

Dnr

*Kommunstyrelsen 2011-04-13 § 66*

## **Årsredovisning 2010 för kommunen och koncernen**

### **Kommunstyrelsens förslag**

1. Årsredovisningen godkänns och balans- och resultaträkningen fastställs.
2. Som en konsekvens av beslutad kapitaltäckningsgaranti godkänns aktieägartillskott för år 2010 till Värmdö Simhall AB (VSAB) med 12 852 378 kr, Gustavsbergs Porslinsmuseum AB (GPAB) med 2 424 732 kr samt Värmdö Kommun Fastigheter AB (VKFAB) med 4 832 060 kr.

### **Ärendebeskrivning**

Förvaltningen har lagt fram årsredovisning för Värmdö kommun, inklusive koncernredovisning.

Kommunen redovisar ett positivt resultat för 2010 med 49,4 mnkr. Det är visserligen en försämring jämfört med 2009 års resultat, + 93,9 mnkr, men jämförelsen är något missvisande med tanke på att 2009 års siffror innehöll stora inkomster för markförsäljning. Exklusive jämförelsestörande poster förbättrades resultatet 2010 med 19,8 mnkr. Det finansiella målet på 40 mnkr uppnåddes med viss marginal.

Värmdö kommun har i särskild ordning lämnat kapitaltäckningsgaranti för VSAB, GPAB och VKFAB t.o.m. årsstämman i år. Som en konsekvens har kommunens bokslut för 2010 belastats med aktieägartillskott för bolagens underskott.

### **Handlingar i ärendet**

Årsredovisning 2010 för kommunen och koncernen, ekonomi- och upphandlingsavdelningen 2011-03-23

### **Yrkanden**

Anders Bergman (FP) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Lars Bryntesson (S) yrkar

att årsredovisningen kompletteras med en komplett redovisning av omfattning och kostnader för kommunens centrala förvaltning.

Peter Frej (M) yrkar avslag på Bryntessons tilläggsyrkande.

---

### Propositioner

Ordföranden ställer proposition om Bryntessons tilläggsyrkande avslås eller bifalles och finner att det avslås.

Votering begärs. Följande voteringsproposition uppläses och godkänns:

”Den som avslår tilläggsyrkandet röstar ja, den som bifaller tilläggsyrkandet röstar nej.”

Följande röstar ja:

Peter Frej (M), Marie Bladholm (M), Anders Bergman (FP), Stefan Dozzi (KD), Max Ljungberg (MP), Malin Åberg Aas (MP), Lars-Erik Alversjö (M).

Följande röstar nej:

Lars Bryntesson (S), Annika Andersson Ribbing (S), Nils-Erik Särnbrink (S), Ninni Pålman (S).

Kommunstyrelsen beslutar med sju ja-röster mot fyra nej-röster att avslå yrkandet.

Ordföranden ställer proposition om kommunstyrelsen beslutar enligt förvaltningens förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

### Reservationer och protokollsanteckningar

S-gruppen lämnar följande protokollsanteckning:

”Årsredovisningen för 2010 visar på stora brister i den politiska styrningen av Värmdö kommun. Den modell för målstyrning som (m)ajoriteten tidigare framhåvt har gett ett resultat som närmast innebär svenskt rekord i brist på måluppfyllelse. Det ekonomiska resultatet ser bättre ut, men beror i stort sett helt på faktorer som kommunen inte råder över. I jämförelse med andra kommuner uppvisar Värmdö under 2010 ett anmärkningsvärt svagt resultat på många verksamhetsområden och ett mediokert ekonomiskt resultat.

De omfattande systemfel i styrningen av kommunen som revisorerna pekat på i flera rapporter har inte åtgärdats under 2010. Den centrala förvaltningen har tillåtits att leva sitt eget liv och att expandera utan ordentlig uppföljning och kontroll från folkvalda politiker. Istället för att ta ansvar har den politiska ledningsorganisationen satt sig på åskådarplats och låtit Någon Annan ta över uppgiften att styra. Vi har ofta framfört oro över det stora ”energiläckage” som präglar den centrala förvaltningens ”köp-sälj-struktur”. Tyvärr har detta inte minskat under det senaste året.

En årsredovisning ska givetvis beskriva vad som hänt under året, vilken verksamhet som bedrivits, vilka resultat som uppnåtts och hur mycket resurser som tagits i anspråk. På flera sätt har förvaltningen under åren utvecklat Värmdös årsredovisning till att ge en allt bättre information om detta, men i några avseenden återstår mycket att göra och på vissa områden verkar den politiska ledningen direkt ovillig att ge ordentliga redovisningar. Fortfarande saknas en redovisning av den samlade centrala förvaltningens utveckling under senare år.

Hur stor är den samlade centrala förvaltningen och hur mycket har den vuxit efter den omfattande omorganisationen 2007? En årsredovisning borde kunna ge svar på en så elementär fråga, men inte heller denna gång görs det. Det går inte heller att ställa kommunens totala kostnader under senare år i relation till tidigare års kostnader för central förvaltning eftersom de inte är jämförbara. Den centrala förvaltningen finansieras inte längre på ett enhetligt sätt. Utöver den direkta finansieringen över budgeten (anslagsfinansiering) hämtas drygt 45 miljoner kronor från de kommunalt drivna resultatenheter som ett obligatoriskt "OH-bidrag" till central förvaltning. Detta betalas direkt från den kommunala verksamhetens egna medel, vilka den vanligtvis erhåller i form av en "peng", och utgör ersättning för den centrala förvaltningens stöd till kommunens verksamheter. Men får dessa resultatenheter – vanligtvis kommunala förskolor, grundskolor, gymnasieskolor och omsorger för äldre och personer med funktionsnedsättning – det stöd de önskar och behöver? Den frågan är omöjlig att svara på, inte minst som det alljämt saknas specifik redovisning av vad dessa pengar går till.

I övrigt vill vi upprepa det vi tidigare anfört avseende måluppfyllelsen för Kommunstyrelsen:

*Det är viktigt för oss som bor i Värmdö att kommunen har en professionellt skött organisation där kompetenta medarbetare ges goda förutsättningar att bedriva den kommunala verksamheten. Därför måste vi i Värmdö, liksom alla andra kommuner, sätta upp tydliga och uppföljningsbara mål för de insatser och den verksamhet kommunen finansierar genom sin budget.*

*Denna modell med målstyrning tillämpas idag i stort sett överallt, och vi är överens om detta också i Värmdö.*

*Som politiker ska vi inte lägga oss i alla detaljer kring hur olika insatser ska göras och verksamheter ska bedrivas. Men vi har ett avgörande ansvar för att säkerställa att det finns tillräckligt goda förutsättningar för de som ska utföra arbetet. Det är en grundläggande politisk uppgift att skapa balans mellan ekonomiska resurser och politiska mål. Och självklart går det att sätta högre mål om resurserna är högre, liksom att det går att minska på utgifter genom att sänka målen.*

*I Värmdö har vi under många år haft problem med att få en fungerande målstyrning. Efter tidigare mindre framgångsrika försök hävdade (m)ajoriteten att man under 2010 hade fått fram mål som skulle vara både politiskt lämpliga och uppföljningsmässigt rimliga. När verksamhetsberättelsen för 2010 nu har redovisats står det uppenbart att detta inte infriats.*

---

*Av Kommunstyrelsens totalt 31 mål är det bara 8 som uppfyllts. Dessutom har ett (1) mål uppfyllts delvis medan 9 mål inte uppfyllts alls. Mest iögonfallande är dock att den enskilt största gruppen utgörs av de 13 mål som inte ens har mätts, och redovisas med "ingen mätning".*

*Hur kan (m)ajoriteten sätta mål som man sedan inte ens ser till att man mäter uppfyllelsen på? Kan man vara nöjd med att bara 8 mål av 31 uppfyllts? Vilka åtgärder har man vidtagit för att uppnå de 9 mål som inte uppnåts, eller ens mäta de ytterligare 13 som man ville uppnå? Bara en sak är säker: Det behövs en betydande skärpning i styrningen och ledningen av kommunen!"*

Ersättaren Mats Skoglund (V) antecknar till protokollet att han skulle ha biträtt Bryntessons tilläggsyrkande om han tjänstgjort som ledamot vid dagens sammanträde.

#### **Sändlista**

KF

---