



Årsredovisning 2014

DANDERYDS KOMMUN



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	4
Omvärld	5
Målstyrning	9
Måluppfyllelse	11
Ekonomisk rapportering	17
Finansiell analys	23
Personal	27
Miljö	32

Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Finansieringsanalys	36
Notförteckning	37
Driftredovisning	43
Borgensåtaganden	45
VA-räkenskaper	46
Avfall-räkenskaper	48
Djursholms AB räkenskaper	50

Kommunstyrelsen	55
Överförmyndarnämnden	58
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	60
Byggnadsnämnden	62
Tekniska nämnden	64
Tekniska nämnden VA-verksamheten	66
Tekniska nämnden Avfall	68
Fastighetsnämnden	70
Kultur- och fritidsnämnden	73
Barn- och utbildningsnämnden	76
Socialnämnden	80
Produktionsstyrelsen	82
Djursholms AB	85

Nämndernas ledamöter	88
Redovisningsprinciper	90
Definitioner till årsbokslutet 2014	91

Danderyd bästa kommun som en plats att bo och leva på

År 2014 blev ännu ett bra år för Danderyds kommun. Det ekonomiska resultatet visar ett överskott om 1,3 mnkr. Även verksamhetsmässigt är resultatet mycket positivt. Kommunens åtta övergripande mål bedöms alla vara uppfyllda. Av nämndernas inriktningsmål har alla utom fyra uppnåtts eller överträffats. Den positiva bilden stärks av flera granskningar och jämförelser som gjorts under året. I den medborgarundersökning som SCB, Statistiska centralbyrån, genomförde våren 2014 fick Danderyd de högsta helhetsbetygen av de 119 deltagande kommunerna för samtliga tre indexmått: Nöjd-Region-Index, Nöjd-Medborgar-Index och Nöjd-Inflytande-Index. Danderyd får till exempel bästa resultat av alla då det gäller att betygs-sätta kommunen utifrån kriteriet ”Kommunen som en plats att bo och leva på”.

Vidare hade Danderyd bäst resultat i de öppna jämförelser för grundskolan som varje år sammanställs av SKL, Sveriges Kommuner och Landsting. Därmed lyckades vi behålla den tätt position vi erövrade 2013. Det är inte en slump att Danderyd placerar sig så väl i jämförelsen, utan ett resultat av att ungdomars utbildning är en uttalad politisk prioritering i kommunen sedan lång tid tillbaka.

Under 2013 träffade Danderyd en överenskommelse med Trafikverket och Stockholms läns landsting om att genomföra en sk ÅVS, åtgärdsvalsstudie, avseende E18 som går rakt igenom kommunen. Syftet är att identifiera åtgärder för att förbättra miljön längs med vägen. Detta beslut följdes upp under 2014 genom att arbetet med ett program för en fördjupad översiktsplan för området längs med vägen drog igång. Därmed pågår två parallella processer i syfte att komma till rätta med de höga halterna av partiklar och bullernivåerna som trafiken medför. E18 är en av Sveriges mest trafikerade vägar med ca 70 000 fordonspassager per dygn. Under arbetets gång kommer danderydsborna på olika sätt att ges möjlighet att bidra med goda idéer och synpunkter.

Ett annat stort och viktigt projekt är om- och tillbyggnaden av Mörby centrum. Kommunfullmäktige godkände avtalen med centrumägaren Diligentia AB hösten 2013, men dessa har sedan varit föremål för överklagandeprocesser. I mars 2015 beslutade dock Högsta förvaltningsdomstolen att avslå en begäran om prövningstillstånd, vilket innebär att beslutet om genomförande av projektet vann laga kraft. Därmed har en process som inleddes för över 10 år sedan förts i mål. Byggstart planeras till efter årsskiftet 2015/2016. Projektet möjliggör för Diligentia att bygga ut Mörby centrum genom att förvärva mark kommunen äger norr om centrumbyggnaden. Vidare kommer Danderyds kommun att rusta upp och bygga om busstorget, gång- och cykelvägar, parkeringar samt park- och torgmiljöer i anslutning till centrum.

År 2014 har i media beskrivits som det sk supervalåret. Ett allmänt val innebär ett stort arbete för såväl den kommunala som politiska organisationen, och detta år genomfördes såväl allmänna val i september som val till Europaparlamentet i maj. Efter valet inleddes politiska förhandlingar som resulterade i att en ny majoritet bildades bestående av Moderaterna, Folkpartiet och Kristdemokraterna.



Olle Reichenberg

Olle Reichenberg
Kommunstyrelsens ordförande

Omvärld

DANDERYDS KOMMUN OCH DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN I STORT

Danderyds kommun redovisade ett positivt resultat om 1,3 mnkr år 2014, vilket motsvarar 39 kronor per invånare och cirka 0,1 procent av skatteintäkter inklusive utjämning. Nämnderna lämnade ett överskott om 53,8 mnkr, vilket är 3,5 procent av budgetramen på 1 558,4 mnkr. Alla nämnder utom en höll sig inom sin tilldelade budget och har även enligt olika undersökningar visat mycket goda resultat vad gäller verksamheternas kvalitet. Framför allt förskolor och skolor visar överlag en pedagogisk verksamhet av mycket hög kvalitet.

Svensk ekonomi utvecklades något starkare under 2014 jämfört med året innan. BNP-tillväxten ökade till 1,9 procent jämfört med 1,3 procent 2013. Några bidragande orsaker är fler sysselsatta, att timlönekostnaderna håller sig på en relativt konstant nivå, 2,5 procent, samt en extremt låg inflation, -0,2 procent. Den öppna arbetslösheten har stannat på 7,9 procent på grund av att befolkningen i arbetsför ålder ökat kraftigt. Sammantaget har detta inneburit att det reala skatteunderlaget ökat med endast 1,6 procent mellan åren 2013 och 2014.

Efter flera år av relativt goda resultat för kommunerna förväntas resultatet stanna på 5 miljarder år 2014. Det motsvarar 1,1 procent (2,5 procent 2013) av skatter och generella statsbidrag och är lägre än de 2 procent som anses förenligt med god ekonomisk hushållning. Den huvudsakliga orsaken till det försämrade resultatet är att den tillfälliga återbetalningen av premier från AFA Försäkring uteblev 2014.

Kommunens budget baserades på de beräkningar av BNP, sysselsättning samt löne- och prisförändringar som till stor del ligger till grund för skatteunderlaget. Utgångspunkten i budget 2014 var ett något lägre skatteunderlag, 1,1 procent, jämfört med det slutliga resultatet på 1,6 procent.



Skatteunderlaget, kommunens skattekraft¹, grundar sig på den taxerade inkomsten hos medborgarna i kommunen. 2014 ökade skatteunderlaget med 2,3 procent i Danderyds kommun (3,9 procent 2013). Motsvarande ökning i riket var 4 procent och i länet 4,6 procent. Kommunens skattekraft per invånare uppgick till 334 244 kronor. Medelskattekraften i riket var 185 792 kronor per invånare. Inklusiv utjämnings blev skatteintäkterna 7,7 mnkr lägre än budgeterade 1 548,3 mnkr.

STOCKHOLMSREGIONENS UTVECKLING

Under senare år har Stockholmsregionen, som under 2014 hade en folkmängd på omkring 2,2 miljoner invånare, vuxit med mellan 15 000 och 20 000 invånare per år. Ökningen var 1,6 procent för Stockholms län att jämföra med rikets ökning på 1,1 procent. Prognosen är att tillväxten ökar ytterligare framöver. Stockholms län är den region i riket som har den största befolkningstillväxten, inte minst inom nordostsektorn där Danderyd ingår. Fördelen för Danderyds kommun är att befinna sig i en storstadsregion där arbetsmarknaden kan betraktas som gemensam över kommungränserna. Regionen har en stor arbetsmarknad i branscher som finans, elektronik och handel. Samtidigt ställer det krav på kommunen att vara en attraktiv arbetsgivare när konkurrensen om arbetskraften ökar.

Den ökande folkmängden i regionen gör att TMR (tidigare regionplanekontoret) bedömer att 37 000 nya bostäder behövs fram till år 2030. Eftersom Danderyd är en del av Stockholmsregionen måste många frågor hanteras tillsammans med andra kommuner eller med olika regionala organ.

Stockholms Ström-projektet syftar till att bygga ut en ring för kraftmatningen till Stockholmsregionen. Danderyds kommun har tidigare i överenskommelse med Svenska Kraftnät bidragit med 62 mnkr i medfinansiering. För Danderyd betyder projektet att dagens 220 kV luftledning mellan Hagby och Bergshamra och luftledningar i Rinkeby skogen kommer att ersättas av mark- och tunnelförlagda ledningar i ny sträckning. I Anneberg pågår arbete med att bygga en transformatorstation. Kommunen och kraftledningsbolagen tecknade 2014 ett ram- och genomförandavtal som reglerar utbyggnaden av markledningarna. Svenska Kraftnät projekterar även en kraftledningstunnel som kommer att innehålla en 400 kV ledning. Tunneln sträcker sig från Anneberg till Skanstull i Stockholm. I Danderyd kommer två ventilationstorn att anläggas.

Stockholm Nordost (Stono) är en sammanslutning med de sex kommunerna Danderyd, Täby, Vallentuna, Norrtälje, Vaxholm och Österåker. Stono samarbetar kring frågor som

rör tillväxt, infrastruktur och näringsliv. Danderyds kommun driver flera projekt gemensamt med Stono. En *gemensam vision* för att utveckla regiondelen har sedan tidigare antagits av de sex nordostkommunerna. Tidsperspektivet för visionen sträcker sig från 2010 till 2040 med utblick mot 2050. Visionen visar hur de sex kommunerna, gemensamt och var för sig, tar sitt ansvar för tillväxten och vilka insatser det kräver från andra ansvariga aktörer, till exempel Trafikverket och landstingets trafikförvaltning.

Kommunstyrelsen har ställt sig bakom Stockholm Nordosts (Stono) yttrande angående trafiknämndens rapport ”Åtgärdsvals- och idéstudie av regional kapacitetsstark kollektivtrafik till Nordostsektorn i Stockholms län”. Målet för utredningen är att leverera en åtgärdsvals- och idéstudie för regional kapacitetsstark kollektivtrafik till Nordostsektorn och som bidrar till ökad regional tillgänglighet och utvecklingen av en tät och flerkärnig region. Studien omfattar analys av åtgärder enligt fyrstegsprincipen, med en utredningsmässig tyngdpunkt på spårburen kollektivtrafik.

Kommunstyrelsen har ställt sig bakom ett gemensamt yttrande från Stockholm Nordost angående Stockholms stads förslag till reviderad vision ”Stockholm 2030”. Stockholms stad har sedan tidigare tagit fram en vision för hur Stockholm bör vara år 2030. Eftersom Stockholm och dess omvärld förändras har visionen nu reviderats.

Under 2014 började kommunen arbeta med ett program för en fördjupad översiktsplan för utredning av tunnelförläggning av E18. Parallellt med programmet genomförs en åtgärdsvalsstudie tillsammans med Trafikverket och landstinget.

Trafikverket arbetar med ett *åtgärdsprogram mot buller*. De mest trafikerade vägarna, järnvägarna och flygplatserna i Sverige är kartlagda. Ett åtgärdsprogram är framtaget som ska konkretiseras i åtgärdsplanering som utgår från *Nationell transportplan 2014–2015*. För regionen och för Danderyds kommun är detta högtintressant utifrån kommunens trafikerade läge med Roslagsbanan och E18 som sträcker sig genom kommunen.

Kommunen har beslutat inrätta ett *naturreservat i Rinkeby skogen*. Området omfattar en yta på cirka 237 hektar och är uppdelat i två områden. Syftet tryggas i huvudsak genom att området skyddas mot exploatering, anläggningsföretag och skogsbruk.

¹ Skattekraften definieras som skatteunderlaget per invånare vid taxeringsårets ingång. Den genomsnittliga skattesatsen, medelskattesatsen, beräknas genom att väga den kommunala skattesatsen med skatteunderlaget i respektive kommun.

UTVECKLINGEN I DANDERYD

Under året ökade befolkningen i Danderyds kommun med 73 invånare till 32 295, en ökning med 0,2 procent jämfört med 2013. En ökning kan noteras i åldrarna 7–12, 13–15, 65–79 samt 80 år och äldre, samtidigt som åldersgrupperna 0–6 år, 16–18 år och 19–64 år har minskat. Enligt kommunens långsiktiga prognos fram till 2018 beräknas befolkningen sammantaget öka med 1 732 invånare, vilket är 4,5 procent. En ökning förväntas i alla åldersgrupper utom de yngre, 0–6 år och 7–12 år, som istället beräknas minska. Åldersgruppen 13–15 år väntas öka mest, med 19 procent. Ökningen av den arbetsföra befolkningen prognostiseras till 8,4 procent. En ökning väntas även i åldrarna 16–18 år.

Jämfört med föregående år har den långsiktiga prognosen förändrats så till vida att de yngre åldrarna tenderar att minska medan åldrarna 16–18 ökar kraftigt. Även 80 år och äldre ökar. Positivt är att den arbetsföra åldersgruppen 19–64 år ökar mer nu än vad föregående prognos visat.

Förändringarna i befolkningsstruktur ställer krav på kommunen, bland annat på att anpassa antalet förskolor och samtidigt öka antalet grundskolor. Elevunderlaget till gymnasiet minskar för närvarande men förväntas öka på sikt såväl i kommunen som i hela regionen.

Befolkningsprognosen är ett viktigt underlag för lokal-försörjningen i kommunen så att förskolor, skolor och äldreboenden motsvarar behovet.

Åldersgrupper	2013 Utfall	2014 Utfall	Föränd- ring %	2015 Prognos	2016 Prognos	2017 Prognos	2018 Prognos	Föränd- ring	Föränd- ring %
0-6 år	2 852	2 793	-2,1	2 674	2 634	2 667	2 697	-96	-3,4
7-12 år	3 176	3 251	2,4	3 248	3 241	3 206	3 188	-63	-1,9
13-15 år	1 305	1 348	3,3	1 411	1 490	1 572	1 605	257	19,0
16-18 år	1 343	1 331	-0,9	1 321	1 298	1 359	1 415	84	6,3
19-64 år	17 132	17 110	-0,1	17 500	17 676	18 211	18 555	1 445	8,4
65-79 år	4 421	4 458	0,8	4 457	4 477	4 499	4 529	71	1,6
80 år-	1 993	2 004	0,6	1 986	2 000	2 018	2 038	34	1,7
TOTALT	32 222	32 295	0,2	32 597	32 816	33 531	34 027	1 732	4,5

För en kommun är befolkningsökningen till viss del beroende av bostadsbyggandet. Befolkningsprognosen i Danderyds kommun bygger på ett antagande om totalt 1 073 färdiga bostäder i Danderyds kommun fram till 2019, varav

1 009 lägenheter och 64 småhus. Utöver ovanstående bostadsprojekt finns en ambition att inom den aktuella mandatperioden möjliggöra ett utökat bostadsbyggande i kommunen.

Typ	2015 Prognos	2016 Prognos	2017 Prognos	2018 Prognos	2019 Prognos	Summa
Flerbostadshus	71	28	230	480	200	1 009
Småhus	19	15	20	5	5	64
Summa	90	43	250	485	205	1 073

Danderyd hade 2014 en lägre arbetslöshet än 2013 och fortsatt låga kostnader för försörjningsstöd (cirka 5 mnkr 2014) i jämförelse med många andra kommuner. 2014 var arbetslösheten totalt 2,0 procent (2,1 procent 2013) och för ungdomar i åldrarna 18–24 år 1,0 procent (1,2 procent 2013). Arbetslösheten totalt i länet uppgick till 4,7 procent och bland ungdomar till 4,3 procent.

Danderyds kommun har drygt 2 850 företag och omkring 19 000 arbetstillfällen, varav hälften inom offentlig sektor. Av Danderyds drygt 32 200 invånare är det cirka 4 500 som har arbete i Danderyd och cirka 12 000 som arbetspendlar från Danderyd. Inpendlande yrkesarbetare till Danderyd

är cirka 15 000. Danderyds sjukhus och kommunen är de största arbetsgivarna. De privata företagen finns främst inom tjänstesektorn som till exempel data- och elektronikföretag samt konsultföretag. Nyföretagandet i Danderyd är fortsatt bland de högsta i landet.

Kommunen arbetar aktivt med att ha en kontinuerlig dialog med företagarna genom företagsmässa, en ny förbättrad webbservice samt frukostmöten med intressanta föreläsare. Samverkan sker också med de sex nordostkommunerna för bättre infrastruktur och tillgång till arbetstillfällen inom nordostsektorn.

UTMANINGAR

Danderyds kommun står inför stora utmaningar de kommande åren, däribland de två stora exploateringsprojekten *omdaning av Mörby centrum och tunnelförläggning av E18*. Projekten har stor betydelse för kommunens möjlighet att växa och utvecklas.

Omdaningen av Mörby centrum till en modern handelsplats med bostäder, torg, stadspark och med goda kommunikationer är av stor strategisk betydelse för kommunen. Projektet bedöms starta 2015 och pågå i flera år enligt det exploateringsavtal som kommunen har tecknat med Diligentia AB. Inom ramen för Mörby centrum-projektet kommer kommunen att ha möjlighet att ta ställning till lokalbehov för egna verksamheter som kultur, bibliotek och utökad kundtjänst.

Ett annat stort exploateringsprojekt är tunnelförläggning av E18, riksvägen som går genom Danderyds kommun. En ny stadsdel möjliggörs i centrala Danderyd med attraktiva miljöer för bostäder, mötesplatser, arbetsplatser och kollektivtrafik. Arbetet med åtgärdsvalsstudie och program för fördjupad översiktsplan för E18 pågår under 2015. Fortsatt arbete med fördjupad översiktsplan för E18:s sträckning genom kommunen kan komma att pågå 2016–2017, om beslut fattas.

Partikelhalten på E18 måste minska till en nivå som uppfyller lagstiftningen inom miljöområdet. På sikt kan en tunnelförläggning av E18 lösa problemen som har sitt ursprung från trafiken på E18. Denna fråga utreds närmare. Kortsiktigt har andra åtgärder vidtagits som sänkt hastigheten på E18 i Danderyd.

Vägsträckan på E18 i Danderyd får hastighetsbegränsningen 70 km/h under perioden 1 oktober–15 april. Hastighetssänkningarna görs för att minska partikelhalterna, men också för att få en bättre rytm i trafiken och skapa längre vägsträckor med jämn hastighet. I Täby, Danderyd och Sollentuna får några sträckor sänkt hastighet under vintern på grund av att många använder dubbdäck; 70 km/h mellan 1 oktober och 15 april. Under sommarhalvåret höjs hastigheten till 80 km/h. Dubbdäcken är en av de viktigaste orsakerna till de höga partikelhalterna.

Danderyds kommun har sedan 1992 haft en väl fungerande beställar- och utförarmodell men som behöver aktualiseras utifrån nya krav. Att skapa förutsättningar för att kunna driva verksamhet både i kommunal och privat regi är en utmaning utifrån konkurrensneutraliteten. Förändringar i den kommunala organisationen, strategiska satsningar på bland annat it och ny- och ombyggnationer påverkar nivåerna på både pengaersättningar (förskolor, skolor) och checkersättningar (äldreomsorg). Det är en utmaning att sätta rimliga ersättningsnivåer. Utifrån utred-

ningen ”Kundvalsmodellens nuläge och utveckling” som gjordes 2014 ska kommunen arbeta med viktiga förbättringsområden i relationen mellan beställare och utförare inom barn och utbildning samt äldreomsorg.

Kommunen har höga ambitioner att förena hög kvalitet inom välfärden med låg skatt. Merparten av kommunens verksamheter bedrivs med hög kvalitet, inte minst skolan vars resultat ligger i topp i landet. Utmaningen är att bibehålla den goda kvaliteten utan ökade resurser. Både skola och omsorg är personalintensiva verksamheter. Svårigheterna handlar om att rekrytera och behålla medarbetare. Det ställer krav på kommunen som arbetsgivare att erbjuda god arbetsmiljö, karriärmöjligheter och konkurrenskraftiga löner och andra förmåner. Det är idag en prioriterad fråga för flertalet kommuner i Stockholms län.

En utmaning som kommunen måste förhålla sig till är Finansdepartementets förslag till ändrad inkomstutjämnning, som är under beredning. För Danderyds kommun innebär det att skatteintäkterna skulle minska med 27 mnkr, vid ett successivt införande till och med 2019. Förslaget motsvarar cirka 27 öre i utökad skatteuttag. Danderyds kommuns mål är låg skatt. Idag är skattesatsen 17:35 öre per krona – en av de lägsta i landet.

I ett scenario med minskade resurser är det också en utmaning att möta det stora investeringsbehov som finns i äldreboenden, förskolor och skolor, fritids- och idrottsanläggningar samt i infrastruktur. Möjligheten till självfinansiering är begränsad och kraven på medfinansiering av de regionala gemensamma infrastrukturprojekten kan knappast klaras utan nyupplåning.

Lokalförsörjningen är en utmaning både för att möta ökat behov inom äldreomsorgen och för att hantera svängningar i barn- och elevantal. Samtidigt som det väntas bli överskott på förskoleplatser främst i Djursholm väntas det bli platsbrist vad gäller grundskola i västra Danderyd och Enebyberg. I takt med att bostäder byggs gäller det dock att ha en beredskap för att kunna utöka såväl förskoleplatser som skollokaler. Byggnation av både gruppboende för funktionsnedsatta och två äldreboenden är planerade.

Hur kommunen ska stödja det ökade antal flyktigbarn och ungdomar som kommer framöver är en aktuell fråga. Utmaningen ligger i att erbjuda möjlighet till ett självständigt liv med boende och försörjning, vilket bland annat innebär ett ökat behov av gruppboenden och institutionsvård. Flyktigmottagandet kräver nya mellan-kommunala samarbetsformer och nära koppling till arbetsförmedlingen. Danderyds kommun är i stort behov av lägenheter för att kunna ta emot de 48 nyanlända enligt avtalet med Migrationsverket.

Målstyrning

KONKURRENSNEUTRALITET GÄLLER I DANDERYDS KOMMUN

Danderyds kommun är sedan 1990-talet organiserad utifrån en beställar- och utförarmodell. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden är beställarnämnder som ersätter skola och omsorg utifrån de peng- och checknivåer som kommunfullmäktige fastställt.

Skolverksamhet

I kommunen fanns 42 förskolor varav två även bedrev deltidsförskola. Det fanns tio verksamheter inom pedagogisk omsorg (familjedaghem) under våren och åtta under hösten då två avslutade sin verksamhet i augusti, samt tre öppna förskolor. Ungefär hälften av föräldrarna valde kommunal utförare och hälften privat utförare. Omkring 50 barn gick i förskola utanför kommunen samtidigt som cirka 140 barn från andra kommuner gick i förskola i Danderyd.

I kommunen fanns 18 skolor för förskoleklass till och med årskurs 9. 13 av dessa är kommunala och 5 är fristående. Ungefär 300 elever gick i sammanlagt 30 olika skolor utanför kommunen. Föräldrarna kan välja skola och ta med sig skolpengen utanför kommunen.

Eleverna i Danderyd kan fritt söka gymnasieskola bland alla kommunala gymnasieskolor i länet och i riket. Danderyds elever har rätt att ta med sig skolpengen. I länet finns en gemensam prislista som reglerar ersättning per elevplats på de olika programmen. Under höstterminten 2014 antogs 42 procent till Danderyds gymnasium, 19 procent till Viktor Rydbergs gymnasium i Djursholm och 3 procent till Marina läroverket i Danderyd. Eleverna sökte i övrigt till cirka 100 skolor i Stockholms län och ungefär 15 i övriga Sverige och utomlands.

Äldreomsorg

Beträffande äldreomsorg ansvarar privata utförare för drygt hälften av verksamheten inom hemtjänst och för cirka 60 procent inom särskilt boende. Inom hemtjänsten fanns 12 privata utförare förutom den kommunala utföraren. Inom särskilt boende fanns fyra privata utförare utöver den i kommunal regi.



Produktionsstyrelsen

För verksamheterna i kommunal regi ansvarar produktionsstyrelsen. I produktionen ingår resultatenheter för förskola, skola, gymnasieskolan samt äldreomsorg med hemtjänst och särskilt boende. Det fanns 31 resultatenheter 2014 varav 15 i förskola, åtta i grundskola och ett gymnasium,

en kulturskola och en ungdomsmottagning. Ungdomsmottagningen delas med Vaxholms stad och finansieras delvis av Stockholms läns landsting. Äldreomsorgen omfattar fem resultatenheter, i dessa ingår LSS personstöd, hemtjänst samt fyra äldreboenden.

	Kommunala förskolor/skolor i Danderyds kommun	Fristående förskolor/skolor alt. andra kommunala skolor
Förskola	47 % (48 %)	53 % (52 %)
Förskoleklass	86 % (87 %)	14 % (13 %)
Skola årskurs 1-6	84 % (85 %)	16 % (15 %)
Skola årskurs 7-9	53 % (52 %)	47 % (48 %)
Gymnasiet	42 % (62 %)	58 % (38 %)
	Kommunal regi	Privata utförare alt. i andra kommuner
Hemtjänst	47 % (52 %)	53 % (48 %)
Särskilt boende	38 % (40 %)	62 % (60 %)

Resultat 2013 inom parentes i tabellen.

DANDERYDS KOMMUN TILLÄMPAR MÅLSTYRNING

Måluppfyllelse

Danderyds kommun tillämpar målstyrning. I modellen finns tre målnivåer:

- övergripande mål för kommunen
- inriktningsmål för nämnderna
- resultatmål för nämnderna



Kommunfullmäktige fastställer de övergripande målen och inriktningsmål för nämnderna.

Kommunen har totalt åtta övergripande mål som redovisas i avsnittet Måluppfyllelse tillsammans med kommentarer om resultatet.

Måluppfyllelse



Kommunen nådde upp till ambitionsnivån för alla övergripande mål 2014.

Bedömningen av måluppfyllelsen för kommunens åtta övergripande mål baseras på dels hur väl nämnderna uppfyller sina inriktningsmål, dels Danderyds resultat i nationella undersökningar och jämförelser. De externa källor som används är bland andra:

- SKL, Sveriges Kommuner och Landsting; Öppna jämförelser inom grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, övrig socialtjänst samt trygghet och säkerhet
- SKL, Sveriges Kommuner och Landsting; *Kommunens kvalitet i korthet* (KKiK)
- Socialstyrelsens *brukarenkäter* inom hemtjänst och särskilda boenden
- SCB; *Vad kostar verksamheten i din kommun?*
- Länsstyrelsen i Stockholms län; *Livsstilsstudien*
- Stockholm Business Alliance; *nöjd-kund-index-mätning*
- Svenskt Näringslivs kommunrankning; *Företagsklimat 2014*
- Nyföretagarcentrums barometer
- tidningen Fokus rankning av kommuner.

Färgmarkering i tabeller

- grön anger utfall bättre än budgeterat
- ◆ gul anger utfall i enlighet med budget
- röd anger utfall sämre än budget
- streck anger att målet ej är bedömt

Måluppfyllelse anges som grön, gul, röd eller inte bedömd. Grön innebär att kommunen har överträffat förväntad/budgeterad nivå. Gul anger att målet uppnåddes enligt förväntad/budgeterad nivå. Röd betyder att målet inte uppnåddes. Orsaken till att ett mål inte bedöms kan till exempel vara att det inte finns underlag för bedömning det aktuella året.

Bedömd måluppfyllelse relateras till kommunens ambitionsnivå inom respektive verksamhetsområde. Det innebär att en röd markering inte behöver innebära låg kvalitet jämfört med andra, utan att kvaliteten inte når upp till kommunens fastställda ambitionsnivå.

Övergripande mål	Uppnått resultat 2014
Danderyd skall vara en bra och attraktiv kommun att bo och verka i.	◆
Danderyd skall erbjuda sina invånare stor valfrihet i den kommunala servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar.	◆
Danderydsborna skall erbjudas en bra och attraktiv service.	◆
God ekonomisk hushållning skall vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet.	◆
Kommunen skall ge goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturliv.	◆
Företag verksamma i kommunen skall erbjudas ett gott näringslivsklimat.	◆
Kommunen skall ha låg kommunalskatt.	◆
Danderyds kommun skall ha en god och hälsosam miljö samt arbeta för en långsiktigt hållbar utveckling.	◆

Kommunfullmäktige har fastställt inriktningsmål för nämnderna. Dessa mål är kopplade till sju av kommunens åtta övergripande mål. Målet om låg kommunalskatt har inga inriktningsmål på nämndnivå. Nämndernas inriktningsmål är i sin tur kopplade till resultatmål som utgör underlag för bedömning av måluppfyllnaden.

I följande avsnitt analyseras måluppfyllelsen för kommunens åtta övergripande mål.

1. Danderyd skall vara en bra och attraktiv kommun att bo och verka i.

Målet bedöms ha uppnått förväntad nivå ◆ (gul). Bedömningen baseras på att alla nämndernas inriktningsmål utom ett uppnådde eller överträffade förväntad nivå. Bedömningen baseras på kommunens goda resultat i SCB:s medborgarundersökning och Danderyds placering i tidningen Fokus ranking av kommuner 2014.

SCB genomförde sin medborgarundersökning våren 2014. Medborgarna gav generellt kommunen mycket goda betyg. Kommunen fick högsta resultat av de 119 deltagande kommunerna i helhetsbedömningarna för alla tre områden i undersökningen.

Område i SCB:s medborgarundersökning	Danderyd 2014	Danderyd 2013	Danderyd 2011	Snitt 119 kommuner höst 2013 och våren 2014	Högsta värde av alla 119 kommuner
Kommunen som en plats att bo och leva på	77	77	79	60	77
Kommunens verksamheter	64	67	65	54	64
Inflytandet i kommunen	52	53	53	40	52

I tidningen Fokus årliga ranking av bästa kommun att bo i placerar sig Danderyd på plats 20 av landets 290 kommuner. Rankningens förutsättningar förändrades dock ganska mycket mellan 2013 och 2014 och det går därför inte att dra några säkra slutsatser av en förändring i placering från 2013. Rankningen baseras på 45 variabler där allt från huspriser och arbetslöshet till bredbandstillgång och antalet sportanläggningar granskas.

I SKL:s Öppna jämförelser inom trygghet och säkerhet jämförs faktiska siffror och upplevda förhållanden vad gäller olyckor, brott och kriser. Rapporten visar också hur kommunerna arbetar förebyggande och vilka resurser som läggs på arbetet med trygghet och säkerhet. Uppgifterna bygger på nationell statistik. Danderyds kommun har generellt bra resultat i jämförelserapporten.

Alla inriktningsmål bedöms ha uppfyllts eller överträffat förväntad nivå utom kommunstyrelsens mål om ren luft samt buller under gränsvärdena. Luften är generellt bra i Danderyd med undantag för områdena runt E18, där risken finns för överskridanden av miljökvalitetsnormer

för partiklar. Trafikbuller från E18 och Roslagsbanan är ett annat miljöproblem. Kommunen är delvis beroende av beslut från andra intressenter som Trafikverket och SL när det gäller åtgärder som skulle kunna förbättra måluppfyllelsen avseende buller och luft. Danderyds kommun fortsätter att verka för att förbättra värdena vad gäller luft och buller. Två beslut om föreläggande gällande partikelmätning vid E18 har fattats under 2014.

2. Danderyd skall erbjuda sina invånare stor valfrihet i den kommunala servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar.

Valfriheten är fortsatt god i den kommunala servicen, varför målet bedöms vara uppnått ◆ (gul). Bedömningen baseras dels på att nämndernas alla inriktningsmål uppnådde eller överträffade förväntad nivå, dels på goda resultat i Kommunens kvalitet i korthet, statistik över elevernas val till grundskola och gymnasium samt Öppna jämförelser inom äldreomsorgen. Det finns sedan många år tillbaka ett väl utvecklat kundval inom barnomsorg, grundskola och gymnasieskola, samt hemtjänst och äldreboende.

3. Danderydsborna skall erbjudas en bra och attraktiv service.

Målet bedöms ha uppnått förväntad nivå ◆ (gul). Bedömningen baseras på att de flesta av nämndernas inriktningsmål uppnådde eller överträffade förväntad nivå samt på kommunens goda resultat i SCB:s medborgarundersökning. Danderyds resultat i olika nationella jämförelser har också vägts in. Helhetsbedömningen dras ner något av de två

inriktningsmål som inte nådde förväntad nivå. Dessa två inriktningsmål är socialnämndens mål om trygg och värdig ålderdom och byggnadsnämndens mål om ändamålsenlig information, god service och rådgivning.

Av SCB:s medborgarundersökning framgår att medborgarna generellt ger verksamheterna i Danderyds kommun mycket goda betyg.

Danderyds kommun	2011	2013	2014	Högsta betygsindex deltagande kommuner höst 2013 – vår 2014
Nöjd-medborgar-index (NMI)	65	67	64	64
Bemötande - tillgänglighet	59	63	62	67
Förskolan	76	76	74	74
Grundskolan	77	77	73	73
Gymnasieskolan	79	78	76	76
Äldreomsorgen	64	64	64	69
Stöd för utsatta personer	60	56	58	58
Gator och vägar	60	59	61	63
Gång- och cykelvägar	56	57	58	64
Idrotts- och motionsanläggningar	66	68	66	71
Kultur	55	60	59	74
Miljöarbete	56	55	51	69
Vatten och avlopp	82	82	80	88
Renhållning och sophämtning	66	68	64	75
Räddningstjänsten	70	70	69	85

Varje år görs en rad nationella jämförelser av bland andra SKL. Danderyds kommun hävdar sig generellt väl i jäm-

förelse med andra kommuner. Tabellen nedan är ett utdrag ur de jämförelser som vägs in i bedömningen av måluppfyllelse.

Nationell jämförelse	Mått	Danderyds placering av 290 kommuner	
		2013	2014
SKL Öppna jämförelser grundskola	Sammanvägt resultat	1	1
SKL Öppna jämförelser gymnasieskola	Genomsnittlig betygspoäng	1	1
SKL Öppna jämförelser gymnasieskola	Andel elever som påbörjar studier vid universitet eller högskola inom tre år efter avslutad gymnasieutbildning	1	1
SKL Kommunens kvalitet i korthet	Personalkontinuitet i hemtjänsten*	23	91
SKL Kommunens kvalitet i korthet	Viika kvalitetsaspekter finns inom särskilt boende?*	120	64
SKL Kommunens kvalitet i korthet	Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?	56	62

*Danderyds placering visas i jämförelse med de kommuner som deltog i respektive mätning. Alla kommuner deltog inte i dessa mått.

4. God ekonomisk hushållning skall vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet.

Sammanvägt bedöms målet ha uppnått förväntad nivå ◆ (gul). Bedömningen av god ekonomisk hushållning väger samman ett verksamhetsperspektiv med ett ekonomiskt perspektiv. Målet innebär att alla verksamheter i kommunen har ett ansvar för att säkerställa god ekonomisk hushållning inom ramen för sina politiskt beslutade uppdrag.

De tre områden som bedöms är resultat i förhållande till mål, kommunens ekonomiska resultat i förhållande till mål samt resultat i jämförelse med andra kommuner. I bedömningen har också kommunens skattesats samt resultat för de finansiella målen vägts in.

De tre områdena – resultat i förhållande till mål, kommunens ekonomiska resultat i förhållande till mål och jämförelser med andra kommuner – väger lika tungt.

Resultat i förhållande till mål

Nämndernas inriktningsmål avseende kostnadseffektivitet	Barn- och utbildningsnämnden	◆
	Socialnämnden	◆
	Kultur- och fritidsnämnden	◆
	Tekniska nämnden	◆
	Miljö- och hälsoskyddsnämnden	◆
	Byggnadsnämnden	◆
	Fastighetsnämnden	◆
Nämndernas inriktningsmål avseende förvaltning och utveckling av anläggningar och byggnader så att önskad funktion vidmakthålls över tiden	Fastighetsnämnden, fastighet	◆
	Tekniska nämnden, VA	◆
	Tekniska nämnden, gata	◆
	Kultur- och fritidsnämnden, anläggningar	◆
Kommunens ekonomiska resultat i förhållande till mål (se tabell finansiella mål)		◆
Skattesats i jämförelse med andra kommuner		◆
Jämförelse med andra kommuner		
Kostnadseffektivitet inom skola (grundskola och gymnasieskola), SKL 2013		●
Avvikelse från standardkostnad (SCB, Vad kostar verksamheten i din kommun 2013)	Grundskola	●
	Gymnasieskola	●
	Barnomsorg	●
	IFO	●
	Äldreomsorg	◆
God ekonomisk hushållning, sammanvägd bedömning		◆

Den sammanvägda bedömningen utifrån sammanställningen ovan är att målet om god ekonomisk hushållning uppnåtts, och till stor del även överträffat förväntad nivå.

Nämndernas inriktningsmål avseende kostnadseffektivitet

I Danderyds kommun innebär god ekonomisk hushållning att verksamheterna bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt. Till kommunens övergripande mål har därför knutits ett inriktningsmål avseende kostnadseffektiv verksamhet, som är gemensamt för alla nämnder. I bedömningarna har kommunen vägt in resurser, resultat i förhållande till mål, volymer/prestationer samt jämförelser med andra kommuner alternativt den egna verksamheten över tid. Alla nämnder har bedömt att deras verksamheter sammantaget bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt.

Nämndernas inriktningsmål avseende förvaltning och utveckling av anläggningar och byggnader så att önskad funktion vidmakthålls över tiden

Förvaltning, utveckling och underhåll av kommunens anläggningar planeras långsiktigt.

De nämnder som har mål för förvaltning och utveckling av anläggningar är fastighetsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och tekniska nämnden. Alla dessa nämnder bedömer att målet uppnåtts.

Kommunens ekonomiska resultat i förhållande till finansiella mål

Måluppfyllelsen för de finansiella nyckeltalen är god. Tabellen nedan visar de finansiella nyckeltal som ingår i bedömningen. De aktuella nyckeltalen avser att täcka in såväl en kort- som långsiktigt god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Av budgetbeslut för 2014 framgår målnivåerna för sju nyckeltal. Kommunen uppnådde eller överträffade alla budgeterade målnivåer utom en.

Finansiella mål	Kort sikt 0–3 år	Lång sikt 3–5 år	Utfall	Bedömning
Resultat (%)	> 0	> 2	0,0	◆
Resultat enligt balanskrav (%)	> 0	> 0	0,0	◆
Genomsnittlig nettokostnadsutveckling (%)	< 3,2	< 3,0	3,3	◆
Soliditet (%)	60	60	62,9	●
Soliditet inklusive pensionsåtaganden (%)	33	33	33,0	◆
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar (%)	50	50	77,2	●
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna (%)	100	100	102,1	■

Årets resultat blev 1,3 mnkr och motsvarade 0,0 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är i enlighet med kommunens kortsiktiga mål. Långsiktigt ska överskottet överstiga 2 procent. Den genomsnittliga kostnadsutvecklingen har varit 3,3 procent de senaste tre åren. 2014 ökade kostnaderna med 5,4 procent, vilket är 2 procentenheter över målet. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna var 2 procent högre än förväntat. Kommunen har inte kunnat finansiera kostnadsökningen inom ramen för årets skatteintäkter. En fördjupad redovisning och analys av kommunens ekonomiska resultat och ställning samt finansiella nyckeltal finns i avsnittet Finansiell analys.

Jämförelser med andra kommuner

I modellen ingår jämförelser med andra kommuner för att komplettera övriga områden där målpuffyllelsen bedöms mot kommunens egna ambitionsnivåer.

En del av bedömningen avser mått på kostnadseffektivitet inom grund- och gymnasieskola enligt SKL:s Kommunens kvalitet i korthet, där Danderyd har tredje högsta placering bland deltagande kommuner. Beträffande grundskola har kommunen gått från andra till tredje plats i riket.

Jämförelse med andra kommuner

	Danderyds rankning
Kostnadseffektivitet gymnasieskola – kostnad i relation till andel som inte fullföljer ett gymnasieprogram (SKL, Kommunens kvalitet i korthet 2014)	3
Kostnadseffektivitet grundskola – kostnad per betygspoäng (SKL, Kommunens kvalitet i korthet 2014)	3


En annan del av bedömningen grundar sig på SCB:s beräkning av avvikelse från standardkostnaden. I det statliga systemet för kostnadsutjämnning beräknas en standardkostnad för varje verksamhet i kronor per invånare för respektive kommun. Standardkostnaden är den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och med hänsyn till kommunens egna strukturella faktorer enligt kostnadsutjämnningen.

Måttet avvikelse från standardkostnad i tabellen nedan visar om kommunen har högre eller lägre kostnad än genomsnittet för länet.

Avvikelse mot standardkostnad nationell jämförelse	Mått	Danderyds resultat	Snitt Stockholms län
SCB Vad kostar verksamheten i din kommun (2013)	Avvikelse från standardkostnad		
	Barnomsorg	-14,0 %	-8,8 %
	Grundskola	-12,4 %	-5,9 %
	Gymnasieskola	-8,7 %	-5,4 %
	Äldreomsorg	-1,3 %	-3,6 %
	IFO	-23,7 %	-8,3 %

Av tabellen framgår att Danderyds kostnadsnivå var lägre än standardkostnaden inom alla verksamheter. Som jämförelse har genomsnittsavvikelsen för Stockholms län lagts in.

5. Kommunen skall ge goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturliv.

Målet bedöms ha uppnått förväntad nivå  (gul). Bedömningen baseras på att alla inriktningsmål utom ett uppnådde förväntad nivå samt på kommunens goda resultat i SCB:s medborgarundersökning.

SCB:s medborgarundersökning är en viktig del i kultur- och fritidsnämndens måluppföljning och ger information om vad medborgarna tycker om verksamheten. Danderyds resultat vad gäller hur medborgarna ser på fritidsmöjligheter och idrotts- och motionsanläggningar är i nivå med medelvärdet för övriga deltagande kommuner.

Inriktningsmålet avseende minskad användning av alkohol, narkotika och tobak bland kommunens ungdomar nådde inte upp till förväntat resultat. Bedömningen baseras på den så kallade Livsstilsstudien (Stockholmsenkäten) som genomförs bland elever i gymnasiets årskurs 2 och grundskolans årskurs 9. För att förbättra resultatet inom detta område är det angeläget att vuxna (föräldrar, skola, föreningsliv etc) i kommunen samarbetar. Ett förebyggande arbete främjar en attitydförändring på lång sikt. Ljuspunkter i studien jämfört med förra mätningen visar att andelen ungdomar som inte dricker alkohol har ökat, samt att andelen storkonsumenter och andelen som varit berusade den senaste fyra veckorsperioden har minskat. Likaså har tobaksbruket bland ungdomar minskat.

6. Företag verksamma i kommunen skall erbjudas ett gott näringslivsklimat.

Bedömningen är att målet är uppnått  (gul).

Bedömningen baseras på nämndernas inriktningsmål, resultatet i SKL:s jämförelseprojekt Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) samt på Svenskt Näringslivs ranking. I bedömningen vägs också kommunens arbete med det lokala näringslivet in.

Kommunstyrelsens båda inriktningsmål om samverkan inom regionen för att påverka utvecklingen av infrastruktur och kommunikationer, respektive effektiv och snabb kommunal näringslivsservice, bedöms uppnådda, liksom miljö- och hälsoskyddsnämndens inriktningsmål om service och rådgivning till företag. Kundnöjdheten mäts från och med 2014 genom deltagande i Stockholm Business Alliances (SBA) nöjd-kund-index-mätning. De mätresultat som har rapporterats avser endast januari–oktober, men indikerar att företagen är mycket nöjda.

Av SKL:s projekt Kommunens kvalitet i korthet framgår att Danderyd ligger på första plats av de kommuner som deltar i KKiK vad gäller antal nya företag som startats per 1 000 invånare. Svenskt Näringslivs rapport om företagsamhet i landets kommuner visar att Danderyds kommun har den mest nyföretagsamma befolkningen. Näringslivsrankningen innehåller totalt 18 faktorer som inbördes viktas olika tungt. Den tyngst vägande delen i rankningen är företagens ”Det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen”. I rapportens totalrankning hamnade Danderyds kommun på sjunde plats.


Danderyd samverkar med övriga kommuner inom Stockholm Nordost (Stono). Sedan hösten 2011 arrangeras nätverksträffar med frukostmöten för kommundialog i samarbete mellan kommunen, Företagarna Danderyd och Handelskammaren Danderyd. Syftet med dessa träffar är att sprida och utbyta information om aktuella frågor i kommunen samt att nätverka och knyta nya kontakter. Danderyds kommun var 2014 nominerad som en av åtta kommuner till ”Årets nyföretagarkommun”.

7. Kommunen skall ha låg kommunalskatt.

Bedömningen är att målet är uppnått  (gul).

Danderyds kommun har landets tredje lägsta kommunalskatt med 17:35. Lägst skatt har Solna stad med 17:12.

8. Danderyd skall ha en god och hälsosam miljö samt arbeta för en långsiktigt hållbar utveckling.

Bedömningen är att målet är uppnått  (gul). Bedömningen av måluppfyllelsen baseras på nämndernas inriktningsmål.

De fyra gemensamma inriktningsmålen bedöms ha uppnått budgeterad nivå. Barn- och utbildningsnämnden fortsatte 2014 sitt utvecklingsarbete kring miljömålen utifrån sitt uppdrag som beställarnämnd. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har tre egna inriktningsmål inom miljöområdet varav två bedöms ha överträffat förväntad nivå: att miljö- och hälsoskyddsnämnden ska ge Danderydsborna en aktiv och ändamålsenlig service, och att de livsmedel som produceras, säljs och på andra sätt hanteras i kommunen ska vara säkra. Inriktningsmålet att arbeta med att minska bullerstörningarna från framför allt E18 och Roslagsbanan ska drivas med kraft bedöms ha uppnått förväntad nivå.

Ekonomisk rapportering

MÅLET OM GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING UPPNÅDDES

Den sammanvägda bedömningen är att målet om god ekonomisk hushållning uppnåddes. Bedömningen har gjorts utifrån de tre områdena resultat i förhållande till mål, kommunens ekonomiska resultat i förhållande till mål samt resultat i jämförelser med andra kommuner. I bedömningen har man också vägt in kommunens skattesats samt uppnådda resultat för de finansiella målen.

Årets resultat är positivt

(mnkr)	Rev budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar	-1 594,3	-1 608,6	-14,3
Avgår internränta	57,0	35,4	-21,6
Verksamhetens nettokostnader	-1 537,3	-1 573,3	-36,0
Skatteintäkter	1 932,7	1 930,7	-2,0
Generella statsbidrag och utjämning	-384,4	-390,1	-5,7
Finansiella intäkter	6,2	40,2	34,0
Finansiella kostnader	-17,2	-6,2	11,0
Resultat före extra- ordinära poster	0,0	1,3	1,3
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
Förändring av eget kapital	0,0	1,3	1,3

Årets resultat uppgick till 1,3 mnkr. Det ska jämföras med ett budgeterat nollresultat. Resultatet var sämre än fjolårets som innebar ett överskott om 15,0 mnkr. Skatteintäkterna inklusive utjämning blev 7,7 mnkr lägre än budgeterat. Kommunens verksamheter redovisade sammantaget ett underskott på 36 mnkr mot budget. Underskotten vägdes upp av ett positivt finansnetto som blev 45 mnkr bättre än budget.



Resultat enligt balanskravet

(mnkr)	Rev budget	Bokslut
Reavinst anläggning	-5,0	-2,0
Medelsförvaltning	-4,2	-
Gamla pensionsutbetalningar inklusive löneskatt	30,0	-
VA-verk och avfall	5,6	-
Summa	26,4	-2,0
Resultat avstämt mot balanskravet	26,4	-0,7

En avstämning mot balanskravet ska göras enligt kommunalagens krav på en ekonomi i balans (KL 8 kapitlet 4 §). Syftet med balanskravet är att en kommun ska visa att den inte lever över sina tillgångar. Det innebär till exempel att realisationsvinster från försäljning av anläggningar inte ska finansiera den löpande driften.

Danderyds kommun har anpassat balanskravsjusteringarna av årets resultat till nya lagkrav. Det innebär att budgeterat resultat enligt balanskravet på 26,4 mnkr inte längre är aktuellt. Tidigare års justering för medelsförvaltning utgår. Likaså justering av resultatet från vatten- och avloppsverket. Danderyds kommun följer från och med 2013 Rådet för kommunal redovisnings principer om att justeringen istället görs genom att resultatet intäktsförs mot eget kapital. VA och avfall är två verksamheter i kommunen som regleras enligt speciallagstiftning och ska i ekonomiskt hänseende betraktas som en avgränsad ekonomi till skillnad från skattefinansierad verksamhet.

Den post som uppfyller gällande lagkrav för justering är försäljning av anläggningar. Den har genererat en realisationsvinst om 2 mnkr. Balanskravsresultatet för Danderyds kommun 2014 uppgår därmed till -0,7 mnkr. Det är ett litet belopp jämfört med kommunens budgetomslutning, varför lagens krav på återställande inom tre år eller återopande av synnerliga skäl inte behöver uppfyllas.

Lägre skatteintäkter jämfört med budget

(mnkr)	Rev budget	Bokslut	Avvikelse
Skatteintäkter			
Skatteintäkter	1 932,7	1 934,0	1,2
Slutavräkning 2014 (prognos)	0,0	0,2	0,2
Slutavräkning 2013	0,0	-3,5	-3,5
Summa	1 932,7	1 930,7	-2,0
Generella bidrag och utjämning			
Regleringsavgift/bidrag	7,5	7,5	0,0
Kostnadsutjämning	204,1	203,2	-0,9
Inkomstutjämning	-617,8	-623,4	-5,5
Kommunal fastighetsavgift	48,2	48,8	0,7
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
Införandebidrag	6,0	6,0	0,0
Utjämningsavgift LSS	-32,4	-32,3	0,1
Summa	-384,4	-390,1	-5,7
Totalt	1 548,3	1 540,6	-7,7

Utfallet 2014 för kommunens skatteintäkter inklusive utjämning blev 7,7 mnkr sämre än budgeterat. Kommunalskatteintäkterna var 2 mnkr lägre än budget, varav 3,5 mnkr avser 2013 års slutavräkning och en prognos på 0,2 mnkr för 2014. Slutavräkningen reglerar ett för riket försämrat skatteunderlag och som fördelas på kommunerna utifrån antal invånare. Kommunen betalade 2014 drygt 390 mnkr till den kommunala utjämningen inklusive fastighetsskatt. Det var 5,7 mnkr mer än budgeterat. Kommunen får endast 20 procent vid en ökning av kommunalskatteintäkterna. Resterande del går till utjämningssystemet. Kommunens skatteintäkter grundar sig på antalet invånare 1 november året före bokslutsåret. Den kommunala fastighetsavgiften genererade 48,8 mnkr.

Skattesatsen låg 2014 kvar på samma nivå, 17:35, som 2013. Kommunen låg 2014 på tredje plats i länet och i riket beträffande kommunal skattesats. Sett till den totala skattesatsen (inklusive landstingskatten) hamnade Danderyd på en femteplats i riket.

Nämndernas driftredovisning inklusive produktionsstyrelsen

(mnkr)	Rev budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse mnkr	Avvikelse %
Nämnder				
Kommunstyrelsen	-62,9	-62,9	0,0	0
Valnämnden	-1,0	-1,0	0,0	0
Revision	-0,9	-0,9	0,0	-3
Överförmyndarnämnden	-2,4	-2,3	0,1	-6
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-5,7	-5,6	0,1	-1
Byggnadsnämnden	-9,1	-7,5	1,6	-18
VA-verk och avfall	-5,6	0,0	5,6	-100
Tekniska nämnden	-89,3	-73,8	15,5	-17
Fastighetsnämnden	-32,9	-24,1	8,8	-27
Kultur- och fritidsnämnden	-80,7	-78,7	2,0	-3
Barn- och utbildningsnämnden	-766,6	-768,8	-2,3	0
Socialnämnden	-555,1	-532,8	22,3	-4
Nämndernas nettokostnader inklusive avskrivningar	-1 612,2	-1 558,4	53,8	-3
Avgår internränta	57,0	35,4	-21,6	-38
Nämndernas nettokostnader	-1 555,2	-1 523,1	32,1	-2
Pensioner, PO-differens m m	-30,0	-33,0	-3,0	10
Semesterlöneskuld inklusive PO	0,0	-2,8	-2,8	
Realisationsvinster, exploatering	50,0	0,0	-50,0	-100
Försäljning av anläggningstillgångar	5,0	2,0	-3,0	-60
Produktionens resultat	-7,1	-16,4	-9,3	131
Verksamhetens nettokostnad	-1 537,3	-1 573,3	-36,0	2

I verksamhetens kostnader ingår nämndernas verksamheter, produktionsorganisationen (som bedriver verksamheterna barnomsorg, skola och omsorg i kommunal regi) och centrala poster som pensioner och semesterlöneskuld.

NÄMNDERNA

Nämnderna redovisade ett resultat som var 32,1 mnkr bättre än budget, vilket var 2 procent av den totala budgetramen om 1 612,2 mnkr. Det innebär att nämnderna hållit sig inom tilldelade ramar. Alla nämnder utom en redovisade överskott mot budget.

Socialnämnden redovisade ett överskott om 22,3 mnkr, vilket motsvarar 4 procent av nämndens totala budget. Äldreomsorgen redovisade ett överskott på 12,1 mnkr, varav hemtjänsten stod för 4,4 mnkr i överskott.

Tekniska nämnden redovisade ett resultat om 15,5 mnkr, vilket motsvarar 18 procent av nämndens budget. Huvudorsaken är ett överskott inom verksamhetsområdet gata och trafik, där årets milda vinter gav 7,4 mnkr lägre vinterkostnader.

Fastighetsnämnden redovisade ett resultat om 8,8 mnkr, vilket motsvarar 27 procent av nämndens budget. 2014 har varit 16 procent varmare än ett normalår. Det avspeglar sig i dels lägre kostnader för driftmedia, dels lägre vinterkostnader.

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett underskott på 2,3 mnkr mot budget, vilket motsvarar 0,3 procent av nämndens totala budget. Avvikelsen beror på lägre statsbidragsintäkter samt färre barn/elever än budgeterat inom förskola, grundskola, vuxenutbildning och särskola.

Övriga nämnder redovisade ett överskott på 3,9 mnkr tillsammans.

PRODUKTIONSSTYRELSEN

Danderyds kommun har en beställar- och utförarmodell där produktionsstyrelsen omfattar skol- och omsorgsverksamhet samt kulturskola och ungdomsmottagning i kommunal regi. Produktionsorganisationens resultat blev -16,4 mnkr, vilket var 9,3 mnkr sämre än budget. Produktionsstyrelsen underbalanserade sin budget med 7,1 mnkr för att kunna ta

i anspråk tidigare upparbetade fonder. Både förskolor och äldreomsorg redovisade underskott, medan resultaten för grundskola och gymnasium var i balans. Det största underskottet återfanns inom hemtjänsten (5,3 mnkr), men det var en klar förbättring jämfört med 2013 då underskottet var 12,1 mnkr. Ett omfattande åtgärds- och handlingsprogram för en budget i balans påbörjades 2013 och fortsatte 2014.

En jämförelse med 2013

(mnkr)	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Avvikelse mnkr	Avvikelse %
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar	-1 608,6	-1 533,1	-75,5	-4,9
Avgår internränta	35,4	40,8	-5,4	13,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 573,3	-1 492,3	-81,0	-5,4
Skatteintäkter	1 930,7	1 912,4	18,3	1,0
Generella statsbidrag och utjämning	-390,1	-391,3	1,1	0,3
Finansiella intäkter	40,2	7,2	32,9	456,2
Finansiella kostnader	-6,2	-21,1	14,9	70,7
Resultat före extraordinära poster	1,3	15,0	-13,7	-91,4
Extraordinära intäkter	-	-		
Extraordinära kostnader	-	-		
Förändring av eget kapital	1,3	15,0	-13,7	-91,4



Årets resultat var 13,7 mnkr sämre än 2013. Verksamhetens nettokostnader (intäkter minus bruttokostnader) ökade med 81 mnkr (5,4 procent). Verksamhetens intäkter minskade med 12,2 mnkr. År 2013 ingår ett engångsbelopp på 18,2 mnkr från AFA Försäkring. De intäkter i form av avgifter och taxor som hör till respektive verksamhet ökade däremot med 6 mnkr (1,2 procent). Verksamhetens bruttokostnader ökade med 68,7 mnkr (3,7 procent) inklusive avskrivningar.

Kommunen finansierar verksamheten med skatteintäkter. Dessa ökade, inklusive utjämning med 17,1 mnkr. Finansiella intäkter ökade med 33 mnkr på grund av en realisationsvinst vid försäljning av värdepapper inom kommunens medelsförvaltning av pensioner. De finansiella kostnaderna blev 14,9 mnkr lägre 2014, dels på grund av låga räntor på lån, dels för att kommunen 2013 belastades med en engångskostnad på 10,5 mnkr i samband med att RIPS-räntan för pensioner justerades.

I kostnadsutvecklingen ingår förutom löne- och prisutveckling även volymförändringar.

Kommunen har gjort en fördjupad analys av kostnadsutvecklingen inom lönekostnader, övertid, konsultkostnader samt it-kostnader. Analysen visar att lönekostnaderna ökat med 4,1 procent. Resultatet av lönerörelsen gav i snitt 2,51 procent, vilket innebär att kommunen under året haft ökade kostnader för löner på cirka 1,6 procent utöver avtal.

Investeringar

(mnkr)	Rev budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-11,4	-5,4	6,0
Miljö- och hälsoskydds- nämnden	-0,1	0,0	0,1
Byggnadsnämnden	-1,8	-0,8	1,0
VA-verksamhet och avfall	-13,0	-3,6	9,4
Tekniska nämnden	-58,7	-33,2	25,5
Fastighetsnämnden	-218,1	-59,3	158,7
Kultur- och fritids- nämnden	-25,8	-15,9	9,9
Barn- och utbildnings- nämnden	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	-0,2	0,0	0,2
Produktionsstyrelsen	-5,3	-2,6	2,7
Summa			
nettoinvesteringar	-334,4	-120,9	213,5

Danderyds kommun har investerat för 120,9 mnkr under året. Det är tre nämnder som omfattas större investeringsvolym: fastighetsnämnden, tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden. Exempel på projekt som genomförts är:

- ett nytt reservkraftverk inklusive byggnad vid Djursholms slott
- renovering och ombyggnation av Fribergaskolan etapp 3–6
- investeringar på 5,8 mnkr för att förbättra gator och vägar
- satsningar på 10,7 mnkr för att förbättra trafiksäkerheten
- energieffektiviseringar i ishallen vid Stockhagens IP
- ny servicebyggnad vid Danderydsvallen
- belysning till konstgräsplan vid Danderyds gymnasium.

Totalt sett använde kommunen inte hela investeringsbudgeten. Överskottet uppgick till 213,5 mnkr. Störst överskott, 158,7 mnkr, redovisade fastighetsnämnden där avvikelsen avser ny-, om- och tillbyggnationer. Nämnderna har sammantaget begärt att 167,2 mnkr ombudgeteras till 2015. Orsaken är att investeringsprojekten löper över flera år och ofta är föremål för överklaganden vilket försenar processen.

EXTERNA MEDELSFÖRVALTNINGEN

I maj 1998 avsatte kommunen 300 mnkr av intäkterna från försäljningen av Danderydsbostäder för extern långsiktig kapitalförvaltning. Syftet är att via kapitalet och avkastningen i första hand täcka kommunens åtaganden för pensioner intjänade före 1 januari 1998.

Kommunen har 2013 avsatt 123,4 mnkr för pensioner intjänade efter 1998. Ansvarförbindelsen om 589,8 mnkr finansieras av placerade medel om 137 mnkr. Återlåningen uppgick därmed till 576,2 mnkr.

(mnkr)	December 2014	December 2013
Avsättning	123,4	115,1
Ansvarförbindelse	589,8	616,3
Placerade medel	-141,3	-111,2
Återlånade medel	571,9	620,2

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat om att ändra placeringsform från diskretionär förvaltare till placering i mixfond. Kommunen sålde därför sitt innehav hos DNB och Vanguard till Cliens Mixfond. Försäljningen skedde i juni 2014 till marknadsvärde. Reavinsten vid omsättningen uppgick till 34,3 mnkr. För kommunen innebar detta en överensstämmelse mellan bokfört värde och marknadsvärde. Reavinsten förbättrade resultatet för 2014 med 34,3 mnkr.

Avkastningen redovisas därför före och efter byte av förvaltare. Efter *första halvåret*, det vill säga ackumulerat januari till och med juni, uppgick avkastningen till 9,0 mnkr eller 6,4 procent. Marknadsvärdet uppgick till 148,8 mnkr per den sista juni. Bokfört värde uppgick samtidigt till 119,8 mnkr.

Avkastningen *andra halvåret*, det vill säga ackumulerat juli till och med december, uppgick till 5,2 mnkr eller 3,76 procent mot ett index på 1,76 procent.

Kommunen gjorde ett uttag på 12,3 mnkr i slutet av året för att täcka delar av pensionsutbetalningarna enligt placeringsreglementet. Marknadsvärdet uppgick efter uttaget till 141,4 mnkr per den sista december 2014. 19,5 mnkr har belastat kommunens driftbudget för uttag till pensioner.

Vid utgången av december var fördelningen i Cliens Mixfond 71 procent aktier och 29 procent räntebärande. Bokfört värde uppgick till 137,0 mnkr per den sista december 2014.

Sammantaget har avkastningen varit positiv 2014. Placeringar första halvåret i DNB presterade under index medan placeringar i Vanguard varit nära eller något över index. Cliens Mixfond har sammantaget presterat över index.

Risken för nedskrivning har tidigare varit låg då bokfört värde legat avsevärt under marknadsvärde. Framöver finns det däremot en risk att kommunen vid en nedgång på marknaden måste skriva ner bokfört värde.

DEN SAMMANSTÄLLDA REDOVISNINGEN, KOMMUNKONCERNEN, OMFATTAR DJURSHOLMS AB

Djursholms AB är ett helägt dotterbolag vars syfte är att äga och förvalta kommunala fastigheter. Primärt omfattar det fastigheter för rekreativ ändamål samt park, gator och andra allmänna platser. Bolaget ska verka för att bevara ett levande jordbruk samt i mån av resurser tillhandahålla lokaler för kommunal verksamhet. Fastighetsinnehavet omfattar ett 100-tal fastigheter där flera saknar såväl bok-



fört värde som taxeringsvärde då kommunen ägt dem under mycket lång tid. Bokfört värde uppgår totalt till 55,7 mnkr.

Djursholms AB redovisade för 2014 ett resultat om -9,8 mnkr före skatt på en omsättning på 19,2 mnkr.

Årsredovisning för Djursholms AB framgår av Djursholms AB:s verksamhetsberättelse.

KOMMUNENS INTRESSEN OCH DELÄGARSKAP

Förutom det helägda bolaget har kommunen intressen i följande bolag eller kommunalförbund:

- Storstockholms Brandförsvarsförbund (org nr 222000-0356) 2,6 procent
- Käppalaförbundet (org nr 222000-0117) 8,2 procent
- Norrvatten (org nr 222000-0158) 8,6 procent
- AB Vårlyjus (org nr 56485-4791) 1,0 procent
- Roslagsvatten AB (org nr 556142-2394) 1,0 procent
- Söderhalls Renhållningsverk AB (org nr 556197-4022) 10,0 procent.

Storstockholms Brandförsvarsförbund, SSBF, övergick 2013 till att ledas av en direktion istället för förbundsfullmäktige och en förbundsstyrelse som tidigare. Resultatet 2014 uppgick till 36,8 mnkr.

INTERN KONTROLL

Resultat av genomförd intern kontroll 2014

Nämnderna har i sina verksamhetsberättelser redovisat resultatet av genomförd intern kontroll 2014. Av redovisningarna framgår avvikelser och vilka åtgärder nämnderna har vidtagit eller ska vidta för att förbättra den interna kontrollen. Nämnderna arbetar aktivt med sina kontrollplaner genom att kontrollpunkter tas bort när resultatet förbättrats och nya kontrollområden införs där man befarar att det finns brister. De avvikelser som avser förtroendekänsliga poster måste dock alltid tas på största allvar. I samband med årsredovisningen rapporterar nämnderna kontrollen av att syfte och deltagare finns angivna vid intern och extern representation.

För 2013 och 2014 fastställde kommunstyrelsen att uppföljning och kontroll av verksamheten skulle utgöra ett gemensamt granskningsområde för kommunen. Granskningen ska ge en bild av hur kommunen säkerställer att nämnderna får det som beställts avseende äldreomsorg, skola, byggnationer och entreprenader i övrigt.

Finansiell analys

MODELL FÖR FINANSIELL ANALYS

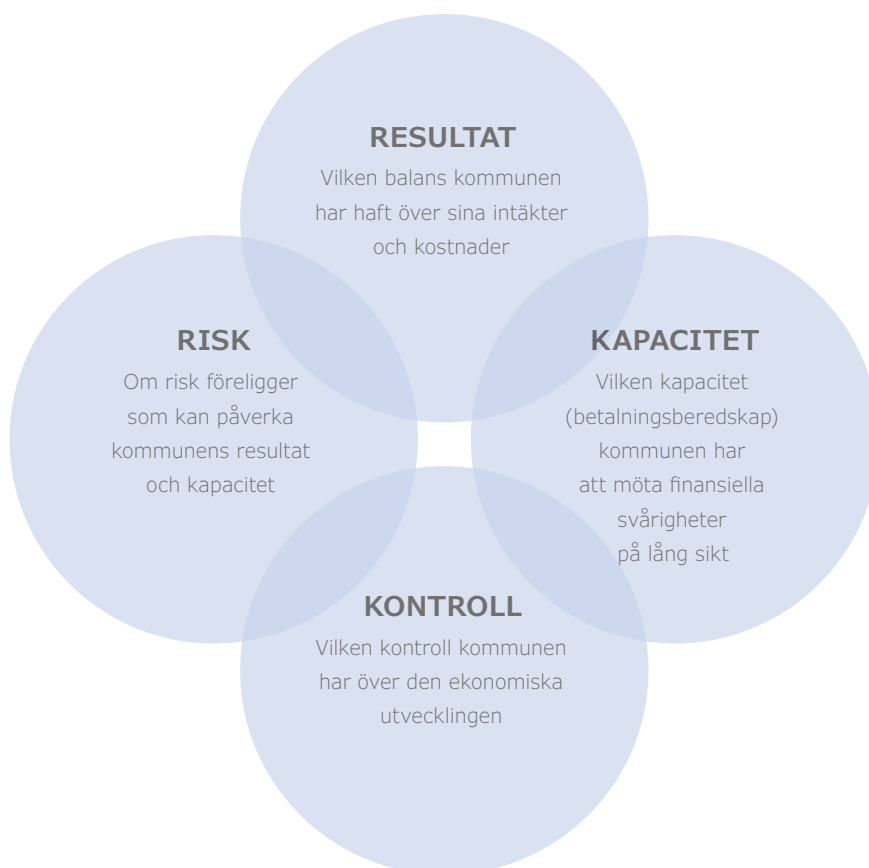
För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Danderyds kommun används en finansiell analysmetod som benämns RK-modellen. Den utgår från fyra viktiga finansiella aspekter, det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen

över den finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av de nyckeltal som finns under respektive rubrik.

Målsättningen är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom klargöra om kommunen följer kommunallagens krav på ekonomisk hushållning.

RK-modellen

Fyra aspekter vid finansiell bedömning som mäter:



Kommunens nyckeltal som ligger till grund för den finansiella analysen samt förklaringar av nyckeltalen återfinns efter sammanfattningen.

På kort sikt klarar sig Danderyds kommun bra. Kommunen kan något enstaka år gå med förlust på grund av hög soliditet. Likviditeten är god generellt men fluktuationen är stor mellan in- och utbetalningar inom månad och år. Det låga ränteläget har gjort det möjligt att ha en hög kreditnivå.

Lägre årliga överskott kan även klara normala investeringsvolymerna och med en modest upplåningsvolym. Avskrivningsnivåerna är fortfarande förhållandevis låga och rymmer därmed i driftbudgeten. Nettokostnadsandelen kan på kort sikt stärka intäktsidan med reavinster från försäljning av exploateringsmark/fastigheter och klara att ligga på 100 procent eller något under. Kommunen har även god förmåga att betala skulder ur ett kort och medellångt perspektiv.

På lång sikt är inte resultatet eller överskottet från skatteintäkterna tillräckliga för att kunna finansiera större investeringsvolymerna. Nyupplåning kommer att fresta på driftbudgeten när räntorna åter stiger. Utrymmet i budgeten är alltför snävt för att rymma ökade lönekrav, kostnadsökningar på grund av ökade kompetenskrav och så vidare. Med en högre investeringsnivå och införande av komponentavskrivning kommer andelen avskrivningar av kommunens driftbudget att öka. Kommunens låga skatteuttag är en fördel då det finns utrymme för höjd skatt. Det är dock begränsat på grund av det mellankommunala utjämningsystemet. Ekonomistyrningen behöver utvecklas för att bättre styra över tillgängliga resurser och hur de ska prioriteras och fördelas. Flera nämnder och produktionsstyrelsen har alltför stora avvikelser i sina prognoser och i bokslutet jämfört med budget. Kommunen har mestadels mycket god kvalitet i sina verksamheter, men om inte den upprätthålls är beroendet av marknaden högre i ett system med stor valfrihet. Om kommunen går miste om barn, elever och omsorgstagare påverkar dessa sjunkande volymer ekonomin i negativ riktning. I ett längre perspektiv kommer kommunen utsätta sig för större finansiella risker, vilka hänförs till bland annat till de kommande exploateringsprojekten omdaning av Mörby centrum och tunnelförläggning av E18. I risktagandet ligger dock utveckling och tillväxt som motiv för kommunen.

RESULTAT

Årets resultat (mnkr)	2014	2013	2012
Årets resultat (mnkr)	1,3	15,0	44,8
Årets resultat före extraordinära poster (mnkr)	1,3	15,0	44,8
Underliggande resultat, exklusive jämförelsestörande poster (mnkr)	1,3	7,3	26,8

Nettokostnadsandel	2014	2013	2012
Nettokostnad av skatteintäkter och utjämningsandel (%)	102,1	98,1	96,9
Nettokostnad (exkl jmf störande) av skatteintäkter och utjämningsandel (%)	102,1	98,6	98,1
Nettokostnad – exploateringsintäkter av skatteintäkter och utjämningsandel (%)	102,1	98,9	98,1
Nettokostnad (exkl jmf störande) – exploateringsintäkter av skatteintäkter och utjämningsandel (%)	102,1	99,4	99,3
Pensioner av nettokostnaden (%)	4,0	3,9	4,1
Avskrivningar av nettokostnaden (%)	6,0	6,4	6,1

Investeringsvolym	2014	2013	2012
Investeringsvolym nettoutgifter (mnkr)	124,3	113,4	181,3
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar (%)	77,2	97,7	70,7
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader (%)	7,9	7,6	12,8
Avskrivningar/nettoinvesteringar (%)	76,2	84,5	47,8

- Danderyds kommun redovisade 2014 ett positivt resultat om 1,3 mnkr. Relateras resultatet till verksamhetens kostnader blir utfallet 0,1 procent. Måttet bör ligga mellan 2–3 procent över en längre tidsperiod för att kommunen ska klara av att finansiera investeringar med skatteintäkter. Samtidigt finns utrymme för upplåning eftersom kommunens skuldsättningsgrad är låg. De relativt goda resultaten under 2013 och 2012 beror främst på återbetalade AFA sjukförsäkringspremier vilka var av engångskaraktär. 2012 års skatteintäkter blev också högre än beräknat.
- Nettokostnadsandelen uppgick till 102,1 procent. Det innebär att den löpande driften är finansierad med skattemedel men att kommunen måste låna till delar av gjorda investeringar. Pensionskostnadernas andel uppgick till 4,0 procent. Pensionskostnaderna kommer successivt att öka, men tryggas till viss del av att kapital avsatts för att möta framtida pensionsutbetalningar. Avskrivningarnas andel följer investeringstakten som skett över åren.
- Självfinansieringsgraden uppgick till 77,7 procent. Investeringsvolymen har ökat jämfört med föregående år sammantaget med det relativt låga resultatet. Kommunen har budgeterat ett målvärde om 50 procent.

KAPACITET

Soliditet %	2014	2013	2012
Soliditet	62,9	63,1	62,0
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	33,0	31,9	32,8
Soliditet inklusive ofinansierat pensionsåtagande	39,9	37,4	38,6
Tillgångsförändring	0,0	-1,2	4,2
Förändring av eget kapital	-0,4	0,8	3,8

Finansnetto (mnkr)	2014	2013	2012
Finansiella intäkter	40,2	7,2	7,7
Finansiella kostnader	-6,2	-21,1	-8,9
Finansnetto	34,0	-13,8	-1,2

Skuldsättningsgrad	2014	2013	2012
Låneskuld (mnkr)	292,3	299,8	304,8
Total skuldsättningsgrad (%)	37,1	36,9	38,2
- varav avsättningsgrad (%)	6,3	5,8	5,0
- varav kortfristig skuldsättningsgrad (%)	14,9	15,0	17,5
- varav långsiktig skuldsättningsgrad (%)	15,9	16,0	15,6

Pensionsskuld (mnkr)	2014	2013	2012
Avsättning pensioner	123,4	115,1	99,9
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	589,8	616,3	582,5
Total pensionsskuld	713,2	731,4	682,4

- Soliditeten uppgick till 62,9 procent, vilket visar på en stark långsiktig finansiell handlingsberedskap hos kommunen. Inklusive pensionsåtagandet blev utfallet 33,0 procent. Kommunen har en god soliditet över tid. Som en jämförelse uppgick den genomsnittliga soliditeten i Stockholms län 2013 till 16 procent inklusive pensionsåtaganden. Om hänsyn tas till att medel särskilt avsatts för att möta pensionsutbetalningar för pensioner intjänade före 1998, blir soliditeten 39,9 procent.
- Kommunens finansnetto visar ett positivt resultat om 34,0 mnkr. I nettot ingår en realisationsvinst av engångskaraktär om 34,3 mnkr. Den uppstod när kommunen bytte förvaltare av det avsatta kapitalet för pensioner och en upparbetad vinst realiserades.
- På grund av kommunens höga soliditet är skuldsättningsgraden låg.
- Strukturen på pensionsskulden för ansvarsförbindelsen innebär att utbetalningarna är relativt konstanta fram till år 2025, för att därefter avta. Kommunen har också avsatt kapital för detta ändamål. För pensioner intjänade efter 1998 görs avsättningar i balansräkningen. Dessa beräknas öka med i snitt 7,7 mnkr inklusive löneskatt per år (KPA:s prognos). Prognosen sträcker sig fram till år 2019.

RISK

Likviditet	2014	2013	2012
Likvida medel (mnkr)	10,1	52,9	35,1
Balanslikviditet (%)	127,1	136,7	126,9
Rörelsekapital (mnkr)	243,7	192,9	92,1

Borgensåtaganden och koncernens resultat (mnkr)	2014	2013	2012
Koncernens resultat	-11,1	15,9	45,4
Kommunens borgensåtaganden	58,0	59,7	63,7

- Balanslikviditeten om 127,1 procent innebär att kommunens beredskap att kunna betala skulder ur ett kort och medellångt perspektiv är mycket god.
- Djursholms AB har stora kostnader för en ombyggnad på grund av myndighetskrav. En nedskrivning om 12,3 mnkr har gjorts under 2014. Resultatet kommer att balanseras upp år 2015 då försäljning av en fastighet kommer att ske.
- Bedömningen är att borgensåtagandet innebär en förhållandevis låg risk ställt mot kommunens finansiella ställning.

KONTROLL

- Budgetavvikelsen på totalt 1,3 mnkr visar på en god följsamhet.
- Prognosavvikelsen om 0,3 procent innebär att kommunen har förutsättningar att anpassa sig för förändringar under året. En avvikelse under 1 procent innebär en god prognossäkerhet.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet (mnkr)	2014	2013	2012
Budgetavvikelse: resultat före extraordinära poster	1,3	11,3	6,7
Budgetavvikelse: nämnder och produktionsstyrelsen	22,8	32,3	9,3

Nämndernas prognossäkerhet (mnkr)	Prognos juni 2014	Prognos sep 2014	Utfall 2014	Avvikelse utfall – prognos september
Kommunstyrelsen	-64,1	-63,1	-62,9	0,2
Valnämnden	-1,0	-1,0	-1,0	0,0
Revision	-0,9	-0,9	-0,9	0,0
Överförmyndarnämnden	-2,4	-2,4	-2,3	0,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-5,7	-5,6	-5,6	0,0
Byggnadsnämnden	-9,1	-8,9	-7,5	1,4
VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-89,3	-87,7	-73,8	13,9
Fastighetsnämnden	-32,9	-20,7	-24,1	-3,4
Kultur- och fritidsnämnden	-80,2	-79,6	-78,7	0,9
Barn- och utbildningsnämnden	771,9	769,7	768,8	0,9
Socialnämnden	-540,4	-532,2	-532,8	2,4
Nämndernas nettokostnad drift inklusive avskrivningar	-1 598,0	-1 574,9	-1 558,5	16,5
Avgår internränta	57,0	57,0	35,4	-21,6
Nämndernas nettokostnad	-1 541,0	-1 517,9	-1 523,1	-5,2

FÖRKLARINGAR NYCKELTAL

Resultat och kapacitet

Resultat

Årets resultat och dess orsaker kartläggs. En eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller att en rörelseriktning mot obalans sker, är en varnings-signal. Under detta perspektiv analyseras också investeringar och deras utveckling.

Nyckeltalet nettokostnadsandel speglar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som den löpande drift-verksamheten tar i anspråk. Det är viktigt för kommunens ekonomi hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. Det utrymme som finns kvar kan till exempel användas till amorteringar av långfristiga lån, finansiering av investeringar eller sparande. Nyckeltalet bör ligga under 100 procent.

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av finansieringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent innebär det att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar och behöver inte låna för att investera. Därmed stärks kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Kapacitet

Kapacitet handlar om att mäta och redovisa vilken långsiktig finansiell motståndskraft kommunen har. Viktiga mått när kapaciteten analyseras är att studera hur soliditeten och låneskulden förändras över tiden.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital, genom aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas av en förändrad balansomslutning och ett förändrat resultat.

Finansnettots utveckling är intressant ur finansierings-synpunkt. Det visar kommunens kostnader att finansiera tillgångarna med lånade medel.

Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Skuldsättningsgraden har en nära koppling till nyckeltalet soliditet. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet, och tvärtom.

Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen. Intjänade pensioner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Risk och kontroll

Risk

Med risk avses hur kommunen är finansiellt exponerad. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att de löpande utbetalningarna kan göras utan besvär.

Ett mått som mäter den kortfristiga betalningsberedskapen är balanslikviditeten (omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder). Om måttet är 100 procent eller över innebär det skulder som förfaller inom den närmsta tiden kan betalas.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån.

Kontroll

Med finansiell kontroll avses bland annat hur upprättad budget och prognos följs. En god följsamhet mot budget/prognos är ett uttryck för god ekonomisk hushållning.

Prognossäkerheten visar på hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att en god ekonomisk hushållning upprätthålls. Det innebär att kommunen på ett bättre sätt kan korrigera eventuella svackor på kort sikt.

Personal

Personalsituationen i stort förändrades inte nämnvärt under 2014. Korttidssjukrivningarna har minskat. Långtidssjukrivningarna ökade däremot. Övertidstimmarna minskade påtagligt och därmed också övertidskostnaderna. Kommunen gjorde i övrigt insatser för att stärka ledarskapet, både generellt och för enskilda verksamheter.

Danderyds kommun har som huvuduppdrag att erbjuda invånarna tjänster som i sin tur produceras av medarbetare i verksamheterna. Kommunen är alltså en utpräglad serviceorganisation, där hela 40,4 procent av de totala kostnaderna är personalkostnader. I reda pengar var personalkostnaderna 794,8 mnkr 2014.

LEDARSKAP

Kommunens personalomsättning har sjunkit sedan 2012 och ligger nu på en normal nivå. För att få en stabil ledningsorganisation har kommunen omprövat vissa chefsuppdrag, vilket lett till att några chefer lämnat sina uppdrag under 2014.

Personalavdelningens fokus har varit att stötta chefer i relation till organisationsfrågor, roller och uppdrag, ledningsorganisation, ledarskap och medarbetarskap. Det har också från avdelningens sida varit en inriktning i att ge omfattande stöd till chefer gällande personalärenden och rehabiliteringsärenden, parallellt med att utbildningsinsatser genomförts inom det området.

I vissa verksamheter finns det också chefer med för många medarbetare direkt under sig för att de ska kunna säkerställa en produktiv och attraktiv arbetsplats.

Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare fortsatte 2014 med processer i kommunens ledningsgrupp. I två fokusgrupper möttes chefer och medarbetare från olika verksamheter för att diskutera ämnet attraktiv arbetsgivare. Resultatet är ett antal inriktningar kring vad kommunen behöver se över och utveckla. Under 2015 fortsätter processen som ska leda till ett arbetsgivarvarumärke.



Danderyds kommuns ledningsgrupp 2014.

Kommunen ska också fatta beslut 2015 om ett framtaget förslag på vilka förväntningar som ställs på chefer vad gäller deras chefskap och ledarskap. Förslaget innehåller även en roll- och uppdragsbeskrivning.

Chefskapet och ledarskapet i kommunen behöver stödjas och stärkas genom tydliga styrdokument samt utbildningsinsatser och professionellt stöd från HR-avdelningen. Under 2014 tog kommunen fram en rad styrdokument som ska implementeras 2015, till exempel riktlinjer och rutiner inom arbetsmiljö, rehabilitering, misskötsamhet, alkohol och droger, rekrytering med mera inom HR-området.

För att bygga en gemensam kompetensplattform för kommunens chefer genomförde kommunen utbildningar inom lag och avtal, arbetsrätt, kompetensbaserad rekrytering, medarbetarsamtal och lönesamtal. 2015 fortsätter utbildningar inom arbetsmiljö samt likabehandling, det vill säga diskrimineringsområdet.

HÄLSA OCH FRISKVÅRD

Inom hälsa och friskvård gjorde kommunen en kartläggning av forskning, sjuktal, kommunens förutsättningar samt chefer och medarbetares behov och intresse. 2015 kommer kommunen att utbilda hälsoinspiratörer, samt erbjuda interna motionsaktiviteter, körsång, kommungemensamma motionslopp, stresshantering, rökavvänjning, badminton med mera. 2015 ska kommunen även ta fram en hälso- och friskvårdsstrategi och genom medarbetarundersökningen ta reda på medarbetarnas intresse för interna aktiviteter och kommunens friskvårdssubvention.

LÖNER

Under 2014 intensifierade kommunen lönebildningsarbetet. En lönestrategisk grupp bildades som ett utskott till kommunens ledningsgrupp. Gruppen ska se över behovet av långsiktiga lönestrukturella åtgärder för olika yrkesgrupper, förbereda den årliga löneöversynen och ta ställning till en långsiktig inriktning för lönebildningen. Gruppens analys har till att börja med lett till ett fullmäktigebeslut om en lönesatsning 2015 för kommunens lärare.

Nya lönekriterier har utarbetats tillsammans med kommunens chefer som ska gälla från och med 2015 och gälla kommunens alla medarbetare. En strategi för lönebildning ska tas fram 2015.

De fackliga organisationerna fick utbildning i lönesamtal för att de ska få motsvarande utbildning som kommunens chefer.

Ett chefs- och ledarutvecklingsprogram för alla chefer ska planeras 2015 och påbörjas 2016 med roll- och uppdragsbeskrivningen som grund samt kommunens förväntningar på ledarskapet.

Kommunen startade ett samarbete med de fackliga organisationerna kring att ta fram ett samverkansavtal. Målet är att få klart ett avtal under 2016.

När det gäller chefsförsörjning och kompetensutveckling ska kommunen planera för nychefsprogram, mentorsprogram och aspirantprogram under 2015. En kompetensförsörjningsstrategi ska också börja tas fram 2015.

ANSTÄLLDA

Den 31 december 2014 hade kommunen 2 286 anställda, varav 1 473 var tillsvidareanställda.

Jämfört med 2013 var det en ökning med 118 personer, varav 12 tillsvidareanställda.

Av de anställda var 25 procent män och 75 procent kvinnor 2014. Andelen män ökade med 1,9 procent jämfört med 2013.

Alla anställda exklusive förtroendevalda december 2014, alla anställningsformer, alla sysselsättningsgrupper

Nämnd/verksamhet	Antal personer	Antal anställningar	Antal årsarbetare	Medelålder
Strukturjämförelse	2 286	2 417	1 570,5	43,6
Kommunstyrelsen	78	80	64,2	46,8
Byggnads- samt miljö- och hälsoskyddsnämnden	34	34	10,0	41,6
Teknisk nämnd/VA/avfall/fastighetsnämnd	48	49	42,4	39,8
Kultur- och fritidsnämnden	132	136	64,7	40,0
Barn- och utbildningsnämnden	33	35	8,4	51,7
Socialnämnden	181	204	91,8	44,6
Produktionsstyrelsen	1 793	1 875	1 264,9	43,6
Förskolor	250	258	211,4	42,6
Ungdom och skola	979	1 014	806,3	44,1
Äldreomsorg och LSS	557	593	238,7	43,0

Övertid och fyllnadstid

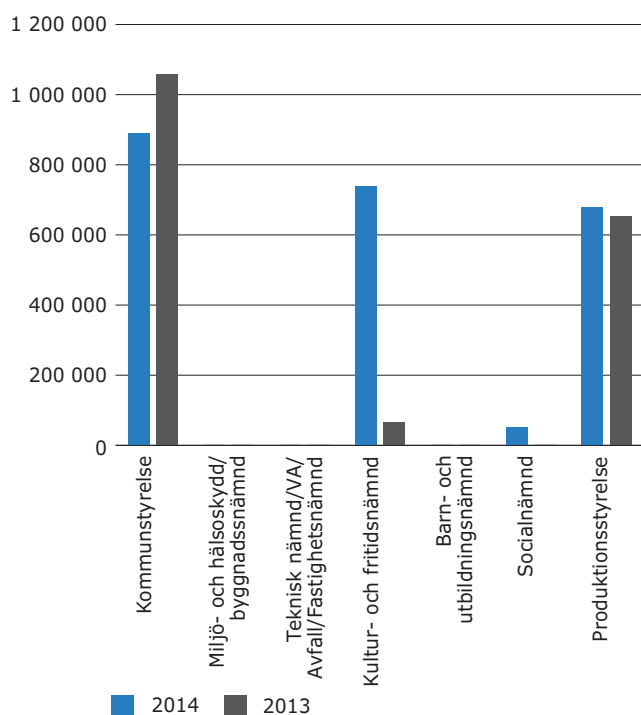
Övertidstimmarna för tillsvidareanställda under 2014 motsvarar 2,7 helårsarbetare¹, vilket var en minskning med 0,8 jämfört med 2013 då övertiden motsvarade 3,5 helårsarbetare. Kostnaden för övertid var 2 mnkr, en minskning med 20 procent jämfört med 2013 då kostnaden var 2,4 mnkr.

Övertiden nästan halverades inom äldreomsorg och LSS och minskade med en tredjedel inom kultur- och fritidsnämnden. Samtidigt ökade övertiden inom kommunstyrelsen samt barn- och utbildningsnämnden till en sammanlagd kostnad på 240 tkr jämfört med 2013.

Övertidsuttaget per anställd var högst inom kommunstyrelsen, cirka 50 procent högre än inom produktionsstyrelsen. Inom produktionen var övertiden inom äldreomsorgen markant högre än i övriga verksamheter. Mer detaljerad övertidsstatistik framgår av nedanstående tabeller och diagram.

Antalet fyllnadstidstimmar motsvarade 2,4 helårsarbetare 2014, en ökning med 0,3 helårsarbetare från 2013 då fyllnadstiden motsvarade 2,1 helårsarbetare.

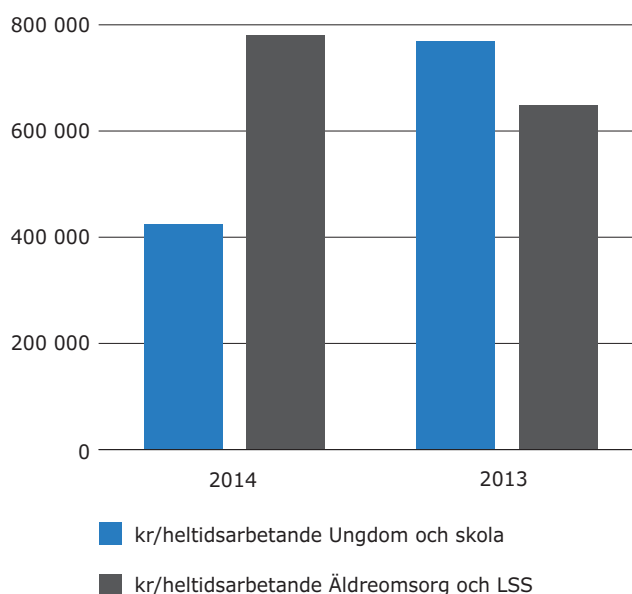
Övertid kr/heltidsarbetare/verksamhet för tillsvidareanställda



¹ Den totala arbetstiden i timmar omräknat till en årsarbetstid för en heltidsanställd.

Produktionsstyrelsen fördelat på verksamhet

Förskolor har en övertid som motsvarar mindre än en heltidsarbetande och syns därför inte i diagrammet.



Personalens ålder

Snittåldern för anställda i kommunen var 45,4 år, en marginell minskning jämfört med 2013 (45,6 år). Snittåldern var precis som 2013 något högre bland kvinnorna, 46 år mot männens 43,7 år.

Medellön

Medellönen för månadsanställda var 30 032 kr/mån. Medellönen ökade totalt sett med cirka 1 000 kr/mån.

Männens medellön var 24 512 kr/mån räknat på alla månadsanställda och kvinnors medellön 27 264 kr/mån. Kvinnors medellön var alltså 111 procent av männens. Kvinnor har därmed gått om männen i medellönen sedan förra året.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron 2014 var 5,73 procent, en ökning med 0,4 procentenheter från 2013 (5,33 procent). Kvinnornas totala sjukfrånvaro ökade med 0,5 procent och männens sjukfrånvaro med 0,13 procent.

Den totala sjukfrånvaron ökade med 8,8 procent. Det var främst den långa sjukfrånvaron (60 dagar eller mer) som ökade. Den korta sjukfrånvaron minskade däremot jämfört med 2013. Sjuklönedagarna, det vill säga sjukfrånvaro dag 2–14, var 3 932 år 2014, vilket var en minskning med 2,9 procent från 2013 (4 049 dagar).

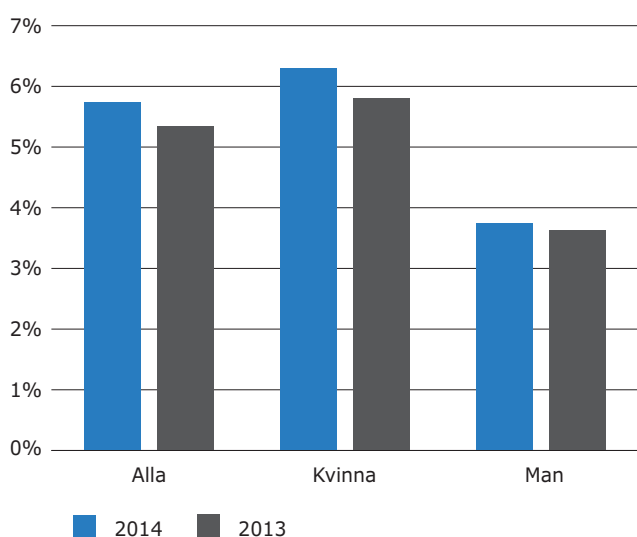
De flesta verksamheter har en sjukfrånvaro på 1–2 procent. Tekniska nämnden och produktionsstyrelsen har väsentligt högre sjukfrånvaro, 5–6 procent, och inom båda verksamheterna har den också ökat med 0,5 procentenheter sedan 2013.

I och med att produktionsstyrelsen är en så stor verksamhet härrör största delen av kommunens sjuklöne-kostnader från just produktionsstyrelsen. Ungefär hälften av sjuklönedagarna fanns inom ungdom och skola 2014. Sjukfrånvaron per medarbetare var däremot betydligt högre inom förskolor samt äldreomsorg och LSS (2,5–3 procent) än inom ungdom och skola (1,5–2 procent).

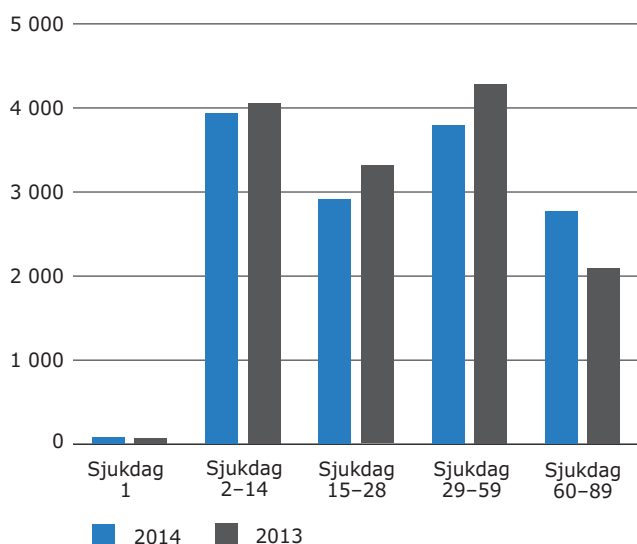
Den genomsnittliga sjukfrånvaron varierar kraftigt över året. Den är vanligtvis lägst i juli och ungefär dubbelt så hög i oktober–mars. Perioden maj–september/oktober var sjukfrånvaron någon procentenhet högre än samma period 2013.

Sjukfrånvaron har ganska komplexa mönster och ska analyseras närmare under 2015. Detaljer i sjukfrånvarostatistiken framgår av nedanstående diagram och tabeller.

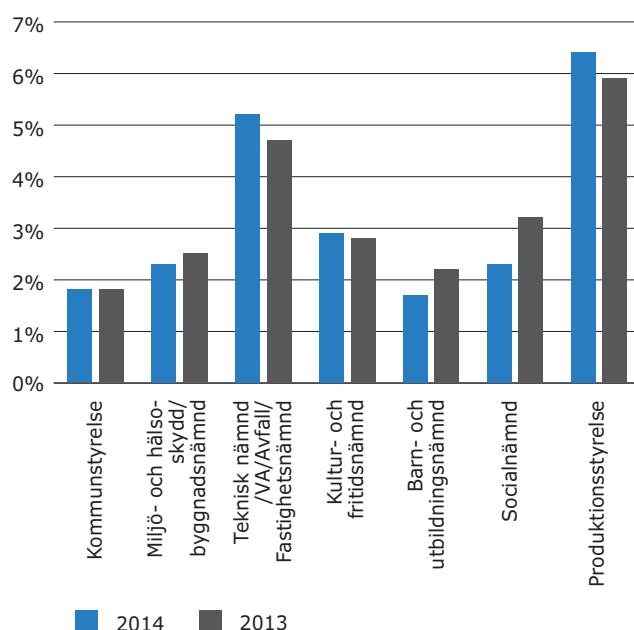
Totala sjukfrånvaron tillsvidareanställda alla sysselsättningsgrupper fördelat på kön



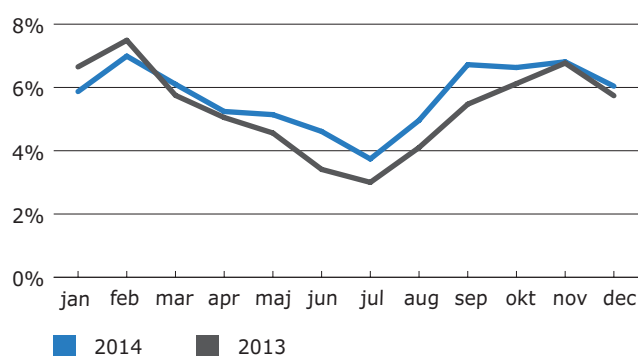
Antal sjukfrånvarodagar totalt tillsvidareanställda/sjukdagsintervall alla sysselsättningsgrupper



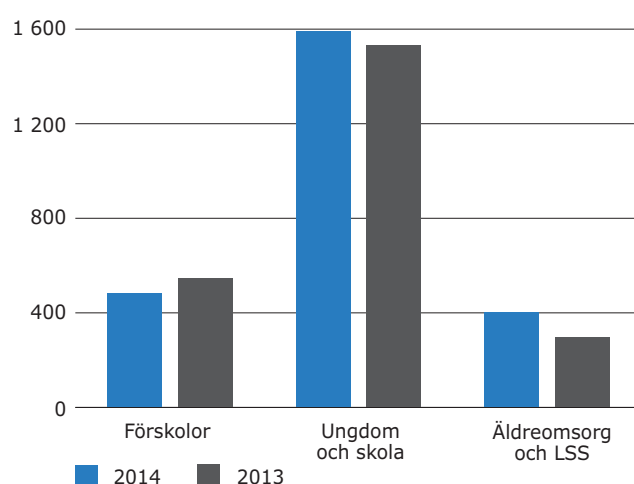
Totala sjukfrånvaron fördelad på verksamhet tillsvidareanställda alla sysselsättningsgrader



Totala sjukfrånvaron fördelad över årets månader tillsvidareanställda alla sysselsättningsgrupper



Korttidsjukfrånvaron antal dagar under 2014 respektive 2013 dag 2–14 (sjuklöneperioden) alla tillsvidareanställda vid produktionsstyrelsen alla sysselsättningsgrupper



PERSONALOMSÄTTNING CHEFER

Personalomsättning anställda i ledande befattning 2014

Personalomsättningen var 15 procent 2014 jämfört med 19 procent 2013; 9 chefer slutade 2014 och 11 chefer

slutade 2013. Personalomsättningen definieras här som antalet tillsvidareanställda chefer som slutat 2014 dividerat med det totala antalet tillsvidareanställda chefer vid årets slut.

Personalomsättning 2014 tillsvidareanställda alla sysselsättningsgrupper

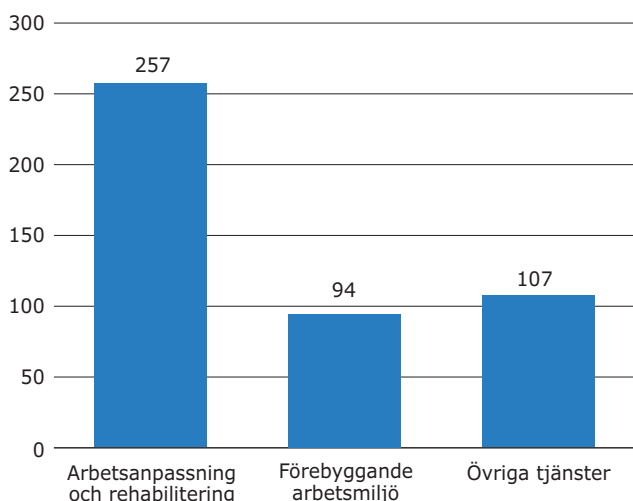
	Studier	Familjeskäl	Egen begäran	Pension	Nyanställda
Strukturjämförelse	5	4	117	30	179
Kommunstyrelsen	2		4		7
Miljö- och hälsoskydds nämnden			2		1
Byggnadsnämnden					1
Teknisk nämnd/VA/avfall/fastighetsnämnd	1		4	1	3
Kultur- och fritids- samt barn- och utbildningsnämnden			6	3	10
Socialnämnden			5	1	11
Produktionsstyrelsen	2	4	96	25	145
Förskolor			21	5	14
Ungdom och skola	1	1	50	13	92
Äldreomsorg och LSS	1	3	24	6	38

FÖRETAGSHÄLSOVÅRD OCH PERSONALSTÖDSPROGRAM

Under 2014 var kommunens kostnader för företagshälsovård närmare 618 tkr, en ökning med hela 69 procent sedan 2013. Ökningen beror på att chefer har arbetat mer aktivt med rehabiliteringsinsatser jämfört med 2013 och att de långa sjukskrivningarna har ökat markant, liksom behovet av rehabilitering. Något som kan ha bidragit till högre kostnader är också att chefer kan ha satt in tidiga rehabiliteringsinsatser för anställda med frekvent sjukfrånvaro och i samband med detta använt företagshälsovårdens resurser. Äldre- och handikappomsorgen står för 53 procent av kostnaderna, skola och barnomsorg för 34 procent, förvaltningar för 7 procent och förskola för 6 procent.

Danderyds kommun har avtal med Falck Healthcare och håller på att upphandla ny företagshälsovård.

Tjänster fördelade på produktgrupp



MEDARBETARUNDERSÖKNING

Medarbetarundersökning görs vartannat år. Svarefrekvensen var i 2013 års mätning 83 procent och NMI (nöjdmedarbetar-index) låg på 74,6 procent, vilket var en försämring mot 2011 då NMI var 76,1 procent. 2009 var NMI 74,5 procent och 2007 var NMI 72 procent (se även diagram nedan).

De områden där kommunen fick högt betyg från medarbetarna är medarbetarskap och arbetsförutsättningar. 90 procent av medarbetarna upplever att deras arbete känns meningsfullt. Enligt medarbetarenkäten tycker medarbetarna att de vet vad som förväntas av dem i arbetet och att de får stöd och hjälp av sina arbetskamrater. 93 procent anser att de själva bidrar till ett bra arbetsklimat. Medarbetarna upplever att män och kvinnor behandlas lika, men att kommunen inte alltid underlättar för både kvinnor och män att förena förvärvsarbete och föräldraskap. I enkäten uppger endast hälften av medarbetarna att de hinner återhämta sig mellan perioder av hög arbetsbelastning, men 82 procent vet hur de ska prioritera arbetsuppgifterna då de har mycket att göra.

Alla chefer i kommunen har erbjudits att ta hjälp av företaget som utfört enkäten, med en presentation av resultatet tillsammans med sina medarbetare.

Medarbetarundersökningen ingår det systematiska arbetsmiljöarbetet, där en viktig del är att uppmärksamma medarbetarnas uppfattningar om arbetsförhållanden och arbetsmiljö. Nästa medarbetarundersökning görs i februari 2015.

Miljö

DANDERYDS KOMMUNS ÖVERGRIPANDE MILJÖARBETE 2014

Danderyds kommuns fokus i miljöarbetet är att verka för en god och hälsosam miljö. Miljöarbetet följer kommunens miljöprogram som är det övergripande styrdokumentet inom området. Under året har kommunen arbetat mycket med åtgärder för en god utomhusmiljö och hållbar resursanvändning.

DANDERYD HAR EN GOD UTMOHUSMILJÖ

Trafik

Utifrån kommunens mål att öka gång-, cykel- och kollektivtrafik och samtidigt minska biltrafik, har kommunen gjort en rad åtgärder 2014. Ny gång- och cykelväg har anlagts genom Idrottsparken i Stocksund, och binder samman södra Djursholm och södra Stocksund med centrala Danderyd genom Stockhagens IP. Gång- och cykelvägar runt skolor har förbättrats, bland annat ny trottoar på Sveavägen och Auravägen, ny gc-väg på Noragårdsvägen, Danarövägen och Klockar Malms väg. Nya väderskyddade cykelställ har satts upp vid busshållplats Fenixvägen och vid Roslagsbanestationerna Djursholms Ekeby och Stocksund.

Under 2014 antog kommunen sin första cykelplan med tillhörande åtgärdsplan. En stråkutredning för den framtida *Cykelstradan* påbörjades i slutet av året. Cykelstradan är ett snabbcykelstråk som föreslås gå mellan Arninge och Roslagstull.

Tre busshållplatslägen har trafiksäkrats genom att cykelbanan letts bakom busskurerna och vintern 2014 började kommunen saltsopa det regionala cykelstråket på prov. Metoden innebär att man sopar bort snön på cykelbanorna för att därefter sprida ut en saltlösning, vilket minskar risken för slaskbildning och återfrysning. Metoden har fått positiv respons från allmänheten.

Utöver dessa projekt fick även drygt 2,5 kilometer gång- och cykelväg ny beläggning för att öka attraktiviteten och trafiksäkerheten för cyklister.

Natur och vatten

Kommunen har börjat arbeta på ett mer strukturerat sätt med att sköta kommunens allmänna naturmark inklusive reservat, med särskilt fokus på stigar och skogsbryn. Skogsbryn är viktiga områden i naturmiljön och det krävs kunskap och trädgårdskänsla vid skötsel.

Flera gräsytor vid skogsbryn fördelade på alla kommundelar har under året fått skötsel med häst, vilket även genom sin karaktär bidrar till ökad trivsel. Även andra ytor med högt gräs fick för andra året skötsel med slätter under två omgångar på sommaren. Det gör ytorna tillgängliga och trevliga hela säsongen samtidigt som de ger jämnare miljö för växter och djur.

Kommunen mäter växtlighetens variation för att kunna följa hur skötsel av både gräsytor och naturmark på sikt ger en förbättrad naturmiljö.

Under året antog kommunfullmäktige ett förslag till naturreservat på kommunens mark i Rinkebyskogen.

Kommunen har ett fortsatt aktivt samarbete inom flera nätverk, bland annat Rösjökilens, Edsvikens vattensamverkan och Svealands kustvattenvårdsförbund, med målet att förbättra naturmiljön.

Dagvatten är en källa till förorening av bland annat Edsviken, därför sker uppströmsarbete i enlighet med styrdokumentet för dagvatten.

Successivt inför kommunen ett förändrat arbetssätt för entreprenadarbeten längs vägar. Exempelvis utformas numera mittremsor, refuger och cirkulationsplatser så att dagvatten obehindrat kan passera en grönyta och infiltrera innan vattnet når dagvattenbrunnar. Dessa åtgärder minskar mängden dagvatten i systemet och koncentrationen av gifter genom infiltration i en växtbädd. Kommunen har även i ett pilotförsök anlagt en flytande växtbädd vid ett dagvattenutlopp i Edsviken.

Klimat

Danderyds kommun arbetar för att minska klimatpåverkan och att förbereda kommunen inför effekterna av kommande klimatförändringar. Under 2014 antog kommunfullmäktige



Skötsel med häst i Danderyds kommun.

Danderyds klimat- och sårbarhetsanalys som innehåller en analys och bedömning av riskerna med effekterna av ett förändrat klimat samt förslag till åtgärder. Kommunen arbetar också för att begränsa utsläppen av växthusgaser och påbörjade under året ett arbete med att minska utsläppen vid personalens tjänsteresor och arbetspendling genom en resvaneundersökning. Resultatet från undersökningen ska utmynna i en handlingsplan.

DANDERYD HAR EN GOD INOMHUSMILJÖ

För att undvika miljö- och hälsofarliga ämnen och olämpliga material i byggnader ställer kommunen miljökrav vid ny- och ombyggnation av kommunens fastigheter. Dessutom byts olämpliga material successivt ut i samband med underhåll och renovering. För att hjälpa Danderydsborna att göra miljömedvetna val vid byggande har kommunen tagit fram informationsmaterial om miljöanpassat byggande.

DANDERYD FRÄMJAR EN HÅLLBAR RESURSANVÄNDNING

Kommunen arbetar aktivt med energieffektivisering och främjar förnyelsebar energi. All el som kommunen köper in kommer från förnyelsebara källor och oljeanvändningen fasas successivt ut.

Kommunen arbetar enligt gällande avfallsplan och fokuserar på avfallsminimering och ökad materialåtervinning. 2014 ökade mängden insamlat matavfall till 19 kg per invånare jämfört med 17 kg per invånare 2013. Matavfallet samlas in i försöksområdet i västra Danderyd samt från verksamheter. Mängderna väntas öka kommande år då matavfallsinsamlingen ska erbjudas i hela kommunen.

Under 2014 hade kommunens rullande miljöstationer Farliga Avfallsbilen och Grovis fler besökare jämfört med tidigare år. Under 22 lördagar har 3 900 invånare besökt den rullande miljöstationen och lämnat farligt avfall, grovavfall och elavfall till återvinning och kläder till återanvändning. Det var 1 100 fler än föregående år.

Danderyd har sju återvinningsstationer för insamling av förpackningar och returpapper. Stationen på infartsparkeringen vid Mörbyskolan fick under året en bättre och mer lättillgänglig placering.

DANDERYD VÄLJER MILJÖMÄSSIGT GODA VAROR OCH TJÄNSTER

Danderyds kommun har en viktig uppgift att vara föregångare och förebild genom att ställa relevanta miljökrav och etiska krav vid upphandling. Kommunen arbetar med att så långt det är möjligt ställa miljökrav i nivå med Miljöstyrningsrådets avancerade krav.

Resultaträkning

(mnkr)	Not	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
Verksamhetens intäkter	1	489,6	501,3	488,3	500,5
Verksamhetens kostnader	2	-1 964,6	-1 893,4	-1 966,9	-1 897,1
Avskrivningar	3	-108,4	-97,1	-94,7	-95,8
Verksamhetens nettokostnader	4	-1 583,4	-1 489,3	-1 573,3	-1 492,3
Skatteintäkter	5	1 930,7	1 912,4	1 930,7	1 912,4
Generella statsbidrag och utjämning	6	-390,1	-391,3	-390,1	-391,3
Finansiella intäkter	7	38,3	5,2	40,2	7,2
Finansiella kostnader	8	-6,2	-21,1	-6,2	-21,1
Resultat före extraordinära poster		-10,8	15,9	1,3	15,0
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Inkomstskatt dotterbolag		-0,3			
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		-11,1	15,9	1,3	15,0

Balansräkning

(mnkr)	Not	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningar	09	0,9	0,8	0,9	0,8
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	1 393,3	1 469,0	1 376,8	1 436,7
Maskiner och inventarier	11	30,4	28,0	30,4	28,0
Pågående investeringar	12	180,0	81,7	167,9	80,8
Finansiella anläggningstillgångar	13	21,6	21,6	21,6	21,6
Summa anläggningstillgångar		- 1 626,2	1 601,1	1 597,5	1 567,9
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	14	81,3	77,7	81,0	77,5
Fordringar	15	88,0	106,5	146,2	165,0
Kortfristiga placeringar	16	137,0	109,0	137,0	109,0
Kassa och bank	17	10,0	57,3	10,1	52,9
Summa omsättningstillgångar		316,3	350,6	374,3	404,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 942,4	1 951,7	1 971,9	1 972,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER (mnkr)					
Eget kapital					
Eget kapital	18	1 218,7	1 209,0	1 238,6	1 229,9
Årets resultat		- 11,1	15,9	1,3	15,0
Summa eget kapital		1 207,7	1 225,0	1 239,9	1 244,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	19	123,4	115,1	123,4	115,1
Summa avsättningar		123,4	115,1	123,4	115,1
Summa skulder					
Långfristiga skulder	20	315,2	317,7	314,0	316,5
Kortfristiga skulder	21	296,0	294,0	294,6	296,0
Summa skulder		611,3	611,7	608,6	612,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 942,4	1 951,7	1 971,9	1 972,4
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
- varav kommunens borgen för Djursholms AB	22	647,8	676,0	647,8	676,0
		1,2	1,3	1,3	1,3

Finansieringsanalys

(mnkr)	Not	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
Den löpande verksamheten					
Resultat före extraordinära poster		- 11,1	15,9	1,3	15,0
Justering resultat VA/avfall		-6,2	-5,0	-6,2	-5,0
Justering för avskrivningar		92,6	97,1	91,2	88,2
Justering för nedskrivningar		15,8	0,0	3,5	7,6
Justering för förändring av avsättning pension och löneskatt		8,3	15,2	8,3	15,2
Justering för förändring av rörelsekapital	23	-10,4	3,2	-14,1	3,5
Medel från den löpande verksamheten		89,1	126,4	84,0	124,5
Investeringsverksamheten					
Investering i mark, byggnader och tekniska anläggningar		- 121,9	-112,8	-112,3	-111,2
Investering i maskiner och inventarier		- 12,0	-3,6	-12,0	-3,6
Inköp/försäljning av anläggningstillgångar	24	0,0	2,9	0,0	2,9
Medel från investeringsverksamheten		- 133,9	-113,5	-124,3	-111,9
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		80,0	50,3	80,0	50,3
Periodiserade avgifter VA		5,0	6,9	5,0	6,9
Amortering av lån		-87,5	-52,8	-87,5	-52,8
Ökning (-)/minskning (+), långfristiga fordringar		0,0	0,8	0,0	0,8
Medel från finansieringsverksamheten		- 2,5	5,2	-2,5	5,2
Årets kassaflöde		- 47,3	18,1	-42,8	17,8
Likvida medel vid periodens början		57,3	39,2	52,9	35,1
Likvida medel vid periodens slut		10,0	57,3	10,1	52,9

Notförteckning

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	6,2	2,4	6,2	2,4
Taxor och avgifter	169,9	163,3	169,9	163,3
Hyror och arrenden	86,3	88,0	86,4	87,2
Bidrag	102,4	98,2	102,4	98,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	115,6	109,7	115,6	109,7
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	12,0	0,0	12,0
Försäljning av anläggningstillgångar	6,6	2,9	5,3	2,9
Övriga intäkter	0,0	5,9	0,0	5,9
Återbetalning AFA premie 2007 och 2008 jmf rstörande post	0,0	18,2	0,0	18,2
Externa intäkter hänförliga till investeringsintäkter	2,7	0,7	2,7	0,7
	489,6	501,3	488,3	500,5
2 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	-1,4	-0,8	-1,4	-0,8
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Lämnade bidrag	-44,6	-46,7	-44,6	-46,7
Köp av huvudverksamhet	-782,2	-838,9	-782,2	-838,9
Konsulttjänster (Kommunbas 05)	-0,0	-19,5	-0,0	-19,5
Löner, förmåner och diverse kostnadsersättningar	-552,7	-537,0	-552,7	-537,0
Sociala avgifter	-179,5	-174,4	-179,5	-174,4
Pensionskostnader	-62,5	-58,4	-62,5	-58,4
Personalsociala kostnader (Kommunbas 05)	0,0	-9,0	0,0	-9,0
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	-42,8	-54,2	-45,1	-57,8
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenad (Kommunbas 13)	-109,6	0,0	-109,6	0,0
Bränsle, energi och vatten	-28,8	-38,1	-28,8	-38,1
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-11,8	-12,5	-11,8	-12,5
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-44,6	-46,1	-44,6	-46,1
Kontorsmaterial och trycksaker	-3,2	-3,0	-3,2	-3,0
Reparation och underhåll	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Diverse främmande tjänster	-0,2	-20,0	-0,2	-20,0
Tele-, datakommunikation och postbefordran	-6,6	-6,8	-6,6	-6,8
Kostnader för transportmedel (Kommunbas 13)	-5,6	0,0	-5,6	0,0
Transporter och resor	-9,8	-8,6	-9,8	-8,6
Representation	-2,8	-0,5	-2,8	-0,5
Annonser, reklam, information	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-9,3	-8,5	-9,3	-8,5
Övriga främmande tjänster	-39,1	-6,2	-39,1	-6,2
Tillfälligt inhyrd personal (Kommunbas 13)	-10,1	0,0	-10,1	0,0
Diverse kostnader	-13,6	0,0	-13,6	0,0
	-1 964,6	-1 893,4	-1 966,9	-1 897,1

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
3 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Planenliga avskrivningar, fastigheter	-82,7	-80,7	-81,2	-79,3
Planenliga avskrivningar, maskiner och inventarier	-9,6	-8,6	-9,6	-8,6
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-15,8	-7,6	-3,5	-7,6
	-108,4	-97,1	-94,7	-95,8
Av- och nedskrivningar har gjorts i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR.				
4 Verksamhetens nettokostnader				
Nämndernas nettokostnader enligt driftredovisningen	-1 568,6	-1 505,9	-1 558,5	-1 509,0
Interna poster (internränta)	35,4	40,8	35,4	40,8
Delsumma	-1 533,2	-1 465,1	-1 523,1	-1 468,2
Produktionsorganisationens resultat	-16,4	-20,4	-16,4	-20,4
Pensioner (netto)	-38,8	-35,5	-38,8	-35,5
Fastighetsförsäljningar exploatering	0,0	12,0	0,0	12,0
Fastighetsförsäljningar anläggning	2,0	0,0	2,0	0,0
Bostadsrättsförsäljningar anläggning	0,0	2,9	0,0	2,9
Övriga intäkter	1,6	0,0	1,6	0,0
PO-differens	4,9	5,2	4,9	5,2
Finansförvaltning	-0,6	0,2	-0,6	0,2
Förvaltningsarvode	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Förändring semesterlöneskuld inklusive PO	-2,8	-6,5	-2,8	-6,5
Återbetalning AFA premie 2007 och 2008 jmförstörande post	0,0	18,2	0,0	18,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 583,4	-1 489,2	-1 573,3	-1 492,3
5 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	1 934,0	1 919,4	1 934,0	1 919,4
Prognos för slutavräkning	0,2	-7,8	0,2	-7,8
Justering slutavräkning föregående år	-3,5	0,8	-3,5	0,8
	1 930,7	1 912,4	1 930,7	1 912,4
6 Generella statsbidrag och utjämning				
Regleringsavgift/-bidrag	7,5	14,6	7,5	14,6
Införandebidrag	6,0	0,0	6,0	0,0
Kostnadsutjämning	203,2	239,6	203,2	239,6
Inkomstutjämning	-623,4	-666,2	-623,4	-666,2
Kommunal fastighetsavgift	48,8	48,6	48,8	48,6
Strukturbidrag	0,0	2,1	0,0	2,1
Utjämningsavgift LSS	-32,3	-30,0	-32,3	-30,0
	-390,1	-391,3	-390,1	-391,3
7 Finansiella intäkter				
Utdelning aktier	0,3	0,0	0,3	0,0
Ränteintäkter dotterbolag	0,0	0,0	1,9	2,2
Ränteintäkter likvida medel	0,3	0,3	0,2	0,2
Ränteintäkter kundfordran	0,1	0,1	0,1	0,1
Räntebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Extern medelsförvaltning	37,7	4,8	37,7	4,8
	38,3	5,2	40,2	7,2

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-8,6	-11,8	-8,6	-11,8
Byggekreditivränta	2,7	2,9	2,7	2,9
Ränta pensionsskuld	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Extern medelsförvaltning (realisationsförluster)	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Extern medelsförvaltning (nedskrivningar)	0,8	-0,8	0,8	-0,8
Pensionskostnad p g a justerad RIPS-ränta jmf störande post	0,0	-10,5	0,0	-10,5
	-6,2	-21,1	-6,2	-21,1
Byggekreditivränta avser den internränta som påförts pågående investeringar.				
9 Immateriella anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0,9	0,8	0,9	0,8
	0,9	0,8	0,9	0,8
Redovisat värde vid årets början	1,3	1,3	1,3	1,3
Investeringar	0,4	0,0	0,4	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar				
Nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Akkumulerade avskrivningar	-0,8	-0,5	-0,8	-0,5
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	0,9	0,8	0,9	0,8
Immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade.				
10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Verksamhetsfastigheter	876,5	904,9	848,1	879,9
Markreserv	26,8	36,7	26,4	29,4
Fastigheter för annan verksamhet	96,3	104,0	96,3	104,0
Publika fastigheter	247,9	254,3	247,9	254,3
Fastigheter för affärsverksamhet (VA-verket)	158,2	169,1	158,2	169,1
	1 405,6	1 469,0	1 376,8	1 436,7
Redovisat värde vid årets början	2 858,7	2 629,7	2 635,9	2 415,8
Investeringar	27,6	229,0	24,8	220,1
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-2,5		-2,5	
Nedskrivningar	-3,5	-7,6	-3,5	-7,6
Återförda nedskrivningar				
Akkumulerade avskrivningar	-1 474,7	-1 382,1	-1 277,9	-1 191,6
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	1 405,6	1 469,0	1 376,8	1 436,7
11 Maskiner och inventarier				
Redovisat värde vid årets början	154,9	151,3	154,9	151,3
Investeringar	12,0	3,6	12,0	3,6
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar				
Nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Akkumulerade avskrivningar	-136,6	-126,9	-136,6	-126,9
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	30,4	28,0	30,4	28,0

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
12 Pågående investeringar				
Pågående investeringar	168,2	81,7	167,9	80,8
	168,2	81,7	167,9	80,8
13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och värdepapper	4,1	4,1	4,1	4,1
Bostadsrätter	17,5	17,5	17,5	17,5
	21,6	21,6	21,6	21,6
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Oljelager	0,7	0,8	0,4	0,7
Exploateringsfastigheter	80,6	76,9	80,6	76,9
	81,3	77,7	81,0	77,5
15 Fordringar				
Kundfordringar	15,0	17,3	15,0	19,8
Diverse kortfristiga fordringar				
Momsfordran (Ludvika)	22,3	22,4	22,3	22,4
Djursholms AB	0,0	0,0	56,0	56,0
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	0,2	6,7	0,2
Skattekonto	0,1	0,1	0,1	0,1
Interimsfordringar				
Upplupna intäkter, Carlson	0,0	1,0	0,0	1,0
Likvidfordran, Carlson				
Skatteintäkter	0,2	15,3	0,2	15,3
Fastighetsavgift	14,0	13,1	14,0	13,1
Periodiserade kostnader	15,9	21,6	15,9	21,6
Förutbetalda kostnader	10,5	8,2	6,1	8,2
Upplupna intäkter	9,9	7,4	9,9	7,4
Övriga interimsfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	88,0	106,5	146,2	165,0
Bokföringsmässig avskrivning har skett av de fordringar som är äldre än ett år, d v s med förfallodag före 31 december 2013, utom i de fall utredning pågår eller betalningsplan har upprättats.				
16 Kortfristiga placeringar				
Aktier och värdepapper				
Aktier, Carlson	0,0	16,6	0,0	16,6
Aktiefondandelar, Vanguard	0,0	18,1	0,0	18,1
Räntebärande värdepapper, Carlson	0,0	75,1	0,0	75,1
Cliens Mixfond	137,0	0,0	137,0	0,0
Nedskrivning, kortfristiga placeringar				
Nedskrivning, Carlson aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning, Vanguard	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning, Carlson räntepapper	0,0	-0,8	0,0	-0,8
	137,0	109,0	137,0	109,0
Nedskrivningen av tillgångarnas bokförda värde är fr o m 2003 beräknad utifrån lägsta värdets princip för aktier och räntebärande värdepapper separat för respektive portfölj.				

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
17 Kassa och bank				
Postgiro	0,0	0,3	0,0	0,3
Bank	10,0	57,0	10,1	52,6
- varav bank, Carlson	0,0	1,2	0,0	1,2
	10,0	57,3	10,1	52,9
18 Eget kapital				
Rörelsekapital	241,5	189,8	243,7	192,9
Anläggningskapital	966,2	1035,2	996,2	1 051,9
	1 207,7	1 225,0	1 239,9	1 244,8
Därav produktionsstyrelsens ackumulerade överskott	21,4	26,7	21,4	26,7
19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Specifikation - avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	43,4	35,2	43,4	35,2
Ålderspension	54,0	54,8	54,0	54,8
Pension till efterlevande	1,9	2,6	1,9	2,6
Summa pensioner	99,3	92,6	99,3	92,6
Löneskatt	24,1	22,5	24,1	22,5
Summa avsatt till pensioner	123,4	115,1	123,4	123,4
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	2	2	2	2
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	115,1	99,9	115,1	99,9
Nya förpliktelser under året	11,0	16,5	11,0	16,5
- varav				
Nyintjänad pension	9,3	12,4	9,3	12,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,8	2,1	0,8	2,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Pension till efterlevande		1,0		1,0
Övrig post	1,1	1,0	1,1	1,0
Årets utbetalningar	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
Förändring av löneskatt	1,6	3,0	1,6	3,0
Summa avsatt till pensioner	123,4	115,1	123,4	115,1
Aktualiseringsgrad	57,4 %	56,0 %	57,4 %	56,0 %
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.				
20 Långfristiga skulder				
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	6,5	4,7	6,5	4,7
Återstående antal år (vägt i snitt)	18	i.u.	18	i.u.
Anslutningsavgifter	20,2	17,0	20,2	17,0
Återstående antal år (vägt i snitt)	47	i.u.	47	i.u.
Summa förutbetalda intäkter	26,7	21,7	26,7	21,7

Not (mnkr)	Koncern 2014	Koncern 2013	Kommun 2014	Kommun 2013
Handelsbanken	163,5	230,5	162,3	229,3
Nordea	50,0	50,0	50,0	50,0
Swedbank	80,0	20,5	80,0	20,5
Summa långfristiga skulder	293,5	301,0	292,3	299,8
Kortfristig del av långfristig skuld	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
	315,2	317,7	314,0	316,5
21 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till koncernföretag	0,0	0,0	3,5	3,5
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	5,0	5,0	5,0	5,0
Leverantörsskulder	100,9	102,4	100,9	102,4
Momsskuld	1,6	2,8	1,6	2,8
Övriga kortfristiga skulder	0,6	0,0	0,1	0,0
Interimsskulder				
Förutbetalda skatteintäkter	11,3	7,8	11,3	7,8
Retroaktiva löner	1,2	1,7	1,2	1,7
Timlöner	2,4	2,2	2,4	2,2
OB-ersättningar	1,3	1,4	1,3	1,4
Semesterlöneskuld	36,2	34,2	36,2	34,2
Upplupna räntekostnader	1,3	1,7	1,3	1,7
Upplupna personalkostnader (skatt och avgifter)	39,9	41,6	39,9	41,6
Individuell pension inklusive löneskatt	25,8	24,2	25,8	24,2
Utbetalda pensioner skls	-0,1	1,3	-0,1	1,3
Förutbetalda hyresintäkter	4,5	3,3	4,5	3,3
Övriga interimsskulder	64,6	64,2	59,7	62,7
	296,5	294,0	294,6	296,0
22 Ställda panter och ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelser pensioner (inklusive löneskatt)				
Kommunen	589,8	616,3	589,8	616,3
Borgensåtaganden				
Djursholms AB	1,2	1,2	1,2	1,2
Egnahem och småhus, förlustansvar kreditgaranti	0,1	0,2	0,1	0,2
Övriga förpliktelser	56,7	58,3	56,7	58,3
	647,8	676,0	647,8	676,0
23 Medel från den löpande verksamheten				
Ökning (-)/minskning (+), förråd och varulager	-3,6	2,0	-3,5	2,0
Ökning (-)/minskning (+), kortfristiga fordringar	18,5	50,8	18,8	50,3
Ökning (-)/minskning (+), medelsförvaltning (aktier/ värdepapper)	-28,0	5,5	-28,0	5,5
Ökning (+)/minskning (-), kortfristiga skulder	2,6	-55,0	-1,4	-54,2
	-10,4	3,2	-14,1	3,5
24 Medel från investeringsverksamheten				
Försäljning av bostadsrätt, Sekreno	0,0	2,9	0,0	2,9
	0,0	2,9	0,0	2,9

Driftredovisning

Nämnd Verksamhet/program (tkr)	Utfall			Budget			
	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Netto- avvikelse
Kommunstyrelsen							
Politisk ledning och partistöd	1	8 441	8 440	0	8 807	8 807	- 367
Kommunledningskontor	39 133	75 126	35 993	38 113	74 187	36 074	- 81
Festvåningen	1 609	2 023	414	1 750	1 750	0	414
Brand- och totalförsvaret	1 055	15 791	14 736	1 006	15 692	14 686	50
Övrig gemensam verksamhet	0	3 328	3 328	0	3 349	3 349	- 21
Summa	41 798	104 709	62 911	40 869	103 785	62 916	- 5
Valnämnden							
Valnämnden	971	1 971	1 000	655	1 655	1 000	0
Summa	971	1 971	1 000	655	1 655	1 000	0
Revision							
Revisionsverksamhet	0	914	914	0	939	939	- 25
Summa	0	914	914	0	939	939	- 25
Överförmyndarnämnden							
Överförmyndarverksamhet	7	2 284	2 277	0	2 416	2 416	- 140
Summa	7	2 284	2 277	0	2 416	2 416	- 140
Byggnadsnämnden							
Nämnd och administration	6	3 721	3 715	0	3 800	3 800	- 85
Bygglov	5 130	5 787	657	3 400	5 700	2 300	- 1 643
Plan	1 121	3 191	2 070	1 900	3 400	1 500	570
Kart och mät	2 931	3 990	1 059	2 200	3 700	1 500	- 441
Övrig verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Summa	9 188	16 689	7 501	7 500	16 600	9 100	- 1 599
Miljö- och hälsoskyddsnämnden							
Nämnd och administration	2	1 745	1 743	0	1 660	1 660	83
Miljösamordnare	1	836	835	0	860	860	- 25
Livsmedel	1 089	1 607	518	1 060	1 660	600	- 82
Hälsoskydd	418	1 932	1 514	560	1 975	1 415	99
Miljöskydd	789	1 796	1 007	815	1 945	1 130	- 123
Övrig verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Summa	2 299	7 916	5 617	2 435	8 100	5 665	- 48
Kultur- och fritidsnämnden							
Administration och nämnd	7 189	11 108	3 920	7 185	11 531	4 346	- 426
Anläggningar	2 991	27 943	24 952	2 854	28 226	25 372	- 420
Föreningsstöd	1 812	14 897	13 085	1 661	15 053	13 392	- 307
Fritidsgårdar	645	7 195	6 550	561	7 269	6 708	- 158
Bibliotek	2 102	14 124	12 022	1 728	13 876	12 148	- 126
Kulturskola och kulturstöd	350	11 858	11 508	67	11 860	11 793	- 285
Träffpunkt Enebyberg	885	7 510	6 625	598	7 539	6 941	- 316
Summa	15 974	94 635	78 662	14 654	95 354	80 700	- 2 038

Nämnd Verksamhet/program (tkr)	Utfall			Budget			
	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Netto- avvikelse
Tekniska nämnden							
Administration och nämnd	14 603	15 193	590	15 800	16 600	800	- 210
Gator och trafik	4 909	63 926	59 017	4 475	76 675	72 200	- 13 183
Parker och naturområden	21	14 232	14 211	0	16 000	16 000	- 1 789
Hamnförvaltning	1 731	1 707	- 24	1 800	2 100	300	- 324
Energi och klimat	836	836	0	800	800	0	0
Summa	22 100	95 894	73 794	22 875	112 175	89 300	- 15 506
Fastighetsnämnden							
Fastighetsförvaltning	237 128	261 220	24 092	236 403	269 303	32 900	- 8 808
Summa	237 128	261 220	24 092	236 403	269 303	32 900	- 8 808
Barn- och utbildningsnämnden							
Administration och nämnd	0	8 289	8 289	0	9 061	9 061	- 772
Barnomsorg	41 871	219 779	177 908	47 002	226 087	179 085	- 1 177
Grundskola	26 417	473 239	446 822	24 050	464 827	440 777	6 045
Gymnasieskola	3 015	116 440	113 425	3 350	114 136	110 786	2 639
Vuxenutbildning	16	7 654	7 638	0	6 779	6 779	859
Särskola	235	10 889	10 654	194	15 457	15 263	- 4 609
Övrig verksamhet	524	4 628	4 104	500	5 309	4 809	- 705
Summa	72 078	840 918	768 840	75 096	841 656	766 560	2 280
Socialnämnden							
Administration och nämnd	505	27 537	27 032	335	27 417	27 082	- 50
Individ- och familjeomsorg	24 148	59 713	35 565	13 815	56 652	42 837	- 7 272
Socialpsykiatri	1 127	13 362	12 235	1 194	17 736	16 542	- 4 307
Äldreomsorg	46 690	386 104	339 414	38 955	390 417	351 462	- 12 048
Funktionsnedsättning	6 671	125 272	118 601	6 480	123 687	117 207	1 394
Summa	79 141	611 988	532 847	60 779	615 909	555 130	- 22 283
Totalt	479 713	2 037 167	1 557 454	460 611	2 066 237	1 605 626	- 48 172
Nämndernas nettokostnader*			1 557 454			1 605 626	

*exkl. VA och Avfall.

Borgensåtaganden

(tkr)		Ursprungligt belopp	Kvarvarande belopp 2014-12-31
Djursholms AB			
	Avser Ekeby Gård	1 454,0	1 214,2
			1 214,2
Övrig bostadsförsörjning			
	Kommunalt förlustansvar för egnahem (40 % av låneskuld)		106,5
	Kommunal ansvarsförbindelse för statligt kreditgaranterade bostadslån (40 % av garanterat belopp)		0,0
			106,5
Övriga borgensåtaganden			
	Org nr		
	Curlingklubbarna (Djursholm/Stocksund)	802417-9353/816400-1193	19 666,7
	Daghemsföreningen Enebo	716420-2629	2 920,0
	Danderyds Sportklubb	816400-3132	7 000,0
	Danderyds Tennisklubb	812000-0578	20 000,0
	Enebybergs IF	812000-0503	16 000,0
	FC Djursholm	802416-2276	9 500,0
	Föräldrakooperativet Krubban	716421-0630	2 220,0
	IFK Stocksund	802429-0408	3 000,0
	SDE Hockeyförening	802452-1737	1 107,5
	Stocksunds IF	816400-2381	9 496,0
	Stiftelsen Stocksunds scoutstuga	816400-1185	100,0
			56 661,9
	Totalt borgensåtagande 2014-12-31		57 982,6

VA-räkenskaper

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Utfall 2014	Utfall 2013
Rörelseintäkter			
VA-avgifter, fasta och rörliga		56 464	56 339
Anläggningsavgifter		872	530
Övriga intäkter	1	72	97
VA-fond, intäkt	2	3 214	1 923
Summa		60 622	58 889
Rörelsekostnader			
Driftkostnader	3	-13 172	-11 072
Renvatteninköp, Norrvatten		-9 100	-9 009
Avloppskostnad, Käppala		-14 842	-14 219
Administrativa kostnader	4	-8 507	-8 294
Summa		-45 621	-42 594
Rörelseresultat		15 001	16 295
Avskrivningar		-10 901	-10 827
Resultat efter avskrivningar		4 100	5 468
Ränteintäkter		399	366
Räntekostnader		-4 499	-5 834
Resultat efter finansiella poster		0	0
Årets resultat		0	0

BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	2014	2013
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5	176 950	179 080
Omsättningstillgångar	6	14 778	8 870
Summa tillgångar		191 728	187 950
Skulder			
Skuld till VA-kollektivet	7	20 266	16 954
VA kommunlån		167 338	165 451
Kortfristiga skulder	8	6 310	4 517
VA-fond, ack resultat	9	1 028	2 951
VA fond, året		-3 214	-1 923
Summa skulder		191 728	187 950

NOTER

Not (tkr)	2014	2013
1 Övriga intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	39	57
Inkassoavgifter	33	33
Driftbidrag AMS	0	7
	72	97
2 VA-verksamheten ska uppvisa ett nollresultat. Eventuella över- eller underskott redovisas som skuld eller fordran på abonnenterna.		
3 Driftkostnader		
Driftentreprenad	- 4 161	- 2 662
Reparationer	- 6 587	- 5 206
Övrig tillsyn och skötsel	- 1 084	- 1 101
Hyra av vattenmätare	- 712	- 797
Övrigt	- 18	- 611
El	- 610	- 695
	- 13 172	- 11 072
4 Administrativa kostnader		
Löner	- 3 330	- 3 048
Administrativa entreprenader	- 1 474	- 1 541
Konsulter/utredningar	- 411	- 350
Övriga administrativa kostnader*	- 3 292	- 3 355
	- 8 507	- 8 294
* Tekniska kontorets administrativa kostnader för lokaler och gemensamma tjänster såsom IT, telefoni, ekonomi, personal, ärendehantering, sekretariat och vaktmästeri fördelas på verksamheterna baserat på antal anställda inom respektive verksamhet.		
5 Anläggningstillgångar		
Pågående projekt	18 780	10 008
Fastighet för annan verksamhet	374 560	374 560
Ackumulerad avskrivning	- 216 390	- 205 488
Restvärde	176 950	179 080
Avskrivningstider	År	
VA-ledningar (fr o m 2009)	50	
VA-anläggningar (före 2009)	33	
Pumpstationer	25	
6 Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	6 554	8 588
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	221	
Kassa och bank	8 003	282
	14 778	8 870

Not (tkr)	2014	2013
7 Skuld till VA-kollektivet		
Fr o m 2009 periodiseras 90 % av inbetalda anläggningsavgifter. Avgifterna intäktsförs med 2 % per år.		
Förutbetalda anläggningsavgifter 2009	4 951	4 951
Förutbetalda anläggningsavgifter 2010	4 622	4 622
Förutbetalda anläggningsavgifter 2011	3 099	3 099
Förutbetalda anläggningsavgifter 2012	2 664	2 664
Förutbetalda anläggningsavgifter 2013	2 360	2 360
Förutbetalda anläggningsavgifter 2014	4 096	
Totalt	21 792	17 696
Avgår intäktsförda avgifter ack	- 1 526	- 742
Skuld till VA-kollektivet	20 266	16 954
8 Kortfristiga skulder		
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	4 840	4 261
Leverantörsskulder	1 470	256
	6 310	4 517
9 VA-verksamheten ska uppvisa ett nollresultat. Eventuella över- eller underskott redovisas som skuld eller fordran på abonnenterna (VA-fond).		
VA-fondens ingående balans 2014-01-01	1 028	2 951
VA-fondens utgående balans 2014-12-31	- 2 186	1 028
Redovisningsprinciper		
Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med Kommunallagen (KL), Kommunal redovisningslag (KRL) och Lagen om allmänna vattentjänster (LAV07). Redovisning av affärsverksamhet sker mot bakgrund av självkostnadsprincipen (RKR).		

Avfallsräkenskaper

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Utfall 2014	Utfall 2013
Rörelseintäkter			
Avgifter		20 270	19 920
Årets resultat	1	2 991	3 142
Summa		23 261	23 062
Rörelsekostnader			
Driftkostnader	2	- 17 795	- 19 337
Administrativa kostnader	3	- 5 466	- 3 725
Summa		- 23 261	- 23 062
Periodens resultat		0	0

BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Fordran kommun		2 687	5 887
Anläggningstillgångar	4	214	
Omsättningstillgångar		0	5
Summa tillgångar		2 901	5 892
Skulder och eget kapital			
Kortfristiga skulder		0	28
Avfallsfond, ackumulerat resultat		5 892	9 006
Årets resultat		- 2 991	- 3 142
Summa skulder		2 901	5 892

NOTER

Not (tkr)	2014	2013
1 Avfallsverksamheten ska uppvisa ett nollresultat. Eventuella över- eller underskott redovisas som skuld eller fordran på abonnenterna.		
Avfallsfondens ingående balans 2014-01-01	5 892	9 006
Avfallsfondens utgående balans 2014-12-31	2 901	5 892
2 Driftkostnader		
Driftentreprenad	- 6 833	- 7 907
Sophämtning	- 10 962	- 11 430
	- 17 795	- 19 337
3 Administrativa kostnader		
Löner	- 1 261	- 783
Administrativa entreprenader	- 1 202	- 1 296
Konsulter/utredningar	- 211	- 346
Övriga administrativa kostnader*	- 2 792	- 1 300
	- 5 466	- 3 725
*Tekniska kontorets administrativa kostnader för lokaler och gemensamma tjänster såsom IT, telefoni, ekonomi, personal, ärendehantering, sekretariat och vaktmästeri fördelas på verksamheterna baserat på antal anställda inom respektive verksamhet.		
4 Anläggningstillgångar		
Pågående projekt	214	0
Redovisningsprinciper		
Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med Kommunalagen (KL) och Kommunal redovisningslag (KRL). Redovisning av affärsverksamhet – mot bakgrund av självkostnadsprincipen (RKR).		

Djursholms AB räkenskaper

RESULTATRÄKNING

(kr)	Not	2014	2013
Rörelsens intäkter	2		
Hysesintäkter	3	14 843 905	14 447 424
Övriga rörelseintäkter		4 364 649	71 900
Summa rörelsens intäkter		19 208 554	14 519 324
Rörelsekostnader	4		
Övriga externa kostnader	5	-11 736 845	-9 708 843
Av- och nedskrivningar av fastigheter		-14 629 321	-2 290 583
Övriga rörelsekostnader		-750 497	-366 412
Summa rörelsekostnader		-27 116 663	-12 365 837
Rörelseresultat		-7 908 109	2 153 487
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		61 468	91 114
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-1 949 384	-2 184 012
Summa finansiella kostnader		-1 887 916	-2 092 897
Resultat efter finansiella poster		-9 796 025	60 589
Resultat före skatt		-9 796 025	60 589
Skatter			
Skatt på årets resultat		-313 007	-
Årets resultat		-10 109 032	60 589

BALANSRÄKNING

(kr)	Not	2014	2013
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	55 879 210	57 261 057
Pågående nyanläggningar	8	343 514	925 396
Summa materiella anläggningstillgångar		56 222 724	58 186 453
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	9	10	10
Summa finansiella anläggningstillgångar		10	10
Summa anläggningstillgångar		56 222 734	58 186 463
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Oljelager		213 053	182 757
Summa varulager		213 053	182 757
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		- 20 104	5 513
Fordringar hos koncernföretag		3 500 000	3 500 000
Övriga fordringar		2 294 960	868 360
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 447	4 831
Summa kortfristiga fordringar		5 786 303	4 378 703
Kassa och bank			
Kassa och bank		- 91 089	4 400 495
Summa kassa och bank		- 91 089	4 400 495
Summa omsättningstillgångar		5 908 267	8 961 956
SUMMA TILLGÅNGAR		62 131 001	67 148 419

BALANSRÄKNING *forts.*

(kr)	Not	2014	2013
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (800 aktier à 1 000 kr)		800 000	800 000
Reservfond		200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		1 000 000	1 000 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 041 818	3 981 229
Årets resultat		-10 109 032	60 589
Summa fritt eget kapital	10	-6 067 214	4 041 818
Summa eget kapital		-5 067 214	5 041 818
Avsättningar			
Övriga avsättningar		495 630	0
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11	1 214 180	1 226 448
Summa långfristiga skulder		1 214 180	1 226 448
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 894 703	1 993 824
Skulder till koncernföretag		56 000 000	56 000 000
Skatteskulder		313 007	-
Övriga kortfristiga skulder		1 450	1 450
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	7 279 245	2 884 879
Summa kortfristiga skulder		65 488 405	60 880 153
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		62 131 001	67 148 419

NOTER

Not (kr)
1 Redovisnings- och värderingsprinciper
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre bolag.
Intäkter
Hysesintäkter och övriga rörelseintäkter redovisas i den period uthyrningen avser.
Fordringar
Fordringarna upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.
Varulager
Lagret av olja har värderats till anskaffningsvärde.
Avskrivningar
I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan, vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd, varvid följande avskrivningstider använts:
Småhus 50 år
Hyreshus 50 år
Specialbyggnader 33 år
Industribyggnader 25 år
2 Försäljning till koncernföretag
67 % av försäljningen avser moderföretaget Danderyds kommun.

Not (kr)	2014	2013
3 Hyresintäkter		
Hyror bostäder	932 680	826 225
Hyror lokaler	12 471 344	12 659 624
Arrenden	1 695 055	1 169 049
Outhyrt och rabatter, bostäder	- 255 174	- 207 474
Summa hyresintäkter	14 843 905	14 447 424
4 Inköp från koncernföretag		
19 % av inköpen avser moderföretaget Danderyds kommun.		
5 Övriga externa kostnader		
Tillsyn och skötsel	- 5 617 648	- 3 539 778
Löpande underhåll	- 687 653	- 994 497
Planerat underhåll	- 2 076 923	- 1 381 732
Övriga driftkostnader	- 2 422 872	- 2 831 398
Arvode Danderyds kommun, VD	- 534 900	- 538 621
Arvode Danderyds kommun, ekonomi	- 131 668	- 132 584
Arvode Danderyds kommun, tekniska kontoret	- 94 272	- 126 647
Fastighetsskatt	- 170 909	- 163 586
Summa förvaltningsarvoden	- 11 736 845	- 9 708 843
6 Räntekostnader		
Av beloppet avser 1,9 mnkr moderföretaget Danderyds kommun.		
7 Byggnader och mark		
Ingående anskaffningsvärde mark	8 477 660	8 477 660
Försäljning mark	- 215 000	0
Inköp mark	625 748	0
Ingående nedskrivningar	- 1 135 241	- 1 135 241
Bokfört värde mark	7 753 167	7 342 419
Ingående anskaffningsvärde byggnader	75 182 600	75 182 600
Försäljning byggnader	- 923 351	-
Inköp byggnader	1 460 077	-
Ingående avskrivningar	- 25 263 962	- 22 973 380
Årets avskrivningar	- 2 329 321	- 2 290 583
Bokfört värde byggnader	48 126 043	49 918 638

Not (kr)	2014	2013
8 Pågående projekt		
Ingående anskaffningsvärde	925 396	920 588
Årets pågående arbete	11 222 488	4 808
Årets nedskrivning pågående arbete	-11 804 370	
Summa pågående projekt	343 514	925 396
9 Långfristiga värdepappersinnehav		
Djursholms Golfintressenters förening	10	10

Not (kr)	2014	2013
11 Skulder till kreditinstitut		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 214 180	1 226 448
12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Förskottsbetalda hyror	374 726	601 478
Övriga interimsskulder	6 904 519	2 283 401
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 279 245	2 884 879

10 Förändring i eget kapital	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Eget kapital 2013-12-31	800 000		200 000		3 981 229	60 589	5 041 818
Resultatdisposition enligt årsstämman							
Utdelning							
Balanseras i ny räkning					60 589	-60 589	0
Fondemission							
Nyemission							
Avskrivning respektive försäljning av uppskriven tillgång							
Årets resultat						-10 109 032	-10 109 032
Eget kapital 2014-12-31	800 000	0	200 000	0	4 041 818	-10 109 032	-5 067 214

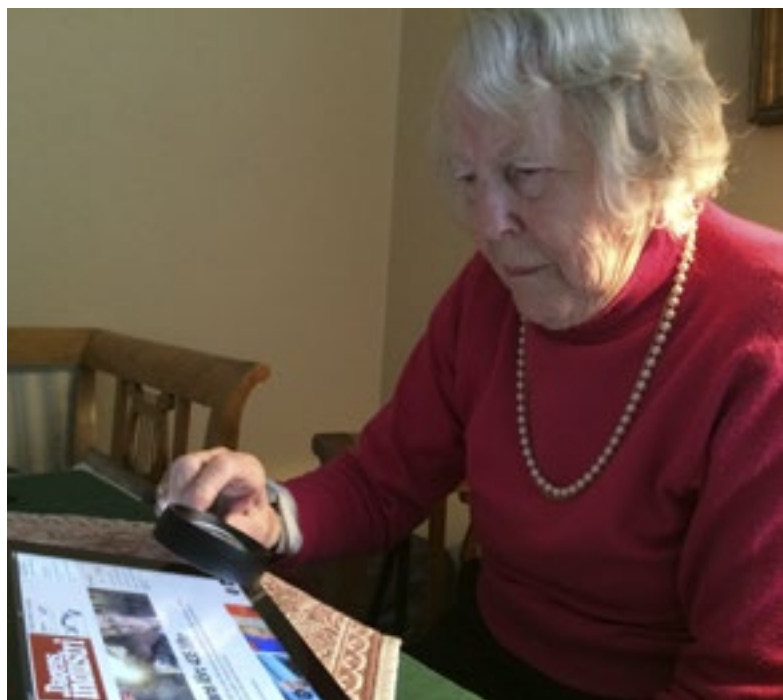
Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisade ett resultat i enlighet med budget och uppfyllde nio av tio inriktningsmål.

2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	41,5	42,8	1,3
Verksamhetens kostnader	105,4	106,7	-1,3
Nettokostnader	-63,9	-63,9	0,0

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Kommunstyrelsen godkände en överenskommelse med Trafikverket och landstinget om en åtgärdsvalsstudie för E18 samt en projektplan för stadsutveckling kring E18 i Danderyds kommun.
- Kommunfullmäktige beslutade att göra Rinkebyskogen till ett naturreservat.
- Kommunfullmäktige gav fastighetsnämnden i uppdrag att genomföra nybyggnation av Djursholms ridhus och om- och tillbyggnad av Kevingskolan.
- Kommunfullmäktige beslutade att införa socialnämndens förslag till värdighetsgaranti inom äldreomsorgen. Värdighetsgarantin ska gälla från och med april 2014.
- Kommunfullmäktige antog en klimat- och sårbarhetsanalys för Danderyds kommun.
- Val till Europaparlamentet samt riksdag, landsting och kommunfullmäktige genomfördes.
- Kommunens e-förvaltningsprogram fastställdes.
- Trådlöst nät installerades på kommunens särskilda boenden, äldre antenner byttes ut och nytt gästnät infördes. Fastighetsnätet förbättrades avsevärt och nätet byggs ut successivt.
- Kommunens servicekontor *Information Danderyd* har utvecklat sin service över disk när det gäller enklare ärendehantering, möten och utställningar. Servicekontoret var fortsatt välbesökt med i snitt 2 300 besökare per månad liksom året innan. Förutom tekniska kontoret erbjuder från 2014 även miljö- och stadsbyggnadskontoret kommuninvånarna drop-in-tider på servicekontoret.



MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Nio av tio inriktningsmål uppfylldes. Målet ”I Danderyd är luften ren. Nivån på buller från vägar och kollektivtrafik underskrider fastställda gränsvärden” uppfylldes inte och kommunen arbetar långsiktigt för att nå detta.

Inriktningsmål

I Danderyd är luften ren. Nivån på buller från vägar och kollektivtrafik underskrider fastställda gränsvärden.	■
Danderyd är enligt invånarna en trygg och säker kommun att bo och leva i.	◆
I Danderyds kommun är personalen tillgänglig och ger en god service till invånarna.	◆
I Danderyd får invånarna information om kommunens verksamheter och dess resultat. Invånarna kan också i hög grad utföra tjänster via Internet.	◆
Danderyds kommun samverkar inom regionen för att påverka utvecklingen av infrastruktur och kommunikationer.	◆
I Danderyd är den kommunala näringslivsservicen effektiv och snabb.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse (mnkr)
Politisk ledning och partistöd	8,8	8,4	0,4
Kommunledningskontoret			
exklusive festvåning	36,1	36,0	0,1
Festvåning	0,0	0,4	-0,4
Brand- och totalförsvar	14,7	14,8	-0,1
Övrig gemensam verksamhet	3,3	3,3	0,0
Valnämnden	1,0	1,0	0,0
Totalt	63,9	63,9	0,0

Kommunstyrelsen redovisade ett resultat i enlighet med budget.

Politisk ledning redovisade ett överskott på 0,4 mnkr, vilket huvudsakligen beror på lägre kostnader än budgeterat för sammanträdesarvoden och förlorad arbetsinkomst, lägre avskrivningar då investeringen i läsplattor sköts upp och att medel för strukturåtgärder inte utnyttjades fullt ut.

Kommunledningskontoret exklusive festvåning redovisade ett överskott på 0,1 mnkr. De viktigaste avvikelserna från budget var:

- att it-avdelningens konsultkostnader var högre än budgeterat på grund av behov av specialistkompetens inom bland annat arbetet med säkerhetsplattform.
- att it-avdelningens licenskostnader blev högre än budgeterat eftersom kommunen under året beslutade om en ny struktur för användarkonton och e-postkonton i det administrativa nätet. Kostnaderna för telefoni var däremot lägre än budgeterat.
- att avskrivningar och internränta var lägre än budgeterat med anledning av framskjutna projekt.
- att it-avdelningen fick högre interna intäkter än budgeterat, dels på grund av att man levererat fler tjänster, dels på grund av statsbidrag.
- att reparationer, underhåll och hyra av inventarier och datorer också blev mindre än beräknat hos it-avdelningen.
- att lönekostnader inklusive timlöner och övertid tillsammans med kostnader för inhyrd personal blev lägre än budgeterat.

Festvåningen redovisade ett underskott på 0,4 mnkr. Den externa uthyrningen var betydligt mindre än väntat samtidigt som timlöner, övertid och cateringkostnader blev högre än budgeterat på grund av en vakans som innebar vikarie- och extrakostnader.

Brand- och samhällsskydds underskott på 0,1 mnkr beror på högre konsultkostnader än beräknat.

Övrig gemensam verksamhet hade ett resultat enligt budget. Högre kostnad för medlemsavgifter uppvägdes av lägre försäkringspremier än väntat.

Valnämndens resultat var enligt budget. Högre kostnader för posttjänster, förtäring i samband med valen med mera och interna ersättningar för nerlagt arbete vägdes upp av att statsbidraget blev högre än budgeterat.

Jämfört med 2013 var kommunstyrelsens kostnader 10,4 mnkr högre 2014. Anledningen är att kommunledningskontoret är i ett intensivt utvecklingsskede med bland annat ökade personal-, konsult- och licenskostnader som följd. Dessutom kostade valnämnden 1,0 mnkr under 2014.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Kommunstyrelsen	11,4	5,4	6,0
Totalt	11,4	5,4	6,0

Kommunstyrelsens investeringskostnader 2014 blev 5,4 mnkr, vilket var 6,0 mnkr mindre än budgeterat. Att endast knappt halva investeringsbudgeten användes beror på att många av investeringsprojekten har skjutits fram. Av de outnyttjade medlen har kommunstyrelsen begärt att 4,3 mnkr ombudgeras till 2015.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Omdaning av Mörby centrum bedöms starta 2015 och pågå i flera år enligt det exploateringsavtal som kommunen har tecknat med Diligentia AB.

Arbetet med åtgärdsvalsstudie och program för fördjupad översiktsplan för E18 fortsätter 2015, och arbetet med fördjupad översiktsplan för E18:s sträckning genom kommunen kan komma att pågå både 2016 och 2017 om kommunen beslutar om detta. Kommunen kommer också att behöva arbeta en hel del med kommunikation kring programarbetet för utveckling av centrala Danderyd och överdäckning av E18. Det påverkar organisation och bemanning inom kommunledningskontoret och andra förvaltningar.

Inom ramen för Mörby centrum-projektet kommer kommunen att kunna ta ställning till lokalbehov för egna verksamheter som kultur/bibliotek och utökad kundtjänst.

Kommunen behöver se över flera förvaltningsövergripande processer: stadsbyggnadsprocessen, lokalförsörjningsprocessen och investeringsprocessen samt ramverket för beställar-/utförarmodellen.

Ett prioriterat projekt är det fortsatta införandet av Hypergene beslutsstöd, för att höja kvaliteten på verksamhetsplanering och uppföljning.

Utvecklingen av intern kontroll är prioriterad 2015. Här ingår att säkerställa att kommunen följer policyer och riktlinjer, och att rutiner och processer förhindrar risken för oegentligheter.

Certifiering av beställare införs i kommunens verksamheter för att säkerställa att beställare följer riktlinjer och regler för inköp och upphandling.

Ett fortsatt arbete med Danderyds kommun som attraktiv arbetsgivare ska stärka Danderyds kommuns arbetsgivarvarumärke.

En strategi för lönebildning ska tas fram liksom en strategi för hälsa och friskvård.

Projekten som gäller stödsystem för mobila enheter och upphandling av it-arbetsplats är nyckelprojekt som har stor och långvarig inverkan på it-verksamheten. Resultatet kommer att påverka support, leveranser, funktionalitet och finansiering av datorer, surfplattor med mera för alla kommunens verksamheter.

Samordningen av kommunens planerade vidareutveckling av externa webbplatser och nya intranät är ytterligare ett fokusområde 2015.

Kommunstyrelsen kommer att fortsätta arbetet inom arkiv och dokument för att utveckla ett kommungemensamt dokument- och ärendehanteringssystem, processororienterad arkivredovisning och e-arkiv.

Det utökade mottagandet av ensamkommande barn och nyanlända innebär en utmaning för kommunen att hitta lösningar på hur behovet av bostäder ska tillgodoses.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisade ett resultat enligt budget. Fyra av sex inriktningsmål är uppfyllda. Nämnden hade vid årets slut totalt 290 aktiva ärenden. Under året avslutades 63 ärenden medan 83 nya ärenden tillkom, varav 61 ledde till ett förordnande av förvaltare eller god man.

Under året granskade nämnden 175 årsräkningar och 35 sluträkningar från gode män/förvaltare, varav 11 i samband med byte av förvaltare.



2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens kostnader	2,4	2,3	0,1
Nettokostnader	-2,4	-2,3	0,1

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Ställföreträdarna fick en föreläsning om neuropsykiatri.
- Verksamheten utvecklade sina rutiner kring hot och våld, eftersom det ibland uppstår känsliga ärenden och situationer i verksamheten.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Inriktningsmål

I Danderyds kommun är personalen tillgänglig och ger en god service till invånarna.	◆
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	—
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	—

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Överförmyndarnämnden	2,4	2,3	0,1
Totalt	2,4	2,3	0,1

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på 0,1 mnkr mot budget.

Verksamheten hade under året oförutsedda kostnader för larm och bevakning. Personalkostnaden blev dock lägre än budgeterat med anledning av en längre sjukskrivning och tjänstledighet. Bemanningen förstärktes då med en vikarie. Kostnaden för arvoden blev lägre än budgeterat på grund av att ärendena varit mindre omfattande än vad nämnden räknade med i budget. Resultatet var positivt liksom resultatet 2013 (+0,4 mnkr).

Investeringsredovisning

Överförmyndarnämnden gör inga investeringar.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Riksdagen antog den 26 juni 2014 förslagen i proposition 2013/14:225 *Bättre förutsättningar för gode män och förvaltare*. Förändringarna trädde i kraft den 1 januari 2015.

Med lagändringen vill regeringen stärka den enskildes inflytande över vem som ska företräda honom eller henne och föreslår att den person som den enskilde vill ha som ställföreträdare som regel också ska utses till ställföreträdare. Överförmyndarnämnden ska även erbjuda gode män och förvaltare utbildning.

Överförmyndarnämndens verksamhet kan påverkas ganska mycket av att nya regler införs som innebär att nämnden ska hjälpa tingsrätten med att skaffa underlag i utredningar av godmanskap och förvaltarskap. Det arbetet har tidigare utförts helt av tingsrätten.

Miljö- och hälsoskydds nämnden

Miljö- och hälsoskydds nämnden redovisade ett mindre överskott på 0,1 mnkr. Nämnden uppfyllde åtta av sina nio inriktningsmål och för ett mål har resultatet inte bedömts.



2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2,4	2,3	-0,1
Verksamhetens kostnader	8,1	7,9	0,2
Nettokostnader	-5,7	-5,6	0,1

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Tolv ärenden som rör klagomål på buller kring Roslagsbanan avgjordes i Mark- och miljödomstolen. Domstolen avgjorde målen helt eller delvis till kommunens fördel.
- Tidningen Miljöaktuellt utser årligen landets miljökommun. Danderyd förbättrade sin position och klättrade till plats 47 i Sverige (plats 54 år 2013) och var den bästa kommunen i Stockholm Nordostsamarbetet¹.
- Nämnden gjorde informationsinsatser för invånare och företag om hur man kan leva mer miljövänligt genom att handla giftfritt samt resa och bygga miljövänligt.
- Tillsyner på skolor och förskolor gjordes med fokus på ventilation och städning. Insatsen förstärktes med utbildning om astma, allergi och inomhusmiljö för personal på skolorna.
- En förening konstaterades på en förskolegård och fastighetsägaren gjorde en sanering. Prover togs på inomhusluften, och analysen visade att luften inte var förorenad.
- Länsstyrelsen har genomfört tillsyn av hur kommunen sköter tillsynen enligt livsmedelslagstiftningen och Tobakslagen. Kontrollverksamheten bedömdes ha god kvalitet.

¹ Ett samarbete kring utveckling, tillväxt och infrastruktur där sex kommuner deltar, förutom Danderyd även Norrtälje, Täby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Av nämndens nio inriktningsmål uppfylldes åtta och ett har inte bedömts. Arbetet med att minska bullerstörningarna från Roslagsbanan har prioriterats. Genomgående för nämndens arbete är att service och information till invånare och företagare ska uppfattas som aktiv, ändamålsenlig och ha en god kvalitet. Resultat från servicemätningar visar att de flesta svarande är nöjda.

Inriktningsmål

I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska ge företag verk samma i kommunen en aktiv och ändamålsenlig service och rådgivning.	●
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	●
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	—
Arbetet med att minska bullerstörningarna från framför allt E18 och Roslagsbanan ska drivas med kraft.	●
Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska ge Danderydsborna en aktiv och ändamålsenlig service.	◆
De livsmedel som produceras, säljs och på andra sätt hanteras i kommunen ska vara säkra.	●

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och administration	1,7	1,8	-0,1
Miljösamordnare	0,9	0,8	0,1
Livsmedel	0,6	0,5	0,1
Hälsoskydd	1,4	1,5	-0,1
Miljöskydd	1,1	1,0	0,1
Totalt	5,7	5,6	0,1

Nämnden redovisade ett överskott på 0,1 mnkr. Jämfört med 2013 ökade nämndens nettokostnad med 1,5 mnkr (36 procent). Orsaken är framför allt personalkostnader, miljöjuridiska tjänster och medlemsavgifter.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Administration	0,1	0	0,1
Totalt	0,1	0	0,1

Miljö- och hälsoskyddsnämndens investeringsbudget på 50 tkr avsåg en skannerkoppling till ärendehanteringssystemet Ecos. Under 2014 beslöt dock nämnden att avvakta kommunledningskontorets utredning om nytt ärendehanteringssystem för kommunen. Därför användes inte dessa pengar 2014.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Nämndens uppgifter ökar i takt med att den ska uppfylla fler och högre krav från nationell, regional och lokal nivå. Ett par exempel på detta är behov av inventering av förorenade områden och krav på ökad tillsyn av dagvatten. Alla hälsoskyddsverksamheter i kommunen behöver också inventeras, för att säkerställa att verksamheter som ska ha tillsyn får det. För att tillgodose de ökade kraven på myndighetsutövning behöver nämnden ytterligare resurser för tillsyn.



Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden redovisade ett överskott på 1,6 mnkr mot budget. Av de sju inriktningsmålen uppfyllde nämnden alla utom det som avser ändamålsenlig information, god service och rådgivning. I budgeten för 2015 finns medel reserverade för att förstärka kapaciteten på handläggarsidan. Därmed räknar nämnden med att kunna uppfylla målet 2015.

2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	7,5	9,2	1,7
Verksamhetens kostnader	16,6	16,7	-0,1
Nettokostnader	-9,1	-7,5	1,6

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Tillgängligheten har förbättrats genom att bygglovs-handläggare finns tillgängliga i Information Danderyd två eftermiddagar i veckan och genom att fler handläggare tar emot samtal under bygglovsjouren.
- En webbkarta för sökning och visning av kommunens detaljplaner lanserades i början av året.
- Bygglov beviljades för nybyggnad av akutmottagning på Danderyds sjukhus.
- Bygglov beviljades för nybyggnad av en bilhall/verkstad på Danderydsvägen och för en bilhall vid Rinkebyvägen.
- Bygglov beviljades för rivning och tillbyggnad av stall på Ekeby gård.
- Tidsbegränsat bygglov beviljades för nybyggnad av två större skolpaviljonger vid Danderyds gymnasium.
- Byggnadsnämnden antog detaljplanen för studentbostäder på fastigheten Suttung 5 i Djursholm.
- Planprogrammet för kvarteret Kraftledningen godkändes av byggnadsnämnden och lämnades över till kommunstyrelsen för beslut.



MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Sex av nämndens sju inriktningsmål uppfylldes. De två mål som överträffade målnivån mäts genom Statistiska centralbyråns medborgarundersökning. Kommunens invånare är nöjda med bebyggelsestrukturen, miljön, landskapet, naturen, parker och grönområden i kommunen.

Handläggningstiderna uppfyllde fortfarande inte målnivåerna. Resultat från två nationella servicemätningar visar dock att invånarna anser servicen och bemötandet som godkända.

Inriktningsmål

Danderyd präglas av god arkitektur och en säker miljö.	●
I Danderyd ges ändamålsenlig information, god service och rådgivning i alla frågor som byggnadsnämnden handlägger.	■
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	●
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och administration	3,8	3,7	0,1
Bygglov	2,3	0,7	1,6
Plan	1,5	2,1	-0,6
Kart och mät	1,5	1,0	0,5
Totalt	9,1	7,5	1,6

Byggnadsnämnden redovisade ett överskott på 1,6 mnkr mot budget. Överskottet inom nämnd och administration beror på att de inte använde hela budgeten för förberedelser och införande av ett nytt ärendehanteringssystem. Inom bygglov blev intäkterna högre än budgeterat, bland annat för byggloven avseende nybyggnad av akutmottagning på Danderyds sjukhus, nybyggnad av bilhall/verkstad på Danderydsvägen och flerfamiljshus i kvarteret Palmen i Enebyberg som gett större intäkter.

Planverksamhetens underskott beror på att enheten tog fram färre planer än beräknat och att man hade kostnader för en obudgeterad utredning i samband med planarbete.

Mätningssupplett och försäljning av digitalt kartunderlag ökade jämfört med tidigare år. Nämndens intäkter är svåra att förutse, eftersom de beror på antalet ansökningar. Det blev exempelvis ingen minskning av bygglovsansökningar under hösten, vilket nämnden räknat med.

Kostnaderna var i stort sett enligt budget. Jämfört med 2013 ökade nämndens bruttokostnad med 1,2 mnkr (7,7 procent). Förklaringen är tillfälliga medel för att förbereda och införa ett nytt ärendehanteringssystem, högre personalkostnader främst på grund av vakanta tjänster och föräldradeltidigheter 2013, ökade avskrivningskostnader för gjorda investeringar och fler uppdrag inom kart- och mätverksamheten, vilket ökat både intäkterna och kostnaderna.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Administration	0,1	0	0,1
Bygglov	0,7	0,1	0,7
Kart och mät	1,0	0,8	0,2
Totalt	1,8	0,9	1,0

Av nämndens investeringsbudget på 1,8 mnkr förbrukades 0,9 mnkr. Nämnden upphandlade ett ärendehanteringssystem för bygglov, men betalade endast en mindre del av investeringskostnaden 2014, resten betalas under 2015 vid driftstart och övertagande. Medel för oförutsedda investeringar har inte använts och kostnaden för investeringen i mätinstrument blev lägre än beräknat.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

De närmaste åren väntas nämnden främst fokusera på planering och byggande. Ett flertal stora planprojekt kan bli aktuella och följderna kan bli att enklare planändringar, som till exempel möjliggör avstyckningar, kan få vänta. Nedan redovisas några exempel på kommande uppgifter:

- Ansökan om bygglov för utbyggnaden av Mörby centrum väntas inkomma 2015.
- Nämnden väntas ge bygglov för nybyggnad av flerbostadshus på kvarteret Dalen 16 där detaljplanen har vunnit laga kraft.
- Kommunstyrelsen väntas under 2015 komma med nya planuppdrag för Östra Enebyberg med cirka 100 lägenheter och för kvarteret Kraftledningen med cirka 150 lägenheter.
- Under 2015 fortsätter arbetet med några relativt stora detaljplaner, kvarteret Sjukhuset 9 och 10 med cirka 300 lägenheter varav 70 studentbostäder, idrotts-hall på Brageskolan och utbyggnadsmöjligheter för Stocksundsskolan samt ny detaljplan för Nora Torg med 70–100 lägenheter.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 15,5 mnkr. Största delen av överskottet uppstod inom gata och trafik. Nämnden uppfyllde alla sina åtta inriktningsmål.

2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	22,8	22,1	- 0,7
Verksamhetens kostnader	112,1	95,9	16,2
Nettokostnader	- 89,3	- 73,8	15,5

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Etapp 1 av ombyggnaden av Enebybergsvägen genomfördes och besiktigades.
- Hamnenheten påbörjade renoveringen av kajsträckorna vid Fyrstigen och Germaniaviken. Merparten av arbetet sker 2015.
- Geotekniska utredningar pågår för kajerna vid Framnäs-viken. Även program för Samsöviken har påbörjats.
- För att minska elförbrukningen har kommunen startat övergången till LED-belysning.
- Upprustning av närmiljön kring E18 pågår. Vid Inverness har en satsning gjorts på en tryggare miljö längs vägen mellan Inverness och Roslagsbanan samt skolorna på östra sidan av E18. Arbetet omfattar bland annat belysning, målning, uppsättning av cykelställ och generell upprestning.
- Nämnden gjorde en nulägesanalys inför mätningen av biologisk mångfald, som ska följas upp 2017 och 2020. Uppföljningen rör mångfald av växter. Resultatet kan användas som nyckeltal för hur kommunen bidrar till det 16:e nationella miljömålet "Ett rikt djur- och växtliv".
- En ny ponton anlades vid Danderyds båtklubb.



- Framnäs-viken fick en iläggingsramp nedanför Svalnäs-vägen.
- Energi- och klimatverksamheten tog fram en klimat- och sårbarhetsanalys som fullmäktige antog våren 2014. Dokumentet innehåller uppdrag till kommunens olika nämnder att planera och utföra åtgärder för att de kommunala verksamheterna ska bibehålla sin funktion även i ett förändrat klimat.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Nämndens inriktningsmål bedöms vara uppfyllda. De mål som är specifika för tekniska nämnden mäts utifrån de resultatmål som finns knutna till inriktningsmålen.

Tekniska nämnden bedömer att verksamheten i huvudsak har varit kostnadseffektiv under 2014.

Inriktningsmål

Danderyds kommun har väl framkomliga och trafiksäkra gång- och cykelvägar, gator och vägar.	◆
Danderyds kommun har allmänna platser och kommunal mark som är trygga, välstädade och vårdade.	◆
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyds kommun förvaltar och utvecklar anläggningar och byggnader så att önskad funktion vidmakthålls över tiden.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och stab	0,8	0,6	0,2
Gata och trafik	72,2	59,0	13,2
Park och natur	16,0	14,2	1,8
Hamnar	0,3	0,0	0,3
Energi och klimat	0,0	0,0	0,0
Totalt	89,3	73,8	15,5

Tekniska nämnden redovisade ett större överskott på 15,5 mnkr. Årets milda vinter gjorde att vinterkostnaderna blev 4,7 mnkr istället för budgeterade 12,5 mnkr, vilket gav ett överskott på 7,8 mnkr för gata och trafik.

Kapitaltjänstkostnader (räntor och avskrivningar) gav ett överskott på totalt 4,2 mnkr, bland annat på grund av att investeringarna blev lägre än beräknat vad gäller främst kajer.

Park och natur hade lägre fasta kostnader för parkdrifts-avtalet, och har även gjort en omfattande uppföljning av avtalet.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Belysning	5,5	5,4	0,1
Tillgänglighet	0,5	0,3	0,2
Kaj	25,0	3,6	21,4
Gata och bro	5,6	5,5	0,1
Trafiksäkerhet	11,1	10,7	0,4
Miljö	2,8	2,3	0,5
Park och natur	4,6	4,2	0,4
Hamnar	3,6	1,2	2,4
Totalt	58,7	33,2	25,5

Det stora överskottet för gata och trafik beror främst på att budgeten för kajprojektet minskade med 21 mnkr på grund av att projektet försenades i väntan på beslut från länsstyrelsen om vattenverksamhet och om en avvikelse på plats från den geotekniska undersökningen.

Hamnenhetens årliga uppföljning av Samsöviken visade att dess skick har försämrats ytterligare. Av de planerade åtgärderna genomfördes endast de mest akuta. Nämnden beslutade också att inte fortsätta med mindre investeringar för Samsöviken utan istället flytta den budgeterade kostnaden till den stora kajupprustningen.

Övriga budgetavvikelser fanns inom samverkansprojektet mellan gata och VA-verksamheten samt inom projekt för murar- och trappåtgärder.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Nämnden behöver anpassa sin ekonomi- och projektstyrning till de nya redovisningsreglerna kring komponentavskrivning. Verksamheterna behöver också använda de nya systemstöden för beställning, uppföljning och planering av skötsel och investeringar.

Ett flertal av kommunens kajer har bedömts som utjänta vad gäller skick, konstruktion och geoteknik. En stor utmaning blir att göra åtgärder i rätt tid och på rätt sätt för att de ska få en framtida lång livslängd. Kajutredningen visar att det även finns risk för översvämning vid vissa av kajobjekten, som i framtiden bör få översvämningsskydd.

Att begränsa klimatpåverkan och effekterna av klimatförändringarna tillhör vår tids stora utmaningar. Omfattande åtgärder i samhället krävs för att nå de långsiktiga klimatmålen och hantera effekterna av klimatförändringarna.

En av nämndens viktigaste uppgifter 2015 är att ta fram en energiplan som uppfyller lagen. Kommunfullmäktige har också antagit *Klimat- och energistrategi för Stockholms län*, och utifrån den ska kommunen ta fram en handlingsplan för Danderyd.

Tekniska nämnden

Vatten och avlopp

VA-verksamheten redovisade en budgetavvikelse på 0,6 mnkr. Underskottet på 3,2 mnkr balanserades av VA-fonden. Fonden hade vid årets slut ett underskott på 2,2 mnkr. Verksamheten uppfyllde alla fyra inriktningsmål.



VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Merparten av de sträckor i kommunal mark som saknat dagvatten har nu förnyats och försetts med dagvatten. De sträckor som återstår att få dagvatten ligger på privata fastigheter, vilket fördröjer processen.
- Verksamheten upphandlade ett nytt stödsystem för hantering av databasen för ledningsdokumentation kopplat till VA-kartan. Det nya systemet förväntas vara mer driftsäkert och ge större möjligheter till påbyggnadsverktyg jämfört med det tidigare.
- Driftövervakningssystemet för pumpstationer och tryckstegringsstationer upgraderades.
- Upphandling av VA-debitering och kundtjänst genomfördes.
- Norrvatten genomförde två projekt för att öka redundansen för vattenleverans till kommunen, vilket ökar leveranssäkerheten.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Inriktningsmål	Budgerad målpuffyllnad	Utfall
Danderyds VA-verksamhet tillhandahåller rent vatten utan avbrott, samt omhändertar avloppsvatten på ett miljömässigt hållbart sätt.	◆	◆
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆	◆

EKONOMI

Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	59,4	57,4	-2,0
Verksamhetens kostnader	62,0	60,6	1,4
Nettokostnader	-2,6	-3,2	-0,6
Balansering eget kapital	2,6	3,2	0,6
Resultat	0,0	0,0	0,0

Intäkterna blev 2 mnkr lägre än budgeterat, främst på grund av minskad försäljning av vatten och att abonnenter bytt från stora vattenmätare till mindre.

På kostnadssidan blev entreprenörsdriftkostnaderna 1,4 mnkr högre än budgeterat, bland annat på grund av fler avloppsstopp. Renvatteninköp kostade 0,5 mnkr mindre än budgeterat och avloppskostnaden till Käppala var 0,7 mnkr högre än budgeterat. VA-verksamheten använde inte hela budgeten för konsulttjänster, men störst budgetavvikelse fanns inom övriga administrativa kostnader och kapitaltjänstkostnader som tillsammans blev 1,7 mnkr lägre än budgeterat.

Sammantaget resulterade VA-verksamheten i ett underskott på 3,2 mnkr, vilket var 0,6 mnkr mer än det budgeterade resultatet på -2,6 mnkr.

Investeringsredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Vatten och avlopp	12,0	6,9	5,1
Anläggningsavgifter, förutbetalda	-5,0	-3,5	-1,5
Nettokostnader	7,0	3,4	3,6

Av det beviljade anslaget på 12 mnkr för reinvesteringar använde verksamheten 6,9 mnkr. De viktigaste investeringsarbeten som pågått under året är:

- Nya servisanslutningar i befintligt nät (0,8 mnkr).
- Bråvallavägen: Flytt av vattenledning för att kunna byta vägport under Roslagsbanan. Ledningen har ersatts av ny vattenledning i nytt läge. Projektet finansierades av SL som behövde ha ledningen flyttad.
- Bulten: Flytt av VA-ledningar för att ge fastighetsägaren möjlighet att bebygga mer av sin mark. Fastighetsägaren finansierade projektet.
- Mörbyviken: Flytande våtmark¹ har anlagts som hjälper till att rena vattnet (0,8 mnkr, varav 0,3 mnkr finansierades av länsstyrelsen).
- Idalavägen: Förnyelse och komplettering med dagvattenledning på äldre ledningssträcka (0,9 mnkr).
- Yngvevägen 2-11: Förnyelse och komplettering med dagvattenledning (1,9 mnkr).
- Völsungavägen 1-5: Förnyelse och komplettering med dagvatten (1,6 mnkr).
- Kartdataprogram: Nytt program för att hantera VA-kartverket (0,4 mnkr).

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Problemet med tillskottsvatten är fortfarande stort inom kommunen, det gäller särskilt områden med en stor andel gamla ledningar på kvartersmark.

Edsviken har fått sin vattenstatus sänkt till lägsta möjliga nivå. Problemet är näringsämnen som kommer från näringsläckage från landområdet via dagvattnet. Utmaningen är att få de som har rådighet över marken att gå över till en hållbar dagvattenhantering på land.

Kommunen äger idag många allmänna VA-ledningar på kvartersmark utan servitut eller ledningsrätt. Det betyder att kommunen saknar rätt att komma in på fastigheterna för reparation och förnyelse, samtidigt som kommunen har skyldighet att försörja fastigheter med vattentjänster via dessa ledningar. Det är en ohållbar situation som kräver en stor arbetsinsats för att lösa.

¹ Flytande våtmark är flytande växtbäddar som ger en naturlig reningsmetod som ersätter naturlig rening på land. De flytande växtbäddarnas mikroorganismer tar upp näringsämnen ur vattnet.

Tekniska nämnden

Avfall

Avfallsverksamheten redovisade ett resultat enligt budget. Det budgeterade underskottet balanseras med 3,0 mnkr ur Avfallsfonden. Fondens kapital uppgick vid årets slut till 2,9 mnkr. Verksamheten uppfyllde alla fem inriktningsmål.



VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- För att utveckla avfallsverksamheten ytterligare och förvalta den nya renhållningsentreprenaden på bästa sätt har avfallsavdelningen rekryterat en till avfallsplanerare. Förvaltningen består nu av två medarbetare som främst arbetar med kommunens avfallshantering.
- Under året tecknade kommunen och avfalls- och återvinningsföretaget Sita Sverige AB ett entreprenadavtal om avfallshämtning från och med 2015 till och med 2019 med möjlighet till två års förlängning. Detta efter att kommunen vunnit en rättslig prövning av renhållningsupphandlingen.
- Året präglades av förberedelser för den nya renhållningsentreprenaden och planering inför kommunövergripande matavfallsinsamling. Avfallsverksamheten tog även fram olika styrdokument och gjorde informationsinsatser inför 2015.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Inriktningsmål	Budgerad måluppfyllnad	Utfall
Danderyds kommun transporterar och omhändertar avfall på ett miljömässigt och för samhället effektivt sätt.	◆	◆
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆	◆

EKONOMI

Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	20,5	20,3	-0,2
Verksamhetens kostnader	23,5	23,3	0,2
Nettokostnader	-3,0	-3,0	0,0
Balansering eget kapital	3,0	3,0	0,0
Resultat	0,0	0,0	0,0

Avfallsverksamheten redovisade ett resultat på -3 mnkr, vilket var enligt budget för 2014. Det budgeterade underskottet är ett sätt att återbetala det ackumulerade överskott som verksamheten har byggt upp sedan tidigare, tillbaka till avfallskollektivet, det vill säga alla abonnenter. Under året minskade både intäkterna och kostnaderna med 0,2 mnkr jämfört med budget. Orsaken är minskade drift- och behandlingskostnader samt lägre intäkter från avfallskollektivet.

Investeringsredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Avfallskärl	1,0	0,2	0,8
Nettokostnader	1,0	0,2	0,8

Eftersom renhållningsentreprenaden överprövats i högre instans har renhållningsavtalet blivit framflyttat med ett halvår. Därför behövde inte verksamheten köpa in nya kärl för matavfallsinsamling, vilket medfört att avfallsverksamheten redovisade ett överskott på 0,8 mnkr i investeringsbudgeten för 2014.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Den miljöstyrande avfallstaxa som kommunfullmäktige beslutade om och som börjar tillämpas under 2015 bygger på kvalificerade uppskattningar som kan medföra en viss osäkerhet. Beroende på hur abonnemangsfördelningen och nyttjandegraden av olika tjänster faktiskt blir kan eventuella avvikelser påverka verksamhetens ekonomi och medföra ett större underskott än förvaltningen budgeterat för. Om underskottet visar sig vara större än budgeterat bör avfallstaxan justeras.

En utmaning under året blir att informera hushållen om möjligheterna som den nya avfallstaxan ger.

Regeringen har aviserat att kommunerna ska ta över ansvaret för insamlingen av förpackningar och returpapper från producenterna. Det kan på sikt innebära förändrade insamlingssystem i kommunen och ökade kostnader för avfallskollektivet. Ett kommunalt insamlingsansvar för förpackningar och returpapper kommer sannolikt att öka materialåtervinningen i kommunen samt förbättra servicen för kommuninvånarna.

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden redovisade ett överskott på 8,8 mnkr.

Nämnden uppfyllde alla sina åtta inriktningsmål.



2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	236,4	237,1	0,7
Verksamhetens kostnader	269,3	261,2	8,1
Nettokostnader	- 32,9	- 24,1	8,8

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Avtalet med entreprenören som utför fastighetsdrift förlängdes till 2016.
- Byggnader i fastighetsbeståndet har relationsritats och alla ytor är uppmätta och definierade utifrån funktion.
- I ombyggnads- och renoveringsprojektet Fribergaskolan etapp 3–6 färdigställde nämnden en byggnad och inflyttning har skett. Projektet fortsätter enligt plan.
- Elevverkets sophus togs i bruk och nämnden gjorde klart marksaneringen.
- Första etappen i Enebybergs pensionärsbostäder genomfördes.
- Oljepannor på fyra objekt ersattes av bergvärmepump respektive luft/vatten-värmepump.
- Nämnden gjorde en analys av energistatus enligt den så kallade Totalmetodiken¹, på Kevingskolan, med bidrag från Energimyndigheten och dess beställargrupp för lokaler, Belok.
- Nämnden tecknade ramavtal för samverkansentreprenader.

¹ En metodik för att kombinera energieffektivitet och ekonomisk lönsamhet för fastigheter.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Nämndens åtta inriktningsmål bedöms vara uppfyllda. De mål som är specifika för fastighetsnämnden mäts utifrån de resultatmål som finns knutna till inriktningsmålen.

Fastighetsnämnden bedömer att verksamheten under 2014 i huvudsak varit kostnadseffektiv.

Inriktningsmål

Danderyds kommun har långsiktigt hållbar energiförsörjning i sina fastigheter. Detta innebär minskande energiförbrukning samt riskspridning mellan energikällor.	◆
Danderyds kommuns fastighetsverksamhet tillhandahåller ändamålsenliga lokaler för kommunala verksamheter.	◆
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyds kommun förvaltar och utvecklar anläggningar och byggnader så att önskad funktion vidmakthålls över tiden.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Fastighet	32,9	24,1	8,8
Totalt	32,9	24,1	8,8

Fastighetsnämnden redovisade ett överskott på 8,8 mnkr. Orsaken är bland annat försenade tidplaner för några investeringsprojekt, som Friberga etapp 1–2, Djursholms ridhus och nytt LSS-boende, vilket minskade kapitaltjänstkostnaden (kostnad för räntor och avskrivningar). Köpet av fastigheten Ginnungagap 2 påverkade också kapitaltjänstkostnaden.

Året var i snitt 16 procent varmare än ett normalår. Det innebar att kostnaderna för driftmedia (el och värme med mera) och vinterkostnaderna blev 5,4 mnkr lägre än budgeterat. Kostnaderna för tillsyn och skötsel påverkas också av nya förutsättningar i och med införandet av komponentavskrivning i redovisningen.

I budgeten för planerat underhåll fanns särskilda medel på 22,7 mnkr avsedda för renovering av Fribergaskolan. Det följer den generella principen om fördelning 70/30 av investeringsmedel respektive driftmedel vid underhållsätgarder.

Nämnden genomförde fullt ut fördelningen mellan drift och investering gällande Friberga etapp 3–6 under året.

Hyreskostnader tillkom för hyra av kontorslokal på Svärdvägen, paviljonguppställning på Brageskolan och utökning av paviljonguppställning på Stocksundsskolan.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Investeringar	218,1	59,3	158,8
Totalt	218,1	59,3	158,8

De större budgetavvikelserna inom investeringar avser tidsförskjutning av Fribergaskolan etapp 3–6, Djursholms ridhus och Kevingskolan.

- Elevverket: Hela fastigheten är sanerad och återställd. Omfattningen av saneringen blev större än beräknat. Sophus i arkitektonisk stil med huvudbyggnad byggdes.
- Brageskolan, idrottshall: En trafikutredning är genomförd och detaljplanearbete pågår.
- Djursholms ridhus: Investeringsmedel är beviljade förutsatt att ett nytt avtal tecknas. Samverkansentreprenad är beställd inom ramavtal och systemhandlingsprojektering pågår.
- Jungfrun 2, Kevingskolan: Samverkansentreprenad är upphandlad enligt ramavtal och fördjupat programarbete pågår.
- Mörbyberget 1, Fribergaskolan etapp 3–6: Projektstarten har skjutits upp med anledning av att starten av etapp 1–2 försenades. Av projektets budgeterade medel belastade 22,7 mnkr driftbudgeten 2014. Projektet pågår till år 2016.
- Plogen 11–13, Skrandan 1 och Tröskan 22: I Enebybergs pensionärsbostäder har den första etappen delvis färdigställt.
- Reservkraft Djursholms slott: Omkring 3 mnkr kommer att utbetalas av MSB, Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap, när reservkraftanläggningen är färdigställd.
- Mörbyskolan: Nämnden har gjort en förstudie av den byggtekniska statusen och även gjort en kapacitetsbedömning.
- Ginnungagap 2: Kommunen har köpt Pärkans förskola av Djursholms AB.



UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

En stor utmaning är att i förväg utveckla kommunens markreserver för att möta framtida behov av lokalförsörjning.

Vid ytterligare nybyggnation av ”närnollenergi-byggnader” behöver nämnden nyttja erfarenhet från genomförda projekt inom kommunen och via externa källor öka kunskapsunderlaget om relationen mellan skärpta energihushållningskrav och andra krav på tekniska egenskaper, verkliga merkostnader och verkliga miljövinster av energieffektivt byggande.

Det åldrande fastighetsbeståndet kommer att kräva mer reinvesteringar, planerat underhåll, reparationer samt moderniseringar av tekniska system. Ett av kommunens mål är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för kommunala verksamheter. Därför är det viktigt att översynen av fastighetsbeståndet fortsätter, och att kontoret fortsätter prioritera rätt underhållsinsatser. Under året följde man i stort sett underhållsplanen för fastighetsbeståndet.

En utmaning är att balansera kommunens utbud av fastigheter mot det ökade behovet av bostäder för äldre och vårdboenden.

Arbetet med energieffektiviseringar har tidigare inneburit stora insatser som utbyte av oljepannor till bergvärmepumpar. Alla större anläggningar är konverterade.

Utmaningen framöver är en successiv övergång till koldioxidneutralt bränsle som RME (rapsolja) för de mindre oljepannor som återstår.

Tekniska kontoret planerar att införa styr- och regler-system i fastigheterna för att snabbt kunna upptäcka fel i värme- och ventilationssystemet och kunna åtgärda eventuella fel snabbare. Det ökar möjligheterna att nå drifteffektiviseringsmålen och en god inomhusmiljö för verksamheterna.

Tekniska kontoret planerar att göra informationsinsatser inom SBA (Systematiskt Brandskyddsarbete).

Nämnden fortsätter under 2015 utvecklingen av investeringsprocessen, eftersom det är ett komplext område vad gäller riktlinjer och övergångsregler för komponentavskrivning.

Behov av mer stödsystem för att utveckla och förfina förvaltningen kommer att öppna för nya spännande möjligheter och arbetssätt, till exempel användning av BIM (Building Information Model) för förvaltning och projekt.

Att bibehålla, stärka och trygga fortsatt hög kompetens hos tekniska kontorets medarbetare är en ständig utmaning. En god kontinuitet i bemanningen är viktig för ett bra fastighetsbestånd och nöjdare hyresgäster.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett överskott på 2,0 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på högre intäkter och lägre kapitalkostnader. Alla inriktningsmål är uppfyllda förutom det som gäller insatser för att minska användningen av alkohol, narkotika och tobak bland kommunens ungdomar.



2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	14,7	16,0	1,3
Verksamhetens kostnader	95,4	94,7	0,7
Nettokostnader	-80,7	-78,7	2,0

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- En fritidsutvecklare anställdes med uppdrag att främja fritidsmöjligheter för personer med funktionsnedsättning.
- På Danderydsvallen färdigställdes en ny servicebyggnad med omklädningsrum och kansli.
- Ett utegym byggdes i anslutning till motionsspåren i Altorp.

- Åtgärderna för att göra ishallarnas kylaggregat mer energieffektiva har gett resultat i minskad energiförbrukning.
- Under hösten startade IFK Stocksund arbetet med en uppvärmd konstgräsplan på grusplanen vid Danderyds gymnasium, ett projekt där kultur- och fritidsnämnden ansvarar för belysning, eldragning och utrustning med mera.
- Enebybergs idrottsförening firade 100 år och uppmärksammades bland annat i en utställning, skapad av Danderyds arkivförening, som visades på kommunens bibliotek.
- Ungt Fokus, i samarbete med Sisu Idrottsutbildarna, bjöd in alla idrottsföreningar till en seminariereserie med temat "Idrottens utmaningar".
- Djursholms fritidsgård, tillsammans med elever på Viktor Rydbergs gymnasium, höll föreläsningen "Unga och Internet" på sex skolor.
- Lucia cup på Fribergagården, som 2014 döptes om till Lucia natt, lockade över 40 innebandylag och totalt 500 ungdomar.
- Livsstilsstudien (Stockholmsenkäten) genomfördes i mars och visade på ett ökat bruk av alkohol och narkotika bland ungdomar.
- Biblioteket i Stocksund invigde tjänsten "Meröppet" som gör det möjligt att via sitt lånekort använda biblioteket alla dagar 8–22.
- I samarbete med Kevingskolans årskurs 3 driver biblioteket projektet "Läskula 2.0" som undersöker barns läslust, inställning till läsning samt hur de upplever att läsa digitalt på läs/surfplatta och i tryckta böcker.
- Minifestivalen "Kulturen tar plats i Mörby C" bjöd den 17 oktober på en dag fylld av rikt aktivitetsutbud och många gästartister.
- Dagermanparken och rondellen Vendevägen/Mörbyleden har genom donationer berikats med skulpturer av konstnärerna Lars Kleen och Carl-Gustaf Ekberg.
- I samarbete med FUB, Föreningen för utvecklingsstörda barn, unga och vuxna i Södra Roslagen arrangerades tre discon på Danderydsgården.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Nämnden uppfyllde 13 av sina 14 mål. Målet avseende förebyggande insatser för att minska användningen av alkohol, narkotika och tobak uppfylldes inte. Livsstilsstudien visar att Danderyds ungdomar har en hög konsumtion av alkohol och siffrorna är även höga för användning av narkotika, främst cannabis. Förvaltningen ska ta fram en åtgärdsplan. En minskning av alkohol- och droganvändning kräver att alla vuxna (föräldrar, skola föreningsliv med flera) i kommunen samarbetar.

Inriktningsmål

I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyds kommun förvaltar och utvecklar anläggningar och byggnader så att önskad funktion vidmakthålls över tiden.	◆
Danderyds kommun har bidragsregler som är utformade för att främja breddverksamhet för ungdomar så att de uppmuntras att under hela sin tonårstid delta i idrott och motion.	◆
Danderyds fritidsgårdar är attraktiva mötesplatser för ungdomar i åldern 12–17 år.	◆
Genom förebyggande insatser minskar ANT-användningen (alkohol, narkotika, tobak) bland kommunens ungdomar.	■
Danderyds bibliotek är levande centra för kultur, information och kunskap för alla Danderyds invånare.	◆
Kultur- och musikskolor i Danderyd erbjuder eleverna en grundläggande utbildning av hög kvalitet i musik, dans, teater/drama, bild och form.	◆
Alla Danderyds invånare har möjlighet till ett aktivt deltagande i kulturlivet.	◆
I Danderyd utgör Träffpunkt Enebyberg en självklar mötesplats för alla Danderyds invånare. Träffpunkten bidrar till social samvaro och trygghet.	◆
Alla Danderyds invånare kan idrotta och motionera i kommunen. Idrottsplatser och hallar, motions- och skidspår, sjöar och isar, skogs- och grönområden erbjuder invånarna möjlighet till idrott, motion och friluftsliv för främjande av god hälsa.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	◆
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och administration	4,4	4,0	0,4
Anläggningar	25,4	25,0	0,4
Föreningsstöd	13,4	13,1	0,3
Fritidsgårdar	6,7	6,5	0,2
Bibliotek	12,1	12,0	0,1
Kulturskola och kulturstöd	11,8	11,5	0,3
Träffpunkt Enebyberg	6,9	6,6	0,3
Totalt	80,7	78,7	2,0

Kultur- och fritidsnämnden redovisade ett överskott på 2,0 mnkr. Överskottet fördelar sig på alla verksamhetsområden. Lägre kostnader för rekryterings- och konsulttjänster påverkade resultatet inom nämnd och administration. Till följd av uppskjutna projekt blev kapitalkostnaderna lägre, främst inom anläggningar och bibliotek. Högre intäkter och lägre kostnader för inomhushallar gav överskott inom föreningsstöd. Föräldraledighet och vakanser minskade personalkostnaderna inom fritidsgårdar. En intäkt för finansiering av konstutsmyskning gav ett plus inom kulturstöd. På Träffpunkten ökade intäkterna från socialnämnden till följd av fler deltagare på fritidsträffen.

Jämfört med 2013 ökade nettokostnaderna med 2,8 procent, huvudsakligen beroende på högre personalkostnader inom bibliotek och administration samt högre övriga verksamhetskostnader inom anläggningar och föreningsstöd.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Anläggningar	24,4	13,7	10,7
Föreningsstöd	0,1	0	0,1
Bibliotek	1,2	0,5	0,7
Danderydsgården	0,1	0	0,1
Skulpturer	0	1,7	-1,7
Totalt	25,8	15,9	9,9

Investeringsbudgeten gav ett överskott på 9,9 mnkr som huvudsakligen beror på att några större projekt, som servicebyggnad på Djursholms IP och skateyta vid Mörbyhallen, inte avslutats respektive påbörjats. Nämnden har begärt att pengar ombudgeteras till 2015 för att göra klart projekten. Underskottet för skulpturprojekten beror på att finansiering, i form av gåvor på 1,7 mnkr, redovisades inom driftbudgeten.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde uppmärksammas i koalitionsöverenskommelse för perioden 2015–2018. Här framgår bland annat att kommunen ska lösa in de återstående lån där kommunen gått i borgen, gällande de ishallar som föreningarna byggt inom ramen för den så kallade Danderydsmodellen. Föreningsstödet till idrottsföreningar ska utformas så att föreningar som tar ett eget ansvar för investeringar på idrottsanläggningarna ska få ett högre bidrag än idag. Om- och tillbyggnaden av Djursholms ridhus ska genomföras som planerat. Kommunen ska skaffa nya lokaler för kulturverksamhet i Mörby centrum – ett ”kulturhus” – i samband med utbyggnaden av centrum. Ett ökat bostadsbyggande i kommunen kräver ett fortsatt brett utbud av kultur- och fritidsaktiviteter.

Nämnden ska ta fram ett nytt styrdokument då nuvarande kultur- och fritidsplan upphör. Samtidigt har kommunens målstyrda budget utvecklats till ett bra verktyg för styrning. Nedan beskrivs några fokusområden för styrdokumentet.

- Livsstilsfrågor bland ungdomar, elitsatsningar och den höga alkoholkonsumtionen. Vad kan kommun och föreningsliv göra för att förbättra situationen?
- Fritidsaktiviteter för funktionshindrade har länge varit eftersatt, men nämnden är på god väg att finna olika lösningar i samverkan med andra kommuner och olika organisationer.
- Utveckla samverkan mellan bibliotek, kultur, förskolor och skolor för att stödja läsutveckling och inläring.
- Skapa rättvisa ersättningsmodeller för kulturskoleverksamheten, i första hand inom kommunen men också genom att undersöka möjligheten till kommunövergripande lösningar.

Bland framtida utmaningar märks framför allt ett antal större byggprojekt där beslutsunderlag behöver tas fram för att kunna beräkna och prioritera kostnader. Dessa projekt är främst:

- ny sporthall i Enebyberg
- kulturhus i nya Mörby centrum
- tillbyggnad av friskvårdslokal samt renovering av dusch- och omklädningsrum i Mörbybadet.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett underskott på 2,3 mnkr. Det beror främst på lägre statsbidragsintäkter och avvikelser i antalet barn i verksamheterna. Nämnden uppnådde fjorton inriktningsmål, varav fem mål överträffade den förväntade nivån.



2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	75,4	72,1	- 3,3
Verksamhetens kostnader	841,9	840,9	1,0
Nettokostnader	- 766,5	- 768,8	- 2,3

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Danderyd blev bästa skolkommun vad gäller elevernas kunskapsresultat i SKL:s ”Öppna jämförelser”.
- Stocksundsskolans resultatenheter fick nämndens kvalitetsutmärkelse för systematiskt kvalitetsarbete. Vasaskolans fritidshem fick hedersomnämning för ett skolgårdsprojekt och Elevverket för uppbyggnad av ett ”matematek”.
- Förskolor och skolor tilldelades och redovisade projekt som handlade om angelägen metodutveckling inom olika ämnesområden från förskola till gymnasium.
- Inom förskola och pedagogisk omsorg gjorde förvaltningen breda utvecklingsinsatser inom matematik, läsning, småbarnspedagogik, hållbar framtid och it-pedagogik.
- I samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten genomfördes seminarier för chefer i förskola och skola för att utveckla arbetet med att anpassa den pedagogiska, fysiska och sociala miljön till barns och elevers lärande.
- Sambedömningskonferenser, ett verktyg för likvärdig betygsättning mellan lärare och grundskolor, genomfördes för alla ämnesprov i alla årskurser.
- Två skolor och sex förskolor observerades inom ramen för kvalitetsverket Våga Visa.
- Förvaltningen redovisade en studie om innehållet i förskoleklassen vid fyra skolor. Studien visade att det behövs samlad kunskap om uppdragsinnehåll i berörda verksamheter.
- Det regionala samarbetet kring gymnasie- och vuxenutbildning förbättrades och ledde bland annat till nya programpriser och verktyg för kvalitetskontroll.
- Nio kommuner startade samverkan kring en ny upphandling av vuxenutbildningsanordnare.
- E-legitimation infördes vid val till förskola och grundskola.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Måluppfyllelsen var hög för nämndens verksamheter, med många positiva resultat som till exempel hög valfrihet, hög kundnöjdhet och höga betyg i skolan.

Inriktningsmål

Föräldrar i Danderyd har möjlighet att välja barnomsorgsverksamhet där utbudet präglas av mångfald avseende pedagogisk inriktning samt omsorgs- och driftsform.	●
Föräldrar i Danderyd har möjlighet att välja förskoleklass och grundskola där utbudet präglas av mångfald avseende pedagogisk inriktning och driftsform.	◆
Ungdomar i Danderyds kommun har möjlighet att välja gymnasieskola i såväl Danderyd som i övriga Sverige och utomlands.	●
I Danderyd ges varje barn i förskolan och pedagogisk omsorg möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö.	◆
I Danderyd ges varje elev i grundskolan, förskoleklass och fritidshem möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö.	◆
Grundskolorna i Danderyd har studieresultat som vid varje jämförelse är av högsta nationella klass.	●
I Danderyd ges varje elev i gymnasieskolan möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö.	◆
Gymnasieutbildningen i Danderyd uppvisar studieresultat som vid varje jämförelse är av högsta nationella klass.	●
De vuxenstudierande uppnår goda resultat och är nöjda med verksamheten på skolan.	◆
I Danderyd ges varje elev i särskolan möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö.	◆
Gymnasieutbildningen i Danderyd ger goda förutsättningar för vidare studier och kommande arbetsliv.	●
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	—
Danderyd har en god inomhusmiljö.	—
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och administration	9,0	8,3	0,7
Förskola och pedagogisk omsorg	179,1	177,9	1,2
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	440,7	446,8	-6,1
Gymnasieskola	110,8	113,4	-2,6
Vuxenutbildning	6,7	7,6	-0,9
Särskola	15,3	10,6	4,7
Övrig verksamhet	4,8	4,1	0,7
Totalt	766,4	768,7	-2,3

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett underskott på 2,3 mnkr. Underskottet beror främst på lägre statsbidragsintäkter och färre barn/elever än budgeterat inom förskola, grundskola, vuxenutbildning och särskola. Samtidigt var det fler elever inom fritidshem och gymnasieskolan och elever som fick särskilt stöd och modersmålsundervisning. Inom gymnasieskolan var programkostnaden något högre än budgeterat. Jämfört med överskottet på 11 mnkr 2013 var avvikelserna mot budget betydligt mindre 2014.

Barn- och utbildningsnämnden gjorde inga investeringar under året.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

I partiöverenskommelsen mellan M, FP och KD för mandatperioden 2015–2018 ingår flera områden som rör barn- och utbildningsnämndens verksamheter:

”Skolan är särskilt prioriterad med målsättning att Danderyd ska ha Sveriges bästa skolor. Lärarnas löneutveckling är av stor betydelse om Danderyd ska kunna attrahera de skickligaste pedagogerna och skolledarna. Lärarlönerna ska därför höjas. Lärare och rektorer som uppnår goda resultat och gör skillnad för elevernas kunskapsutveckling ska ha en särskilt god löneutveckling. Fortsatt upprustning ska ske av förskole- och skollokaler, däribland Fribergaskolan och Kevingskolan. Brageskolans gymnastiksal ska ersättas med en fullstor sporthall.”

Årets budgetförslag innehåller och visar på bättre möjligheter att kunna höja lönen för pedagoger inom såväl förskola som skola och fritidshem. Satsningen behöver sannolikt förstärkas de kommande åren. Hur agerar konkurrerande verksamhet (skolor i andra kommuner och i privat regi)? Vilka belöningsystem förutom lön är framgångsrika? Hur tar skolledare vara på de nyfikna och initiativrika pedagoger som vill och kan göra skillnad för barn och elever? Hur utformar man karriärtjänster så att hela verksamheten utvecklas?

Förskolan genomgår en spännande utveckling i hela landet och inte minst i Danderyd. Den reviderade läroplanen har utökat omsorgsuppdraget till att även omfatta kunskapsmål. Därför behövs fler utbildade förskollärare

och en aktiv ledning som har aktuella kunskaper om lekfulla inlärningsmetoder, IKT (informations- och kommunikationsteknik) och även om systematiskt kvalitetsarbete.

Olika undersökningar de senaste åren visar att Danderyd har en totalt sett hög kvalitet i den verksamhet som bedrivs i kommunen. Barn och elever trivs, är trygga och har höga kunskapsresultat i skolan. Det finns många exempel på engagerade lärare som arbetar innovativt och ämnesöverskridande, skolor med omväxlande, rolig undervisning och som arbetar utifrån vetenskapliga metoder som learning studies och lesson studies.¹ Det finns gott om internationella samarbeten och utbyten och ett stort intresse för miljöarbete.

Förbättringsområden som bör prioriteras

Förskola och pedagogisk omsorg:

- Öka intresset och kunskapen om ett specialpedagogiskt förhållningssätt.
- Förbättra den pedagogiska dokumentationen om barns utveckling och lärande.
- Stimulera och utmana barnens intresse för naturvetenskap och teknik.
- Öka kompetensen och användningen av modern teknik för pedagogisk utveckling.
- Utveckla arbetet med flerspråkighet och mångfald.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem:

- Stödja arbetet med gemensam målbild för fritidshem och förskoleklass/grundskola.
- Analysera och anpassa undervisning efter läsutvecklingsplan.
- Fortsätta med skolövergripande möten kring betyg och bedömning samt höja kompetensen kring formativ bedömning.
- Analysera skillnader mellan nationella provresultat och betyg i åk 6 respektive 9.
- Öka elevernas ansvar och inflytande på utbildningen.
- Utveckla metoder för att minska elevernas användning av tobak och alkohol, skapa dialog med föräldrar, stödja och bidra med metoder för att säga nej.

Gymnasiet:

- Minimera avhopp i gymnasieskolan och förbättra genomströmningen.
- Öka elevernas inflytande på undervisningsmetoder och innehåll.
- Förbättra resultaten i matematik på icke naturvetenskapliga program.
- Utveckla metoder för att minska elevernas användning av tobak, alkohol och även narkotika som tenderat att öka det senaste året.

¹ Arbetsmodeller där lärare samarbetar kring utformning och utvärdering av lärande, med fokus på lektionen (lesson study) respektive elevernas lärande (learning study).



Övergångar mellan olika stadier:

- Förbättra övergången mellan förskola, förskoleklass och grundskola, framför allt tydliggöra innehållet i förskoleklassen.
- Öka kunskapen i grundskolan om förskolans uppdrag och vice versa.
- Förbättra övergången mellan grundskola och gymnasium för elever med särskilda behov.

Alla verksamhetsområden:

- Förbättra tillgängligheten för alla barn och elever oavsett funktionshinder, öka kunskapen om hjälpmedel och förbättra arbetsmetoderna.
- Det systematiska kvalitetsarbetet har förbättrats väsentligt, men analyser och åtgärder behöver utvecklas ytterligare inom en del enheter.
- Ett ökat antal lärarstudenter tas nu emot i förskolor och skolor, men många handledare saknar handledarutbildning (högskoleutbildning 7,5 poäng).
- Våga Visa-samarbetet har utvecklats och rekryterat fler observatörer från kommunen. Flera observatörer behövs, särskilt från högstadium och gymnasieskola.

Valfriheten är stor och föräldrar och elever är nöjda med valmöjligheterna till förskola och grundskola, gymnasium och vuxenutbildning. De är inte lika nöjda med valmöjligheterna till högstadiet och det kan även försämrats i takt med att antalet elever i åldersgruppen ökar.

Lokalförsörjningsprognosen visar att fler grundskoleplatser måste skapas inom västra Danderyd. I takt med att nya bostäder byggs gäller det att skapa bra förutsättningar för att utöka skollokaler, men även ha en beredskap för fler förskoleplatser. I Stocksund behöver kommunen skapa en långsiktig lösning för förskola och skola för de som bor på Tranholmen.

Inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen söker sig eleverna i hela Stockholmsregionen till skolor utanför sin hemkommun, eller till friskolor. Exempelvis går endast 40 procent av Danderyds folkbokförda elever i Danderyds kommunala gymnasium som i sin tur har högt söktryck från andra kommuner. Det kommunövergripande arbetet med utbud och efterfrågan, prismodeller och kvalitetskontroll blir allt viktigare.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisade ett överskott på 22,3 mnkr. Alla områden utom funktionsnedsättning redovisade överskott. Störst avvikelse i relation till budget hade boende och boendestöd inom socialpsykiatrin. Övriga avvikelser beror främst på minskade volymer samt lägre kostnader efter förnyade upphandlingar. Nämnden uppfyllde alla inriktningsmål utom två mål, varav ett inte kunde mätas 2014.

2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	60,8	79,2	18,4
Verksamhetens kostnader	615,9	612	3,9
Nettokostnader	- 555,1	- 532,8	22,3

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- Nämnden beslutade att införa lagen om valfrihetssystem (LOV) inom särskilt boende. Det slutliga beslutet fattas av kommunfullmäktige våren 2015.
- Ersättningsystemet i särskilt boende har ändrats inför 2015 till att bara bestå av två nivåer, demens och somatisk vård.
- Socialnämnden har utifrån önskemål från Migrationsverket beslutat att öka mottagandet av både nyanlända och ensamkommande barn. Kommunfullmäktige fattar beslutet våren 2015. Det innebär ett kraftigt ökat mottagande. År 2014 ökade mottagandet av ensamkommande flyktingbarn utöver överenskommelsen.
- Socialnämnden inrättade ett kvalitetspris för äldreomsorgens verksamheter.
- För arbetet mot våld i nära relationer finns en beslutad handlingsplan med rutiner som har följts upp och förankrats hos all personal på socialkontoret. En ”värn-grupp” har etablerats som ska stärka intern och extern samverkan.
- Senior Direkt startade i september. Det är en tjänst där Danderydsbor enkelt kan komma i kontakt med handläggare inom äldreomsorgen via telefon eller e-post.



MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Socialnämnden uppfyllde åtta av sina tio inriktningsmål. Det inriktningsmål som inte uppfylldes är ”Äldreomsorgen i Danderyd bidrar till en trygg och värdig ålderdom och håller hög kvalitet, som i jämförelse med andra ska vara av hög nationell klass. Kvaliteten säkerställs genom regelbundna kvalitetsuppföljningar”.

87 procent är nöjda med sin hemtjänst och 78 procent är nöjda med sitt särskilda boende, medan 3 procent som har hemtjänst och 7 procent av de i särskilt boende är missnöjda. I jämförelse med landets kommuner var Danderyd bland de 25 procent som fått lägst resultat i Sveriges Kommuner och Landstings ”Öppna jämförelser” 2014. Den

låga rankningen i jämförelse med andra kommuner gör att målet inte bedöms som helt uppfyllt.

Inriktningsmålet om kvaliteten inom äldreomsorgen är inför 2015 ändrat till att bli mer relevant och mäta kundernas nöjdhet med respektive verksamhet.

Det andra målet som inte uppfylldes var målet om god inomhusmiljö. Det beror dock på att målet inte kunde mätas 2014. De mål som är specifika för socialnämnden mäts utifrån de resultatmål som finns knutna till inriktningsmålen.

Socialnämnden bedömer att verksamheten har varit kostnadseffektiv under 2014.

Inriktningsmål

I Danderyd kan de äldre välja mellan olika utförare vad gäller hemtjänst och äldreboende. De egna behoven och de egna önskemålen är vägledande.	◆
Danderyds individ- och familjeomsorgsverksamhet ger familjer och individer stöd och vård av hög kvalitet och insatserna stärker den enskilde individens förmåga till egenansvar.	◆
Danderyds socialpsykiatri ger stöd utifrån ett rehabiliterande synsätt så att vardagen fungerar och isolering motverkas.	◆
Handikappomsorgen i Danderyd erbjuder omsorg av hög kvalitet som bidrar till goda levnadsförhållanden.	◆
Äldreomsorgen i Danderyd bidrar till en trygg och värdig ålderdom och håller hög kvalitet, som i jämförelse med andra ska vara av hög nationell klass. Kvaliteten säkerställs genom regelbundna kvalitetsuppföljningar.	■
I Danderyd bedriver alla nämnder kostnadseffektiv verksamhet inom sina programområden. Varje nämnd kan redovisa sambandet mellan mål, uppnådda resultat, prestationer och resurser.	◆
Danderyd har en god utomhusmiljö.	◆
Danderyd har en god inomhusmiljö.	—
Danderyd främjar en hållbar resursanvändning.	◆
Danderyd väljer miljömässigt goda varor och tjänster.	◆

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Nämnd och socialkontor	27,1	27,1	0,0
Individ- och familjeomsorg	42,8	35,5	7,3
Socialpsykiatri	16,5	12,2	4,3
Äldreomsorg	351,5	339,4	12,1
Funktionshindersomsorg	117,2	118,6	-1,4
Totalt	555,1	532,8	22,3

Socialnämnden redovisade ett överskott på 22,3 mnkr (30,3 mnkr 2013). 2,4 mnkr av överskottet består av intäkter som kommer från år 2013. Av överskottet är det därför 19,9 mnkr som härrör från 2014 års verksamhet.

Socialpsykiatri redovisade det största överskottet i relation till budget, vilket även innebär en minskad kostnad jämfört med året innan.

Överskottet inom äldreomsorgen beror bland annat på lägre dygnskostnad inom korttidsboenden efter ny upphandling, försenat införande av trygghetslarm samt avgiftsintäkter som härrör från 2013. Hemtjänsten redovisade överskott trots att antalet hemtjänststimmar blev fler än budgeterat. Det överskott som är hänförligt till år 2014 motsvarar 2,8 procent av äldreomsorgens budget.

Totalt ökade nettokostnaden med 33 mnkr (6,7 procent) jämfört med 2013.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Inventarier	0,2	0	0,2
Totalt	0,2	0	0,2

Socialnämnden genomförde inga investeringar 2014.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Migrationsverkets önskemål att kommunens ska ta emot fler nyanlända och ensamkommande asylsökande flyktingbarn är ett viktigt åtagande.

Det krävs ett brett samarbete i kommunen för att klara bostadsfrågorna, dels vad gäller åtagandet att ta emot fler flyktingar, dels för de personer som bor och lever under osäkra bostadsförhållanden, och som blir allt fler. Denna grupp omfattar både ensamstående och barnfamiljer.

Det är viktigt att de planerade särskilda boendena och korttidsboendet är klara i tid för att möta kommande behov av nya lokaler och fler platser.

Arbetet som påbörjats kring våld i nära relationer ska fungera i kommunens alla verksamheter och även med kommunens samarbetspartners, exempelvis utförare, landstinget och andra kommuner.

E-hälsofrågorna, alltså användningen av e-tjänster och digitala verktyg för att förbättra vård och omsorg, blir allt viktigare och kommunen behöver skapa en plattform för att införa ny teknik inom exempelvis äldreomsorgen.

Socialkontoret behöver ha en tydlig strategi för att kunna behålla och rekrytera kompetent och erfaren personal, vilket är en stor utmaning framöver.

Produktionsstyrelsen

Produktionsstyrelsen redovisade ett underskott på 9,3 mnkr jämfört med budget. Underskotten återfanns inom äldreomsorgens verksamheter samt förskolorna, medan skolan redovisade överskott. Måluppfyllelsen var hög utom för målet att äldreomsorgen ska hålla hög kvalitet som vid varje jämförelse är av hög nationell klass.

2014 (mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	802,1	804,8	2,7
Verksamhetens kostnader	809,2	821,2	-12,0
Nettokostnader	-7,1	-16,4	-9,3

VIKTIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN

- I Sveriges Kommuner och Landstings ”Öppna jämförelser 2014” utnämndes Danderyds grundskolor till Sveriges bästa skolor 2013.
- Pärkans förskola började avvecklas 2014 och avslutas den 31 juli 2015. I Stocksund var två avdelningar på Kornvägens förskola stängda på grund av överskott på platser och i Enebyberg var en avdelning på Skogsglantan och en på Rosenvägen stängda.
- För att nå och behålla högsta resultat krävs ett systematiskt kvalitetsarbete utöver kvalitetsverktyget Våga Visa och Skolinspektionens tillsyn. Produktionen använder verktyget Qualis för alla verksamheter, och förskolor och skolor granskas vart tredje år.
- Inom äldreomsorgen har värdegrundsledare utbildats för att genomföra den nationella värdegrunden, med syfte att äldre ska leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. Värdegrunden började implementeras.
- En grupp pedagoger från förskolan gjorde studiebesök hos Reggio Emilia i Italien för att fördjupa sina kunskaper kring att synliggöra barns lärande i förskolan.



- Produktionens alla förskolor och skolor deltog i Specialpedagogiska skolmyndighetens studie om tillgänglighet och inkludering. Kartläggningen har ökat kunskaperna om hur förskolornas och skolornas miljö behöver anpassas utifrån allas rätt att kunna arbeta och fungera i skolan.
- Inom äldreomsorgen har ett kvalitetsledningssystem tagits fram, som fastslår de gemensamma principer, processer och arbetssätt som ska styra arbetet. Ledningssystemet är ett verktyg för att äldreomsorgen ska kunna nå sina mål och uppfylla lagkraven.
- Antalet karriärtjänster utökades och det finns nu totalt två lektorer och 56 förstelärare inom kommunens egna grundskolor och gymnasium.

- En jämförelse mellan de nationella proven och betygen visade att överensstämmelsen är hög mellan resultaten vid de nationella proven och slutbetygen i årskurs 9.
- Ledning och personal från kommunens skolor medverkade vid SETT-mässan¹ i Kista kring digital skolutveckling.
- En kompetensutveckling påbörjades med personal från fritidshemmen för att höja kvaliteten och fokusera på fritidshemmets roll utifrån läroplanen.

EKONOMI

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Styrning och ledning	-10,5	-8,6	1,9
Förskola	0,5	-3,6	-4,1
Ungdom och skola	2,4	2,0	-0,4
Äldreomsorg och LSS	0,5	-6,2	-6,7
Totalt	-7,1	-16,4	-9,3

Produktionsstyrelsen redovisade ett underskott på 9,3 mnkr mot budget. Kommunfullmäktige har godkänt ett överskridande av budget med 7,1 mnkr för införandet av 1-1-datorer, en dator per elev och lärare. Produktionsstyrelsen har därför fått lov att använda en del av sitt eget sparade kapital som resultatenheterna byggt upp under många år.

Sammantaget redovisade de 15 förskolorna ett underskott på 3,6 mnkr, varav Pärkans förskola som är under avveckling hade ett underskott på 1,6 mnkr. Minskat antal barn i åldern 1–5 år i kommunen har gjort att förskolorna inte har kunnat fylla platserna på alla avdelningar, vilket inneburit lägre intäkter än budgeterat. Sammantaget redovisade resultatenheterna inom grundskola, kulturskolan och ungdomsmottagningen ett överskott på 1,6 mnkr. Danderyds gymnasium redovisade ett överskott på 0,5 mnkr. Resultatenheterna inom området äldreomsorg och LSS redovisade tillsammans ett underskott på 6,2 mnkr.

I jämförelse med 2013 förbättrades resultatet för produktionsstyrelsen med 5,4 mnkr, från -14,7 mnkr (-1,9 procent) 2013 till -9,3 mnkr (-1,2 procent) 2014. Förbättringen beror främst på att hemtjänsten förbättrat sitt resultat från -13,3 mnkr 2013 till -5,3 mnkr 2014.

Investeringsredovisning

Verksamhetsområde	Budget	Bokslut	Avvikelse
Styrning och ledning	0,1	0	0,1
Förskola	0,2	0	0,2
Ungdom och skola	4,2	2,1	2,1
Äldreomsorg och LSS	0,5	0,5	0,0
Totalt	5,0	2,6	2,4

Totalt använde produktionsstyrelsen 2,6 mnkr av investeringsanslaget på 5,0 mnkr till inköp av möbler med mera. Skolorna har inte använt hela sitt investeringsutrymme. Inom äldreomsorgen installerades trådlösa nätverk på alla äldreboenden.

UTMANINGAR FÖR FRAMTIDEN

Vision

2013 påbörjades ”Visionsresan”. Syftet är att produktionens verksamheter gemensamt ska arbeta mer målinriktat, likvärdigt och med samma förhållningssätt. Det är ett arbete som är mycket viktigt att fortsätta med.

Digital kompetens

Utvecklingen av den digitala kompetensen hos barn, elever och personal fortsätter. Digital kompetens är en av EU:s åtta nyckelkompetenser för ett livslångt lärande. Det är viktigt för förmågan att använda modern teknik för att hämta, kritiskt granska, producera, publicera och utbyta information samt för förmågan att kommunicera och delta i samarbetsnätverk.

Ett systemstöd för schemaläggning behövs inom förskola och omsorg.

Inom produktionens särskilda boenden finns nu trådlösa nätverk. Det gör att personalen kan skapa aktiviteter för de boende med stöd av det trådlösa nätverket, exempelvis internetanvändning med mera via Apple TV, bildvisning, lära ut hur man använder en läsplatta, spel, musik, ritprogram med mera.

All personal som arbetar inom Hemtjänst Danderyd ska börja dokumentera via sina smarta telefoner. Det gäller exempelvis brukares genomförandeplaner och löpande social journalföring.

Attraktiv arbetsgivare

Rekrytering av och konkurrens om lärare och förskollärare i Stockholms län blir en allt större utmaning. Det blir svårt för enheterna att klara den framtida kompetensförsörjningen och man måste arbeta med att bli en mer attraktiv arbetsgivare.

Det pedagogiska ledarskapet behöver fortsätta utvecklas. Forskningen understryker vikten av kompetenta lärare och duktiga pedagogiska ledare. Produktionens chefer behöver fortsätta utvecklas till att leda och samordna utvecklingsarbetet långsiktigt för att göra mål, visioner och riktning tydligare. Det systematiska kvalitetsarbetet, med analys och utvärdering av resultat och uppdrag, behöver utvecklas.

På Danderyds gymnasium tillsattes två lektorer – kommunens första – i ämnena historia och fysik. Utmaningen inför framtiden är att ta tillvara lektorernas forskningsanknutna kunskaper i både grundskola och gymnasium. Lektorstjänsterna ger också möjlighet att uppjobba kontakter med högskola/universitet.

¹ SETT – Scandinavian Educational Technology Transformation.

För att få kontinuitet i barns och elevers lärande behöver rutiner för stadieövergångar utvecklas. Information om arbetssätt och den enskilda individens lärande behöver utvecklas. Det gäller oavsett skolstadium och också i övergången mellan grundskola och gymnasium. Förskoleklassens specifika identitet ska kännetecknas av en kombination av förskolans och skolans arbetssätt och pedagogik. Lek, omsorg, skapande och barnets eget utforskande får genomslag även i skolan.

Förskolekapacitet

En utredning behöver göras för att bedöma om produktionsens förskolor i de olika kommundelarna är rätt dimensionerade vad gäller platser. Utredningen ska göras i samverkan med utbildnings- och kulturkontoret som har ansvaret för att tillgodose efterfrågan på förskoleplatser i kommunen.

Statsbidrag till skolverksamhet i Danderyds kommun

Utbildningsdepartementet har flaggat för att statsbidrag till skola i större utsträckning ska fördelas på socioekonomiska grunder för att skolan ska bli mer jämlik. Det kan drabba Danderyd negativt med minskat ekonomiskt bidrag från staten.

Kvalitet inom äldreomsorg och LSS

Införandet av ett kvalitetsledningssystem kommer att säkerställa kvaliteten. För att äldreomsorgsverksamheten ska kunna utvecklas och förbättras behöver samarbetet också utökas inom kommunen och mellan kommunen och landstinget.

För att öka livskvaliteten för personer med demenssjukdom ska äldreomsorgen börja använda BPSD-registret, ett nationellt kvalitetsregister som ingår i regeringens satsning "Bättre liv för sjuka äldre".

Införande av LOV för särskilda boenden

När man inför LOV, lagen om valfrihet, gäller det att verksamheten kan ställa om utifrån nya krav. Lokalernas status är en viktig del när kunderna väljer boende. Produktionen ser behov av förbättringar av såväl yttre som inre miljöer hos de särskilda boendena i kommunal regi.

MÅLUPPFYLLELSE VERKSAMHET

Förskola och skola

Inriktningsmål 2014

Barnomsorg; förskola, fritidshem

Varje barn i förskola och fritidshem ges möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö. ◆

Grundskola

Varje elev i grundskolan ges möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö. ◆

Grundskolorna i Danderyd har studieresultat som vid varje jämförelse är av högsta nationella klass. ◆

Gymnasiet

Varje elev i gymnasieskolan ges möjlighet att utifrån sina förutsättningar uppnå bästa möjliga kunskaps- och personlighetsutveckling i en stimulerande och trygg miljö. ◆

Gymnasieutbildningen i Danderyd ger goda förutsättningar för vidare studier och kommande yrkesliv. ◆

Gymnasieutbildningen i Danderyd uppvisar studieresultat som vid varje jämförelse är av högsta nationella klass. ◆

Resultatet i föräldraenkäterna visar att förskolor och skolor har en trygg och stimulerande miljö som ger förutsättningar för ett livslångt lärande. Föräldrarnas bedömning är att verksamheten i förskolan stimulerar barns matematiska tänkande och språkliga förmåga.

Betygsresultaten i grundskola och gymnasium är bland de högsta i landet. Resultat på nationella prov och slutbetyg i åk 9 är väl överensstämmande. Danderyds gymnasiums elevers förutsättningar för fortsatta studier är mycket goda.

Äldreomsorg och LSS

Inriktningsmål 2014

Äldre- omsorg	LSS person- stöd
------------------	------------------------

Äldreomsorgen i Danderyd bidrar till en trygg och värdig ålderdom och håller hög kvalitet, som i jämförelse med andra ska vara av hög nationell klass. Kvaliteten säkerställs genom regelbundna kvalitetsuppföljningar. ◆

Handikappomsorgen i Danderyd erbjuder omsorg av hög kvalitet som bidrar till goda levnadsförhållanden. ◆

Analysen av Socialstyrelsens enkät "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen 2014" visar att Hemtjänst Danderyd har ett resultat i nivå med rikssnittet och att det är bättre än kommunens samlade resultat. Särskilda boenden i kommunal regi tappar från att varit i nivå med rikssnittet och är nu i nivå med de särskilda boenden som drivs i privat regi i kommunen.

Djursholms AB



Djursholms AB är helägt av Danderyds kommun.

BOLAGETS ÄNDAMÅL

Enligt bolagsordningen är ändamålet med Djursholms AB att främja kommunens exploateringsverksamhet för olika former av bebyggelse och anläggningar. Bolaget har också till ändamål att inom ramen för gällande lagstiftning och godtagen praxis förvärva, äga och förvalta eller försälja fastigheter bebyggda eller obebyggda för kommunal verksamhet, näringsverksamhet och fritidsändamål.

ÄGARDIREKTIV

Kommunfullmäktige har uttalat att bolagets syfte är att tillhandahålla mark för rekreationsändamål samt park, gator och annan allmän plats. Mark för allmänt ändamål skall upplåtas utan ekonomisk ersättning. Bolaget skall även verka för bevarande av ett levande jordbruk i kommunen. Vidare skall bolaget i mån av resurser tillhandahålla lokaler för kommunal verksamhet.

För att utveckla sitt engagemang inom ovan redovisade prioriterade verksamhetsområden skall bolaget successivt och i den takt som bedöms företagsekonomiskt lämplig försälja fastigheter och andra tillgångar som inte bedöms vara av intresse ur kommunal synpunkt.

STYRELSE OCH REVISORER

Bolaget har inte haft någon anställd personal under 2014. Styrelsen har under 2014 haft följande sammansättning:

Ledamöter

Olle Reichenberg (M),
ordförande

Gustaf Stjernberg (C),
vice ordförande

Anders Paulsen (M)

Jan Christer Eriksson (C)

Bengt Sylvan (FP)

Anders Danielsson (KD)

Karl Stenqvist (S)

Suppleanter

Boris von Uexküll (M)

Peter Lilliebjörn (M)

Carl-Wilhelm

Liljencrantz (C)

Ernst Klein (FP)

Carolin Robson (MP)

Inger Olsson-Blomberg (M)

Pontus Dahlström (C)

Vid årsstämma den 24 maj 2011 utsågs för tiden till och med 2015 års årsstämma Lars Wallén till revisor med Kenneth Stjernström som ersättare, båda anställda hos PwC AB.

Till lekmanarevisorer för tiden till och med 2015 års årsstämma har kommunfullmäktige utsett:

Peter Freme (FP)

Inger Ruin (S)

Claës Breitholtz (M)

Hans Kjellman (C)

Ingegerd Linton (KD)

David Grind är verkställande direktör för bolaget.

Styrelsen har haft åtta sammanträden under 2014.

Årsstämma hölls den 26 juni 2014.

Bolaget har under 2014 inte betalat ut några arvoden till styrelse, lekmanarevisorer och VD. Kommunen har enligt det av kommunfullmäktige antagna arvodesreglementet utbetalat sammanträdesarvoden till styrelsen om sammanlagt 28 294 kronor. VD-funktionen köps av Danderyds kommun.

BOLAGETS FASTIGHETSINNEHAV

Djursholms AB:s fastighetsinnehav omfattar ett 100-tal fastigheter. Arealmässigt utgörs merparten av markinnehavet av rekreationsområden, jordbruksmark och parkmark. Flertalet fastigheter saknar såväl bokfört värde som taxeringsvärde med hänsyn till att fastigheterna varit i bolagets ägo under mycket lång tid och att marken i gällande detaljplaner är utlagd som park, gata eller annan allmän plats.

Av bolagets fastighetsinnehav den 31 december 2014 har 13 fastigheter ett bokfört värde om 55,7 mnkr. Av fastigheterna är 12 stycken taxerade till ett sammanlagt värde om 62,6 mnkr.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER OCH EFTER RÄKENSKAPSÅRET

Resultatet efter finansiella poster är ett underskott om 9,8 mnkr före skatt.

Bolaget har stora kostnader i byggnationen av stallet vid Ekeby gård på grund av myndighetskrav.

Investeringen i stallombyggnaden är högre än ökningen av arrendet, vilket innebär att en nedskrivning måste göras om 12,3 mnkr redan under 2014. I investeringsbeslutet var nedskrivningen planerad att ske 2015 och då mötas av en intäkt från en fastighetsförsäljning. Styrelsen kommer inte att upprätta en kontrollbalansräkning då det finns stora övervärden i mark som är högre än nedskrivningen.

KÖP OCH FÖRSÄLJNINGAR AV FASTIGHETER

Under år 2014 har bolaget avyttrat två fastigheter; Ginnungagap 2 (Pärlans förskola) och Ysäter 55. Bolaget har förvärvat Gården 1 (Enebybergs gård).

FASTIGHETSFÖRVALTNING

Den del av bolagets fastighetsbestånd som är av kommersiell karaktär omfattar:

	Antal	Yta, kvm
Bostäder	11	1 172
Lokaler	18	12 138
Jordbruksarrende	1	
Övriga arrenden	10	

Under 2014 har bolaget tecknat arrendeavtal med Ranängens båtgarvförening om upplåtelse av mark för uppläggning av båt. Bolaget har också tecknat ett nytt arrendeavtal med KSSS för att möjliggöra uppförandet av ett klubbhus.

Bolaget har förvärvat Enebybergs gård av kommunen, utredning har påbörjats om renovering och utveckling av fastigheten. Samtidigt avyttrades Pärlans förskola till kommunen.

Under 2014 tog styrelsen beslut att riva det befintliga stallet på Ekeby gård och ersätta det med ett nytt. Investeringskostnaden är bedömd till cirka 20 mnkr. Arbena startade under sommaren och beräknas vara klara under våren 2015.

Bolaget har tidigare beslutat om att söka planändring för fastigheterna Modir 5 och 10 (f.d. Tingmans blommor). Syftet är att möjliggöra byggrätter för cirka fyra bostäder. Detaljplanen har varit ute på samråd under 2014, antagande av planen bedöms ske till våren 2015.

För Djursholms slott har arbete påbörjats för en ny byggnad för sop- och återvinningshantering samt utrymme för dieselaggregat till reservel till slottets krisledningsfunktion. Projektet startade under sommaren 2014. Danderyds kommun står för kostnaden.

Mediekostnaderna har jämfört med budget sjunkit med 548 tkr till 2 252 tkr. Detta är en effekt av bolagets satsningar på berg- och luftvärmepumpar. Oljekostnaderna under året uppgår till 269 tkr, jämfört med 376 tkr för 2013.

Täby kommun har tidigare riktat krav på Djursholms AB för VA-arbeten i anslutning till Djursholms golfbana. En reservering har gjorts med 1 200 tkr under upplupna kostnader. Bolaget och Täby kommun har under 2014 enats om att bolaget ersätter Täby med 925 000 kronor. I ersättningen ingår anläggningskostnader såväl som framtida drift- och underhållskostnader.

Funktionen verkställande direktör har köpts av kommunledningskontoret.

Kommunledningskontoret har ansvarat för bolagets redovisning och administration.

Kommunens tekniska kontor har fullgjort i princip samma arbetsuppgifter för bolagets fastigheter, som för de fastigheter som ägs direkt av kommunen. Detta innebär att tekniska kontoret svarat för ledning, upphandling och kontakter med upphandlade leverantörer och entreprenörer. Kontoret har även skött hyresfaktureringen.

Driftentreprenörer för fastighetsskötsel under 2014 har varit Caverion (tidigare YIT) och för drift och underhåll av mark har Eko Miljö svarat.

EKONOMI

Bolagets intäkter uppgick under 2014 till 19,2 mnkr och utgörs av hyres- och arrendeintäkter.

Resultatet efter finansiella poster är ett underskott om 9,8 mnkr före skatt.

Styrelsen har tagit beslut att lösa in lånereversen hos kommunen om 56 mnkr för att istället uppta lån externt.

Pågående projekt har skrivits ned med 11,8 mnkr vilket motsvarar upparbetat värde av stallet vid Ekeby gård. Övriga pågående projekt om 0,3 mnkr förs i ny räkning. Totalt har 12,3 mnkr skrivits ned av stallets beräknade värde. Återstoden 0,5 mnkr hanteras som en avsättning.

Årets resultat samt bolagets ekonomiska ställning framgår av nedanstående resultat- och balansräkning.

MODERFÖRETAG

Djursholms AB ägs till 100 procent av Danderyds kommun. Kommunens organisationsnummer är 201200-0126.

Flerårsöversikt

(mnkr)	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning	19,2	14,5	14,7	15,4	14,3
Resultat efter finansiella poster	-9,8	0,1	-0,3	0,3	-1,2
Soliditet	-8,3	7,4	7,4	8,4	7,5
Eget kapital	-5,1	5,0	5,0	5,7	5,0
Balansomslutning	61,6	67,1	68,0	67,8	66,3

Soliditeten visar bolagets långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital, genom aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas av en förändrad balansomslutning och ett förändrat resultat. Myndighetskravet att bygga om stallet på Ekeby gård ger ett negativt resultat och därmed också ett negativt eget kapital. Under 2015 kommer försäljningen av fastigheterna Modir 5 och 10 samt Ginnungagap 1 ge cirka 17,5 mnkr. Då kommer bolaget återigen visa en positiv soliditet.

FRAMTIDEN

Danderyds kommun planerar ett särskilt boende på fastigheterna Ginnungagap 1 och 2. Ginnungagap 2 såldes till kommunen under 2014 och under 2015 planeras Ginnungagap 1 överföras till kommunen.

En ny detaljplan på fastigheterna Modir 5 och 10 bedöms antas under 2015. Syftet med detaljplanen är att tillskapa bygggrätter för cirka fyra bostäder. Under 2015 planeras bygggrätterna säljas genom anbudstävling.

Enebybergs gård kommer att renoveras med start 2015, utredningar pågår.

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande förlustmedel:

(kr)	
Balanserad vinst från föregående år	4 041 818
Årets resultat	- 10 142 081
	- 6 100 263

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att den ansamlade förlusten, 6 100 263 kronor, överförs i ny räkning.

Nämndernas ledamöter

Kommunstyrelsen

Ordförande	Reichenberg Olle	M
1:e vice ordförande	Sahlström Siv	C
2:e vice ordförande	Sylvan Bengt	FP
Ledamöter	Paulsen Anders	M
	von Uexküll Boris	M
	Lilliebjörn Peter	M
	Friis Gunilla	M
	Olsson-Blomberg Inger	M
	Engström Marcus	C
	Eriksson Lovisa	C
	Uebel Jonas	FP
	Lannerö Eva	KD
	Melian Catharina	S

Överförmyndarnämnden

Ordförande	Waldenström Lennart	M
Vice ordförande	Liljencrantz Carl-Wilhelm	C
Ledamöter	Olinder Eva	M
	Kaiser Maria	C
	Kärnekull Ingrid	FP
	Lannerö Per-Ove	KD
	Adersteg Ann-Sofi	MP

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande	Sahlström Siv	C
1:e vice ordförande	Nilsson Mats	M
2:e vice ordförande	Uebel Ulf	FP
Ledamöter	Smidhammar Leo	M
	Strååt Lena	M
	Eriksson Lovisa	C
	Andrén Gunnar	FP
	Hellgren Curt	KD
	Lindström Gun-Britt	MP

Byggnadsnämnden

Ordförande	Eriksson Kristin	C
1:e vice ordförande	Hurtig Nielsen Ulla	M
2:e vice ordförande	Klein Ernst	FP
Ledamöter	Lilja Håkan	M
	Erneman Ingrid	M
	Ahrle Leif	M
	Eriksson Jan Christer	C
	Edling Eva	C
	Malm Eliasson Charlotta	FP
	Mårtenson Gustaf	KD
	Freylander Sigvald	MP

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande	Bergstrand Anders	M
1:e vice ordförande	Eriksson Lovisa	C
2:e vice ordförande	Hegardt Torun	FP
Ledamöter	Bergquist Christer	M
	Hjelmqvist Johan	M
	Nilsson Klas	M
	Peratt Börje	C
	Dahlberg Ingela	C
	Lundgren Rolf	FP
	Klingspor Christian	KD
	Hansen Rolf	MP

Tekniska nämnden

Ordförande	Erlandsson Carina	M
1:e vice ordförande	Elfving Jörgen	C
2:e vice ordförande	Lindgren Tommy	FP
Ledamöter	Regårdh Eva	M
	Brandt Pelle	M
	Cronvall Morén Lena	M
	Bergquist Maja	C
	Engström Marcus	C
	Dörlich Peter	FP
	Johansson Olov	S
	Ödlund Lars-Olof	KD

Fastighetsnämnden

Ordförande	Sjögren Torsten	M
1:e vice ordförande	Mandahl Maria	C
2:e vice ordförande	Olsson Fredrik	MP
Ledamöter	Ala Naziri Artimis	M
	Hiort Eva	M
	Hammar Anders	C
	Nordmark Maarit	FP
	Håkansson Per-Olof	FP
	Sjölie Iwona	KD

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande	Nimmerstam Patrik	C
1:e vice ordförande	Olsson-Blomberg Inger	M
2:e vice ordförande	Wallin Lars-Gunnar	FP
Ledamöter	Torlegård Nicklas	M
	Nibelius Robert	M
	Hultblad Brigitta	M
	Hammar Birgitta	C
	Stjernberg Gunilla	C
	Renstig Monika	FP
	Melian Catharina	S
	Forssman Lena	KD

Socialnämnden

Ordförande	Hökmark Isabella	M
1:e vice ordförande	Ringstedt Lena	C
2:e vice ordförande	Beckman Hirschfeldt Ingar	S
Ledamöter	Corell Anna-Lena	M
	Telander Inge	M
	Bocander Hanna	M
	Lindman Marko Eva	C
	Swartling Robert	C
	Lindgren Birgitta	FP
	Haas Wiveca	FP
	Borelius-Zätterström Eva	KD

Produktionsstyrelsen

Ordförande	Reichenberg Olle	M
1:e vice ordförande	Stjernberg Gustaf	C
2:e vice ordförande	Cloarec Robert	S
Ledamöter	Norlander Anders	M
	Ferenius Camilla	M
	Fabian Inger	C
	Bergman Ewa	FP
	Stenflo Magnus	FP
	Strömbom Inger	KD

Redovisningsprinciper 2014

Kommunal redovisningslag

Årsredovisning har upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen (SFS 1997:614) och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp och gäller för alla materiella och immateriella tillgångar.

Avskrivningar

Avskrivningar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar så som mark, konst och pågående arbete görs inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 7, 10, 15, 20, 30, 50 år.

Värderingsprinciper

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet. Omsättningstillgångar har redovisats till det lägsta värdet av anskaffningsvärde och verkligt värde på balansdagen.

Klassificering

Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom tolv månader från balansdagen har klassificerats som kortfristiga. Fordringar och skulder som förfaller till betalning efter tolv månader från balansdagen har klassificerats som långfristiga.

Exploateringsfastigheter, som avses att avyttras inom en utsatt tidsram, och som i övrigt uppfyller rekommendationer för klassificering redovisas som omsättningstillgång.

Affärsverksamhet

När avgiftsuttaget överskrider självkostnaden redovisas detta som en skuld i kommunens balansräkning. Ett motsvarande underuttag jämnas ut inom en treårsperiod över balansräkningen, men överskrider tidsperioden redovisas en förlust enligt försiktighetsprincipen.

Redovisning av intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gastukostnadsersättningar tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Jämförelsestörande poster

Exempel på jämförelsestörande poster är realisationsvinster, realisationsförluster samt större poster av engångskaraktär som inte tillhör den normala verksamheten.

Redovisning av lånekostnader

Kommunen tillämpar huvudmetoden vilket innebär att lånekostnaden belastar resultatet den period den uppkommer.

Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsskuld redovisas dels som en avsättning i balansräkningen dels som en ansvarsförbindelse. Äldre pensioner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. I balansräkningen redovisas samtliga pensionsåtaganden som intjänats från och med 1998.

Kommunen har sedan 1998 en extern medelsförvaltning som avser att täcka delar av pensionsutbetalningarna som redovisas som ansvarsförbindelse. Av detta följer att kommunen i enlighet med god redovisningssed belastar resultatet med såväl förändringen av intjänad pension samt utbetalda pensioner.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Förvaltare av pensionsskuld inklusive prognoser för framtida pensionskostnader är KPA.

Försäljning och inköp av anläggningstillgång

Vid försäljning och köp av anläggningstillgångar gäller som huvudregel att händelsen hänförs till det räkenskapsår när avtal tecknas, under förutsättning att det föreligger giltiga politiska beslut.

Skatteintäkter

Slutskatteavräkningen har beräknats enligt Sveriges Kommuners och Landstings prognos i december 2014. Detta följer den rekommendation som Rådet för Kommunal Redovisning har utfärdat, rekommendation 4.2.

Sammanställd redovisning

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen omfatta även den verksamhet kommunen bedriver i form av andra juridiska personer. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av nämnderna och bolagens verksamhet och ekonomiska ställning. De koncerninterna transaktionerna elimineras för att ge en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning.

Kommunen konsoliderar sitt helägda bolag Djursholms AB i den sammanställda redovisningen.

Definitioner till årsbokslut 2014

Anläggningstillgångar är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk i kommunens verksamheter. Kan vara ”materiella” i form av byggnader, fordon, maskiner och inventarier. De kan även vara ”immateriella” i form av vissa utvecklingsinsatser eller goodwill.

Kapitalkostnader är dels avskrivningar på anläggningstillgångar som är en periodiserad kostnad under anläggningens ekonomiska livslängd dels av ränta på den kapitalbindning som tillgången representerar.

Avsättningar är förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Exempel på avsättning är pensionsutfästelser för intjänad pension från 1998 och framåt.

Balanskravet är av lagstiftaren kopplat till resultaträkningen. Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (KL 8 kap 4 §). Om det redovisade resultatet blir negativt för visst räkenskapsår skall det negativa resultatet regleras senast det andra året efter det att underskott uppstod.

Vid avstämning mot balanskravet skall realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar exkluderas, realisationsförluster skall dock ingå vid sådan avstämning.

Danderyds kommun har över tid tillämpat principer för avstämning av balanskravet där den del av extern medelsförvaltning som finansierar pensioner före 1998 exkluderas vid avstämning av balanskravet. Hanteringen har föregåtts av politiska beslut och bedömts vara i enlighet med god redovisningssed.

Balansräkning (BR) är en sammanställning av tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på balansdagen, det vill säga redovisningsperiodens sista dag. Balansräkningen ger en bild av kommunens ekonomiska ställning på balansdagen.

Eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder och visar hur stor del av kommunens totala kapital som inte finansieras med skulder. Eget kapitals andel av totalt kapital (balansomslutningen) utgör det finansiella måttet soliditet som anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Ju högre tal ju starkare balansräkning har kommunen.

Omsättningstillgångar är de tillgångar som kommer att omsättas inom de närmaste 365 dagarna från balansdagen. Ur omsättningstillgångar hämtas ett annat finansiellt mått som benämns likviditet. Likviditeten återger kommunens kortsiktiga betalningsförmåga och brukar indelas i balanslikviditet som är totala omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder. Kassalikviditet är ett mått där likvida medel divideras med kortfristiga skulder. Måtten ger en uppfattning om kommunens kortsiktiga betalningsförmåga.

Finansieringsanalysen visar kassaflödet från verksamheten inklusive förändringen av rörelsekapitalet, kassaflöde från investeringsverksamheten samt finansieringen. Summan av dessa poster ger förändringen av likvida medel.

Finansnetto är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader i resultaträkningen.

Årets resultat visar förändringen av det egna kapitalet.

Nettoinvesteringar är kommunens samlade investeringsverksamhet under räkenskapsåret där utgifterna reducerats med exempelvis investeringsbidrag från staten.

Driftredovisning är nämndernas verksamheter som stäms av mot den av fullmäktige beslutade budgeten för verksamhetsåret. Nämndernas verksamhet presenteras i årsredovisningen dels sammantaget för hela nämndens verksamheter dels i bilaga där respektive delverksamhet framgår.



Danderyds kommun
Djursholms slott, Box 66
182 05 Djurholm
08-568 910 00 • www.danderyd.se

