



Årsredovisning 2013

Ärendet

Årets resultat uppgår till 15 miljoner kronor och avstämt mot balanskravet är resultatet 17,8 miljoner kronor. Samtliga nämnder visar en positiv avvikelse mot budget.

Kommunen har totalt åtta övergripande mål fastställda av kommunfullmäktige inför 2013. Samtliga åtta mål har uppnåtts. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige.

Kommunen bedöms sammanvägt nå målet om god ekonomisk hushållning 2013 samt till stor del även överträffa förväntad nivå. Bedömningen har skett mot bakgrund av nämndernas kostnadseffektivitet, årets resultat samt kommunens resultat avstämt mot balanskravet.

Kommunen når de finansiella målen 2013. Soliditeten är fortsatt stark, 63,1 procent. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna understiger målet om 100 procent och visar ett resultat om 98,1 procent. Skattesatsen är fortsatt låg, 17,35 kronor år 2013.

Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag, visade ett positivt resultat om 0,1 miljoner kronor.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick till 24,3 miljoner kronor. Kommunens andel är 2,6 %.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner årsredovisning 2013 och överlämnar den till kommunens revisorer samt till kommunfullmäktige för godkännande.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2013.



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 fullmäktige hanterar ärendet gällande årsredovisning den 5 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 kommunfullmäktige inför 2013. När det gäller nämndernas olika verksamhetsområden uppnås merparten av inriktningsmålen, även dessa fastställda av kommunfullmäktige. Kommunens starka sidor, där måluppfyllelse överträffar förväntade nivåer, avser bland annat studieresultat inom grundskola och gymnasieskola, valfrihet inom barnomsorg, gymnasieskola, 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 15 miljoner kronor och avstämt mot balanskravet är resultatet 17,8 miljoner kronor. Resultatet var budgeterat till 3,7 miljoner kronor. Det positiva resultatet består till största delen av nämndernas resultat, återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA försäkring samt något högre skatteintäkter än beräknat.

Nämnderna visar sammantaget en positiv avvikelse mot budget om 63,2 miljoner kronor. Det innebär att nämnderna hållit sig inom tilldelade ramar. Produktionsstyrelsens resultat är däremot negativt, -14,7 miljoner kronor i



avvikelse mot budget. Investeringarna 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, 63,1 procent och överstiger målet på 60,0 procent. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna understiger målet om 100 procent och stannar på 98,1 procent. Skattesatsen är fortsatt låg, 17,35 kronor.

I den sammanställda redovisningen ingår Djursholms AB som är ett av kommunen helägt fastighetsbolag. Bolaget redovisade ett positivt resultat om 0,1 miljoner kronor.

Storstockholms Brandförsvarsförbunds resultat uppgick till 24,3 miljoner kronor. Kommunens andel är 2,6 %.

Kommunledningskontorets yttrande

Resultatet om 15 miljoner kronor för 2013 har uppkommit beroende på flera olika poster. Intäkterna från AFA försäkring om 18 miljoner kronor är utöver vad kommunen planerat. Det bidrar till möjlighet att finansiera kommunens investeringar och minskar framtida behov av nyupplåning. Kommunen har kunnat inrymma ökade kostnader på grund av ränta för pensioner (RIPS) vilket var en för året oförutsedd kostnad om 10 miljoner kronor. De budgeterade exploateringsintäkterna om 50 miljoner kronor har inte behövt utnyttjas med mer än 12 miljoner kronor.

Kommunens måluppfyllelse är överlag god. Samma mål där måluppfyllelsen 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.

De större budgetavvikelserna 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 114,8 miljoner kronor under 2013. Investeringsverksamheten har inte nått upp till den volym som budgeterats. Avvikelsen uppgår till 169,9 miljoner kronor. Orsaken är att investeringsprojekten löper över flera år och ofta är föremål för överklaganden vilket försenar processen. Av 2013 års investeringsmedel har 101,5 miljoner kronor ombudgeterats till 2014.



Kommunledningskontoret bedömer att 2013 års bokslut ligger inom ramen för god ekonomisk hushållning. Verksamhetens kostnader ligger två procent under skattintäkterna (nettokostnadsandel 98 procent). Även övriga finansiella mål är uppfyllda, dock med en viss reservation för soliditeten inklusive pensionsåtaganden.

Ett stort projekt för kommunen under kommande år är byggande av nya Mörby centrum. De kalkyler som ligger till grund för projektet visar på en hållbar finansiering. Kommunen kommer inledningsvis att erhålla ersättningar enligt avtalet med Diligentia vilket minskar kommunens upplåningsbehov de närmaste åren.

Trots låg inflation kan det bli aktuellt med större löne- och kostnadsökningar framöver. Rekryteringsbehov och konkurrens om vissa yrkesgrupper kommer ställa krav på löneökningar utöver vad som inryms i nuvarande budget. Investeringar i IT-infrastruktur och stödsystem för att främja verksamhetsutveckling kommer att vara nödvändigt liksom fortsatta investeringar i kommunens verksamhetslokaler.

2013 har kommunen inte behövt öka sin upplåning beroende på lägre investeringsvolymen än planerat. Det är en utmaning att klara av de investeringar som är av strategisk betydelse både kommunövergripande och för de olika verksamheterna.

Danderyds kommun har i huvudsak god kvalitet i sina verksamheter. En utmaning inför framtiden är att förtydliga kvalitetsuppföljning i förhållande till tilldelade resurser.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Cecilia von Sydow
Ekonomichef

Bilaga:
Årsredovisning 2013 för Danderyds kommun