



Årsredovisning 2009

Del 1

Ekonomisk redovisning



Salems kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Ekonomiska nyckeltal	8
Koncernöversikt	9
Redovisningsprinciper	11
Sammanställningar:	
Resultaträkning	14
Noter till resultaträkning	15
Kassaflödesanalys	17
Balansräkning	18
Noter till balansräkning	19
Driftredovisning	24
Investeringsredovisning	25
Resultaträkning VA-verksamhet	26
Noter till resultaträkning VA	
Balansräkning VA-verksamhet	26
Noter till balansräkning VA	

Förvaltningsberättelse delår 2009

Samhällsekonomisk utveckling

Källa: Ekonomirapporten, SKL, maj 2009 och cirkulär augusti 2009

Vi befinner oss fortfarande i en fas där BNP i stora delar av vår omvärld minskar. I Sverige minskar sysselsättningen framförallt i år och antalet sysselsatta beräknas minska med 250 000 fram till 2010. Först åren 2011 och 2012 väntas en högre ekonomisk tillväxt och, med fördröjning, en viss vändning på arbetsmarknaden vilket innebär att inkomsterna stiger. Den mycket svaga skatteunderlagstillväxten innebär stora utmaningar för kommuner de närmaste åren. För kommuner gäller nu att skyndsamt vidta åtgärder på bred front för att klara ekonomin.

Procentuell förändring från föregående år

	2008	2009	2010	2011	2012
BNP	-0,5	-3,8	0,7	2,6	3,2
Timlön	4,8	3,4	2,6	2,3	2,3
Sysselsättn	0,9	-3,8	-2,3	0,4	1,2
KPI	3,4	0,0	0,7	1,9	2,0

Källa: SCB samt SKLs beräkningar.

Skatteunderlagsprognos

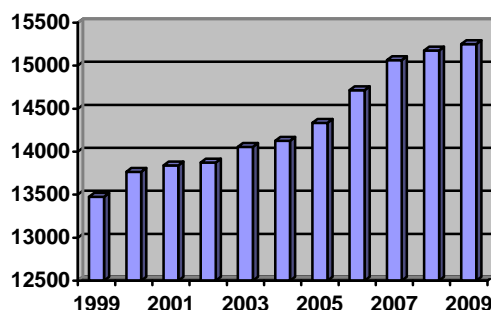
I år avtar skatteunderlagets ökningstakt dramatiskt och utvecklingen nästa år ser ut att bli nästan lika svag. Därefter tilltar skatteunderlagstillväxten successivt, men ger betydligt lägre ökningstal än de starka åren 2006–2008. Det är framförallt minskningen av antalet arbetade timmar som sänker skatteunderlagstillväxten i år men även en nedgång i löneökningstakten bidrar. Även 2010 bromsar sysselsättningen samtidigt som löneökningstakten väntas avta ytterligare, men extra statsbidrag förbättrar läget. Efter 2010 antas en förbättring av läget på arbetsmarknaden varför löneinkomsterna och skatteunderlaget stiger allt snabbare.

Befolkning

Källa: Egen befolkningsprognos framtagen i juni 2009.

Befolkningen i Salem ökade första halvåret med 67 personer eller 0,4 % till 15 244 invånare, i linje med prognosen 15 250 per 31 december 2009.

Under perioden 1999-2009 väntas befolkningen öka med 1 776 personer, eller 1,3 % per år i snitt.



Personal

Antal månadsavlönade uppgick vid utgången av juli till 911. Det är en minskning med 38 jämfört med årsskiftet. Andelen tillsvidareanställda är 94 %, en ökning med 2 % från december. Andelen månadsavlönade vikarier är något lägre på sommaren. Se även om sjukfrånvaro och rehabilitering nedan under måluppfyllelse.

Måluppfyllelse

Kommunen har både finansiella mål och mål/riktlinjer för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Två nämndmål och fyra indikatorer skall följas upp i delårsboks slutet. Nämndmålen/indikatorerna har bäring på fullmäktiges övergripande mål om framsynt personalpolitik och god ekonomisk hushållning.

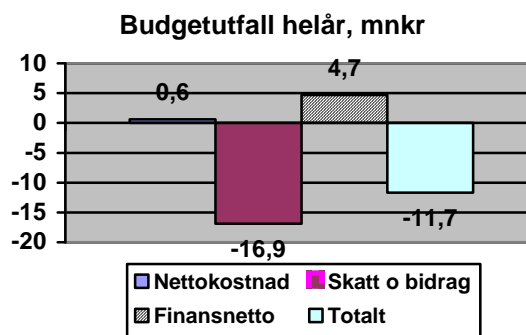
- *Indikator nr 6: Institutionskostnader per invånare 0-20 år ska understiga 2000 kr.*
Det prognostiserade resultatet till årets slut ser betydligt bättre ut än förra årets resultat, och målet kommer att nås.
- *Indikator nr 1.2: Antalet biblioteksbesök, inklusive virtuella, avviker inte mer än 5 % från tidigare års utfall.*
Målet beräknas uppnås vid årets slut med ungefär lika många besök som under fjolåret.
- *Indikator nr 2.3: Under 2009 skall antalet besök på fritidsgårdsverksamheten inte avvika mer än 5 % från tidigare års utfall.*
Målet beräknas ej uppnås eftersom antalet besök förväntas överstiga fjolårets med cirka 18 %.
- *Mål nr 5: Medarbetarnas sjukfrånvaro minskar med minst en halv procentenhet per år till år 2010.*
Sjukfrånvaron för de sju första månaderna var 6,2 % i jämförelse med 6,8 % för hela 2008. Personalkontoret räknar med att målet för 2009 nås.
- *Indikator nr 10: 100 procent av de sjuka ska göra en rehabiliteringsplan tillsammans med sin chef.*
93 % av aktuella rehabiliteringsutredningar är gjorda. Riktvärdet har alltså inte uppnåtts.

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

Med ett beräknat resultat på -2,5 mnkr uppfyller Salems kommun inte balanskravet 2009.

Salems kommun har som mål att "Det ekonomiska resultatet i budget/plan uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag". För år 2009 beräknas utfallet bli -0,4 procent. Kommunen väntas alltså inte

uppnå målet, främst beroende på lägre skatter och bidrag än budgeterat.



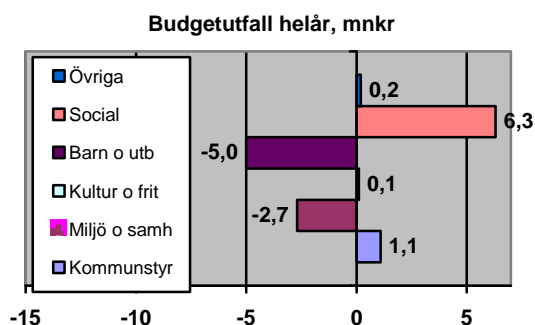
Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Ackumulerat utfall av nettokostnader per 31 juli innevarande år visar en ökning mot motsvarande period i fjol på 19,0 mnkr (5,7 %). Intäkterna har minskat med 15,2 mnkr, medan kostnaderna ökat med 3,8 mnkr. Största nettokostnadsökningen står Miljö- och samhällsbyggnad (8,4 mnkr) för. Intäkter av tomtförsäljning har minskat med 8,5 mnkr.

Nämndernas årsprognoser avseende nettokostnader hamnar på budget, och en ökning mot föregående år på 31,7 mnkr (5,4 %). Budgetavvikelse är främst Miljö- och samhällsbyggnad -2,7 mnkr (4,6 %) och Social +6,3 mnkr (+3,8 %). Budgeten är minskad med 5,1 mnkr.

Ökningen mot föregående år återfinns framför allt inom Miljö- och samhällsbyggnad med 12,6 mnkr (25,9 %) och Barn- och utbildning, 5,3 mnkr (1,5 %). MSBs ökning består bland annat av utökad anslag för fastighetsunderhåll, hyra Roslundsskolan och hyra paviljongen Växthuset.



Jämförelse mellan helårsprognos upprättad per 31 mars och helårsprognos i delårsrapporten visar att nämndernas nettokostnader förväntas förbättras med +5,6 mnkr. Social förbättras +5,0 mnkr, Kommunstyrelsen förbättras +2,3 mnkr medan Miljö- och samhällsbyggnad försämras med 1,5 mnkr.

Nämnd (Mnkr)	Budget	Prognos	Avv
Kommunstyrelse	39,7	38,6	0,1
Miljö- o samhällsbyggn	58,2	60,9	-2,7
VA-verksamhet	3,8	3,6	0,2
Bygg- o miljö	0,3	0,3	0,0
Serviceavdelning	0,2	0,3	-0,1
Revision	0,5	0,5	0,0
Överförmyndare	0,7	0,6	0,1
Kultur- o fritid	12,4	12,3	0,1
Barn- o utbildning	341,9	346,8	-5,0
Social	164,8	158,5	6,3

Socials positiva avvikelse beror på senarelagt autismboende och färre placerade barn. Barn- och utbildnings avvikelse härrör sig främst till fler köpta gymnasieplatser till högre pris. Miljö- och samhällsbyggnads avvikelse beror på energioptimering, obudgeterad kostnad dagvatten och indexuppräknning hyra Rosenlundsskolan.

Investeringsredovisning

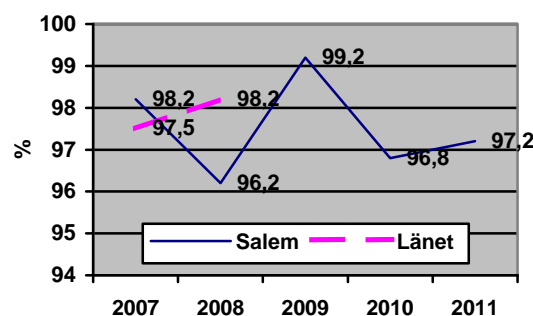
Nämnd (Mnkr)	Budget	Prognos	Avv
Kommunstyrelse	5,6	4,1	1,6
Miljö- o samhällsbyggn	116,7	61,3	55,4
Energioptimeringsproj	0,0	-15,1	-15,1
Exploatering gata	4,6	1,3	3,3
VA-verksamhet	12,1	5,3	6,8
Serviceavdelning	0,2	0,2	0,0
Kultur- o fritid	0,9	0,9	0,0
Barn- o utbildning	1,3	1,0	0,3
Social	2,2	0,7	1,5

Investeringarna budgeterades till 143,6 mnkr och bedöms bli 59,7 mnkr. Avvikelsen på Miljö- och samhällsbyggnad beror främst på senareläggning av utbyggnaden av äldreboendet Salarp. Energioptimeringsprojektets statsbidrag utfaller obudgeterat under året.

Finansiell analys

Nettokostnadsutvecklingen

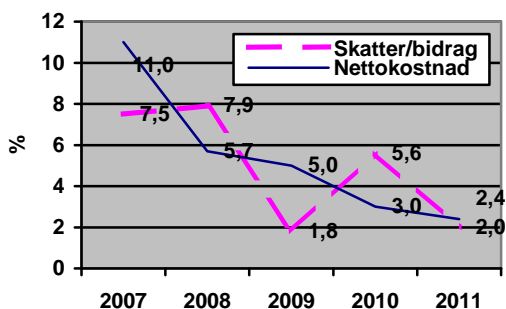
Nettokostnadernas andel av skatter/bidrag visar hur stor del av intäkterna som går till den löpande verksamheten. En rimlig nivå är 96-98 % eftersom räntekostnader och en del av investeringarna skall finansieras med skatter/bidrag.



2008 förbättrades andelen till 96 % från 98 %. 2009 förväntas försämras till 99 %, beroende på lägre skatteunderlagstillväxt. Framöver är balansen hygglig, cirka 96-98 %, men med förbehåll för osäkerheten vad gäller t ex institutionsplaceringar.

Skatter/bidrags- och nettokostnadsutveckling

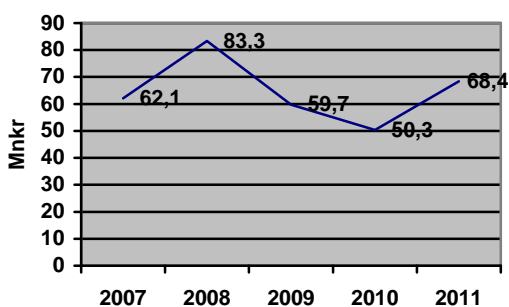
I en sund ekonomi finns en följsamhet mellan hur nettokostnader och intäkter utvecklas.



2008 ökade nettokostnaderna med 5,7 % och skatter/bidrag med 7,9 %. 2009 beräknas nettokostnaderna öka med 5,0 % och skatter/bidrag med 1,8 %, alltså klart otillfredsställande. Orsaken är framför allt konjunkturläget. Det starka intäktstalet 2010 beror på extra statsbidrag det året.

Investeringar

Kommunens investeringar bör präglas av god planering och framförhållning och hålla en ganska jämn nivå över tiden.



Kommunen beräknas investera för sammanlagt 59,7 mnkr i år vilket är 83,9 mnkr lägre än budget och 23,6 mnkr lägre än föregående år. Genomsnittligt var investeringarna under de senaste fem åren 52 mnkr per år. Kommunen finansierar investeringarna genom egna medel som består av överskott i resultaträkningen och avskrivningar, eller genom externa lån.

Resultat och avskrivningar under perioden 2005-2009 beräknas tillsammans uppgå till 205,8 mnkr och investeringarna till 260,7 mnkr. Självfinansieringsgraden av investeringarna 2005-2009 beräknas till 79 % för investeringarna, en försämring med 2 procentenheter mot 2008. Investeringarna

förväntas ligga runt 50 mnkr/år framöver, med bl a fastighets-/gatuunderhåll.

Periodens resultat

Balanskravet i kommunallagen anger att kommunens resultat måste överstiga noll.

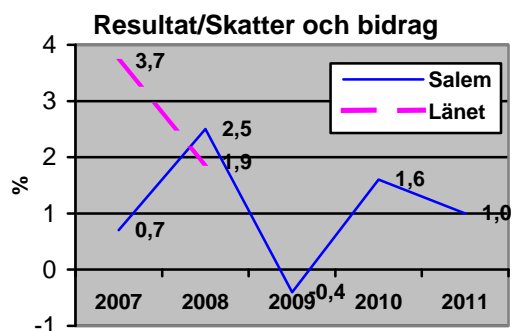
Perioden januari-juli redovisar ett positivt resultat på 18,7 mnkr. Avvikelsen mot periodens resultat för föregående år (32,0 mnkr) blev -13,3 mnkr.

Verksamhetens intäkter har mellan de två delårsperioderna ökat med 2,4 mnkr (3,3 %) medan kostnaderna har ökat med 12,2 mnkr (3,0 %). Avskrivningarna har ökat med 1,3 mnkr. De största nettokostnadsökningarna mellan perioderna har skett inom:

- Miljö- och samhällsbyggnad med 8,5 mnkr (32,4 %)
- Barn- och utbildning med 3,7 mnkr (1,9 %)

För perioden augusti-december förväntas resultatet uppgå till -21,2 mnkr, att jämföra med perioden januari-juli som visar +18,7 mnkr. Anledningen till detta är bland annat att semesterlöneskulden förbättrat resultatet ackumulerat juli med cirka 10 mnkr.

Årets resultat



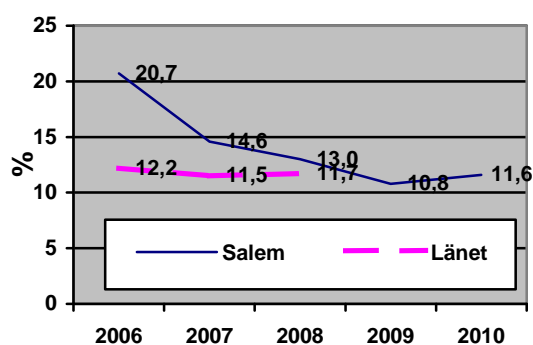
Målet är att årsresultatet ska vara minst 2 % av skatter och bidrag. Det beräknas inte uppnås under året.

Årets resultat 2008 var 16,2 mnkr och 2009 beräknas resultatet bli -2,5 mnkr. Budgeterat resultat är 9,2 mnkr vilket ger en avvikelse på -11,7 mnkr.

Att resultatet tros försämrats med 18,7 mnkr mellan 2008 och 2009 förklaras främst av att skatter/bidrag ökar långsammare än nettokostnaderna, beroende på lågkonjunkturen. Anledningen till det relativt starka resultatet 2010 är beslutat anpassningsprogram samt extra statsbidrag.

Soliditetsutvecklingen

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring.



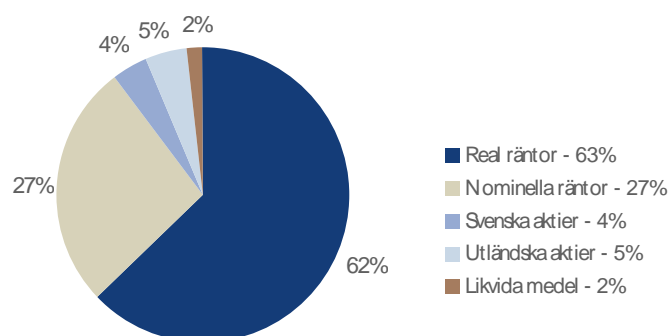
Soliditeten minskade 2008 med 1,6 procentenheter beroende på ändrad VA-redovisning. Talet väntas minska 2009 pga det svaga resultatet samt pensionsförpliktelsen.

Medel för framtida pensioner

Under juli månad har värdet på portföljen stigit med ca 1,4 %. Denna utveckling är i stort sett identisk med utvecklingen för portföljens jämförelseindex, dvs ett index sammansatt utifrån portföljens tillgångsfördelning. Under 2009 har pensionsportföljen avkastat sämre än sitt jämförelseindex (-1,2 % i förhållande till +1,6 %). Skälet till den sämre avkastningen är framför

allt att ränteportföljen har en längre löptid än sitt jämförelseindex, eftersom den ska matcha förväntade pensionsutbetalningar. Utöver detta har även aktierna avkastat sämre än sitt jämförelseindex, eftersom aktieportföljen har haft lägre risk och därför inte samma uppgång som jämförelseindexet. Bägge dessa faktorer bidrog till bättre avkastning än jämförelseindex under 2008.

Procentuell fördelning på olika tillgångsslag



Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 37,2 Mkr. Målsättningen för pensionsportföljen är oförändrad mot tidigare år, vilket är att täcka en andel av de kommande årens pensionsutbetalningar. Tillgångarna mäts mot nuvärdet av dessa utbetalningar, som de täckte till 100 % i januari 2007. För närvarande täcker tillgångarna 97,1 % av de avsedda pensionsutbetalningarna, vilket är en förbättring jämfört med årsskiftet på 1,5 procentenheter.

Jan Lorichs
Ekonomichef

EKONOMISKA NYCKELTAL

	2005	2006	2007	2008	2009
Utveckling verksamhetens nettokostnader % *	5,4	7	11,0	5,7	4,6
Utveckling kommunens skatter/bidrag netto %	7,7	7,7	7,5	7,9	2,1
Verksamhetens bruttokostn exkl VA, andel av skatter/bidrag, % *	110,9	112	112,0	115,4	110,3
Verksamhetens intäkter exkl VA, andel av skatter/bidrag, %	20,8	19,8	19,0	19,4	18,7
Nettokostnadernas andel av skatter/bidrag, % *	95,6	95	98,2	96,2	97,1
Finansnettots andel av skatter/bidrag, %	-1,7	-1,5	-1,2	-1,3	-1,1
Resultat (inkl. VA) / skatt o bidrag %	2,7	3,5	0,6	2,5	1,8
Soliditet (exkl pens.förpl.)	54,1	56,7	50,2	50,4	48,1
Soliditet (inkl pens.förpl.)	21	20,7	14,6	13,0	12,3
Rörelsekapital, tkr	-46 645	-38 238	-88 691	-116 603	-103 548
Eget kapital (inkl pensions-avsättning) Mnkr	366,3	387,5	375,7	396,6	414,0
Kronor per invånare	25 643	26 334	24 942	26 104	27 058
Investeringarnas andel av avskrivn. och förändr. pensionsavsättn.	78,4	96,8	166,3	233,3	148,4
Låneskuld, Mnkr	174,4	162,4	171,9	182,6	190,5
Kronor per invånare	12 208	11 036	11 408	12 019	12 440
Skuldsättningsgrad % (inkl pensionsavsättning)	45,9	43,3	49,7	49,5	51,9
Betalningsberedskap %	-7,8	-6,2	-13,1	-15,8	-13,3
Betalningsberedskap dagar	0	0	0	0	0
Nettoinvesteringar, Mnkr	25,4	30,2	62,1	83,3	33,4
Kronor per invånare	1 777	2 052	4 120	5 480	2 184
* inkl. pensionskostnader och avskrivningar					

Invånarantal:	14 286	14 715	15 065	15 193	15 313
---------------	--------	--------	--------	--------	--------

KONCERNÖVERSIKT ÅR 2009

Årsredovisningen skall omfatta verksamhet som bedrivs i företagsform. Kommunens åtaganden och ekonomiska ställning speglas då på ett bättre sätt. En koncernredovisning skall upprättas om kommunen har ett väsentligt inflytande i företaget. Den tumregel som brukar användas säger att om ägarandelen uppgår till ungefär 20% skall koncernredovisning upprättas. En kommun kan inte vara moderbolag i aktiebolagslagens mening och således inte heller koncern i lagens bemärkelse.

I Salems kommun anses en komplett koncernredovisning kunna ersättas av en koncernöversikt som i stort beskriver de bolag som kommunen har intressen i samt bolagens resultat.

Kommunen har ägarandelar i tre aktiebolag, nämligen:

- SYVAB (16,67 %)
- SRV Återvinning AB (2,75 %)
- AB Vårlyjus (3,1 %)

Sydvästra Stockholmsregionens VA-verksaktiebolag (SYVAB)

Kommunerna Botkyrka, Huddinge, Nykvarn, Salem, Stockholm och Södertälje äger SYVAB som driver gemensamt Himmerfjärdsverket med tillhörande tunnel- och ledningssystem samt pumpstationer, som direkt eller indirekt aktieägare. Himmerfjärdsverket är ett avancerat avloppsreningsverk med fosfor- och kväverening. Ungefär 300 000 personer boende i kommunerna är anslutna till verket.

Salems ansvar för borgensåtagande är ca 4 % vilket motsvarar 13,0 Mnkr. Ingen borgen för pensionsutfästelser återstår.

Årets verksamhet

Verksamheten under 2009 har bedrivits enligt plan med en fortsatt hög grad av förändringsarbete för såväl personal som anläggning. Investeringstakten har varit över normal nivå även detta år och följer den 5-årsplan som fastställts av styrelsen fram till 2011. Investeringstakten beror på att anläggningen nu är över 30 år och reinvesteringar är nödvändiga.

Under året har anläggningen för biogas färdigställd i rätt tid och enligt plan. Produktionen har uppgått till 640.000 Nm³ vilket är högre än det kalkylerade som var 400.000 Nm³. Under 2009 har 3% av intäkterna erhållits från biogasförsäljning, under 2010 beräknas det öka till 6%. Ökning av biogasframställning görs genom mottagande av externa substrat, tillstånd finns att ta emot 50 000 ton. Ett samarbete har etablerats med Tegle Återvinning som sorterar organiska sopor som lämpar sig väl för gasframställning. Samarbetet innebär att biogasproduktionen kan ökas med ca 30% 2010.

SYVAB producerar biogas och Eon levererar till publika tankställen i anslutningskommunerna. Samarbetet med

Eon innebär att antalet biogastankställen kommer att öka i snabb takt i närområdet.

Ekonomiskt utfall

Anslutningskommunernas avgifter 2009 uppgick till 106,5 Mnkr (103,3 Mnkr år 2008). Övriga intäkter var 7,4 (3,6) Mnkr. Verksamhetens preliminära resultat för 2009 uppvisar ett positivt resultat 0,75 Mnkr (-0,5mnkr 2008). Överskott balanseras genom fondering i överavskrivning. Driftkostnaderna var 81,6 Mnkr (80,7 Mnkr år 2008).

Balansomslutningen uppgår till 353,8 Mnkr (317,7 Mnkr) varav anläggningstillgångar 312,91 Mnkr (275,1 Mnkr). Kortfristiga tillgångar uppgår till 40,9 Mnkr (42,6 Mnkr). De långfristiga skulderna har ökat till 277 Mnkr (240 Mnkr) och kortfristiga skulder minskat till 67,6 (69,0 Mnkr). Det egna kapitalet uppgår till 9,1 Mnkr (8,5 Mnkr).

Framtidsperspektiv

Energieffektivitet prioriteras i fortsättningen då energi utgör 20% av företagets kostnader. Under 2010 ligger fokus även på ökad biogasproduktion. Under 2010 planeras för att överskottet av biogas skall tas tillvara som fordonsbränsle. Ett antal tankställen skall etableras i anslutningskommunerna.

Ett mål för 2010 är att Ekerö blir delägare och att projektering och byggnation av anslutningsledning genomförs.

SRV Återvinning AB

Bolaget är verksamt på Södertörn och har sitt säte i Huddinge och ägs gemensamt av Huddinge, Haninge, Botkyrka, Salem och Nynäshamns kommuner. Verksamheten är inriktad på att samla in, transportera och behandla avfall från hushåll och företag, samt att informera och utbilda allmänheten så att återvinningen ökar och därmed andelen avfall som måste deponeras minskar.

Årets viktiga händelser

I december 2008 avgick SRV's tidigare VD och den 1 augusti 2009 tillträdde Robert Falck som ny VD.

I oktober 2009 fick SRV sitt nya tillstånd för Sofielunds återvinningsanläggning beviljat. De ytor som färdigställts på deponi 3 beräknas vara tillräckliga för att bedriva verksamheten fram till och med 2011.

Ekonomiskt utfall

Bolagets omsättning uppgick under 2009 till 337,3 Mnkr (378,9). Huvudorsaken till att intäkterna har sjunkit så pass kraftigt under 2009 är de kraftigt minskade mängderna verksamhetsavfall. Som ett direkt resultat av den djupa internationella lågkonjunkturen har avfallsmängderna från företaget minskat generellt med 25-

30 % i Sverige. Likaså har råvarupriser för metall, plast och wellpapp sjunkit kraftigt under 2009 också som ett direkt resultat av lågkonjunkturen.

Rörelseresultatet för 2009 blev en vinst på 5,2 Mnkr att jämföra med en förlust på 4,0 Mnkr under 2008. Förlusten under 2008 berodde främst på två stora kostnadsposter; en extra avfallsskatt på 10,1 Mnkr som ett resultat av en storbrand samt en extra avsättning till sluttäckningskostnader för bolagets gamla deponi på 9 Mnkr. Om dessa två poster exkluderas från 2008 års resultat så visade verksamheten ett rörelseresultat på 15,1 Mnkr. Rörelseresultatet för 2009 är kraftigt påverkat av den relativt stora omsättningsminskningen. Under året har dock stora effektiviseringar genomförts i bolaget som dels har lett till kraftiga kostnadsreduceringar men som också har lett till en ökad återvinningsgrad av inkommet material.

Resultat efter finansiella poster är 4 Mnkr (-4,8). Moderbolagets resultat efter skatt uppgår till 3,7 Mnkr jämfört mot fjolårets förlust på 0,4 Mnkr. En del av tidigare års överavskrivningar har under året återförts med totalt 3,4 Mnkr (4,6). Avsättning till periodiseringsfond har skett med maximalt tillåtet belopp på 2,3 Mnkr (0).

Bolagets balansomslutning var vid årets slut 393,5 Mnkr (404,5). Likvida medel fanns vid slutet av 2009 till ett belopp av 48,0 Mnkr (49,7). Därutöver fanns en outnyttjad checkräkningskredit på 3,3 Mnkr.

Bolagets kassalikviditet uppgick på balansdagen till 154,6% (130,1%) och soliditeten uppgick på balansdagen till 27,3% (25,3%).

Framtidsperspektiv

Kraven på deponiverksamhet har skärpts under senare år, och dessa krav kommer att skärpas ytterligare. De ytor som färdigställts på deponi 3 beräknas vara tillräckliga för att bedriva verksamheten fram till och med 2011. Under 2010 kommer bottenarbeten utföras för att iordningställa ytterligare cirka tre hektar cellindeldad deponiyta.

Frågan om lakvattenhantering har utretts under 2009 och beslut har tagits om att inleda ett samarbete med Stockholm Vatten för att genomföra nödvändiga investeringar i en förbättrad reningsanläggning och framtida drift av reningen av lakvattnet.

Den mest miljövänliga behandlingsformen av matavfall är rötning. SRV har därför tagit beslut om att bygga en förbehandlingsanläggning för att omvandla insamlat matavfall till substrat som sen kommer att rötas för att framställa fordonsgas. Projektering av bygget har påbörjats i början av 2010.

Ansvaret för att samla in förpackningar och tidningar vilar idag på FTI (förpackning och tidningsinsamlingen). Hushållen får idag transportera samtliga typer av förpackningar till återvinningsstationer som finns runt om i kommunerna. Då förpackningar och tidningar idag utgör en stor andel av hushållens avfallsmängder upplever många hushåll att lösningen med återvinningsstationer inte är en fullgod lösning. Önskemål om att SRV ska införa fastighetsnära insamling av förpackningar även för hushåll har framförts från många fastighetsföreningar såväl som från Huddinge kommun. SRV kommer därför att genomföra ett försök i Huddinge kommun under 2010 där

ca 2000 hushåll kommer att få pröva så kallad fyrfacksinsamling, dvs. de kommer att erbjudas speciella kärl som placeras vid tomtgränsen och där samtliga förpackningar kan sorteras på plats. Den nya insamlingsmetoden kommer att kräva stora investeringar de närmaste tre åren om systemet införs fullt ut i alla fem kommuner.

Antalet företag som bedriver sorterings- och återvinningsverksamhet av avfall tros fortsätta att öka så länge företaget med relativt begränsad volym kan bedriva sin verksamhet utan omfattande tillståndsplikt. Konkurrensen väntas därför fortsätta att öka inom återvinningsbranschen.

AB Vårlyjus

AB Vårlyjus är ett bolag som har till syfte att utveckla och saluföra vård-, behandlings- och rådgivningsinsatser för barn och unga. Bolaget bildades 1994 för att kommunerna skulle ha fortsatt tillgång till kvalificerad barn- och ungdomsvård när landstingets skyldighet att tillhandahålla sådan vård upphörde genom en lagändring. Kommunerna i Stockholms län utom Stockholm valde att organisera sitt samarbete i aktiebolagsform. Bolagets aktiekapital skall uppgå till lägst 5 miljoner kronor och högst 20 miljoner kronor. Salems kommuns andel är 3,1 %, vilket motsvarar 1 565 aktier av totalt 50 000.

Årets verksamhet och ekonomiskt utfall

2009 var AB Vårlyjus femtonde verksamhetsår. Under i princip alla år sedan starten har bolaget haft svag eller obefintlig lönsamhet. År 2007 innebar en vändning med ett positivt resultat på 14,6 Mnkr efter skatt. Vid bolagsstämman i maj 2008 beslutades att det villkorade aktieägartillskottet om 5 Mnkr skulle återbetalas till ägarna innevarande år.

Även för år 2009 är det ekonomiska resultatet tillfredsställande. Det preliminära resultatet uppgår till 12 Mnkr (14,4) före bokslutsdispositioner och skatt.

Vårlyjus goda ekonomi har medfört att bolaget på nytt har kunnat börja fokusera på kvalitets- och kompetensutveckling. Under 2009 har Vårlyjus startat fem nya verksamheter, där i stort sett alla tjänade in uppstartskostnaderna innan årets slut.

Framtidsperspektiv

Med hänsyn till finanskris och lågkonjunktur är osäkerheten större än tidigare år om hur efterfrågan på bolagets tjänster kommer att utvecklas. Styrelsen och VD gör dock bedömningen att bolaget även år 2010 ska göra ett positivt resultat.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Anläggningstillgångar

Som anläggningstillgångar redovisas tillgångar för stadigvarande bruk. Anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde upptas i balansräkningen till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning, efter avdrag för planenliga avskrivningar.

Anslagsbindningsnivå

Anslag fastställs för vissa bestämda ändamål. Anslag kan fastställas/bindas på olika nivåer. Anslagsbindningsnivån inom driftbudgeten är nämndnivå. Inom investeringsbudgeten är anslagsbindningen på projekt/objekt. Under löpande budgetår kan nämnderna omprioritera resurser inom driftbudgeten. Kommunfullmäktiges beslut om verksamhetens inriktning är dock styrande.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan efter en bedömning av tillgångens förväntade nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<u>Materiella anlägg.n.tillg.</u>	<u>År</u>	<u>%</u>
Verksamhetsfastigh.	20-33	3-5
Fastigh. f affärsverks.	20-50	2-5
Publika fastigheter	20-33	3-5
Övriga fastigheter	20-33	3-5
Inventarier	3-10	10-33
Fordon och maskiner	5-10	10-20

Avskrivningar påbörjas efter färdigställande på byggnader och tekniska anläggningar.

Exploateringsverksamhet

Nya anvisningar för redovisning av kommunal markexploatering har fastställts av kommunfullmäktige i februari 2005, §2.

Uppdraget och anvisningar finns redovisat i § 6 till kommunstyrelsen, jan 2005.

Intäkter resultatförs direkt i driftredovisningen för tomtförsäljning. Gatukostnader och gatukostnadsersättningar redovisas som investeringsutgifter och -inkomster.

Inventarier

Riktlinjerna för inventarieanskaffning innebär att inventarier med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp betraktas som avsedda för stadigvarande bruk eller innehav och ska således aktiveras enligt rekommenderad tidsplan. Övriga inventarier ska kostnadsredovisas på driftbudgeten.

Vid utrustning av ny arbetsplats, ny barnstuga eller utrustning av större omfattning aktiveras (avskrivs enligt rekommenderad plan) samtliga inventarier även om några inventariers anskaffningsvärde understiger ett prisbasbelopp och den ekonomiska livslängden är mindre än tre år.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivningar. Internräntan 2009 uppgår till 4,0 %. Internräntan för VA-verksamheten var 3,4 % motsvarande den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån. Kapitalkostnaderna har förutom till VA-verksamheten och serviceavdelningen inte fördelats ut på respektive verksamhet.

Kodplan

En kodplan är en systematisk förteckning över de konton som används i den ekonomiska redovisningen och åskådliggör hur dessa konton samarbetar i löpande bokföring och bokslut.

Baskonto

Salems kommun använder KOMMUN-BAS 95, som följer strukturen och grundbegreppen i BAS 90. Kontoplanen omfattar 9 kontoklasser.

Kontoklass 1	Tillgångar
Kontoklass 2	Skulder o Eget kapital
Kontoklass 3	Intäkter/Inkomster
Kontoklass 4	Kostnader/Utgifter Inköp av anläggningstillg. o -material Entreprenader o konsulttjänster Bidrag o transferringar
Kontoklass 5	Kostnader för arbetskraft
Kontoklass 6-7	Övriga verksamhetskostnader
Kontoklass 8	Resultaträkningens övriga intäkter och kostnader
Kontoklass 9	Interna intäkter och kostnader

Verksamhetskod

Kommunens verksamheter beskrivs med en fyrsiffrig koddel.

Kundfordringar

Kundfordringar som avser verksamhetsåret har fordringsförts.

Leverantörsskulder

Fakturor inkomna efter årsskiftet men avseende verksamhetsåret har skuldförts.

Pensionsskuld och särskild löneskatt

Från 1998 års bokslut redovisas pensionsskulden enligt blandmodellen. Intjänad pension från 1998 har i balansräkningen redovisats som avsättning och pension intjänad tom 1997 redovisas bland ansvarsförbindelser.

Den särskilda löneskatten på pensionskostnader periodiseras och visas i notsystemet. Not avsättningar till pension har utformats enligt rekommendation 17 från bokslut 2007.

Kommunfullmäktige beslutade år 2000, § 44, och år 2001, § 19, att kommunen tillsvidare överlåter till de anställda att själva förvalta hela pensionsavgiften.

Den del av nyintjänad pension, som inte utbetalats utan redovisas som avsättning är förmånsbestämd ålderspension, pension till efterlevande och PA-KL pension.

Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension för 2009 sker i mars 2010 och redovisas i bokslutet som kortfristig skuld. Även den särskilda löneskatten på denna ålderspension är redovisad som kortfristig skuld.

KPA beräknar pensionsskuld till delårsrapport och bokslut.

Pensionsavsättningar och pensionsförpliktelse i ansvarsförbindelser räknas årligen upp med genomsnittlig statslåneränta. Räntekostnaden för avsättningar redovisas som finansiell kostnad för pensioner.

Periodisering

Kostnader och intäkter har periodiserats. Detta gäller även kostnads- och intäktsräntor.

Privata medel

Likvida medel tillhörande omsorgstagare inom äldre- och handikappomsorgen redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden redovisas som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Redovisas enligt Rådet för kommunal redovisning, rekommendation nr 4.2.

Redovisad skatteintäkt återfinns i not 4 Skatteintäkter i resultaträkningen och i not 19 Kortfristiga skulder i balansräkningen.

SKL:s skatteunderlagsprognos har använts i bokslutet.

VA-anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter redovisas som intäkt i resultaträkningen i takt med att motsvarande avskrivningar kostnadsförs.

Anläggningskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgör det egna kapitalet.

Kassaflödesanalysen redovisar betalningsflödena uppdelat på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Resultatet visar förändringen av likvida medel.

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit. Resultaträkningen visar även förändringen av eget kapital, något som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen de två senaste åren.

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Skulder är dels kortfristiga (betalas inom ett år) och dels långfristiga.

Soliditet är andelen eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. I ekonomiska nyckeltal visas soliditeten exkl. och inkl. pensionsförpliktelser.

Tillgångar är dels anläggningstillgångar och dels omsättningstillgångar. Anläggningstillgångar är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, som t.ex. fastigheter, maskiner, inventarier, aktier och långfristiga fordringar. Omsättningstillgångar är tillgångar som beräknas omsättas inom ett år som t.ex. likvida medel och kortfristiga fordringar.

ORD OCH UTTRYCK

RESULTATRÄKNING

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
Verksamhetens intäkter, not 1	130 136	120 503	138 956
Jämförelsestör post, exploatering o tomtförsäljn	8 500	0	0
Verksamhetens kostnader, not 2	-726 816	-738 088	-743 576
Jämförelsestör post, exploatering o tomtförsäljn	0	0	0
Avskrivningar, not 3	-31 279	-33 600	-34 304
Verksamhetens nettokostnader	-619 459	-651 185	-638 924
Skatteintäkter, not 4	551 685	577 397	565 220
Generella statsbidrag och utjämning, not 5	92 387	95 148	92 615
Finansiella intäkter, not 6	1 552	2 376	1 690
Finansiella kostnader, not 7	-9 998	-14 560	-8 704
Resultat före extraordinära poster	16 167	9 176	11 896
Årets resultat, not 8	16 167	9 176	11 896
Årets resultat exkl. VA	17 629	12 932	14 046

Noter

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Försäljn medel	0	949	839
Bidrag	49 061	42 789	52 635
Taxor o avgifter	41 817	41 485	42 145
Försäljn av verksamheter	27 852	27 141	31 265
Ersättningar	2 569	2 035	5 540
Hyror & arrenden	5 920	6 040	6 356
Övrigt inkl periodiseringar	11 417	64	40
Försäljning anläggningar	0	0	136
Summa externa intäkter	138 636	120 503	138 956
Verksamhetens intäkter enl driftredovisningen	373 274	345 494	359 584
Verksamhetens intäkter, centralt	8 368	11 649	12 030
Interna poster mellan förvaltningarna	-243 007	-236 640	-232 658
Verksamhetens intäkter	138 635	120 503	138 956
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Marklösen	0	-10	0
Kostnader för arbetskraft	-398 003	-399 326	-393 823
Entreprenader o köp av verksamhet	-229 510	-238 629	-245 261
Förbrukningsinventarier & förbrukningsmaterial	-22 180	-19 014	-22 258
Bränsle, energi, vatten	-15 663	-13 718	-16 212
Bidrag o transfereringar	-17 370	-17 078	-18 310
Hyror och fastighetsservice	-13 996	-19 355	-20 212
Transporter & resor	-5 143	-5 278	-5 495
Konsulttjänster	-5 635	-5 463	-5 626
Anläggn- o underhållsmaterial	-3 214	-2 568	-2 661
Övrigt inkl periodiseringar	-16 102	-17 649	-13 718
Summa externa kostnader	-726 816	-738 088	-743 576
Verksamhetens kostnader enl driftredovisning	-963 998	-967 915	-970 881
Verksamhetens kostnader, centralt	-1 429	-1 011	-2 029
Interna poster mellan förvaltningar	242 829	236 640	232 596
Interna poster investeringsredovisning	177	0	62
Utbetalda pensioner	-7 486	-8 169	-8 584
Justering avskrivningar	3 060	2 367	5 247
Dröjsmålsränta mm	30	0	13
Verksamhetens kostnader	-726 816	-738 088	-743 576

Noter

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
Not 3 Avskrivningar			
Avskrivningar fastigheter	-24 258	-28 200	-27 476
Avskrivningar inventarier	-6 459	-5 400	-5 680
Nedskrivning av anläggningstillgång	-562	0	-1 148
Summa avskrivningar	-31 279	-33 600	-34 304
Not 4 Skatteintäkter			
Prel skatteintäkter under året	556 289	577 397	583 051
Prognos för slutavräkning innevarande år	-3 628	0	-18 364
Justeringspost året efter inkomståret	-976	0	533
Summa skatteintäkter	551 685	577 397	565 220
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning			
Kostnadsutjämningsbidrag	37 507	40 559	39 032
Inkomstutjämningsbidrag	43 519	43 955	42 729
Regleringsbidrag/-avgift	-6 861	-7 497	-7 418
Avgift till LSS-utjämning	-1 484	-3 466	-3 345
Kommunal fastighetsavgift	19 706	21 597	21 618
Summa generella statsbidrag och utjämning	92 387	95 148	92 615
Not 6 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter likvida medel	664	1 081	110
Ränteintäkter likvida medel, depå, pension	206	0	10
Ränteintäkter kundfordringar	16	0	30
Intäkter pensionsplacering	444	1 295	691
Aktieutdelning	65	0	0
Övriga finansiella intäkter	157	0	849
Summa finansiella intäkter	1 552	2 376	1 690
Not 7 Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-6 552	-10 975	-5 285
Räntekostnader, TAC energioptimering	-2 182	-2 176	-1 572
Finansiella kostnader pension	-929	-1 249	-1 723
Värdeminskning pensionsplaceringar i värdepapper	-135	0	15
Konsultkostnader pensionsplacering	-132	-90	-67
Övrigt	-68	-70	-73
Summa finansiella kostnader	-9 998	-14 560	-8 704
Not 8 Årets resultat			
Årets resultat enligt resultaträkningen	16 167	9 176	11 896
Avgår: samtliga realisationsvinster	-8 500		
Tillägg: ianspråktagande av sparande			
Justerat resultat	7 667	9 176	11 896

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	16 167	9 175	11 896
Justering för av- och nedskrivningar, not 3	31 279	33 600	34 304
Justering för gjorda avsättningar, not 18	5 241	4 988	6 505
Minskning av avsättningar pga utbetalningar not 18	-559	-762	-669
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	326		24
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>52 454</i>	<i>47 001</i>	<i>52 060</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar, not 14	9 717	1 992	781
Ökning/minskning exploatering, not 12		-2 906	
Ökning/minskning kortfristiga skulder, not 20	-2 214	10 750	33 756
Kassaflöde från den löpande verksamheten	59 957	56 837	86 597
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar, not 9	-86 754	-143 845	-49 292
Försäljn.materiella anl.tillg inkl gatukostnadsersättningar, not 9	887	250	94
Investeringsbidrag	2 610		15 757
Investering i finansiella anläggningstillgångar, not 11	-10 321	-13 943	-25 978
Försäljning av finansiella anläggningstillg., fonder not 11	2 466		14 424
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-91 112	-157 538	-44 995
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån, not 19	26 000	122 028	12 033
Amortering av långfristiga skulder,not 19	-15 267	-15 267	-4 137
Minskning av långfristiga fordringar, not 10	13	13	-1 906
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10 746	106 774	5 990
Årets kassaflöde	-20 409	6 073	47 592
Likvida medel vid årets början	29 248	8 839	8 839
Likvida medel vid periodens/årets slut	8 839	14 912	56 431
RÄNTEBÄRANDE NETTOTILLGÅNG/SKULD			
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början, lån	-171 867	-182 600	-182 600
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets slut, lån	-182 600	-271 114	-190 496

BALANSRÄKNING

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggn. o tekniska anlägg., not 9	580 147	692 038	619 573
Pågående ny-/ombyggnationer, not 9	71 107	65 491	32 755
Maskiner och inventarier, not 9	18 480	22 201	16 883
S:a materiella anläggningstillgångar	669 735	779 730	669 210
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar, not 10	77	64	1 983
Värdepapper, aktier, bostadsrätter not 11	25 992	39 935	37 184
Summa finansiella anläggningstillgångar	26 068	39 999	39 167
Summa anläggningstillgångar	695 804	819 729	708 377
Omsättningstillgångar			
Exploateringsverksamhet, not 12	1	2 907	1
Försäljning Bostadsrätter/Anlägg., not 13	21	21	21
Kortfristiga fordringar, not 14	27 127	25 135	26 346
Kassa och bank, not 15	8 839	14 912	56 431
Summa omsättningstillgångar	35 988	42 975	82 799
SUMMA TILLGÅNGAR	731 792	862 704	791 176
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital, not 16	-368 851	-378 026	-380 747
därav årets vinst/förlust	-16 167	-9 176	-11 896
Avsättningar			
Avsättning pensioner inkl löneskatt, not 17	-27 750	-31 976	-33 586
Summa avsättningar	-27 750	-31 976	-33 586
Skulder			
Långfristiga skulder, not 18	-182 600	-289 361	-190 496
Kortfristiga skulder, not 19	-152 591	-163 341	-186 347
Summa skulder	-335 191	-452 702	-376 843
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	-731 792	-862 704	-791 176
Panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser, not 20	-274 039	-281 352	-283 274
Övriga ansvarsförbindelser, not 21	-186 142	-166 743	-194 480

Noter

Tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009
NOT 9 Mark, byggnader och tekn anlägg		
<u>Markreserv</u>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	2 800	3 374
Investerat under året	574	0
Försäljning/utrangering		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 374	3 374
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-249	-249
Försäljning/utrangering		
Årets avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-249	-249
Utgående bokfört värde markreserv	3 125	3 125
<u>Verksamhetsfastigheter</u>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	650 799	681 732
Investerat under året	20 435	10 956
Investeringsbidrag		-15 733
Nedskrivning (rättelse moms)		-772
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader	10 676	63 587
Försäljning/utrangering	-178	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	681 732	739 770
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-223 027	-242 929
Försäljning/utrangering	8	0
Årets avskrivningar	-19 907	-22 954
Utgående ackumulerade avskrivningar	-242 926	-265 883
Utgående bokfört värde verksamhetsfastigheter	438 806	473 887
<u>Fastigheter för affärsverksamhet (Vattenverk)</u>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	112 569	118 553
Investerat under året	3 371	3 593
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader	2 613	566
Försäljning/utrangering		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	118 553	122 712
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-23 797	-26 540
Försäljning/utrangering		0
Årets avskrivningar	-2 743	-2 833
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 540	-29 373
Utg bokfört värde Fastigh f affärsverks (Vattenverk)	92 013	93 339

Noter

Tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009
NOT 9 Mark, byggnader och tekn anlägg		
<u>Publika fastigheter (Gator, vägar,parker)</u>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	55 414	60 258
Investerat under året	3 740	612
Investeringsbidrag (gatukostnadsersättningar)		-14
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader	1 104	4 105
Försäljning/utrangering		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 258	64 961
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-15 099	-16 665
Försäljning/utrangering		
Årets avskrivningar	-1 566	-1 651
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 665	-18 316
Utg bokfört värde Publika fastigh Gator, vägar,parker)	43 593	46 645
<u>Fastigheter annan verksamhet (Hyres- o industrifast)</u>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	3 657	3 657
Investerat under året	0	0
Försäljning/utrangering		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 657	3 657
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 005	-1 043
Försäljning/utrangering		
Årets avskrivningar	-38	-38
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 043	-1 081
Utg bokfört värde Fastigheter annan verksamhet	2 614	2 576
<u>Pågående Ny/Ombyggnationer</u>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärde</i>		
Ingående anskaffningsvärden	37 077	71 107
Investerat under året	48 706	29 986
Investeringsbidrag		-80
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader	-14 393	-68 258
Försäljning/utrangering, nedskrivning	-283	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 107	32 755

Noter

Tkr

NOT 9 Mark, byggnader och tekn anlägg **Bokslut 2008** **Bokslut 2009**

Maskiner och inventarier

Ackumulerade anskaffningsvärde

Ingående anskaffningsvärden	104 559	110 192
Investerat under året	6 429	4 145
Investeringsbidrag		-24
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader		0
Försäljning/utrangering	-796	-154
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	110 192	114 159

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar enligt plan	-86 049	-91 712
Försäljning/utrangering	746	116
Årets avskrivningar	-6 409	-5 679
Utgående ackumulerade avskrivningar	-91 712	-97 275

Utgående bokfört värde maskiner och inventarier **18 480** **16 884**

TOTALT MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Ackumulerade anskaffningsvärde

Ingående anskaffningsvärden	966 875	1 048 873
Investerat under året	83 255	49 292
Aktiverat från pågående Ny/Ombyggnader	0	0
Försäljning/utrangering	-1 257	-154
Investeringsbidrag		-15 851
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 048 873	1 082 160

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar enligt plan	-349 226	-379 138
Försäljning/utrangering	754	116
Årets avskrivningar/nedskrivning	-30 663	-33 927
Utgående ackumulerade avskrivningar	-379 135	-412 949

TOTALT **669 738** **669 211**

Noter

Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009
Not 10 Långfristiga fordringar		
Lån anslutningsavgift	41	38
Lån gatukostnadsersättning	36	32
Fordran fastighetsavgift	0	1 912
Summa långfristiga fordringar	77	1 983
Not 11 Värdepapper, andelar och bostadsrätter		
Fonder	0	3 162
Obligationer	21 923	25 338
Certifikat	2 976	7 954
Värdereglering värdepapper	-637	-999
Aktier och andelar	364	364
Bostadsrätter	1 367	1 367
Summa värdepapper, andelar och bostadsrätter	25 992	37 184
Not 12 Exploateringsverksamhet		
Soldalen	1	1
Summa exploateringsverksamhet	1	1
Not 13 Försäljning bostadsrätter/anlägg		
Försäljn anlägg, Bergshyddan 5	21	21
Summa försäljning bostadsrätter/anlägg	21	21
Not 14 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 954	9 292
Interimsfordringar	2 892	5 233
Fordringar hos staten	367	1 104
Statsbidragsfordringar	25	17
Skattefordringar, slutavräkning*	7 333	0
Moms	6 019	7 964
Bergen Energi	4 471	1 877
Övrigt	66	859
Summa kortfristiga fordringar	27 127	26 346
Not 15 Kassa och bank		
Handkassa	85	98
Bankmedel	7 129	55 169
Bankmedel, pensionsplacering	945	672
Postgiro	681	491
Summa kassa och bank	8 839	56 431
* Skatteintäkter		
Prel skatteintäkter under året	-556 289	-583 051
Prognos för slutavräkning innevarande år	3 628	18 364
Justeringspost året efter inkomståret	977	-533

Noter

Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009
Not 16 Eget kapital		
Anläggningskapital	-485 454	-484 295
Rörelsekapital	116 603	103 548
Utgående eget kapital	-368 851	-380 747
Not 17 Avsättningar till pension		
Ingående avsättning	-23 068	-27 750
Pensionsutbetalningar	559	669
Nyintjänad pension	-3 560	-3 727
Ränte- och basbeloppsuppräknings	-929	-1 723
Förändring av löneskatt	-914	-1 139
Övrigt	162	84
Avsättning inkl löneskatt	-27 750	-33 586
Not 18 Långfristiga skulder		
Anläggningslån	-138 400	-150 400
Anläggningslån, energioptimering	-44 200	-40 096
Summa långfristiga skulder	-182 600	-190 496
Not 19 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	-34 721	-37 395
Upplupna löner	-2 662	-2 877
Semesterlöneskuld	-22 683	-23 148
Upplupen löneskatt, pension	-3 540	-3 699
Upplupna pensionskostn avgiftsbestämd ÅP	-11 127	-11 485
Interimsskulder	-25 342	-37 365
Flyktingmottagning	-5 729	-3 919
Förutbetalda anslutningsavgifter VA	-23 780	-25 429
Kortfristig del av långfristig skuld	-15 267	-15 269
Civildförsvaret	-3 017	-3 227
Skulder till staten	-3 628	-21 459
Övrigt	-1 095	-1 075
Summa kortfristiga skulder	-152 591	-186 347
Not 20 Pensionsförpliktelser		
Intjänade pensioner	-220 537	-227 969
Löneskatt 24,26 %	-53 502	-55 305
Summa pensionsförpliktelser	-274 039	-283 274
Not 21 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgen o förpliktelser gentemot delägda företag	-11 881	-13 348
Kommunalt borgens- o förlustansvar, egna hem	-1 042	-778
Förpliktelser mot kontrakterade entreprenörer	-52 400	-52 400
Övriga förpliktelser	-4 913	-4 770
Leasingavtal		
Leasing - Utbetalning inom 1 år	-4 451	-3 375
Leasing - Utbetalning mellan 1 år och 5 år	-11 316	-7 899
Leasing - Utbetalning senare än 5 år		
Inhyrda lokaler/fastigheter	-100 083	-111 855
Privata medel	-56	-55
Summa övriga ansvarsförbindelser	-186 142	-194 480

DRIFTREDOVISNING	Bokslut	Budget	Bokslut
Tkr	2008	2009	2009
KOMMUNSTYRELSE			
Intäkter	1 508	1 449	1 730
Kostnader	-38 008	-41 046	-38 832
Nettokostnader	-36 501	-39 597	-37 102
SERVICEAVDELNING			
Intäkter	8 777	6 572	6 756
Kostnader	-9 251	-6 786	-7 274
Nettokostnader	-475	-213	-518
MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING			
Intäkter	11 500	10 414	10 873
Kostnader	-59 896	-68 655	-70 367
Nettokostnader	-48 396	-58 242	-59 494
TOMTFÖRSÄLJNING: EXPL.OMR OCH ÖVRIGA			
Intäkter	9 560	0	0
Kostnader	-676	0	0
Nettokostnader	8 884	0	0
VA-VERKSAMHET			
Intäkter	13 525	15 072	15 683
Kostnader	-14 987	-18 828	-17 834
Nettokostnader	-1 462	-3 756	-2 150
BYGG- OCH MILJÖNÄMND			
Intäkter	0	0	0
Kostnader	-227	-270	-222
Nettokostnader	-227	-270	-222
REVISORSNÄMND			
Intäkter	0	0	0
Kostnader	-546	-539	-520
Nettokostnader	-546	-539	-520
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND			
Intäkter	0	0	44
Kostnader	-630	-678	-539
Nettokostnader	-630	-678	-495
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND			
Intäkter	672	420	553
Kostnader	-12 291	-12 880	-12 573
Nettokostnader	-11 619	-12 460	-12 020
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND			
Intäkter	281 308	270 885	275 017
Kostnader	-622 883	-612 766	-617 071
Nettokostnader	-341 575	-341 881	-342 053
SOCIALNÄMND			
Intäkter	46 424	40 682	48 928
Kostnader	-204 601	-205 469	-205 648
Nettokostnader	-158 177	-164 787	-156 720
TOTALA INTÄKTER	373 274	345 494	359 584
TOTALA KOSTNADER	-963 998	-967 916	-970 880
NETTOKOSTNADER	-590 724	-622 422	-611 296

INVESTERINGSREDOVISNING

Tkr	Bokslut 2008	Budget 2009	Bokslut 2009
KOMMUNSTYRELSE			
Inkomster	0	0	0
Utgifter	-600	-5 641	-1 141
Nettoutgifter	-600	-5 641	-1 141
SERVICEAVDELNING			
Inkomster	0	0	0
Utgifter	-17	-195	-87
Nettoutgifter	-17	-195	-87
MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING inkl markförs.			
Inkomster	770	0	0
Utgifter	-37 485	-116 653	-40 745
Nettoutgifter	-36 715	-116 653	-40 745
ENERGIOPTIMERINGSPROJEKT			
Inkomster	2 610	0	15 733
Utgifter	-41 679	0	-905
Nettoutgifter	-39 069	0	14 828
EXPLOATERINGAR GATA			
Inkomster	46	250	94
Utgifter	-348	-4 815	-477
Nettoutgifter	-303	-4 565	-383
VA-VERKSAMHET inkl.exploateringar VA			
Inkomster	0	0	0
Utgifter	-4 012	-12 096	-3 682
Nettoutgifter	-4 012	-12 096	-3 682
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND			
Inkomster	0	0	24
Utgifter	-436	-879	-855
Nettoutgifter	-436	-879	-831
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND			
Inkomster	72	0	0
Utgifter	-2 177	-1 335	-638
Nettoutgifter	-2 106	-1 335	-638
SOCIALNÄMND			
Inkomster	0	0	0
Utgifter	0	-2 231	-762
Nettoutgifter	0	-2 231	-762
TOTALA INKOMSTER	3 497	250	15 851
TOTALA UTGIFTER	-86 754	-143 845	-49 292
NETTOUTGIFTER	-83 257	-143 595	-33 441

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

TILLGÅNGAR	Not	Bokslut 2009-12-31	Bokslut 2008-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	93 339	92 013
Pågående byggnadsarbeten 2009	2	0	0
Pågående byggnadsarbeten 2008		0	566
Maskiner och inventarier	3	548	233
Summa materiella anläggningstillgångar		93 887	92 812
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar		0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		93 887	92 812
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		2 312	1 939
Lån anslutningsavgifter			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	325	960
Summa omsättningstillgångar		2 637	2 899
SUMMA TILLGÅNGAR		96 524	95 711
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	5	-5 849	-7 999
Resultat per 2009-12-31		2150	1 462
Skulder			
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder		-65 033	-63 932
Kortfristigaskulder			
Upplupna kostnader		-213	0
Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	6	-25 429	-23 780
Summa skulder		-90 675	-87 712
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL		-96 524	-95 711