



Årsredovisning 2016

Ärendet

Kommunen har totalt åtta övergripande mål fastställda av kommunfullmäktige. Kommunen nådde upp till ambitionsnivån för sex av målen. Målet ”Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service” är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att 11 av nämndernas 19 inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. Målet ”Danderyds kommun skall ha en god och hälsosam miljö samt arbeta för en långsiktig hållbar utveckling” är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att tre av nämndernas fyra inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnåddes merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunen bedöms 2016 sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt resultatet avstämt mot balanskravet. Årets resultat och balanskravsresultat uppgick till 157,7 mnkr. Nämnderna visade en negativ avvikelser om 8,4 mnkr mot budget.

Samtliga av kommunens sju finansiella mål uppnåddes. Soliditeten är fortsatt stark, 61,4 procent gentemot målet 55 procent. Kommunalskatten är näst lägst i riket och i länet med 17,35 kronor.

Skatteintäkterna inklusive utjämning blev 4 mnkr högre än budgeterat.

Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag, visade ett positivt resultat om 17,2 mnkr efter finansiella poster och skatt.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick 2016 till 37,6 mnkr.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner årsredovisning 2016 och överlämnar den till kommunfullmäktige för godkännande samt till kommunens revisorer.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2016



Bakgrund

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen uppdraget att besluta om en årsredovisning för kommunen och kommunala bolag. Årsredovisningen ska överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande och till revisorerna för granskning. Slutrevision genomförs den 30 mars och kommunfullmäktige hanterar ärendet gällande årsredovisning den 24 april.

Kommunledningskontoret har samordnat arbetet med kommunens årsredovisning. Nämnderna har lämnat verksamhetsberättelser för sina respektive ansvarsområden i enlighet med upprättade anvisningar. Det finns en kort version av verksamhetsberättelsen som inordnas i kommunens årsredovisning och en lång version för nämnden.

Kommunledningskontoret har upprättat ett förslag till förvaltningsberättelse och räkenskaper för kommunen inklusive bolaget Djursholms AB. Redovisningen inklusive bolaget benämns sammanställd redovisning vilket är ett krav för att ge en så heltäckande redovisning som möjligt oberoende om verksamheten bedrivs i förvaltnings- eller bolagsform.

Kommunledningskontorets utredning

Kommunen har totalt åtta övergripande mål fastställda av kommunfullmäktige. Kommunen nådde upp till ambitionsnivån för sex av målen. Målet "Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service" är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att 11 av nämndernas 19 inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. Målet "Danderyds kommun skall ha en god och hälsosam miljö samt arbeta för en långsiktig hållbar utveckling" är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att tre av nämndernas fyra inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnåddes merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunen bedöms 2016 sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt resultatet avstämt mot balanskravet.

Årets resultat uppgick till 157,7 mnkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet om 94,2 mnkr. Den huvudsakliga orsaken till det goda resultatet var ökade exploateringsintäkter - 77,4 mnkr utöver budget. Prognosen för skatteintäkter inklusive utjämning innebar 4 mnkr mer än budgeterat. Försäljning av anläggningar, avkastning från medelsförvaltning och lägre investeringstakt i kombination med fortsatt lågt ränteläge gav ett finansnettot på 25,5 mnkr utöver budget. Verksamhetens nettokostnader före skatteintäkter och finansnetto blev 34 mnkr lägre jämfört med budget.

Skatteintäkterna inklusive utjämning blev 4 mnkr högre än budgeterat. Kommunalskatteintäkterna var 2,6 mnkr lägre än budget, varav 1,4 mnkr avser 2015 års slutavräkning och en prognos på -4 mnkr på slutavräkningen



för 2016. Slutavräkningen reglerar ett för riket försämrat skatteunderlag och som fördelas på kommunerna utifrån antal invånare. Den kommunala utjämningsen var 6,6 mnkr lägre än budget. Kommunen betalade 2016 drygt 550 mnkr till den kommunala utjämningsen. Kommunen erhåller därutöver 51,3 mnkr i fastighetsavgift.

Nämnderna redovisade en avvikelse mot budget med -8,4 mnkr, vilket motsvarar en halv procent av nämndernas sammanlagda budgetram om 1 714,9 mnkr. De procentuellt största underskotten återfanns hos socialnämnden - 2,5 % (-14,6 mnkr) och kultur- och fritidsnämnden -2 % (-1,7 mnkr). De procentuellt större överskotten fanns hos kommunstyrelsen 10,3 % (10 mnkr), byggnadsnämnden 14 % (1,6 mnkr) och fastighetsnämnden 2,9 % (7,3 mnkr). (För produktionsutskottet och fastighetsnämnden beräknas avvikelsen i % på omsättningen=intäktssidan.)

Danderyds kommun har investerat för 207,3 mnkr under året. Det är tre nämnder som omfattas av större investeringsvolymerna är fastighetsnämnden, tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Totalt sett använde kommunen inte hela investeringsbudgeten. Avvikelsen uppgick till 116,4 mnkr. Störst överskott, 48,9 mnkr, redovisade fastighetsnämnden där avvikelsen avser ny-, om- och tillbyggnationer. Nämnderna har sammantaget begärt att 65,8 mnkr ombudgeteras till 2016. Orsaken är att investeringsprojekten löper över flera år och i och med att byggprojekt ofta är föremål för överklaganden kan projekten dra ut på tiden.

Samtliga av kommunens sju finansiella mål uppnåddes 2016. Soliditeten är fortsatt stark, 61,4 procent gentemot målet 55 procent. Skattesatsen 2016 var fortsatt låg, 17:35 kronor, vilket 2016 innebar andra plats i länet och i riket. Lägst skatt i riket hade Solna stad med 17:12.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har haft bokslutsgenomgångar med nämndernas presidier den 7-8 mars 2016.

I den sammanställda redovisningen ingår Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag. Resultatet efter finansiella poster är ett överskott om 22,1 mnkr före skatt (17,2 mnkr efter skatt).

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick 2016 till 37,6 mnkr.

Samtliga kommunalförbund där kommunen har delägarskap hanteras i separata ärenden.

Kommunledningskontorets yttrande

Nämndernas förmåga att hålla budget och göra prognoser är av största vikt. Sammantagna avvikelse om en halv procent är låg och av mindre risk. Volymförändringar kan vara svåra att förutse och även budgetposter såsom placeringar inom social området där varje placering genererar stora kostnader.



Årets mycket positiva resultat beror på att kommunen erhöll 220,2 mnkr i exploateringsintäkter från Golfbanevägen och 11,1 mnkr i övriga exploateringsintäkter. Dessa har ersatt de år 2016 budgeterade exploateringsintäkterna om 94,8 mnkr från Mörby Centrumprojektet och övriga exploateringsintäkter om 60 mnkr, vilka är framskjutna till år 2017.

Kommunen redovisar årligen positiva resultat. Senare års trend med att soliditeten sjunker har brutits 2016. Sjävfinansieringsgraden är hög. Den låga skattesatsen innebär hög kapacitet på lång sikt. Framtida exploateringsprojekt kommer ha en betydande inverkan på kommunens ekonomi.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef

Bilaga:
Årsredovisning 2016 för Danderyds kommun (kompletteras)

Exp:
Samtliga nämnder