



Årsredovisning 2012

Ärendet

Kommunen har totalt åtta övergripande mål fastställda av fullmäktige inför 2012. Samtliga åtta mål har uppnåtts. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av fullmäktige.

Kommunen bedöms sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning 2012 samt till stor del även överträffa förväntad nivå. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt resultatet avstämt mot balanskravet. Årets resultat uppgår till 44,8 miljoner kronor och avstämt mot balanskravet är resultatet 71,9 miljoner kronor. Nämnderna visar en positiv avvikelse mot budget.

Från och med budgetåret 2012 inkluderas även de finansiella målen i bedömningen av god ekonomisk hushållning. Kommunen når de finansiella målen 2012. Soliditeten är fortsatt stark, 61,8 %. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna understiger målet om 100 % och visar ett resultat om 96,9 %. Skattesatsen är fortsatt låg, 17,35 kronor år 2012.

Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag, visade ett negativt resultat om 0,3 miljoner kronor.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick till 2,9 miljoner kronor. Kommunens andel är 2,6 %.

Från och med 2012 har Danderyds kommun inrättat en egen miljö- och hälsoskyddsnämnd och ingår därmed inte längre i Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner årsredovisning 2012 och överlämnar den till kommunens revisorer samt till kommunfullmäktige för godkännande.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2012.



Bakgrund

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen uppdraget att besluta om en årsredovisning för kommunen och kommunala bolag. Årsredovisningen ska överlämnas till fullmäktige för godkännande och till revisorerna för granskning. Slutrevision genomförs den 23 april och fullmäktige hanterar ärendet gällande årsredovisning den 6 maj.

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 långversion 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 uppnår eller överträffar alla åtta övergripande mål fastställda av fullmäktige inför 2012. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av fullmäktige. Kommunens starka sidor, där måluppfyllelse överträffar förväntade nivåer, avser studieresultat inom grundskola och gymnasieskola, valfrihet inom barnomsorg, grundskola och äldreomsorg, miljöanpassning samt byggnadsnämndens mål avseende den yttre miljön, god arkitektur och säker miljö.

Fortsatta utvecklingsområden återfinns inom buller och luft, äldreomsorgens kvalitet i nationell jämförelse, mål om information, service och rådgivning inom byggnadsnämndens verksamheter samt långsiktig planering av underhåll och bibehållandet av värdet på kommunens realkapital, vilket ligger hos fastighetsnämnden.

Kommunen bedöms sammanvägt nå och till stor del även överträffa målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat, resultatet avstämt mot balanskravet samt de finansiella målen. Årets resultat uppgår till 44,8 miljoner kronor och avstämt mot balanskravet är resultatet 71,9 miljoner kronor. Resultatet var budgeterat till -0,6 miljoner kronor. Det positiva resultatet består till största delen av återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA försäkring samt högre skatteintäkter än beräknat.

Nämnderna visar en positiv avvikelse mot budget om 9,3 miljoner kronor. Det innebär att nämnderna hållit sig inom tilldelade ramar. Produktionsstyrelsens resultat är däremot negativt, -13,6 miljoner kronor i avvikelse mot



budget. Investeringsnivån har inte nått upp till budgeterad nivå, trots att ett antal större investeringsprojekt genomförts under året.

Kommunen uppnår eller överträffar de finansiella målen. Soliditeten är fortsatt stark, 61,8 % och överstiger målet på 60,0 %. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna understiger målet om 100 % och stannar på 96,9 %. Skattesatsen är fortsatt låg, 17,35 kronor.

I den sammanställda redovisningen ingår Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag. Bolaget visade ett negativt resultat om 0,3 miljoner kronor.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick till 2,9 miljoner kronor. Kommunens andel är 2,6 %.

Från och med 2012 har Danderyds kommun inrättat en egen miljö- och hälsoskyddsnämnd och ingår därmed inte längre i Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd.

Kommunledningskontorets yttrande

Kommunens måloppfyllelse är överlag god. Samma mål där måloppfyllelsen inte är tillfredsställande tenderar dock att återkomma år från år. Kommunledningskontoret gör bedömningen att det krävs en omarbetning av kommunens målmodell, dels beträffande målformuleringar dels beträffande definitioner om när ett mål ska anses vara uppfyllt. Varje nämnds underliggande mål måste bättre synkronisera med fullmäktiges övergripande mål.

Bokslutet visar för kommunen ett positivt resultat. Prognosen för tredje kvartalet överensstämmer med bokslutet. Kommunens resultatavvikelse uppgår till cirka 3 miljoner kronor i bokslutet jämfört med tredje kvartalets prognos. De större avvikelserna har varit kända under året, såväl socialnämndens stora överskott, som produktionens underskott. Återbetalningen av premier från AFA försäkring var inte kända när budgeten lades. Nivån på slutavräkningen avseende skatteintäkterna var osäker under hela budgetåret på grund av den instabila finansmarknaden.

Danderyds kommun har investerat för 181,3 miljoner kronor under året. Investeringsverksamheten har inte nått upp till den volym som budgeterats. Avvikelsen uppgår till 85,0 miljoner kronor. Orsaken är att investeringsprojektet löper över flera år och ofta är föremål för överklaganden vilket förse- nar processen. I bedömningen av kommunens finansiella ställning tar kommunledningskontoret hänsyn till den praxis som råder att cirka 30 procent av investeringsbudgeten skjuts fram till nästkommande budgetår.

Kommunledningskontoret överlämnar bifogade årsredovisning till kommunstyrelsen.



DANDERYDS KOMMUN
Kommunledningskontoret
Cecilia von Sydow

Tjänsteutlåtande
2013-03-18
Dnr: 2013/0018

4(4)

Johan Haesert
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef

Bilaga:
Årsredovisning 2012 för Danderyds kommun