

Katinka Wellin
Ekonomichef
Tel. 08-124 57 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2014 Ekerö kommun

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning inklusive koncernredovisning 2014 till Kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2014 uppfyller ändamålen som Kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.

Förslag till Kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att årsredovisning 2014 godkänns.
2. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens resultat 46 810 tkr tillförs det egna kapitalet.
3. Kommunfullmäktige noterar att årsredovisning 2014 innehåller disponering av överskjutande resultat utöver 2 procent där 9 300 tkr har tillförts resultatutjämningsreserven och att 8 800 tkr har reserverats i det egna kapitalet för framtida särskilda ändamål. Omhändertagandet är i linje med tidigare i Kommunfullmäktige fattat beslut om hur del av 2014 års resultat ska disponeras.
4. Kommunfullmäktige beslutar att sårredovisning 2014 för Renhållning godkänns.
5. Kommunfullmäktige beslutar att verksamhetsberättelser från nämnder och Kommunstyrelse noteras.

Sammanfattning av ärendet

Nämnder, Kommunstyrelsens kontor och produktionsledningar har upprättat verksamhetsberättelse över bokslut 2014. Kommunledningskontoret har i tidigare ärende sammanställt en information om det preliminära ekonomiska resultatet 2014 för Ekerö kommun som överlämnats till Kommunstyrelsen i februari och behandlas i Kommunfullmäktige i mars. Sårredovisning för balansenheten för renhållning är upprättad. AB Ekerö Bostäder har upprättat årsredovisning.

Ekerö kommuns årsredovisning med koncernredovisning innehåller förvaltningsberättelse och finansiella rapporter och i år huvudsak upprättad enligt

rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Koncernen redovisar 2014 ett positivt resultat om med 56,9 mkr. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 50 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 6,9 mkr.

Årets resultat i det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder är efter finansiella poster positivt 12,6 mkr. Bolaget har under året investerat 33 mkr. Eget kapital har förstärkts och soliditeten ökat.

Ekerö kommuns resultat är positivt med 46,8 mkr. Resultatet motsvarar 3,5 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Balanskravet är nått både vad gäller årets resultat och balanserat resultat.

Jämfört budgeterat resultat 15,5 mkr, eller 1,2 procent, är årets utfall bättre med 31,3 mkr. Det förklaras med högre skatteintäkter 7 mkr, lägre räntekostnader 3,7 mkr och försäljningsintäkterna översteg målet med 4,3 mkr. Resterande del av det förbättrade resultatet, 16 mkr, är lägre verksamhetskostnader. I redovisade kostnader återfinns 10 mkr i de av Kommunfullmäktige beslutade särskilda satsningarna under 2014 som balanseras med öronmärkt eget kapital. I resultatet ingår även kostnadsbelastning med 3,7 mkr för reglering av Ekeröledens resultat.

Ekerö kommun investerade 127 mkr under året. De kunde finansieras med egna medel. Låneskulden har amorterats 58 mkr och uppgår till 316,5 mkr vid årsskiftet.

Under mandatperioden 2011-2014 har de av Kommunfullmäktige beslutade sju verksamhetsmålen för den kommunala organisationen varit styrande. I årsredovisningen återfinns bedömning över hur väl de är uppnådda vid mandatperioden slut.

Det finansiella målet är vid årsskiftet uppnått i sin helhet avseende alla tre delar - årets resultat, finansiering av investeringar och även låneskulden per invånare.

Nämnder och produktionslednings egna mål och måluppfyllelse är även återgiven i årsredovisning och mer fördjupat i verksamhetsberättelserna

Enligt Kommunallagen 8 kap 17 § ska årsredovisningen senast 15 april lämnas över till Kommunfullmäktige och revisorerna. Ekerö kommuns Årsredovisning 2014 överlämnas inom föreskriven tid.

Regler om uppsikt över de kommunala bolagen finns i kommunallagen. Av 6 kap 1a§ KL 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.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningskontoret, 2015-03-19
Ekerö kommun årsredovisning 2014; Förvaltningsberättelse med finansiella rapporter

Särredovisning balansenheten Renhållning 2014

Verksamhetsberättelse 2014 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 2014 AB Ekerö Bostäder

Ärendet

Nämnder, Kommunstyrelsens kontor och produktionsledningar har upprättat Verksamhetsberättelse över bokslut 2014. Särredovisning för balansenheten för renhållning är upprättad. AB Ekerö Bostäder har upprättat årsredovisning. De ingår som del av handlingarna i ärendet.

Kommunledningskontoret har i tidigare ärende, i avvaktan på att årsredovisning med koncernredovisning och finansiella rapporter färdigställs, sammanställt information om det preliminära ekonomiska resultatet 2014 för Ekerö kommun som överlämnats till Kommunstyrelsen i februari och behandlas i Kommunfullmäktige i mars.

Dnr KS15/15

Sent i arbetsprocessen, efter att informationen om det preliminär ekonomiska resultatet överlämnats för politisk beredning, framkom att pensionskostnaderna för år 2014 inte var inkluderade i sin helhet i räkenskaperna. 6,7 mkr som tidigare har återfunnits inom ansvarsförbindelsen ska omdisponeras och belasta verksamhetens kostnader och därmed årets resultat. Jämfört i tidigare redovisat ärende försämrats resultatet men fortsatt är årets resultat och balanserat resultat positivt och överstiger budgeten och ger överskjutande belopp utöver kravet om resultat 2 procent.

Det överskjutande beloppet uppgår till 18,1 mkr och disponeras till RUR och för särskilda öronmärkta framtida satsningar på det sätt som framgår i enlighet med ordförandeförslaget Dnr KS15/73, Kommunstyrelsen 2015-03-03 § 46 och

Kommunfullmäktige 2015-03-19. Med undantag för att 6 mkr i öronmärkningen av eget kapital i pensionsreserv för framtiden utgår samt att beloppet 9,3 mkr tillförs RUR (resultatutjämningsreserv) istället för 10 mkr.

- 9,3 mkr till resultatutjämningsreserven
- 3,8 mkr till satsningar i skolan
- 2,0 mkr till integrationssatsningar.
- 1,5 mkr till badplatser och simskolor
- 1,5 mkr till utemiljö

Enligt Kommunallagen 8 kap 17 § ska årsredovisningen senast 15 april lämnas över till Kommunfullmäktige och revisorerna. Ekerö kommuns Årsredovisning 2014 överlämnas inom föreskriven tid.

Beslutet expedieras till

Kommundirektör
Ekonomichef
Revisorerna
Samtliga nämnder
Produktionschefer

Katinka Wellin
Ekonomichef