

Katinka Wellin
Ekonomichef
08-560 39 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2013 Ekerö kommun

Dnr KS14/7-043

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning inklusive koncernredovisning 2013 till Kommunfullmäktige och till kommunens revisorer,

Förslag till Kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att årsredovisning 2013 godkänns.
2. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens resultat 51 741 tkr tillförs det egna kapitalet.
3. Kommunfullmäktige noterar att årsredovisning 2013 inkluderar tidigare beslut om att av årets resultat har 26 000 tkr disponerats genom att 12 000 tkr har tillförts resultatutjämningsreserven och 14 000 tkr har reserverats för framtida särskilda ändamål.
4. Kommunfullmäktige beslutar att särredovisning 2013 för balansenheten Vatten- och avloppsförsörjning godkänns.
5. Kommunfullmäktige beslutar att särredovisning 2013 för balansenheten Renhållning godkänns.
6. Kommunfullmäktige beslutar att verksamhetsberättelser och miljöredovisning noteras.

Sammanfattning av ärendet

Koncernen redovisar 2013 ett positivt resultat med 54,0 mkr. Det är 23,6 mkr högre resultat än föregående år. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 53,3 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 0,7 mkr.

Årets resultat i det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder är efter finansiella poster positivt 3,2 mkr. Resultatet för 2013 är lägre än föregående år vilket förklaras med engångskostnader.

Ekerö kommuns resultat är positivt med 51,7 mkr. Resultatet motsvarar 1 963 kronor per invånare eller 4 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.

Jämfört budgeterat resultat 23,2 mkr eller 1,8 procent, är resultatutfallet bättre med 28,5 mkr. Till största delen, 92 procent eller med 26,3 mkr, kan det högre positiva utfallet förklaras av:

- Högre skatteintäkter, 12,5 mkr.
- Lägre finansiella kostnader och högre finansiella intäkter, 2,6 mkr.
- Mer försäljningsintäkter från mark och bostäder, 6,9 mkr,
- Budgetmarginalen har inte ianspråktagits med 4,4 mkr,

Verksamhetens nettokostnad uppgår år 2013 till sammanlagt 1 212 tkr. Det är 13,5 mkr lägre än budget. En utveckling med 2,4 procent eller 28 mkr jämfört år 2012. Försäljningsintäkter och budgetmarginal tillsammans med va-verksamhetens överskott är orsak till positiv avvikelse. Verksamheten i övrigt balanseras av nämnder och produktionsområdets överskott och underskott.

Den totala intäkten från skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift uppgår år 2013 till sammanlagt 1 282,5 mkr. En förändring med 46 mkr eller 3,9 procent jämfört året innan. Del av, 15 mkr, av ökningen är en effekt av befolkningsökning i kommunen.

I årets resultat 51,7 mkr ingår reavinst från försäljning av anläggningstillgångar. Här ingår även kostnader som ska balanseras mot tidigare, för särskilda ändamål, reserverat eget kapital – den treåriga extra underhållssatsningen 2011-2013 och pensionsreserv. Med hänsyn taget till dessa tre förutsättningar är årets balanserade resultat 58,3 mkr eller 4,5 procent. Detta är statusen innan beslut om hantering av årets resultat och årsredovisning 2013.

Ekerö kommunfullmäktige har under 2013 tagit beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning med principer för resultatutjämningsreserv (KFS 01:1). Utifrån i lag givna förutsättningar och fullmäktiges beslut är det möjligt att särskilt besluta om hanteringen av årets resultat upp till nivån 26 mkr.

Kommunstyrelsen har 2014-03-04 beslutat att föreslå Kommunfullmäktige att av överskjutande belopp årets resultat att disponeras genom att öronmärka 14 mkr för framtida särskilda ändamål och att 12 mkr reserveras i resultatutjämningsreserv:

- 12 mkr till resultatutjämningsreserven.
- 4 mkr till satsning på infrastruktur.
- 9 mkr till extra satsningar på ökat fastighetsunderhåll och "ett vackrare, snyggare och tryggare Ekerö".
- 1 mkr till vidare IT-satsning samt fortsättning av "matematiklyftet" i skolan.

Kommunstyrelsens beslut är införlivad i årsredovisning 2013.

Balanskravsresultat samt uppbyggnad och disponering av reservering framgår i balanskravsanalysen som återfinns i årsredovisningen.

Årets investeringar i kommunen uppgår till 141,7 mkr. Det understiger budgeten med 34,9 mkr. Kommunstyrelsen har 2014-03-04 beslutat att föreslå Kommunfullmäktige att överföra 31 mkr till 2014 års investeringsbudget för vid årsskiftet pågående projekt.

Låneskulden till kreditinstitut är 374 mkr och oförändrad under året.

År 2013 uppfylls balanskravet. Två av tre delmål för det finansiella målet är helt uppfyllt - Årets resultat och finansieringen av investeringar med egna medel. Det tredje delmålet om låneskuld per invånare är inte nått men genom de omfattande amorteringarna åren 2011-2012 har måluppfyllelsen avsevärt förbättrats än vad som var fallet 2010.

Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2011 om sju övergripande verksamhetsmål för den kommunala organisationen. I årsredovisningen återfinns bedömning över status måluppfyllelse. Nämnder och produktionslednings måluppfyllelse är även återgiven i årsredovisning och mer fördjupat i verksamhetsberättelserna.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande ekonomichefen, 2014-03-20

Ekerö kommun årsredovisning 2013; Förvaltningsberättelse med finansiella rapporter

Särredovisning balansenheten Vatten- och avloppsförsörjning 2013

Särredovisning balansenheten Renhållning 2013

Miljöredovisning 2013

Verksamhetsberättelse 2013 från nämnder och Kommunstyrelse

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

Årsredovisning 2013 AB Ekerö Bostäder

Ärendet

Nämnder, Kommunstyrelsens kontor och produktionsledningar har överlämnat bokslut med verksamhetsberättelser. Kommunens miljösamordnare upprättar miljöredovisningen.

Kommunledningskontoret har tidigare sammanställt en information om det ekonomiska resultatet 2013 för Ekerö kommun som överlämnats till Kommunstyrelsen i februari och behandlas i Kommunfullmäktige i mars. Dnr KS14/14-040

Årsredovisning 2013 för Ekerö kommun överlämnas inom föreskriven tid till Kommunfullmäktige och revisorerna.

Katinka Wellin
Ekonomichef

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Byggnadsnämnden
Miljönämnden
Tekniska nämnden
Överförmyndaren
AB Ekerö Bostäder
Produktionschef Barn och utbildning
Produktionschef Omsorg
Produktionschef Kultur
Kommunens revisorer
Kommundirektör
Ekonomichefen