

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2016 Ekerö kommun

Dnr KS17/8

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning inklusive koncernredovisning 2016 till Kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2016 uppfyller ändamålen som Kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.
3. Vid ett beslut i Kommunstyrelsen 2017-04-04 om att föreslå Kommunfullmäktige att öronmärka del av överskjutande resultat i eget kapital till definierade framtida satsningar, beslutar Kommunstyrelsen att ge ekonomichefen i uppdrag att revidera tjänsteutlåtande och årsredovisning med Kommunstyrelsens förslag till beslut, samt införa redaktionella justeringar, inför Kommunfullmäktiges behandling av ärendet.

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att årsredovisning 2016 godkänns.
2. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens resultat 79 967 tkr tillförs det egna kapitalet.
3. Kommunfullmäktige noterar att årsredovisning 2016 innehåller en reservering av eget kapital med 50 000 tkr av årets resultat som motsvarar det överskjutande resultat utöver 2 procent. 16 000 tkr reserveras för framtida definierade särskilda satsningar och 34 000 tillförs resultatutjämningsreserven.
4. Kommunfullmäktige beslutar att sårredovisning 2016 för balansenhet Avfallsverksamhet godkänns.
5. Kommunfullmäktige beslutar att nämndernas och Kommunstyrelsens verksamhetsberättelser 2016 noteras.

Sammanfattning av ärendet

Koncernen redovisar 2016 ett positivt resultat om med 54,6 mnkr. I koncernbolagets resultat är mellanhavanden eliminerade. Årets resultat i det helägda bostadsbolaget

AB Ekerö Bostäder är efter finansiella poster positivt 1 mnkr. Bolaget har under året investerat 19,6 mnkr.

Ekerö kommuns resultat är positivt med 80 mnkr. Resultatet motsvarar 5,5 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. Balanskravet är nått både vad gäller årets resultat och balanserat resultat.

Årets resultat är 69,4 mnkr högre än budgeterat resultat 10,5 mnkr, 0,7 procent. Jämfört ett resultat om 2 procent är utfallet 50 mnkr högre. Främsta anledningar till det förbättrade resultatet är lägre ”volymer” inom förskola, skola och socialtjänst, utdelning i enlighet med ägardirektiven från kommunens helägda bostadsbolag samt en positiv resultatpåverkan av statsbidragsintäkter som är hänförliga till verksamhet före år 2016.

Ekerö kommuns investeringar uppgick till 143,5 mnkr under år 2016. Kommunens banklån ökade med 55 mnkr till 360 mnkr under året. En följd av omfattande investeringsvolymer under 2015-2016.

Uppföljningen av Ekerö kommun fem verksamhetsmål visar sammantaget på en ökad måluppfyllelse jämfört föregående år. Vid årsskiftet är två av målen uppnådda - att Ekerö kommun ska vara en av Sveriges tio bästa skolkommuner och det finansiella målet är även uppnått. Nämndernas uppföljning av sina verksamhetsmål visar på en positiv förflyttning till ökad måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen har 2017-04-04 behandlade Ekerö kommuns Årsredovisning 2016 och överlämnat den till Kommunfullmäktige och till revisorerna inom föreskriven tid senast 15 april enligt Kommunallagen 8 kap 17 §.

Kommunstyrelsen har 2017-04-04 beslutat om att föreslå Kommunfullmäktige att av årets överskjutande resultat utöver 2 procent öronmärka 16 mnkr av årets resultat, som tillförs det egna kapitalet, för framtida definierade särskilda satsningar: 1 mnkr till upprustning av skolgårdar, 2 mnkr till trygghetspeng, 3 mnkr till ny lekplats/aktivitetsyta i centralt placerat läge, 5 mnkr till att upprätthålla och skapa naturliga mötesplatser i syfte att värna Ekeröandan och 5 mnkr till pensionsreserv. I enlighet med KFS 01:1 reserveras 34 mnkr i resultatutjämningsreserven. Förslag till beslut i fullmäktige är införlivat i Ekerö kommuns årsredovisning 2016.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningskontoret, 2017-03-16, rev 2017-04-06
Ekerö kommuns årsredovisning 2016; Förvaltningsberättelse med finansiella rapporter

Särredovisning balansenheten Avfallsverksamhet 2016

Verksamhetsberättelse 2016 från nämnder och Kommunstyrelse

- Barn- och utbildningsnämnden
- Socialnämnden
- Kultur- och fritidsnämnden
- Byggnadsnämnden
- Miljönämnden
- Tekniska nämnden
- Central politisk organisation
- Överförmyndaren
- Kommunstyrelsens förvaltning
- Kommunstyrelsen – Produktion Omsorg
- Kommunstyrelsen – Produktion Kultur

Årsredovisning 2016 AB Ekerö Bostäder

Ärendet

Nämnder, Kommunstyrelsens kontor och produktionsledningar har upprättat verksamhetsberättelse för år 2016. Kommunledningskontoret har i tidigare ärende sammanställt en information om det preliminära ekonomiska resultatet 2016 för Ekerö kommun som överlämnats till Kommunstyrelsen 2017-02-14. Särredovisning 2016 för balansenheten Avfallsverksamhet är upprättad. AB Ekerö Bostäder har upprättat årsredovisning 2016 och ekonomienheten har underhand tagit del av AB Ekerö Bostäders finansiella rapporter och förvaltningsberättelse till bolagets årsredovisning.

Ekerö kommuns årsredovisning 2016 med koncernredovisning innehåller förvaltningsberättelse och finansiella rapporter och i är huvudsak upprättad enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Regler om uppsikt över de kommunala bolagen finns i kommunallagen. Av 6 kap 1a§ framgår att Kommunstyrelsen i årliga beslut dels ska bedöma verksamheten i förhållande till det ändamål Kommunfullmäktige har fastställt och dels verksamheten till de kommunala befogenheterna.

I AB Ekerö Bostäders styrelseprotokoll 2017-02-23 återfinns beslut om bland annat ekonomisk rapportering, internkontroll och flertal andra styrande rutiner för bolaget. Det styrker att bolaget agerar enligt intentionen i ägardirektivet om att bolagets interna riktlinjer ska ta sin utgångspunkt i de av Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen fattade policybeslut som syftar till att lägga fast kungemensamma värderingar och uppnå ett gemensamt agerande. I samtal mellan kommundirektören och AB Ekerö Bostäders tillförordnade VD är bedömningen att ägardirektiv och bolagsordning i sin nuvarande utformning fungerar väl som styrdokument. Det finns en roll- och ansvarsfördelning mellan bolaget och ägaren som ger goda förutsättningar för att driva ett för båda parter gott samarbete. Det beskrivna har inte medfört någon annan slutsats än att bolaget uppfyller ändamålen som Kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.

Kommunstyrelsen har 2017-04-04 beslutat om att föreslå Kommunfullmäktige att av årets överskjutande resultat utöver 2 procent öronmärka 16 mnkr av årets resultat, som tillförs det egna kapitalet, för framtida definierade särskilda satsningar:

- 1 mnkr till upprustning av skolgårdar,
- 2 mnkr till trygghetspeng,
- 3 mnkr till ny lekplats/aktivitetsyta i centralt placerat läge,
- 5 mnkr till att upprätthålla och skapa naturliga mötesplatser i syfte att värna Ekeröandan och
- 5 mnkr till pensionsreserv.

I enlighet med Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KFS 01:1) reserveras resterande del, 34 mnkr, av överskjutande resultat utöver 2 procent i resultatutjämningsreserven i enlighet med regelverket avsnitt B.

Kommunstyrelsen beslutade 2017-04-04 att förslag till beslut i Kommunfullmäktige om öronmärkning av eget kapital för framtida särskilda definierade satsningar inklusive reservering i resultatutjämningsreserv, tillsammans med redaktionella justeringar i årsredovisningen skulle införlivas i Ekerö kommuns årsredovisning 2016 inför Kommunfullmäktiges sammanträde 2017-04-18. Årsredovisning 2016 som presenteras för Kommunfullmäktige inkluderar detta.

Beslutet expedieras till

Revisorerna
Samtliga nämnder
AB Ekerö Bostäder
Kommundirektör
Ekonomichef
Produktionschefer

Katinka Madsen
Ekonomichef