



Kommunstyrelsen

## Årsredovisning 2015

### Ärendet

Kommunen har totalt åtta övergripande mål fastställda av kommunfullmäktige inför 2015. Kommunen når upp till ambitionsnivån för sju av målen. Målet ”Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service” är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att 10 av nämndernas 19 inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunen bedöms 2015 sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt resultatet avstämt mot balanskravet. Årets resultat uppgår till 37,6 mnkr och avstämt mot balanskravet var resultatet 29,4 mnkr för 2015. Nämnderna visar en positiv avvikelse på 17,8 mnkr mot budget.

Av kommunens sju finansiella mål 2015 uppnås sex. Ett mål, soliditeten, uppnås delvis. Soliditeten är fortsatt stark, 59,4 procent gentemot målet 60 procent, men trenden är en successiv minskning.

Skatteintäkterna inklusive utjämning blev 11,9 mnkr lägre än budgeterat.

Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag, visade ett positivt resultat om 2,4 mnkr efter finansiella poster och före skatt.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick 2015 till 13,7 mnkr. Då har 30 mnkr återbetalas till medlemskommunerna. Kommunens andel i förbundet var 2,6 procent 2015.

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner årsredovisning 2015 och överlämnar den till kommunfullmäktige för godkännande samt till kommunens revisorer.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2015



## **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 5 april och fullmäktige hanterar ärendet gällande årsredovisning den 25 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 inför 2015. Kommunen når upp till ambitionsnivån för sju av målen. Målet ”Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service” är delvis uppfyllt. Bedömningen baseras på att 10 av nämndernas 19 inriktningsmål endast delvis är uppfyllda. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunen bedöms 2015 sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt resultatet avstämt mot balanskravet.

Årets resultat uppgår till 37,6 mnkr. Avstämt mot balanskravet är resultatet 29,4 mnkr. Skillnaden utgörs av försäljning av anläggning om 7,6 mnkr och återställan av negativt balanskravsresultat om 0,7 mnkr från år 2014.

Budgeterat överskott 2015 uppgick till 149,2 mnkr. Rensat för den jämförelsestörande posten, intäkter för Mörby centrum, om 94,8 mnkr i budget, avviker resultatet negativt med 16,8 mnkr.

Skatteintäkterna inklusive utjämning blev 11,9 mnkr lägre än budgeterat. Kommunalskatteintäkterna var 8,9 mnkr lägre än budget, varav 1,4 mnkr avser 2014 års slutavräkning och en prognos på -10,3 mnkr på slutavräkningen för 2015. Slutavräkningen reglerar ett för riket försämrat skatteunderlag och som fördelas på kommunerna utifrån antal invånare. Den



kommunala utjämningsen var 3 mnkr lägre än budget. Kommunen betalade 2015 drygt 490 mnkr till den kommunala utjämningsen.

Nämnderna redovisade ett resultat som blev 17,8 mnkr bättre än budget, vilket motsvarar en procent av nämndernas sammanlagda budgetram om 1 629,8 mnkr. Det innebär att nämnderna sammantaget hållit sig inom tilldelade ramar. Endast barn- och utbildningsnämnden visade underskott, 1 procent av nämndens budgetomslutning. Alla övriga nämnder utom en redovisade överskott mot budget. Produktionsstyrelsens resultat vilket inte ingår i nämndstotalen var däremot negativt, -5,6 mnkr i avvikelser mot budget.

Danderyds kommun har investerat för 229,8 mnkr under året. Det är tre nämnder som omfattas av större investeringsvolym är: fastighetsnämnden, tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Totalt sett använde kommunen inte hela investeringsbudgeten. Överskottet uppgick till 71,3 mnkr. Störst överskott, 22,2 mnkr, redovisade fastighetsnämnden där avvikelser avser ny-, om- och tillbyggnationer. Nämnderna har sammantaget begärt att 60,3 mnkr ombudgeteras till 2015. 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.

Av kommunens sju finansiella mål 2015 uppnås sex. Ett mål, soliditeten, uppnås delvis. Soliditeten är fortsatt stark, 59,4 procent gentemot målet 60 procent, men trenden är en successiv minskning. Skattesatsen 2015 var fortsatt låg, 17:35 kronor, vilket 2015 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 8-9 mars 2016.

I den sammanställda redovisningen ingår Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag. Resultatet efter finansiella poster är ett överskott om 2,4 mnkr före skatt.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick 2015 till 13,7 mnkr. Då har 30 mnkr återbetalas till medlemskommunerna. Kommunens andel i förbundet 2015 var 2,6 procent.

Samtliga kommunalförbund där kommunen har delägarskap hanteras i separata ärenden.

### **Kommunledningskontorets yttrande**

Kommunledningskontoret överlämnar bifogade årsredovisning till kommunstyrelsen.



Kommunledningskontoret kan konstatera att Danderyds kommun har en ekonomi i balans. Kommunen redovisar årligen positiva resultat. Nämnderna avviker positivt mot budget, samtidigt som verksamheterna visar goda resultat i olika mätningar. En stabil och förutsägbar ekonomi är att föredra. Men det är viktigt att det finns en handlingsberedskap och ett kvalitativt prognosarbete. Varje år, likväl som 2015, inträffar oförutsedda händelser vilka resulterar i avvikelser mot budget. För år 2015 har skatteintäkterna sjunkit med 12 mnkr och pensionskostnaderna ökat med 23 mnkr. De negativa avvikelserna har kunnat vägas upp med nämndernas överskott om 17 mnkr, 9 mnkr i återbetalning av pensionspremier, AFA, samt ett positivt finansnetto om 18 mnkr.

Även 2015 har en del av exploateringsintäkterna, som i år uppgick till 100 mnkr, finansierat kommunens verksamhet. Återstående del har bidragit till årets överskott. Målsättningen för kommunen är att exploateringsintäkter och andra försäljningar bör bidra till finansiering av kommande investeringar. Då avses normalvolym. De större investeringar som planeras i samband med stadsutvecklingsprojektet E18-utredningen hanteras separat men ska ses som en integrerad del i kommunens totala ekonomi. Detta är enligt kommunledningskontoret en av de största utmaningarna kommunen står inför. Om en tunnelförläggning av E18 blir verklighet kommer det att innebära ett avsevärt skift i ökad befolkning och med det ökade skatteintäkter tillsammans med behovet av investeringar i nya skolor, vård- och omsorgsboenden och i infrastruktur.

Åsa Heribertson  
Kommundirektör

Cecilia von Sydow  
Ekonomichef

Bilaga:  
Årsredovisning 2015 för Danderyds kommun