

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

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2019 Ekerö kommun

Dnr KS20/8

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsens överlämnar årsredovisning 2019 till kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Kommunstyrelsen fastställer att verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2019 och uppfyller ändamålen som kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.
3. Kommunstyrelsen fastställer att verksamheten i Ekerö Vasa Värme AB för räkenskapsåret 2018-10-19 – 2019-12-31 uppfyller ändamålen som kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att årsredovisning 2019 godkänns.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att den av tekniska nämnden – teknik och exploateringsenheten upprättade redovisningen 2019 för balansenhet Avfallsverksamhet godkänns.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsberättelser 2019 noteras.

Sammanfattning av ärendet

Rådet för kommunal redovisning har utifrån den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning som tillämpas från och med räkenskapsåret 2019 utarbetat ny normering som bland annat direkt påverkar utformningen av den kommunala årsredovisningen. Drift och investeringsredovisningen har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen men utgör enligt lag separata delar av årsredovisningen. I framtagandet av Ekerö kommuns årsredovisning 2019 har i huvudsak de nya normeringarna beaktats.

Koncernen, som består av kommunen, AB Ekerö Bostäder och kommunens andel (35 %) av det nybildade bolaget Ekerö Vasa Värme AB, visar för år 2019 ett positivt resultat 23 mnkr. Nettokostnad 1 657 mnkr har ökat med 105 mnkr, 6,8 %.

Kommunens del av koncernen dominerar och förändringen återfinns främst där.

Kommunen har för året ett positivt resultat 16,4 mnkr motsvarande 1 %. Det finansiella resultatmålet är nått. Utfallet överstiger det budgeterade resultatet 8,5 mnkr. En följd av högre skatteintäkter och generella bidrag med 16,7 mnkr samtidigt med högre verksamhetskostnader 9,4 mnkr. Nettokostnad 1 673 mnkr har ökat med 102 mnkr, 6,5 %. Exkluderas jämförelsestörande poster har verksamhetens nettokostnad ökat med 72 mnkr, 4,5 % under år 2019. Kommunens balanserade resultat är 14 mnkr, 0,8 %.

Koncernens sammanlagda investering uppgår till 161 mnkr för 2019. Ekerö kommun svarar för 135 mnkr. Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning. Koncernens sammanlagda låneskuld uppgår till 1 114 mnkr. Bostadsbolagets lån utgör 694 mnkr. Kommunens räntebärande skulder motsvarar 420 mnkr och har ökat med 65 mnkr jämfört förra årsskiftet.

Årsredovisningen innehåller en uppföljning av Ekerö kommuns 11 övergripande mål och samtliga mål i nämnderna.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelseförvaltningen, 2019-03-10, rev 2019-03-19

Årsredovisning 2019 Ekerö kommun, 2019-03-19

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2019

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse 2019

Socialnämndens verksamhetsberättelse 2019

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsberättelse 2019

Byggnadsnämndens verksamhetsberättelse 2019

Miljönämndens verksamhetsberättelse 2019

Tekniska nämnden, fastighetsenhetens verksamhetsberättelse 2019

Tekniska nämnden, teknik- och exploateringsenhetens verksamhetsberättelse 2019

Tekniska nämnden, redovisning av avfallsverksamheten 2019

Överförmyndarens verksamhetsberättelse 2019

Kommunstyrelsen, produktionsområde omsorgs verksamhetsberättelse 2019

Årsredovisning 2019 AB Ekerö Bostäder

Årsredovisning 2018-10-19 – 2019-12-31 Ekerö Vasa Värme AB

Ärendet

Ansvar för upprättande av årsredovisning regleras i Kommunallagen. I kapitel 11 reglerar den ekonomiska förvaltningen. Där framgår bland annat att i enlighet med 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. I 24 § klargörs att närmare bestämmelser om bokföring och årsredovisning finns i lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Riksdagen beslutade 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Lagens karaktär kvarstår som ramlag och den nya lagen bygger till stora delar på den tidigare redovisningslagen även om vissa nya bestämmelser har tillkommit och delar av den då gällande normeringen från Rådet för kommunal redovisning (RKR) har förts in i lagtexten. Den nya lagen (LKBR) tillämpas från och med räkenskapsåret 2019. Som följd av ny lagstiftningen har RKR gjort en översyn av samtliga rekommendationer.

Utöver de förändringar i redovisningen som följer av lag och rekommendationer har RKR utifrån lagen utarbetat nya normeringar som bland annat direkt påverkar utformningen av årsredovisningen. Drift- och investeringsredovisningen har tidigare ingått i förvaltningsberättelsen men utgör i LKBR separata delar av årsredovisningen. RKR har utarbetat nya rekommendationer med normerande delar rörande innehåll, utformning, upplysningar samt exempel på hur det nya kan uttryckas. På samma sätt har ny rekommendation beslutats för förvaltningsberättelsen med normering om vilka huvudrubriker som förvaltningsberättelsen ska innehålla, vad de minst ska omfatta, upplysningskrav och exempel på utformning. Rekommendationerna gäller från och med räkenskapsåret 2020 men tidigare tillämpning uppmuntras.

Förvaltningar och kontor har upprättat verksamhetsberättelse till nämnd. Ekonomienheten har tagit del av dem samt att förvaltningarna och ekonomienheten har samverkat i framtagande av underlag till Ekerö kommuns årsredovisning. Ekonomienheten har underhand tagit del av AB Ekerö Bostäders finansiella rapporter och underlag till förvaltningsberättelse till bolagets årsredovisning. Ekonomienheten har haft kontakter med företrädare från Ekerö Vasa Värme AB för finansiella underlag för koncernredovisningen. Kommunikation har även skett med Södertörns brandförsvarsförbund och med Roslagsvatten AB för att tillse att sammanfattande redogörelser för dessa två koncernföretag med särskild betydelse för kommunens ekonomi och verksamhet, återfinns i Ekerö kommuns årsredovisning även då de inte ingår i koncernredovisningens finansiella rapportering. Ekonomienheten har beaktat LKBR och de nya normeringarna i huvudsak i Ekerö kommuns årsredovisning 2019.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Kommundirektör

Ekonomienheten

AB Ekerö Bostäder

Ekerö Vasa Värme AB



Tjänsteutlåtande

2020-03-10

2020-03-19

Rev

Katinka Madsen
Ekonomichef

Dejan Smiljanic
Redovisningschef