

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

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2015 Ekerö kommun

Dnr KS16/8

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning inklusive koncernredovisning 2015 till Kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2015 uppfyller ändamålen som Kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att årsredovisning 2015 godkänns.
2. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens resultat 52 005 tkr tillförs det egna kapitalet.
3. Kommunfullmäktige noterar att årsredovisning 2015 innehåller disponering av överskjutande resultat utöver 2 procent där 5 000 tkr har tillförts resultatutjämningsreserven och att 17 000 tkr har reserverats i det egna kapitalet för framtida särskilda beslut. Omhändertagandet är i enlighet med tidigare beslut om hur del av 2015 års resultat ska disponeras.
4. Kommunfullmäktige beslutar att sårredovisning 2015 för balansenhet Avfall godkänns.
5. Kommunfullmäktige beslutar att verksamhetsberättelser från nämnder och Kommunstyrelse noteras.

Sammanfattning av ärendet

Nämnder, Kommunstyrelsens kontor och produktionsledning har upprättat verksamhetsberättelse för år 2015. Kommunledningskontoret har i tidigare ärende sammanställt en information om det preliminära ekonomiska resultatet 2015 för Ekerö kommun som överlämnats till Kommunstyrelsen och i Kommunfullmäktige. Sårredovisning för balansenheten avfall är upprättad. AB Ekerö Bostäder har upprättat årsredovisning.

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

Koncernen redovisar 2015 ett positivt resultat om med 82,9 mnkr. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 50 mnkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 33 mnkr.

Årets resultat i det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder är efter finansiella poster positivt 39,8 mnkr. Bolaget har under året investerat 26 mnkr. Eget kapital har förstärkts och soliditeten ökat.

Ekerö kommuns resultat är positivt med 52 mnkr. Resultatet motsvarar 3,7 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Balanskravet är nått både vad gäller årets resultat och balanserat resultat.

Jämfört budgeterat resultat 18,3 mnkr, eller 1,3 procent, är årets utfall 33,7 mnkr bättre. Positiv avvikelse som följd av lägre verksamhetskostnader, främst en effekt av lägre efterfrågan på kommunal verksamhet och engångsintäkt. I redovisade kostnader återfinns 4,9 mnkr i de av Kommunfullmäktige beslutade särskilda satsningarna som balanseras med öronmärkt eget kapital. I resultatet ingår även kostnadsbelastning med 2,4 mnkr för reglering av Ekeröledens resultat. Skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 1 391 mnkr och avviker negativt med 2,2 mnkr jämfört budget. Finansiella kostnader uppgår till 14,3 mnkr och är 2,5 mnkr lägre än årets budget.

Ekerö kommun investerade 204,4 mnkr under året. Finansiering skedde med årets tillförda medel samt nyttjande av medel på bank och checkräkningskredit. Låneskulden är vid årsskiftet inte förändrad jämfört ett år tidigare men kommer att öka år 2016 genom gjorda och kommande omfattande investeringsnivåer.

Kommunfullmäktige har i juni 2015 fastställt fem nya verksamhetsmål för Ekerö kommun. Graden av måluppfyllelse är att de är påbörjade men målen inte ännu nådda. Det finansiella målet är vid årsskiftet i huvudsak uppnått i och med att delmålet för årets resultatnivå är nått och delmålet för hur investeringar är finansierade är inte genom ökad långfristiga banklån, men trenden är negativ för kommande år.

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

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.

En utvärdering av ägardirektiv och bolagsordning har gjorts och bedömningen från kommundirektören och AB Ekerö Bostäders VD är att ägardirektiv och bolagsordning i sin nuvarande utformning fungerar väl som styrdokument. Det finns idag en tydlig roll- och ansvarsfördelning 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.

Ekerö kommuns Årsredovisning 2015 överlämnas till Kommunfullmäktige och revisorerna inom föreskriven tid senast 15 april enligt Kommunallagen 8 kap 17 §.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningskontoret, 2016-03-01

Ekerö kommun årsredovisning 2015; Förvaltningsberättelse med finansiella rapporter, 2016-02-29

Särredovisning balansenheten Avfall 2015

Verksamhetsberättelse 2015 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 2015 AB Ekerö Bostäder

Ärendet

Nämnder och förvaltningar, Kommunstyrelsens förvaltning och produktionsledningar har upprättat Verksamhetsberättelse över år 2015. Särredovisning för balansenheten avfall är upprättad. Ekonomienheten har under hand tagit del av AB Ekerö Bostäders finansiella rapporter och förvaltningsberättelse till bolagets årsredovisning.

Kommunledningskontoret har i tidigare ärende, i avvaktan på att årsredovisning med koncernredovisning och finansiella rapporter färdigställs, sammanställt information om det preliminära ekonomiska resultatet 2015 för Ekerö kommun som överlämnats

för Kommunstyrelsen behandling 23 februari och som behandlas i Kommunfullmäktige 8 mars. Dnr KS16/15.

Föreliggande årsredovisning med finansiella rapporter inklusive balanskravsanalys för Ekerö kommun, daterad 2016-02-29, förutsätter Kommunfullmäktiges beslut i enlighet med Kommunstyrelsens förslag till beslut avseende årets resultat. Årets resultat 52 mnkr tillförs i sin helhet det egna kapitalet. I enlighet med Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning med regelverk för resultatutjämningsreserv (KFS 01:1) medges ekonomiskt utrymme om 22 mnkr att tillföra resultatutjämningsreserven och för särskilda öronmärkta framtida satsningar. Kommunstyrelsens förslag 2016-02-23 (Dnr KS16/49) till beslut i Kommunfullmäktige är att disponera det överskjutande resultatet

- 0,9 mnkr för ytterligare 100 sommarjobb under år 2016
- 8,1 mnkr för framtidsutveckling av Ekerö kommun
- 8 mnkr till pensionsreserven
- 5 mnkr till resultatutjämningsreserven

Årsredovisning med finansiella rapporter, daterad 2016-02-29, är med reservation för eventuella korrigeringar som framkommer vid sakgranskning. Revisionens granskning av Ekerö kommuns årsredovisning och räkenskaper sker strax efter mitten av mars månad. Styrelsen i AB Ekerö Bostäder behandlar bolagets årsredovisning under mars månad.

Enligt Kommunallagen 8 kap 17 § ska årsredovisningen senast 15 april lämnas över till Kommunfullmäktige och revisorerna. Ekerö kommuns Årsredovisning 2015 överlämnas inom föreskriven tid.

Beslutet expedieras till

Revisorerna
Samtliga nämnder
Kommundirektör
Ekonomichef
Produktionschefer

Katinka Madsen
Ekonomichef