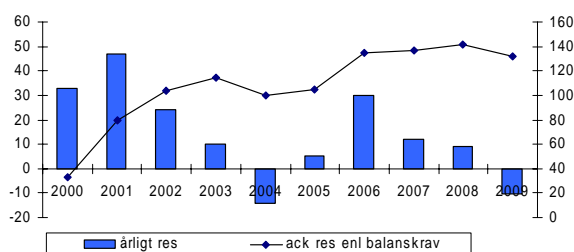
## Investeringar

Årets investeringar uppgår till 162 mnkr. De största investeringarna är Johannishusåsen 12,7 mnkr, Rosenfeldtskolan 13,2 mnkr, samt autismboende i Bastasjö 13,7 mnkr. Därutöver har ett antal investeringar genomförts i kommunens olika verksamheter.



## Avstämning balanskrav

Kommunens negativa resultat 2009 om -10 mnkr ska fullt ut ingå i en avstämning mot balanskravet och ska därmed återställas. Årets underskott innebär att tidigare ansamlade vinstmedel minskar till 132 mnkr.



Som en direkt följd av tidigare prognoser har Kommunstyrelsen i samband med budgetbeslutet för 2010 föreslagit kommunfullmäktige att hela det negativa resultatet för år 2009 ska återställas under 2010 och därmed även budgetera för detta. Kommunfullmäktige fastställde detta den 27 augusti 2009. Hela underskottet för

2009 kommer därmed att återställas redan under 2010.

Det ansamlade resultat uppgår efter 2009 års underskott till 132 mnkr och kommer efter 2010 att uppgå till minst 142 mnkr.

## God ekonomisk hushållning

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Fullmäktiges målsättning för kommunens resultat är att det skall vara positivt och anpassas till rådande konjunktur. För 2009 klarar vi inte att uppnå resultatmålet.

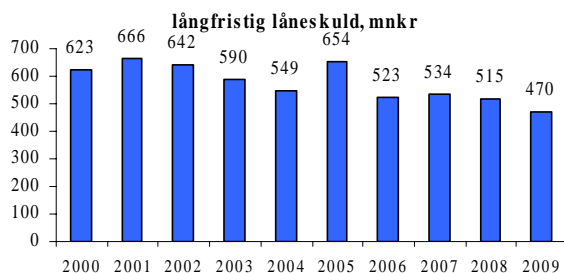
## Långfristig låneskuld

Kommunens långfristiga låneskuld, nettolåneskulden, har under året minskat med ca 45 mnkr till 470 mnkr (515).

Minskningen beror framförallt på förutbetalt statsbidrag på 62 mnkr, men även på lägre investeringstakt än beräknat.

## Resultaträkning (mnkr)

	2009	2008	Förändring
Verksamhetens intäkter	753	771	
Verksamhetens kostnader	-3.338	-3 258	
Jämförelsestörande poster	0	0	
Avskrivningar	-106	-105	
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	<i>-2.692</i>	<i>-2.592</i>	<b>+3,8 %</b>
Skatteintäkter/generella statsbidrag	2.622	2.576	<b>+1,8 %</b>
<b>Resultat efter skatteintäkter</b>	<b>-69</b>	<b>-15</b>	
Finansiella intäkter	174	139	+42
Finansiella kostnader	-111	-113	+2
Ränta på pensionsskuld	-4	-2	
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>-10</b>	<b>9</b>	<b>-19</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Förändring av eget kapital (årets resultat)</b>	<b>-10</b>	<b>9</b>	<b>-19</b>



## Finans

Den genomsnittliga räntan på kommunens låneskuld den 31 dec var 3,42 % (3,82 %). Den genomsnittliga kvarvarande löptiden för räntestjustering för kommunens lån uppgår till 1 år och 1 månad (1 år och 9 månad).

Under 2009 har Karlskrona kommun beslutat om ett omställningspaket, som finansieras genom engångsutdelning från moderbolaget med totalt 50 mnkr. Motsvarande kostnad kommer att uppstå som ökade pensionskostnader. För 2009 har 42 av de 50 mnkr ianspråktagits.

Soliditeten har under 2009 minskat från 23,3 till 21,5%

## Kortfristig betalningsförmåga

Likviditeten uppgick till 18 mnkr vid årets slut.

Mats Svensson  
Ekonomichef

Bengt Nilsson  
Stf Ekonomichef