



Cecilia von Sydow

## Årsredovisning 2017

### Ärende

Danderyds kommun har under året fortsatt att leverera verksamhet och service av god kvalitet. För samtliga åtta övergripande mål uppnåddes ambitionsnivån och överstegs för tre av målen: service, god ekonomisk hushållning och näringslivsklimat. Fortsatt goda resultat uppnåddes även i nationella mätningar och rankingar.

Danderyds kommun har en god ekonomi. Ett starkt skatteunderlag bidrar till en årlig ökning av skatteintäkterna på cirka mellan 3–4 procent. Soliditeten är fortsatt hög trots ett negativt resultat på -16,3 mnkr 2017. Resultatet motsvarar cirka 0,9 procent av skatteintäkter inklusive utjämning. Den huvudsakliga orsaken till underskottet är ökade pensionskostnader. Dessa har ökat mer än vad som kunnat förutses i de pensionsprognoser som redovisats under året. I övrigt har intäkter och kostnader legat i nivå eller över budget. Nämndernas resultat inkl. produktionsutskottet (egenregin) redovisade sammantaget ett underskott om 2,8 mnkr jämfört med budget.

Djursholms AB, kommunen helägt fastighetsbolag, visade 2017 ett resultat före skatt på - 0,1 mnkr (22,1 mnkr) före skatt.

Resultatet för Storstockholms Brandförsvarsförbund, där kommunen ingår, uppgick 2017 till 10,5 mnkr (37,6 mnkr).

### Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner årsredovisning 2017 och överlämnar den till kommunfullmäktige för godkännande samt till kommunens revisorer.

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2017



Cecilia von Sydow

## 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 24 april och kommunfullmäktige hanterar ärendet gällande årsredovisning den 7 maj.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har haft bokslutsgenomgångar med nämndernas presidier den 6-7 mars 2018.

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

Danderyds kommun har under året fortsatt att leverera verksamhet och service av god kvalitet. För samtliga åtta övergripande mål uppnåddes ambitionsnivån och överstegs för tre av målen: service, god ekonomisk hushållning och näringslivsklimat. Fortsatt goda resultat uppnåddes även i nationella mätningar och rankingar.

Danderyds kommun har en god ekonomi. Ett starkt skatteunderlag bidrar till en årlig ökning av skatteintäkterna på cirka mellan 3–4 procent. Soliditeten är fortsatt hög trots ett negativt resultat på -16,3 mnkr 2017. Resultatet motsvarar cirka 0,9 procent av skatteintäkter inklusive utjämnning. Den huvudsakliga orsaken till underskottet är ökade pensionskostnader. Dessa har ökat mer än vad som kunnat förutses i de pensionsprognoser som redovisats under året. I övrigt har intäkter och kostnader legat i nivå eller över budget. Nämndernas resultat inkl. produktionsutskottet (egenregin) redovisade sammantaget ett underskott om 2,8 mnkr jämfört med budget.

Kommunen bedöms 2017 sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, förvaltning och utveckling av anläggningar, finansiella mål, jämförelser med andra kommuner samt målet om låg skattesats.



Datum 2018-03-07  
Diarienummer KS 2018/0084

Cecilia von Sydow

Danderyds kommun investerade för 259,4 mnkr under året. De tre nämnder som omfattas av större investeringsvolym är: fastighetsnämnden, tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden.

I den sammanställda redovisningen ingår Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag. Resultatet efter finansiella poster är ett underskott om 0,1 mnkr före skatt (22,1 mnkr).

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick 2017 till 10,5 mnkr (37,6 mnkr).

Storstockholms Brandförsvarsförbund hanteras i separat ärende.

### **Kommunledningskontorets yttrande**

Med den höga kvalitet som verksamheterna visar upp och att kommunen lever upp till god ekonomiska hushållning bedömer kommunledningskontoret att det finns goda förutsättningar för en fortsatt stabil ekonomi. Kommunen kan som 2017 något enstaka år tillåtas att gå med förlust på grund av den höga soliditeten.

För att lyckas i det längre perspektivet bedömer kommunledningskontoret att det måste finnas en långsiktig framförhållning beträffande ekonomiska och verksamhetsmässiga utmaningar. Resultatet eller överskottet från skatteintäkterna är otillräckligt för att kunna finansiera större framtida investeringsvolym. Nyupplåning kommer fresta på driftsbudgeten vid högre räntenivåer. Utrymmet i budgeten är begränsat för att rymma ökade kostnader för löner och pensioner. Med en högre investeringsnivå och efter införande av komponentavskrivning kommer andelen avskrivningar av kommunens driftbudget att öka.

Både i kort och långt perspektiv finns utmaningar. Hemtjänsten har fleråriga underskott och trots att många åtgärder vidtagits är det svårt att komma tillrätta med det höga kostnadsläget i förhållande till ersättningen. För förskola och skola tenderar lönerna att öka mer än vad dagens pengnivåer medger och lokaldimensioneringen är för stor inom vissa områden vilket kräver att åtgärder vidtas.

Inom många av kommunens verksamheter finns problem med personalförsörjning vilket i sig medför en löneglidning. För att klara kompetensförsörjningen är lönebildningen en viktig fråga som behöver kompletteras med andra insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare. Under 2017 har ett chefs- och ledarutvecklingsprogram startats som ett led i arbetet.



**Datum**  
2018-03-07

**Diarienummer**  
KS 2018/0084

Cecilia von Sydow

Åsa Heribertson  
Kommundirektör

Cecilia von Sydow  
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande Årsredovisning 2017
2. Bilaga: Årsredovisning 2017 för Danderyds kommun

Expedieras  
Revisorerna  
Samtliga nämnder