



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer
2016KS/0169

Årsredovisning 2015 för kommunen och koncernen

Förslag till beslut

Årsredovisningen godkänns och balans- och resultaträkning fastställs.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Ärendebeskrivning

Härmed läggs fram årsredovisning 2015 för Värmdö kommun, inklusive koncernredovisning. Kommunen redovisar ett positivt resultat för 2015 med + 100 mnkr, ett avsevärt starkare resultat än föregående år. Visserligen inkluderar utfallet tillfälliga intäkter på sammanlagt något tiotal miljoner kr, men ändå får bokslut 2015 anses spegla en ekonomi i god balans. Kommunens finansiella mål om ett resultat på 2 % av skatteintäkter och bidrag, d v s ca 40 miljoner kr, har uppnåtts med bred marginal. Koncernens resultat uppgick till + 134 miljoner kr.

Under flera år har nämnderna visat underskott jämfört med budget, men år 2015 bröt de trenden och redovisade sammantaget ett överskott med ca 6 miljoner kr. Någon enstaka nämnd visar alltså betydande underskott, det är en utmaning att framdeles komma till rätta även med det.

Värmdö kommun investerade för 295 miljoner kr under 2015 (jämför 269 miljoner kr år 2014). Drygt 60 procent självfinansierades, resten erfordrar förr eller senare lånefinansiering. Soliditeten förbättrades under året med drygt en halv procent, till 27,4 procent.

I slutet av året sålde Kommunhuset i Värmdö AB (moderbolag) 49 procent av aktierna i VärmdöBostäder AB, det är den avgörande förklaringen till bolagets mycket höga vinst 2015, 688 miljoner kr. Försäljningen har väsentligt stärkt kommunkoncernens balansräkning och innebär att lån kan återbetalas i betydande omfattning. Däremot påverkar reavinsteffekten inte kommunens driftsresultat och med rådande redovisningsprinciper inte heller koncernens resultat.

Kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning innefattar finansiella mål rörande bl a resultat, soliditet och budgetföljksamhet. De finansiella målen har i allt väsentligt



uppnått år 2015 (se årsredovisningens finansiella analys).

Utiifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål har nämnderna upprättat effektmål. Dessa följs upp i årsredovisningen, dels på nämndnivå (kvalitativ bedömning) dels på kommunövergripande nivå (kvantitativ), d v s den speglar antalet nämndmål (kopplade till inriktningsmål) som uppfyllts.

Bedömning

Årsredovisningen och balans- och resultaträkningen föreslås godkännas respektive fastställas.

Ekonomiska konsekvenser

Årsredovisningen redovisar kommunens ekonomiska resultat, soliditet samt budgetföljsamhet.

Konsekvenser för miljön

Årsredovisningen följer bl.a. upp Värmdö kommuns inriktningsmål En hållbar kommun och Resurshushållning.

Konsekvenser för medborgarna

Årsredovisningen följer bl.a. upp Värmdö kommuns inriktningsmål Inflytande och dialog, Omsorg och trygghet samt Livslångt lärande för livet.

Konsekvenser för barn

Förslag till beslut har inga direkta konsekvenser för barn utöver vad som redovisas under konsekvenser för medborgarna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av sektorn för ekonomi och uppföljning samt sektorn för administration, ledning och service.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Årsredovisning	Bilaggs
2	Verksamhetsuppföljning 2015: uppföljning av uppdrag samt inriktnings- och effektmål	Bilaggs
3	Miljöbokslut	Bilaggs (kompletteras)

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning