

2013-09-27

Dnr KS 2013/278-041

Ingela Gardner Sundström
Kommunfullmäktiges Ordförande

Till Kommunfullmäktige

5

Delårsrapport för Österåkers kommun 2013

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. Revisorernas delårsrapport 2013 noteras till protokollet
2. Delårsrapport för Österåkers kommun från och med 2013-01-01 till och med 2013-08-31 noteras till protokollet

Redogörelse för ärendet

Kommunens revisorer har granskat delårsrapporten för 2013. Revisorerna har den 27 september 2013 avgivit en delårsrapport samt en revisionsrapport. Kommunen bör notera revisionens delårsrapport till protokollet.

Vid granskningen har inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Fullmäktige bör notera delårsrapport för Österåkers kommun från och med 2013-01-01 till och med 2013-08-31 till protokollet.

Bilagor

- Revisorernas delårsrapport för år 2013
- Revisionsrapport – Granskning av delårsrapport 2013



Ingela Gardner Sundström
Kommunfullmäktiges Ordförande

Kommunfullmäktige

ÖSTERÅKERS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN
2013 -09- 27
D.nr: KS 2013/278 -041

Revisorernas delårsrapport för år 2013

Revisorerna skall bedöma om resultatet i kommunens delårsrapport är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudget och flerårsplan. Bedömningen skall avse både de verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt och som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi har inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är förenliga med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budgeten.

Vi har inte kunnat göra någon bedömning av kommunens verksamhetsmål eftersom fullmäktiges övergripande mål och nämndernas underliggande mål endast i begränsad utsträckning utvärderas och bedöms i delårsrapporten. Enligt kommunstyrelsen har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål.

Vid granskningen har inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Resultatet för perioden är positivt med 111,2 mnkr, vilket är 17,8 mnkr lägre än motsvarande period föregående år och 52,3 mnkr bättre än budgeterat resultat. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 123,3 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas.

Helårsprognoserna för nämnderna visar sammantaget på en negativ differens mot budget om cirka 5 mnkr där främst Vård- och Omsorgsnämnden samt Byggnadsnämnden prognostiserar underskott mot budget.

Åkersberga den 27 september 2013

För Österåkers kommuns revisorer


Bengt Olin

Bilagor

Granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2013

Revisionsrapport

ÖSTERÅKERS KOMMUN
KOMMUNSTYRELSEN

2013 -09- 27

D.nr:

KG 2013/278 041

Anders Hägg
Samir Sandberg
Sandra Feiff

September 2013

Granskning av delårsrapport 2013

Österåkers kommun

pwc

Innehållsförteckning

1	Sammanfattande bedömning	1
2	Inledning	2
2.1	Bakgrund	2
2.2	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	2
2.3	Revisionskriterier	2
2.4	Metod	3
3	Granskningsresultat	4
3.1	Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	4
3.2	Resultatanalys	4
3.3	God ekonomisk hushållning	5
3.4	Nämndernas budgetuppföljning och prognos	7

1 Sammanfattande bedömning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens delårsrapport för perioden 2013-01-01 – 2013-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2013.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som kommunfullmäktige beslutat om. Revisorernas uttalande avges i den bedömning som de avlämnar till kommunfullmäktige i samband med att delårsrapporten behandlas.

Resultatet för perioden är positivt med 111,2 mnkr, vilket är 17,8 mnkr lägre än motsvarande period föregående år och 52,3 mnkr bättre än budgeterat resultat. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 123,3 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas.

Helårsprognoserna för nämnderna visar på en negativ differens mot budget om 5,5 mnkr där främst, Vård- och Omsorgsnämnden samt Byggnadsnämnden prognostiserar underskott mot budget, samtidigt som Socialnämnden prognostiserar överskott gentemot budget.

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av kommunens delårsrapport:

- I vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Vi har inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är förenliga med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budgeten.
- Vi har inte gjort någon bedömning av kommunens måluppfyllelse eftersom målen för verksamheten som fullmäktige fastställt endast i begränsad utstäckning utvärderas och bedöms av nämnderna i delårsrapporten. Enligt kommunstyrelsen har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål.

Sammanfattning av väsentliga iakttagelser som gjorts med anledning av granskningen av delårsrapporten

1. I delårsrapporten sker jämförelse mellan åren på balansräkningen med delårsboks slutet 2012, enligt RKR Nr. 22 ska jämförelse för balansräkningen ske mot föregående årsboks slut, då detta bättre speglar förändringarna under perioden. Rekommendationen gäller 2014 och framåt.
2. Vi ser positivt på att semesterlöneskulden detta delårsboks slut är periodiserad i enlighet med god redovisningssed.

2 Inledning

2.1 Bakgrund

Kommuner är enligt den kommunala redovisningslagen (KRL), skyldiga att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början.

KL 9 kap 9 a §

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten som enligt 8 kap. 20 a § skall behandlas av fullmäktige och årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning skall biläggas delårsrapporten och årsbokslutet.

Revisorernas bedömning av delårsrapporten ska grundas på det ekonomiska resultatet och uppfyllelsen av fullmäktiges mål för ekonomi och verksamhet.

2.2 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om delårsrapporten ger svar på följande revisionsfrågor.

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda finansiella målen, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för verksamheten, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Granskningen har utförts enligt god revisionssed. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i delårsrapporten. Då vår granskning därför inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

2.3 Revisionskriterier

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapporten som enligt 8 kap 20 a § KL ska behandlas av kommunfullmäktige.

Granskningen av delårsrapporten innebär en bedömning av om rapporten följer:

- Kommunallagen och lag om kommunal redovisning
- God redovisningssed
- Fullmäktigebeslut avseende god ekonomisk hushållning

2.4 Metod

Granskningen har utförts genom:

- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av relevanta dokument
- Granskning av specifikationer och underlag till väsentliga balansposter i den omfattning som krävs för att i allt väsentligt säkerställa ett rättvisande resultat
- Översiktlig analys av resultaträkning samt resultatprognos för året
- Översiktlig analys av verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen

Granskningen är inte lika omfattande som granskningen av årsredovisningen utan mer översiktlig. Granskningen är dessutom mer inriktad på analytisk granskning än på substansgranskning.

Rapporten är faktagranskad av personal på ekonomikontoret.

3 Granskningsresultat

3.1 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Resultatet för perioden januari – augusti uppgår till 111,2 mnkr (129 mnkr 2012), vilket är 52,3 mnkr högre än budgeterat resultat.

Kommunens delårsrapport består av en översiktlig redogörelse (förvaltningsberättelse) samt av resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för både kommunen och kommunkoncernen. I delårsrapporten finns jämförelsesiffror för 2012 både för kommunen och för kommunkoncernen. Jämförelsesiffrorna omfattar dock för såväl resultat- som balansräkning en jämförelse gentemot föregående års delårsbokslut. Enligt RKR Nr. 22 ska jämförelse för balansräkningen ske mot föregående årsbokslut, då detta bättre speglar förändringarna under perioden. Rekommendationen gäller 2014 och framåt.

Vi kan konstatera att kommunen från och med detta delårsbokslut för första gången periodiserat semesterlöneskulden utifrån faktisk semesterlöneskuld per augusti, och inte som tidigare utifrån en beräknad ökning för helåret. Detta har inneburit en positiv effekt på resultatet i delårsbokslutet med ca 23 mnkr. Minskningen av semesterlöneskulden i delårsbokslutet förklaras av att uttagen semester ännu inte är fullt intjänad och en fordran finns gentemot de anställda. I årsbokslutet och prognosen är årets semester intjänad och fordran kvarstår inte.

Resultatet för kommunkoncernen per 31 augusti uppgår till 121,2 mnkr (133,1 mnkr 2012).

Vid granskningen har inga väsentliga felaktigheter upptäckts.

Bedömning

I vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport, inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Vi bedömer vidare att de föreskrifter och anvisningar som finns ger förutsättningar för att delårsrapporten ska uppfylla de krav som KRL ställer. Vi har granskat ett urval poster bl.a. periodiseringar som är gjorda i samband med delårsrapporten och konstaterar att väsentliga poster har periodiserats korrekt.

3.2 Resultatanalys

Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 123 mnkr, vilket är 42 mnkr bättre än budgeterat resultat. Avvikelsen förklaras av:

- Verksamhetens nettokostnad (inkl. centrala poster) avviker positivt med 39,6 mnkr mot budget, varav obudgeterad återbetalning från AFA svarar för 25 mnkr.

- Skatteintäkter, fastighetsavgift och statsbidrag förväntas bli 14 mnkr högre än budgeterat

I nedanstående tabell redovisas utfallet för de första åtta månaderna 2013, prognos för helåret samt den beräknade avvikelsen mot budget.

<i>Resultaträkning mnkr</i>	<i>Utfall delår 2012</i>	<i>Utfall delår 2013</i>	<i>Prognos 2013</i>	<i>Avv. mot budget</i>
Verksamhetens intäkter	202	186	i.u	i.u
Verksamhetens kostnader	-1236	-1269	i.u	i.u
Avskrivningar	-29	-22	-33	7
Verksamhetens nettokostnader	-1 063	-1 105	-1 699	39
Skatteintäkter	1090	1114	1 669	9
Generella statsbidrag	97	105	157	5
Finansiella intäkter	8	6	10	0
Finansiella kostnader	-2	-9	-14	-11
Årets resultat	129	111	123	42

Resultatet enligt avstämningen mot balanskravet uppgår till 111,2 mnkr.

3.3 God ekonomisk hushållning

3.3.1 Finansiella mål

I delårsrapporten görs en överskådlig avstämning mot kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2013:

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2013	Utfall augusti 2013 Prognos 2013	Måluppfyllelse enligt delårsrapporten
Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98 % av skatter och bidrag.	Augusti 96 % Ingen prognos lämnad	Målet bedöms uppfyllt.
Kommunens utdebitering hålls så låg som möjlig under 2011-2014.	Skattesatsen är oförändrad	Kommunstyrelsens bedömning är att målet är uppfyllt.
Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.	Uppföljning sker löpande men någon redovisning av kostnadsutveckling görs inte i delårsrapporten.	Målet beräknas uppfyllas enligt kommunstyrelsen.

Investeringsvolymerna som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.	Investeringarna redovisas till 25,7 mnkr i delårsbokslutet och 88,2 mnkr i årsprognos. Avskrivningar samt resultat täcker prognostiserade investeringar.	Målet bedöms uppfyllt.
Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för skuldpenning i balansräkningen under posten eget kapital.	Målet kommenteras inte i delårsrapporten.	

Bedömning

Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är inte förenliga med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budget 2013.

3.3.2 Mål för verksamheten

Utifrån Österåkers vision har kommunfullmäktige beslutat om 4 inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014. Dessa mål kommenteras inte i delårsrapporten annat än att de räknas upp under avsnittet "kommunfullmäktige" i delårsrapporten:

- Österåker ska vara bästa skolkommun i länet
- Österåker ska erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade
- Invånarna ska uppleva en professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service
- Ekonomi i balans

De övergripande målen har sedan utvecklats till ett antal mål och styrtal inom respektive nämnds målstyrningsarbete. I delårsrapporten avrapporterar endast Kultur och fritidsnämnden målen och styrtalen i sin helhet. Ingen av de övriga verksamheterna kommenterar målen över huvudtaget. Övriga verksamheter beskriver i första hand aktiviteter eller bedömer i sin måluppfyllelse som helhet.

Bedömning

Enligt Kommunstyrelsens bedömning i delårsrapporten har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål. Eftersom endast en mindre del av de uppsatta målen för verksamheten bedöms i delårsrapporten anser vi att det inte är möjligt att uttala sig om måluppfyllelsen.

3.4 Nämndernas budgetuppföljning och prognos

Prognosen för nämndernas driftredovisning 2013 visas i nedanstående tabell:

Driftredovisning per nämnd, tkr	Prognos			
	Budget 2013	Utfall per augusti	Utfall helår	Budget avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	2 685	0	0
Kommunfullmäktige mm	-8 180	-6 169	-9 080	-900
Kommunstyrelsen	-155 820	-96 928	-155 020	800
Kultur- och Utbildningsnämnden	-934 530	-620 706	-934 530	0
Vård- och Omsorgsnämnden	-489 300	-329 985	-494 770	-5 470
Byggnadsnämnden	-26 400	-19 523	-29 350	-2 950
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 800	-3 121	-4 800	0
Socialnämnden	-88 900	-55 257	-85 900	3 000
Summa nämnderna	-1 707 930	-1 129 004	-1 713 450	-5 520

Av tabellen framgår att nämnderna sammantaget prognostiserar ett mindre underskott mot budget. Kommunfullmäktige, Vård- och Omsorgsnämnden samt Byggnadsnämnden prognostiserar underskott i förhållande till budget samtidigt som Kommunstyrelsen och Socialnämnden prognostiserar överskott, övriga nämnder prognostiserar ett utfall i nivå med budget. De relativt sett stora underskotten i förhållande till budget för Kommunfullmäktige och Byggnadsnämnden förklaras av att Överförmyndarverksamheten respektive kostnader för samhällsbetalda resor blivit högre än förväntat. Vård- och omsorgsnämnden förklarar sitt underskott med ökade nettokostnader för LSS-insatser samt ökade kostnader i hemtjänsten. Överskottet hos Socialnämnden anges framförallt vara hänförligt till lägre kostnader inom familjestödsenheten.

2013-09-25

Samir Sandberg
Projektledare


Anders Hägg
Uppdragsledare

KS § 10:5

Dnr. KS 2013/278-041

Delårsrapport för Österåkers kommun 2013

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen överlämnar delårsrapport för Österåkers kommun gällande 2013-01-01 - 2013-08-31 till Kommunfullmäktige med redaktionella ändringar.

Sammanfattning

Enligt Lagen om kommunal redovisning skall en delårsrapport omfattande minst 6 månader men maximalt 8 månader framläggas för Kommunfullmäktige.

Ekonomienheten har sammanställt en delårsrapport gällande 2013-01-01 - 2013-08-31 i bilagd handling. Den innehåller kommunens totala bokslut med en sammanfattning av respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare återfinns en redovisning av koncernen Österåkers kommun. Revisionens siffergranskning är genomförd.

Beslutsunderlag

- Ekonomienhetens tjänsteutlåtande daterat 2013-09-19.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott har behandlat ärendet 2013-09-10, § 11:4.

Yrkanden

Michaela Fletcher Sjöman (M) yrkar att Kommunstyrelsen överlämnar delårsrapport för Österåkers kommun gällande 2013-01-01 – 2013-08-31 till Kommunfullmäktige med redaktionella ändringar.

Ann-Christine Furustrand (S) biträder Michaela Fletcher Sjömans (M) yrkande samt lämnar ett tilläggsyrkande innebärande att

1. De verksamheter som kommunen driver som tampas med sin ekonomi och/eller har behov av att snabbt säkra kvaliteten, som t.ex. inom skolorna med den osäkerhet som råder om hur lärarlönerna slår, brist på personal Korttids i Alceahuset, förstärkning av Hemtjänsten samt Särskolan, att medel tas av de överskott av resurser som redovisas.

2. Av de 24,8 mkr som kommunen erhållit (AFA-pengar) föreslås vi investeras inom främst följande områden:

- Arbetsmiljöförbättrande åtgärder.
- Upprustning av kommunens lekplatser.
- Investeringar i trafikförbättrande åtgärder.
- Rädda viktiga kulturvärden genom investeringar i t.ex. Slussvaktarbostaden (1 mkr), Tunaborgen (1 mkr), parkeringsplats vid Gottsundaborgen (200 tkr) och Drängstugan vid Tingshuset (300 tkr).

Forts.

Forts. KS § 10:5

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Kommunstyrelsen beslutar enligt Michaela Fletcher Sjömans (M) yrkande med Ann-Christine Furustrands (S) biträdande innebärande att föreliggande verksamhetsberättelse och bokslut för Kommunstyrelsen år 2013 noteras till protokollet och finner att så är fallet.

Ordföranden frågar därefter om Kommunstyrelsen avslår Ann-Christine Furustrands (S) tilläggsyrkande innebärande att de verksamheter som kommunen driver som tampas med sin ekonomi och/eller har behov av att snabbt säkra kvaliteten, som t.ex. inom skolorna med den osäkerhet som råder om hur lärarlönerna slår, brist på personal Korttids i Alceahuset, förstärkning av Hemtjänsten samt Särskolan, att medel tas av de överskott av resurser som redovisas samt av de 24,8 mkr som kommunen erhållit (AFA-pengar) föreslås vi investeras inom främst följande områden: arbetsmiljöförbättrande åtgärder, upprustning av kommunens lekplatser, investeringar i trafikförbättrande åtgärder, rädda viktiga kulturvärden genom investeringar i t.ex. Slussvaktarbostaden (1 mkr), Tunaborgen (1 mkr), parkeringsplats vid Gottsundaborgen (200 tkr) samt Drängstugan vid Tingshuset (300 tkr) och finner att så är fallet.

Votering

Votering begärs och ska verkställas. Den som avslår Ann-Christine Furustrands (S) tilläggsyrkande röstar ja, den det ej vill röstar nej.

Voteringen utfaller enligt bilagd voteringslista med 11 ja-röster, 3 nej-röster och 1 avstår.

Expedieras

- Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens kontor/Ekonomienheten
Lena Wester

2013-09-19

Dnr

KS 2013/278-041

Till Kommunfullmäktige

Delårsrapport för Österåkers kommun gällande 2013-01-01-- 2013-08-31

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Notera delårsrapport för Österåkers kommun gällande 20130101--
20130831 till protokollet.

Bakgrund

Enligt Lagen om kommunal redovisning skall en delårsrapport omfattande minst 6 månader men maximalt 8 månader framläggas för Kommunfullmäktige.


Förvaltningens slutsatser

Ekonomienheten har sammanställt en delårsrapport gällande 2013-01-01--2013-08-31 i bilagd handling. Den innehåller kommunens totala bokslut med en sammanfattning av respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare återfinns en redovisning av koncernen Österåkers kommun. Revisionens siffergranskning är genomförd.

Tidigare beredning, källhänvisning och bilagor

Bilaga 1. Delårsrapport för Österåkers kommun gällande
2013-01-01--2013-08-31

Bilaga 2. Månadsrapport från Söderberg & Partners för pensionsportföljen



Katarina Leinar
Ekonomichef



Lena Wester
Redovisningschef

Delårsrapport för Österåkers kommun

Gällande 2013-01-01—2013-08-31



Innehållsförteckning

Delårsrapport för Österåkers kommun.....	1
Innehållsförteckning.....	2
Förvaltningsberättelse	3
Driftsredovisning, central nivå.....	7
Driftsredovisning, nämndnivå	8
Investeringsredovisning	9
Exploateringsredovisning	9
Personalredovisning.....	10
Miljöredovisning	13
Resultaträkning.....	15
Balansräkning.....	16
Finansieringsanalys	17
Noter.....	18
Redovisningsprinciper.....	21
Kommunfullmäktige m.m.	23
Kommunstyrelsen.....	25
Kultur- och utbildningsnämnden	27
Vård- och omsorgsnämnden.....	29
Byggnadsnämnden.....	31
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	33
Socialnämnden	35
Produktionsstyrelsen	37
Armada Fastighets AB	39
Roslagsvatten AB.....	41

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

- Utökad satsning på utvecklingsmedel och IT inom grundskolan
- Ombyggnad av Söraskolan projekteras
- Kungliga operan och hovkapellet gästar Ramsmora Varv
- Upprustning av fem friluftsbad
- Projekt språkverkstan och Metodverkstan har genomförts
- Kostnader för ekonomiskt bistånd fortsätter öka
- Riktlinjer för rekrytering av familjehem har fastställts av Socialnämnden
- Projekt UMIA bedrivs tillsammans med försäkringskassan i syfte att mobilisera unga funktionsnedsatta till arbetslivet.
- Valfrihet enligt LOV infördes inom daglig verksamhet enligt LSS och sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning.
- Ny ersättning för daglig verksamhet och LSS gruppbostad gäller från årsskiftet.
- 1 mkr har fördelats för aktiviteter och stimulans i vardagen till flera särskilda boenden.
- Inom miljöarbetet har åtta tillsynsprojekt sammanställts i rapporter och offentliggjorts på webben
- Under perioden har bygglov lämnats för uppförande av 57 enbostadshus och för 17 fritidshus samt för 6 flerbostadshus.
- Byggnadsnämnden har totalt fattat beslut i ca 500 lovärenden samt i 64 ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Implementering av nytt ekonomisystem har pågått under året.
- Nytt fullmäktigesystem och Webbsändningar av fullmäktige har igångsatts
- Muddringen vid Åsättra hamn har avslutats.
- En ny organisation, Tillväxt och marknad, inom Kommunstyrelsens kontor infördes under våren.
- Ett intensivt förändringsarbete inom KomVux har genomförts.
- Österåker har deltagit i ett samarbetsprojekt för en konkurrenskraftig produktion av välfärdsstjänster.
- Destinationsutvecklingsprojekt bekostat av Tillväxtverket rörande servicelösning på Ljusterö.

Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 111,2 mkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +52,3 mkr. Resultatet att stämma av mot

balanskravet är 111,2 mkr. Eftersom inga ackumulerade förluster finns kvar sedan tidigare och periodens resultat är positivt uppfyller kommunen balanskravet.

Nämndernas utfall visar på en avvikelse gentemot budget på + 9,6 mkr. Kostnadsutvecklingen är något högre än förra året. Skatteintäkterna inkl utjämningsystemet och fastighetsavgift visar sammantaget ett utfall högre än budget. Orsaken är bl a lägre arbetslöshet än tidigare. Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas avskrivningarna som genererar ett positivt periodavvikelse gentemot budget om +5,5 mkr.

För första gången har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet. Periodens resultat blir därför ca 23 mkr bättre än tidigare jämförbara år. I årsprognosen utjämnas detta resultat.

Kommunens årsprognos

Årets prognos innebär ett överskott jämfört med budget. Avvikelsen beräknas till 42,0 mkr, varav ca 32 mkr avser poster av engångskaraktär.

Återbetalning av AFA samt exploateringsintäkter med 7 mkr är en bidragande faktor till den positiva budgetavvikelsen. Vidare har skatteintäktsprognoserna ökat under året. Orsaken är i första hand bättre tillväxt i riket under första halvåret och en positiv slutavräkning för 2012.

Posterna för Särskilda insatser samt Lokaler och Oförutsett beräknas utnyttjas för att möta ökade räntekostnader för pensionsskulden p g a sänkt diskonteringsränta.

Investeringar

Kommunens investeringsbudget för år 2013 uppgår till 80,5 mkr (netto). Prognos för årets utfall överskrider budget med 7,7 mkr. Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en nettobudget på 67,0 mkr.

Av investeringsbudgeten har 25,7 mkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår av tabellen sid 9.

Investeringar i fastigheter, VA samt brandförsvaret ombesörjs av kommunens bolag, Armada Fastighets AB och Österåkersvatten AB samt kommunalförbundet Storstockholms Brandförsvarsförbund.

God ekonomisk hushållning

Lagstifningen om god ekonomisk hushållning innebär att en kommun ska ha ett rimligt överskott i både den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet. De finansiella målen nedan säkerställer att detta uppfylls för Österåkers kommun.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

För mandatperioden har fyra övergripande mål antagits:

- Österåker ska vara bästa skolkommun i länet.
- Österåker ska erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade
- Invånarna ska uppleva en professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service
- Ekonomi i balans

Nämnderna har sedan utvecklat dessa övergripande mål i sitt målstyrningsarbete.

Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2013

- Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98% av skatter och bidrag.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2011-2014.
- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.
- Investeringsvolymen som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.
- Årets resultat som överstiger 2% av eget kapital ska reserveras dels för pensionsskulden och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkning under eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 96 %. Målet är uppfyllt. Kommunens utdebitering är 18:65 kr. Målet är uppfyllt. Kostnadsutvecklingen följs upp under hela mandatperioden. Målet beräknas uppfyllas. Investeringsvolymen har finansierats med periodens resultat. Målet är uppfyllt. Reservering sker under eget kapital. Målet är uppfyllt.

Verksamhetsmål

Kommunen har i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål. I nämndernas verksamhetsberättelser följer en redogörelse för verksamhetsspecifika mål och hur dessa uppfyllts.

Koncernen

Resultatet efter åtta månader visar för koncernen (efter elimineringar och skatt) sammantaget ett överskott om 121,2 mkr.

Resultatet för Armada Fastighets AB uppgår för perioden till +14,6 mkr. Armada Fastighets AB har fyra helägda dotterbolag, Armada Bostäder AB, Armada Kommunfastigheter AB, Österåkers Exploateringsfastigheter AB samt Österåkers Stadsnät AB. Prognosen för året pekar mot en budgetavvikelse på +1,3 mkr.

Pågående nybyggnation av 28 hyresrätter på fastigheten Smedby 17:1 är i sitt slutskede. Under sommaren färdigställdes ombyggnation av hotell i fastigheten Berga 11:49. En genomgång av alla elanläggningar pågår för kommunfastigheter.

Roslagsvatten AB visar ett resultat för perioden om -7,5 mkr, vilket är 4,2 mkr sämre än budget. Prognos för helåret är ett förlustresultat om -7,4 mkr, vilket är 2 mkr sämre än budgeterat resultat.

Kommunen behöver göra stora investeringar i VA-infrastruktur de närmaste åren, exempelvis Svinninge, Norra Ljusterö och Östanå/Vira.

Driftsredovisning, central nivå

Driftsredovisning per slag, Inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2013	Prognos 2013	Budget- avvikelse	Utfall 2012	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	98 824	105 674	6 850	93 118	65 883	63 772	-2 110
Övriga intäkter	1 070 237	1 079 162	8 925	1 059 485	713 491	726 860	13 370
Summa intäkter	1 169 061	1 184 836	15 775	1 152 603	779 373	790 633	11 259
- Varav interna intäkter				898 608		618 392	
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-810 692	-811 078	-386	-787 696	-540 461	-541 969	-1 509
Lokalkostnader	-171 144	-171 219	-75	-170 799	-114 096	-115 053	-957
Kapitalkostnader	-47 399	-47 299	100	-57 207	-31 599	-31 226	374
Köp av verksamhet	-1 654 715	-1 666 065	-11 350	-1 595 728	-1 103 142	-1 105 406	-2 264
Övriga kostnader	-193 042	-202 626	-9 584	-197 962	-128 695	-125 931	2 763
Summa kostnader	-2 876 991	-2 898 286	-21 295	-2 809 392	-1 917 992	-1 919 585	-1 593
- Varav interna kostnader				-993 379		-674 764	
Verksamhetens nettokostnader	-1 707 930	-1 713 450	-5 520	-1 656 789	-1 138 619	-1 128 952	9 667
Ökning semesterlöneskuld	-1 000	-1 000	0	-1 835	-667	21 980	22 646
Intern kapitalkostnad	47 260	47 260	0	57 207	31 507	31 226	-281
Statsbidrag maxtaxa	19 970	19 970	0	20 428	13 313	13 289	-25
Ned- och avskrivning	-40 000	-33 000	7 000	-41 555	-26 667	-21 180	5 486
Pensioner, regleringspost	-44 000	-43 200	800	-38 444	-29 333	-20 709	8 624
Återbetalning AFA-premie	0	24 780	24 780	23 418	0	0	0
Särskilda insatser	-3 000	-1 000	2 000	-3 050	-2 000	-660	1 340
Lokaler	-3 000	-1 000	2 000	-98	-2 000	0	2 000
Oförutsedd verksamhet	-7 000	-5 500	1 500	-1 800	0	0	0
Reavinster och -förluster	0	0	0	347	0	0	0
Exploateringsintäkter	0	7 000	7 000	10 392	0	0	0
				0			
Nettokostnad inkl centrala poster	-1 738 700	-1 699 140	39 560	-1 631 778	-1 154 466	-1 105 008	49 458
Skatteintäkter	1 660 000	1 669 100	9 100	1 622 559	1 106 666	1 114 212	7 546
Utvärderingssystem	79 540	81 100	1 560	73 599	53 027	54 078	1 052
Fastighetsavgift	72 460	76 000	3 540	71 200	48 307	50 669	2 362
Finansiella intäkter	10 000	10 000	0	11 155	6 667	6 418	-249
Finansiella kostnader	0	-460	-460	-489	0	-327	-327
Fin. kostn. pensionsskuld	-2 000	-13 300	-11 300	-3 500	-1 333	-8 837	-7 504
Resultat mot balanskravet	81 300	123 300	42 000	77 442	58 867	111 205	52 338
Periodens resultat	81 300	123 300	42 000	142 743	58 867	111 205	52 338

Driftsredovisning, nämndnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2013	Prognos 2013	Budget-avvikelse	Utfall 2012	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	0	0	-1 469	0	2 685	2 685
Intäkter	927 920	927 920	0	902 812	618 613	618 931	319
Kostnader	-927 920	-927 920	0	-904 281	-618 613	-616 246	2 367
Kommunfullmäktige mm	-8 180	-9 080	-900	-8 569	-5 453	-6 169	-716
Intäkter	120	620	500	415	80	424	344
Kostnader	-8 300	-9 700	-1 400	-8 984	-5 533	-6 593	-1 060
Kommunstyrelsen	-155 820	-155 020	800	-159 935	-103 880	-96 928	6 952
Intäkter	65 821	73 121	7 300	74 493	43 881	48 080	4 199
Kostnader	-221 641	-228 141	-6 500	-234 428	-147 761	-145 008	2 752
Kultur- och Utbildningsnämnden	-934 530	-934 530	0	-909 053	-623 019	-620 706	2 314
Intäkter	68 000	75 000	7 000	71 650	45 333	50 033	4 700
Kostnader	-1 002 530	-1 009 530	-7 000	-980 703	-668 353	-670 739	-2 386
Vård- och Omsorgsnämnden	-489 300	-494 770	-5 470	-463 571	-326 200	-329 985	-3 786
Intäkter	67 800	69 425	1 625	68 088	45 200	46 366	1 166
Kostnader	-557 100	-564 195	-7 095	-531 659	-371 400	-376 351	-4 951
Byggnadsnämnden	-26 400	-29 350	-2 950	-27 862	-17 600	-19 523	-1 923
Intäkter	9 500	9 500	0	9 508	6 333	6 672	339
Kostnader	-35 900	-38 850	-2 950	-37 370	-23 933	-26 195	-2 262
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 800	-4 800	0	-4 392	-3 200	-3 121	79
Intäkter	4 900	4 750	-150	4 339	3 267	2 922	-345
Kostnader	-9 700	-9 550	150	-8 731	-6 467	-6 044	423
Socialnämnden	-88 900	-85 900	3 000	-81 920	-59 267	-55 257	4 009
Intäkter	25 000	24 500	-500	21 349	16 667	17 204	537
Kostnader	-113 900	-110 400	3 500	-103 269	-75 933	-72 461	3 473
Verksamhetens intäkter	1 169 061	1 184 836	15 775	1 152 654	779 374	790 633	11 259
Verksamhetens kostnader	-2 876 991	-2 898 286	-21 295	-2 809 425	-1 917 992	-1 919 637	-1 644
Verksamhetens nettokostnad	-1 707 930	-1 713 450	-5 520	-1 656 771	-1 138 619	-1 129 004	9 615

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2013	Prognos 2013	Budget-avvikelse	Utfall 2012	Utfall perioden	Återstår av budget
Produktionsstyrelsen	-2 500	-2 500	0	-2 638	-1 078	1 422
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-2 500	-2 500	0	-2 638	-1 078	1 422
Kommunfullmäktige	-1 000	-1 200	-200	0	-1 230	-230
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-1 000	-1 200	-200	0	-1 230	-230
Kommunstyrelsen *)	-75 500	-83 021	-7 521	-68 276	-22 856	52 644
Inkomster	4 160	4 160	0	1 012	0	-4 160
Utgifter	-79 660	-87 181	-7 521	-69 288	-22 856	56 804
Kultur- och Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Byggnadsnämnden	-1 500	-1 500	0	-5	-581	919
Inkomster	1 000	1 000	0	0	0	-1 000
Utgifter	-2 500	-2 500	0	-5	-581	1 919
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens inkomster	5 160	5 160	0	1 012	0	-5 160
Verksamhetens utgifter	-85 660	-93 381	-7 721	-71 931	-25 745	59 915
Verksamhetens nettoutgifter	-80 500	-88 221	-7 721	-70 919	-25 745	54 755

*) inkl budget om 10,0 mkr avseende friidrottsanläggning

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)	HELÅR		
	Prognos 2013	varav balanseras	varav resultatförs
Svinninge	-2 755	793	-3 548
Täljö, Näs	-1 445	-702	-743
Centrala Åkersberga mm	16 600	14 362	2 238
Ljusterö och norra fastlandet	-19	-6	-13
Totalt	12 381	14 447	-2 066

Nettobelopp där positiva belopp innebär inkomst och negativa belopp innebär utgift.

Personalredovisning

Personalfakta

Redovisningen i delårsbokslutet baseras på uppgifter per den 31 augusti när det gäller anställda, årsarbetare, kön och ålders-fördelning. Den övriga redovisningen baseras på perioden januari-juni.

Anställda och årsarbetare

Det är en marginell minskning med 8 årsarbetare jämfört med 2012. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har minskat med 21 medan antalet tidsbegränsade årsarbetare har ökat med 13, vilket kan anses som normal fluktuation.

	2013-08-31	2012-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1495	1516
Antal årsarbetare tidsbegränsade	132	119
Summa årsarbetare.	1627	1635
Antal anställda månadsavlönade	1798	1798

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. Knappt 85 % av kommunens personal arbetar inom Produktionsstyrelsen (PS). Biblioteket (9 anställda) har from 2013-07-01 ändrat organisatorisk tillhörighet från Produktionsstyrelsen till Kultur- och utbildningsnämnden.

Nämnd	2013-08-31		2012-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
PS	1526	84,9 %	1545	85,9 %
KS*)	108	6,0 %	106	5,9 %
KUN	28	1,6 %	19	1,1 %
VON	42	2,3 %	36	2,0 %
BN	17	0,9 %	13	0,7 %
MHN	13	0,7 %	12	0,7 %
SN	64	3,6 %	67	3,7 %

*) varav 37 tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 82,7 % (2012, 83,1%). Medelåldern är 46,9 år (2012, 47,4 år). De anställda över 50 år utgör 43,3 % (2012, 45,2%).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 83,4 % (2012, 83,2%). Resterande del utgörs av: semester 3,7%, (2012, 3,5%), sjukfrånvaro 6,3 % (2012, 6,6%), övrig frånvaro (bl a föräldra-ledighet och tjänstledighet) 6,6 % (2012, 6,8%). Av kommunens tillsvidareanställda innehar 71,2 % (2012, 71,9%) en heltidsanställning.

Hälsobokslut

Av kommunens månadsavlönade har 40,9 % (2012, 37,7%) inte haft någon sjukdag alls under det första halvåret 2013. Sjukfrånvaron under första halvåret blev 6,3 % vilket är en minskning med 0,3 % jämfört med första halvåret 2012.

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron uppdelat på kön och åldersintervall. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män jämfört med första halvåret 2012. Sjukfrånvaron har också minskat inom samtliga åldersintervall utom 50 år eller äldre som har en liten ökning. Åldersintervallet 29 år eller yngre har minskat mest.

Sjukfrånvarons andel i förhållande till arbetstid enligt avtal (inkl timavlönade)

	2013	2012
Totalt Österåker	6,3 %	6,6 %
Kvinnor	6,7 %	7,0 %
Män	4,4 %	4,8 %
- 29 år	3,9 %	5,3 %
30 – 49 år	6,4 %	6,7 %
50 - år	6,9 %	6,8 %

Sjukfrånvaro redovisas nedan i intervallen kort (< 2 månader) och lång (> 2 månader). Under första halvåret 2013 har både långtids- och korttidssjukfrånvaron minskat jämfört med första halvåret 2012.

Sjukfrånvaro	2013	2012
< 2 mån	3,2 %	3,3 %
> 2 mån	3,1 %	3,3 %
Totalt Österåker	6,3 %	6,6 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid	2013	2012
Totalt Österåker	51,7 %	50,9 %

Arbetsskador

Under första halvåret har 43 anmälningar inkommit varav 20 avser tillbud. Samtliga anmälningar avser Produktionsstyrelsen.

Miljöredovisning

Nämnder och bolag har i uppdrag att inom sina verksamheter aktivt arbeta med kommunens miljömål.

Här beskrivs kortfattat det miljöarbete som har genomförts eller påbörjats under den första delen av 2013. En mera detaljerad uppföljning av nyckeltal och delmål görs vid årsskiftet.

Det finns ett uppdrag att se över kommunens miljömål och hur organisationen av miljömålsarbete ska se ut. En arbetsgrupp med deltagare från alla förvaltningar och bolag har påbörjat arbetet.

En uppföljning av målen i klimat- och energistrategin för 2012 har genomförts och rapporterats till Energimyndigheten. För samtliga tre delmål i strategin är det en positiv utveckling. Den totala energianvändningen för el, uppvärmning och transporter, har minskat med 10 % 2012 jämfört med 2011. Andelen förnyelsebar energi uppgår 2012 till 68 % och klimatpåverkan har minskat med 5 % 2012 jämfört med 2011.

Flera nämnder framhåller att man ställer miljökrav vid upphandling och köp av varor och tjänster. Det finns också riktlinjer inom flera förvaltningar som reglerar användningen av bil vid tjänsteresor. Andelen tjänsteresor med egen bil minskar till förmån för användning av bilpoolen eller leasingbilar. Det finns nu också en cykelpool vid Alceahuset med två elcyklar som kan användas vid kortare tjänsteärenden.

Inom Produktionsförvaltningens ansvarsområde anges att samtliga verksamheter källsorterar. Men för att även kunna sortera ut matavfall kommer i vissa fall investeringar att behöva göras. Måltidsenheten fortsätter att arbeta med att minska matsvinnet i skolorna och har under våren genomfört vägning av matavfallet för att kunna följa upp mängderna. Andelen ekologisk mat som köps in uppgår nu till 13 % jämfört med 12 % 2012.

Socialförvaltningen och vård- och omsorgsnämnden framhåller att de arbetar med att minska sin energianvändning och utveckla teknik för att hålla möten på distans istället för att resa.

Kommunen deltar i samverkan inom de gröna kilarna, Angarn-Bogesundlandet och inom Åkerströmmens vattensamverkan. En friluftskarta har färdigställts och en upphandling pågår för att kunna genomföra vattenprovtagning i Åkerströmmen och Smedbyån.

Gång och cykelvägen utmed kanalen från Säby såg och upp till Vårdshusvägen har färdigställts. Hälsans stig har invigts med en slinga på sex kilometer lätt promenadväg i

omväxlande miljö. Det ger goda förutsättningar till rörelse och bilfria utflykter i närheten av centrum.

Miljö- och hälsoskyddsenhetsen har bl a genomfört tillsyn på bränsleförsörjningsstationer och mindre fordonstvättar. Tillsyn av enskilda avloppsanläggningar fortsätter med syftet att minska näringsbelastningen. En genomgång av de förorenade områden som finns i kommunen har påbörjats, med syftet att göra en fördjupad riskbedömning. Det är ett bidrag till miljömålet giftfri miljö.

Armada

Armada har genomfört en miljöcertifiering enligt ISO 14001. Bolaget har som mål att årligen minska sin energianvändning med 3 % per kvadratmeteryta. Under första halvåret har en bergvärmeanläggning tagits i drift på Österskärsskolan som ersätter oljevärmens. Det är en åtgärd på vägen mot en helt fossilbränslefri uppvärmning.

Österåkersvatten

Rydbo avloppsreningsverk byggs nu om för att få en fördubblad kapacitet och för att samtidigt klara hårdare utsläppskrav. Utbyggnad av vatten och avlopp i Svinninge har fortsatt enligt tidsplan. Av småhushållen i Österåker är det nu 75 % av sorterat matavfallet.

Resultaträkning

(mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Not 2013 jan-aug	2012 jan-aug	Not 2013 jan-aug	2012 jan-aug
Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	63,8	60,9	135,9	121,5
Hyresintäkter	0,0	0,0	87,3	90,2
Övriga intäkter	122,2	140,6	132,9	150,9
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,3	0,0	5,8
Summa intäkter	186,0	201,8	356,1	368,5
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-548,1	-558,0	-575,2	-582,0
Lokalkostnader	-113,4	-114,8	-18,4	-18,3
Köp av verksamhet	-504,4	-464,4	-504,4	-464,4
Övriga kostnader	-103,4	-98,6	-237,0	-231,8
Jämförelsestörande kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattekostnader	0,0	0,0	-1,3	-2,6
Summa kostnader	-1 269,4	-1 235,8	-1 336,3	-1 299,0
Av- och nedskrivning	-21,6	-29,2	-78,5	-82,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 105,0	-1 063,1	-1 058,7	-1 013,2
Skatteintäkter	1 114,2	1 089,6	1 114,2	1 089,6
Statsbidrag och utjämning	104,7	96,7	104,7	96,7
Finansiella intäkter	6,4	7,7	9,0	10,3
Finansiella kostnader	-9,2	-1,8	-47,8	-50,2
Resultat före extraordinära poster	111,2	129,0	121,5	133,1
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	-0,3	0,0
Årets resultat	111,2	129,0	121,2	133,1

Balansräkning

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2013-08-31	2012-08-31	Not	2013-08-31	2012-08-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anläggningstillgångar	12	3,8	5,3		4,0	5,5
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn. anläggning	13	431,0	388,1	25	2 804,8	2 602,5
Maskiner o inventarier	14	34,1	37,8	26	173,6	173,7
Övriga materiella anläggningstillgångar	15	22,7	10,8		179,4	168,1
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar	16	4,3	4,3		26,7	26,7
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Aktier i koncernföretag	17	44,9	44,9		-0,0	0,0
Långfristiga placeringar		0,0	80,3		0,0	80,3
Långfristiga fordringar		0,6	0,8		104,4	107,7
Summa anläggningstillgångar		548,8	579,8		3 300,4	3 171,8
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,7	0,4
Exploateringsfastigheter mm		25,3	39,3		25,3	39,3
Fordringar	18	196,3	198,5		259,2	264,7
Kortfristiga placeringar	19	130,0	0,0		130,0	0,0
Kassa och bank		373,6	276,8		410,0	355,0
Summa omsättningstillgångar		726,1	514,6		825,1	659,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 273,9	1 094,4		4 125,5	3 831,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	20	895,8	770,8	27	968,0	831,2
varav periodens resultat		111,2	129,0		121,2	133,1
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	21	108,2	100,2		110,4	102,5
Övriga avsättningar		0,0	0,1		4,2	7,4
Skulder						
Långfristiga skulder		15,1	15,2	28	2 705,2	2 586,6
Kortfristiga skulder	22	254,9	208,1		337,7	303,5
Summa skulder		269,9	223,3		3 042,9	2 890,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		1 273,9	1 094,4		4 125,5	3 831,2
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		44,0	42,0
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	23	743,4	758,6		743,5	758,7
Borgensåtaganden		0,0	2 267,6		0,0	5,1
Övr ansvarsförbindelser	24	165,9	185,8		165,9	185,8

Finansieringsanalys

(mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Not 2013 jan-aug	2012 jan-aug	Not 2013 jan-aug	2012 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	111,2	129,0	121,2	133,1
Justering för av- och nedskrivningar	21,6	29,2	78,5	82,7
Justering för pensionsavsättningar	7,8	9,9	7,8	9,9
Justering för övr avsättningar	0,0	0,0	0,0	-0,0
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster	0,0	0,0	0,0	2,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	140,7	168,1	207,5	227,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	6,0	7,2	-5,8	-21,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-57,6	-53,0	-207,7	-49,3
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	16,1	0,0	16,1	0,0
Medel från den löpande verksamheten	105,1	122,3	10,0	157,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-24,5	-13,1	-166,6	-141,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,8	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-25,7	-13,1	-167,0	-141,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	0,0	204,7	122,3
Amortering av långfristig skuld	-0,5	0,0	-2,4	0,0
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	0,0	-80,3	0,0	-80,3
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,1	0,2	0,1	0,3
Minskning av avsättning pga utbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-0,4	-80,1	202,5	42,4
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	79,0	29,1	45,5	58,7
Likvida medel vid årets början	294,6	247,7	364,5	296,4
Likvida medel vid periodens slut	373,6	276,8	410,0	355,0

Noter

(mkr)	2012	2013	2012	2013
Not 1 Summa intäkter				
Enligt driftsredovisningen	757,5	790,6		
Intern handel mellan nämnder	-593,1	-618,4		
Återbet FORA-avg	23,4	-		
Realisationsvinst	0,3	-		
Periodiserat investeringsbidrag	-	0,5		
Statsbidrag maxtaxa	13,6	13,3		
Summa	201,8	186,0		
Not 2 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	20,5	23,1		
Avsättningar	6,7	-0,8		
Kortfristig skuld (individuell del)	16,9	17,3		
Summa	44,2	39,6		
Not 3 Summa kostnader				
Enligt driftsredovisningen	1 836,7	1 919,6		
Intern handel mellan nämnder	-593,1	-618,4		
Intern kapitalkostnad	-38,3	-31,2		
Justering semesterlöneskuld	0,7	-22,0		
Pensioner regleringspost	27,1	20,7		
Centrala projekt	2,7	0,7		
Summa	1 235,8	1 269,4		
Not 4 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	10,2	1,5		
Fastigheter och anläggningar	12,1	13,8		
Maskiner och inventarier	4,6	6,3		
Nedskrivning	-	-		
Summa	26,9	21,6		
Not 5 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 069,6	1 117,0		
Prel slutavräkning föreg år	13,0	4,4		
Prel slutavräkning innev år	7,0	-7,2		
Summa	1 089,6	1 114,2		
Not 6 Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	-4,5	-3,1		
LSS-utjämning	23,4	22,2		
Kommunal fastighetsavgift	47,6	50,7		
Regleringsavgift/bidr	13,0	12,2		
Kostnadsutjämning	17,2	22,8		
Summa	96,7	104,7		
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0		
Räntor på pensionsskuld	1,5	8,8		
Övriga finansiella kostnader	0,3	0,3		
Summa	1,8	9,2		
Not 8 Koncernens intäkter				
Österåkers Kommun	201,8	186,0		
Armada-koncernen	180,8	184,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	88,6	93,8		
Elimineringar	-102,7	-108,0		
Summa	368,5	356,1		
Not 9 Koncernens kostnader				
Österåkers Kommun	-1235,8	-1269,4		
Armada-koncernen	-86,7	-95,7		
Roslagsvatten (ägd andel)	-81,6	-79,2		
Elimineringar	105,1	108,0		
Summa	-1299,0	-1336,3		
Not 10 Koncernens finansiella kostnader				
Österåkers Kommun	-1,8	-9,2		
Armada-koncernen	-40,4	-31,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	-8,0	-7,3		
Elimineringar	0,0	0,0		
Summa	-50,2	-47,8		
Not 11 Koncernens resultat				
Österåkers Kommun	129,0	111,2		
Armada-koncernen	12,3	14,6		
Roslagsvatten (ägd andel)	-10,5	-4,7		
Elimineringar	2,4	0,0		
Summa	133,1	121,2		
Not 12 Övr immateriella anläggningstillgångar				
Ingående värde	15,5	4,1		
Nyinvesteringar	0,0	1,2		
Avskrivningar	-10,2	-1,5		
Utgående värde	5,3	3,8		
Ackumulerat anskaffningsvärde	28,2	6,6		
Ackumulerade avskrivningar	-22,9	-2,8		
Bokfört värde	5,3	3,8		

(mkr)	2012 ¹	2013	2012 ¹	2013
Not 13 Mark, byggnader, tekn. anläggningar			Not 19 Kortfristiga placeringar	
Ingående värde	400,2	444,7	Marknadsvärde Nominella räntor	88
Nyinvesteringar	0,0	0,0	Marknadsvärde Realränteobligationer	17
Avskrivningar	-12,1	-13,8	Marknadsvärde Svenska aktier	6
Utgående värde	388,1	431,0	Marknadsvärde Utländska aktier	23
Akkumulerat anskaffningsvärde	536,1	598	Likvida medel	1
Akkumulerade avskrivningar	-148,0	-167,0	Summa	0
Bokfört värde	388,1	431,0		135
			Posten är värderad enl lägsta värdets princip	
Not 14 Maskiner och inventarier			Not 20 Eget kapital	
Ingående värde	42,4	38,6	Ingående värde 1/1 resp år	641,9
Nyinvesteringar	0,0	1,8	Periodens resultat	129,0
Avskrivningar	-4,6	-6,3	Direktbokningar mot eget kap	0,0
Utgående värde	37,8	34,1	Utgående värde 30/6 resp år	770,8
Akkumulerat anskaffningsvärde	76,7	70,606	Tidigare ack förluster	0,0
Akkumulerade avskrivningar	-38,9	-36,5	Negativt resultat 2008	-15,7
Bokfört värde	37,8	34,1	Positivt resultat 2009	32,9
			Positivt resultat 2010	122,2
Not 15 Övr materiella anläggningstillgångar			Positivt resultat 2011	127,2
Posten avser investeringar under 2013			Positivt resultat delår 2012	129,0
vilka ännu inte blivit klassificerade.			Positivt resultat helår 2012	142,7
			Positivt resultat delår 2013	111,2
Not 16 Värdepapper och andelar			Ack resultat att återställa	395,6
Kommentus	0,0	0,0	om negativt	520,5
BRÅAB	0,1	0,1		
Vårljus AB	0,4	0,4	Not 21 Avsättningar för pensioner	
Stockholmregionen Försäkring	3,8	3,8	Visstidspension avser 1 personer och	
Visit Roslagen	0,1	0,1	aktualiseringsgraden uppgår till 84%.	
Summa	4,3	4,3		
			IB	90,3
Not 17 Aktier i koncernföretag			ökning löneskatt	1,9
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	räntejustering	1,2
Österåkersvatten AB	0,0	0,0	nyintjänad pension	8,9
AB Åkers Kanal	42,6	42,6	utbetalningar	-2,1
Summa	44,9	44,9	UB	100,2
			Avsättning för garantipension	1,4
Not 18 Fordringar			Avsättning för övriga pensioner	79,3
Kundfordringar	8,9	10,5	Löneskatt på ovanstående	19,6
Interimsfordringar	156,4	179,5	Summa	100,2
Div övriga kortfr fordringar	33,2	6,3		108,2
Summa	198,5	196,3		

(mkr)	2012	2013	2012	2013
Not 22 Kortfristiga skulder			Not 25 Mark, byggnader, tekn. anläggningar	
Leverantörsskulder	28,4	51,3	Österåkers Kommun	388,1 431,0
Interimsskulder	155,4	176,9	Armada-koncernen	1880,0 1 956,4
Personalens skatter och avg	21,4	22,8	Roslagsvatten (ägd andel)	349,7 432,8
Övriga kortfr skulder	2,9	3,9	Elimineringar	-15,4 -15,4
Summa	208,1	254,9	Summa	2602,5 2804,8
Not 23 Pensionskuld inom linjen			Not 26 Maskiner och inventarier	
Pensionsförpliktelse	610,5	598,3	Österåkers Kommun	37,8 34,1
Löneskatt på ovan	148,1	145,1	Armada-koncernen	2,1 2,1
Summa	758,6	743,4	Roslagsvatten (ägd andel)	133,8 137,4
IB	752,9	757,5	Elimineringar	0,0 0,0
förändring löneskatt	1,1	-2,8	Summa	173,7 173,6
uppräknning/indexjustering	23,6	8,2	Not 27 Eget kapital inkl årets resultat	
utbetalningar	-19,0	-19,6	Österåkers Kommun	770,8 895,8
UB	758,6	743,4	Armada-koncernen	107,4 119,1
Not 24 Leasingåtaganden			Roslagsvatten (ägd andel)	13,2 13,3
Posten utgörs av summan av de kommande årens			Elimineringar	-60,3 -60,3
förfallobelopp enligt kommunens bef hyreskontrakt.			Summa	831,2 988,0
upp till 1 år	19,8	19,2	Not 28 Långfristiga skulder	
mellan 2 och 5 år	77,9	73,6	Österåkers Kommun	15,2 15,1
över 5 år	88,0	73,1	Armada-koncernen	2059,6 2 121,7
Summa	185,8	165,9	Roslagsvatten (ägd andel)	511,8 568,5
			Elimineringar	0,0 0,0
			Summa	2586,6 2705,2

Redovisningsprinciper

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester samt ej kompenserad övertid har skuldbokförts som kortfristig skuld. Skulden baseras på konstaterat utfall ur lönesystem per 2013-08-31. Detta innebär en förändring jämfört med tidigare år då skulden inte periodiserats under året. Detta innebär att jämförelsesiffran för 2012 inte beräknats på samma sätt som årets.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I den sammanställda redovisningen ingår för 2013 Österåkers kommun, Armadakoncernen (100%) samt Roslagsvattenkoncernen (61,8%).

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I enlighet med den proportionella konsolideringen har endast ägda andelar av räkenskapsposterna för de kommunala ej helägda företagen tagits in i koncernredovisningen. Vid konsolidering har de civilrättsliga underkoncernernas bokslut används enligt alternativregeln i Rekommendationen om sammanställd redovisning.

Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner mellan bolagen. Eliminering av intäkter/kostnader samt fordringar/skulder som bygger på inlämnade uppgifter från bolagen har gjorts för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi. Utöver detta har även övriga kända transaktioner såsom innehav av aktier eliminerats.

Periodisering av timlöner

Fr o m bokslutet 2002 har timlöner och övriga löneposter periodiserats mellan åren, genom att transaktioner utbetalade i januari och intjänade i december har bokats upp i resultaträkningen för föregående år. Denna uppbokning från föregående årsbokslut ligger under året kvar, för att uppdateras nästkommande årsbokslut, för att inte få en skevhet i redovisningen under året.

Leasing

Förutom långsiktiga hyresavtal (gällande lokaler) med extern motpart har kommunen endast övriga avtal om högst tre år. Rekommendation nr 13 från RKR blir alltså endast applicerbart på dessa hyresavtal. Eftersom ingenting i dessa avtal indikerar att fördelar eller nackdelar förknippade med ägande har övergått till kommunen får dessa hyresavtal klassas som operationella leasingavtal. I enlighet med rekommendationen lämnas information i not till balansräkningen om nuvärde av kommande hyresavgifter under avtalsperioden fördelat på det kommande året, mellan två och fem år samt efter fem år. Beloppen redovisas som ansvarsförbindelse.

Kortfristiga placeringar

De medel som kommunen med hjälp av Söderberg & Partners har placerat klassas som en värdepappersportfölj och portföljens totala omfattning värderas då enligt lägsta värdets princip. Då en viss uppgång noterats är anskaffningsvärdet om 130,0 mkr korrekt värdering. Värdeökning bokförs först då ett uttag sker ur placeringen och inte då en försäljning inom portföljen finansierar nytt köp inom portföljen.

Avgångsvederlag

Avtal om avgångsvederlag kostnadsförs vid avtalstillfället oavsett utbetalningstidpunkt, förutsatt att ingen annan motprestation krävs av den anställde mer än att anställningen upphör.

Övriga avvikelser

Inga inventeringar genomförs vid ett delårsbokslut, så som vid årsbokslut. Balanskonton som fungerar som genomgångskonton nollställs inte så som är brukligt vid årsbokslut.

Kommunfullmäktige m.m.

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	8 180
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-716
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-900
Budgeterade investeringar helår, tkr	1 000

Viktiga händelser

- Årsredovisning för Österåkers kommun och dess bolag för år 2012
- Nytt fullmäktigesystem implementerat och webbsändningar av fullmäktige igångsatt.
- Program för Östanå, Roslags-Kulla och Wira
- Exploateringsavtal Fredsborg
- Ny ersättningsmodell för bostad med särskild service för vuxna enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade
- Allmänpolitisk debatt ägde rum den 8 april 2013
- 6 detaljplaner har antagits
- Fullmäktige har hitintills slutbehandlat 14 st motioner
- Fullmäktige har hitintills behandlat 1 st fråga och 7 st interpellationer

Verksamhetsuppföljning

Kommunens vision är att Österåker år 2020 ska vara länets mest attraktiva skärgårdskommun, som flest väljer att flytta till, bo och verka i, starta företag i samt besöka; en skärgårdskommun i världsklass. Österåker ska präglas av framtidstro, mångfald och öppenhet.

För att nå denna vision har Kommunfullmäktige beslutat om fyra inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014. De fyra målen är följande:

- Ekonomi i balans.
- Invånarna skall uppleva en professionell service av hög kvalité och ett gott bemötande för all kommunal service.

- Österåker ska vara bästa skolkommunen i länet.
- Österåkers ska erbjuda högst kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade.

Kommunfullmäktiges utfall för perioden uppgår till -6 169 tkr vilket innebär en negativ avvikelse om -716 tkr för perioden. Bokslutsprognosen är att en ekonomi i balans inte är möjlig och en negativ avvikelse om -900 tkr är prognostiserad. Avvikelsen härstammar från överförmyndarverksamheten. I dagsläget finns inget som tyder på att överförmyndarverksamhetens kostnader kommer att bli lägre än utfall 2012.

Underskottet härstammar i huvudsak av:

- Antalet ärenden har ökat. Antalet ärenden har mellan 2007 och 2013 ökat från totalt 227 st till 469 st. Detta innebär en procentuell ökning om 207 % över den perioden.
- Ärendena har ökat i komplexitet och kräver större tidsåtgång. Samhällets utveckling har medfört ett mer komplicerat samhälle än tidigare och större insatser än tidigare behövs. Huvudmännens medelålder minskar och den gamla bilden av en överförmyndarverksamhet som stödjer äldre stämmer inte överens med den åldersspridning som finns idag.

Budgetansvarig har undersökt möjligheter att påverka underskottet genom ett antal åtgärder. De möjligheter som finns bedöms i dagsläget som ej önskvärdt då det skulle innebära en större försämring i servicenivå.

Investeringsbudgeten för Kommunfullmäktige uppgår till 1 mkr för 2013. Investeringar avser inköp och installation av det nya fullmäktigesystemet ”Plenum”. Totalt beräknas systemet kosta 1,2 mkr vilket innebär en negativ avvikelse om 200 tkr. Avvikelsen beror på uppgradering av kameror då nuvarande höll en för låg kvalitet.

Framåtblick

Kostnadsutvecklingen inom överförmyndarverksamheten visar inga tecken på att minska. Volymerna inom överförmyndarverksamheten förväntas inte att sjunka utan snarare öka enligt den nuvarande trenden. Budgetförslaget för 2014 för det kommunövergripande samarbetet signalerar 400 tkr högre debitering än 2013-års nivå. Ytterligare utredning och diskussion för att nå en ekonomi i balans kommer att utföras under hösten.

Under 2014 genomförs val till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige samt val till Europaparlamentet.

Kommunstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	155 820
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+6 949
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+800
Budgeterade investeringar helår, tkr	65 800

Viktiga händelser

- Jan-Olof Friman tillträder som ny kommundirektör 1/10-13.
- Ett värderingsarbete startade under våren. Värderingsarbetet ska mynna ut i en kompetensprofil för våra medarbetare.
- En ny organisation, Tillväxt och marknad, inom kommunstyrelsens kontor infördes under våren.
- En trygghetsmätning har genomförts som redovisades vid Almedalsveckan.
- En översyn av kommunens övergripande dokument kring systematiskt arbetsmiljöarbete har gjorts av Iseskogs Juridiska Konsultbyrå. Den resulterade i ett ändringsförslag om 33 punkter.
- Muddringen vid Åsättra hamn är avslutad, återstår en del grävarbeten.
- Hälsans stig invigdes den 28 maj.
- Större delen av arbetena med upprustningen av de kommunala badplatserna har slutförts.
- Implementeringen av ett nytt ekonomisystem sker under året.
- En strukturplan med genomförandestrategi för Västra Kanalstaden håller på att färdigställas.
- Detaljplanen för Fredsborg, vilken medger ca 160 friliggande småhus och radhus, antogs i juni 2013.
- Detaljplan för Storhagens gård, 24 småhus, antogs och vann laga kraft.

Verksamhetsuppföljning

Prognosen för kommunstyrelsen som helhet är +800 tkr jämfört med budget. Detta kan förklaras bland annat med vakanta tjänster. Övergripande visar intäkterna på en positiv avvikelse om 4,2 mkr. Prognosen visar på ett överskott om 7,3 mkr och beror till stor del på de tillväxtprojekt som Tillväxt- och marknadsenheten förvaltar över. Lika stora kostnader är prognostiserade för projekten och nettot beräknas till 0.

Vid ny upphandling av snöröjning har priset ökat med 70 % vilket hanteras genom omfördelningar inom samhällsbyggnadsförvaltningens ram.

Investeringsbudgeten uppgår till 65,8 mkr för 2013. En negativ avvikelse om 7,5 mkr är prognostiserad för 2013. De projekt som visar större avvikelser är: Bollplan åkers kanal (-3,4 mkr), Åsättra Muddring (-2,7 mkr), Söralidsvägen etapp 1 (-2,7 mkr), Kommunala lekplatser (-1,8 mkr).

Framåtblick

Arbetet med attraktiv arbetsgivare fortgår och under 2014 kommer en ledar- och medarbetarprofil presenteras och implementeras. Insatser kopplade till resultatet av medarbetarundersökningen som kommer att ske hösten 2013. Det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer fortsatt vara i fokus under 2014.

Upphandlingen av skötsel och drift av våra båtplatser har påbörjats med mål att vara avslutat till årsskiftet.

Under hösten slutredovisas lekplatspolicyn och utredningen om infartsparkeringar. Trafikantveckan och Brottförebyggareveckan är två kommande aktiviteter.

Flera strategiska utredningar har påbörjats som kommer att underlätta och stödja bebyggelseplanering och myndighetsutövning. De viktigaste är Bostadsförsörjningsprogram, Markanvisningspolicy, Strukturplan och genomförandestrategi för kanalstaden samt program för Åkersberga stad – de centrala delarna.

Kultur- och utbildningsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	934 530
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+2 314
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Projektet Språkverkstan startade i mars 2013
- Satsning på utvecklingsmedel, IT och SALSA för grundskolan utökades 2013 med totalt 4,7 mkr
- Ombyggnad av Söraskolan projekteras
- Österåker har fått 1,2 miljon kronor i bidrag till Skapande skola läsåret 13/14
- Biblioteket överfördes till Kultur och utbildningsnämnden från den 1 juli.
- Kungliga Operan och hovkapellet gästade Ramsmora Varv i augusti 2013
- En sakkunnig för idrott - och fritid anställdes under våren inom kultur – och utbildningsförvaltningen
- Upprustning och tillgänglighetsanpassning av friluftsbad inför sommaren 2013
- Ungdomens Dag genomfördes den 30 augusti med ca 1 000 besökande ungdomar

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgick till 620 706 tkr. Bokslutsprognosen är som budgeterat men med volymavvikelser mellan verksamheterna. Minskade volymer finns inom familjedaghem, särskola och gymnasiesärskola och ökade volymer inom fritidsverksamhet, musikskola och grundskola. Flera fristående skolor utökar sin verksamhet och kostnader lokaler för grundskola ökar.

Nämndens resultatmål: Förskolor och skolor i Österåkers kommun är attraktiva val för elever, föräldrar och medarbetare.

Styrtal: Val av förskola inom kommunen; Nuläge 99%, Mål 99%. Målet är uppfyllt

Styrtal: Val av Skola inom kommunen åk 1-6; Nuläge 90%, Mål 94%. Målet är ej uppfyllt

Styrtal: Val av Skola inom kommunen åk 7-9; Nuläge 76%, Mål 78%. Målet är ej uppfyllt

Styrtal: Val av gymnasieskola inom kommunen; Nuläge 46%, Mål 49%. Målet är ej uppfyllt

Nämndens resultatmål: Tillgänglighet för funktionshindrade och äldre till anläggningar inom nämndens ansvarsområde.

Styrtal: En insats planeras per år i samverkan med handikappråd och samhällsbyggnadsnämnden. Målet är uppfyllt.

Andel elever med behörighet till gymnasieskola (yrkesförberedande program) är 87,7 %. Meritvärde åk 9 är 213,2. (Källa: Siris vt 2012)

Framåtblick

- Konkurrensprövning och pengfinansiering av vuxenutbildningen i kommunen ska genomföras
- Utökning av fristående skolor inom kommunen påverkar bl a lokalkostnader och tillgång till kommunala lokaler och anläggningar
- Samarbetet med Kungliga Operan kommer att fortsätta
- Biblioteket får söndagsöppet
- Fortsatt projektering av idrottshall i Skärgårdsstad och friidrottsanläggning vid Röllingby
- Planering /projektplan kring idrottsyta på Ljusterö
- Upphandling av Sport- och friluftsvärksamhet
- Livsstilsenkäten LUPP i åk 8 och åk 2 på gymnasiet
- Skolmessa för grundskola och gymnasieskolor genomförs i november 2013
- Drive-in-idrott. Projekt som syftar till att främja spontanidrott bland ungdomar i kommunen

Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	489 300
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-3 785
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-5 470
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Valfrihet enligt LOV infördes inom daglig verksamhet enligt LSS och sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning enligt socialtjänstlagen vid årsskiftet.
- Ny ersättning för daglig verksamhet och LSS gruppboende gäller från årsskiftet.
- Den sista augusti väntade 32 personer på lägenhet i särskilt boende.
- I oktober startar ny verksamhet, bostad med särskild service för personer med psykisk funktionsnedsättning, Skogstappan med fem lägenheter.
- Demenssjuksköterska finns för stöd och handledning från 1 januari.
- Anhörigstöd har utvecklats för närstående till personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar
- 1 mkr har fördelats för aktiviteter och stimulans i vardagen till de särskilda boendena Enebacken, Solskiftet, Vårdbo och Österåkers korttidsenhet.
- På Vårdbo dagverksamhet pågår ett ettårigt pilotprojekt om fysisk träning.
- Beslut om att införa valfrihet inom särskilt boende för äldre under år 2014 har fattats.
- Förberedelse pågår för utveckling av dokumentation och utredningar kring äldres behov genom införande av nationellt fackspråk (ICF) samt Äldres behov i centrum (ÄBIC).

Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -329 985 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -494 770 tkr vilket ger ett underskott uppgående till 5 470 tkr.

Underskottet förklaras främst utifrån ökade nettokostnader inom LSS verksamheter och äldreomsorg, främst hemtjänst.

Under sommarmånaderna sjönk antalet hemtjänststimmar till något lägre än vad juniprognosen hade antagit, detta gör att prognosen har kunnat förbättras med 1,2 mkr. Det förväntade underskottet för hemtjänst är nu 3 650 tkr.

Ett antal åtgärdsplaner är framtagna för att möta underskottet inom biståndsenheten. De innebär bland annat att enheten kommer att se över ersättning för bomtider samt schablontider inom hemtjänst, att all registrering av utförda insatser ska ske hos kund samt utföra en analys av hur stödet till tillagning/leverans av mat kan bli mer effektivt samtidigt som kvalitén ökar. I augusti fattade nämnden även beslut om att köpa fem externa platser i särskilt boende, detta gör att nämnden snabbare kan erbjuda platser i särskilt boende och förväntas ge en besparing uppemot 900 tkr på årsbasis. Sammantaget utgör de två åtgärdsplanerna, åtgärdsplan per sista mars samt per sista augusti, förväntade effekter på drygt 2,8 mkr under 2014.

Framåtblick

Valfrihet inom särskilt boende för äldre kommer successivt att införas från februari 2014. Socialförvaltningen har föreslagit att en fast vårddygnersättning införs för de särskilda boendena. Ersättningen är differentierad beroende på om boendeenheten har somatisk eller demensinriktning. Förvaltningen förbereder en anpassning till individuella biståndsbeslut så att besluten blir ändamålsenliga i enlighet med Socialstyrelsens nya regler för ansvaret för personer med demenssjukdom och bemanning i särskilda boenden som planeras träda i kraft under 2015. De aviserade reglerna innebär ökade krav vilket innebär att resurserna för myndighetsutövningen behöver ses över. Det finns en risk att dagens ersättning till utförarna inom särskilt boende inte är tillräcklig för att uppfylla de nya föreskrifterna. Ersättningen kommer därför att behöva utredas och eventuellt justeras.

Bristen på tillgång till bostäder för nämndens målgrupper orsakar kostnadsdrivande lösningar och att viten behöver utges. I dagsläget saknas särskilt boende för äldre men en arbetsgrupp har bildats för att ta fram en plan för framtida byggnation. Trots att en gruppbostad enligt LSS planeras och ska färdigställas under 2014, behöver ytterligare en börja projekteras redan i dagsläget.

Byggnadsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	26 400
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-1 923
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-2 950
Budgeterade investeringar helår, tkr	1 500

Viktiga händelser

- Beslut har fattats att verksamheten samhällsbetalda resor ska överföras till kart och mätenheten.
- En analys av kostnader för samhällsbetalda resor har genomförts.
- Beslut om nya hastighetsgränser för villaområden i centrala Åkersberga har fattats.
- Ett investeringsprogram för mindre trafiksäkerhetsåtgärder och ett för tillgänglighetsåtgärder har antagits i byggnadsnämnden.

Verksamhetsuppföljning

Nämnden prognostiserar ett underskott om 2 950 tkr för helåret vilket främst förklaras av att kostnaderna för samhällsbetalda resor förväntas bli 2 350 tkr högre än budgeterat. Bygglov aviserar om ett underskott om 600 tkr till följd av personalförändringar.

Investeringsbudgeten kommer att användas i sin helhet och består av tre delprojekt: tillgänglighet busshållplatser, omskytning hastighetsplan och trafiksäkerhetsåtgärder.

Bygglov prognostiserar ett underskott om ca 600 tkr vilket beror på personalförändringar. Bygglövsverksamheten har varit fullt bemannad och antal ärenden per person är mycket hög jämfört med andra närliggande kommuner. Detta innebär en risk vid kommande kända personalomsättningar. Bygglov har lämnats för 57 enbostadshus, 17 fritidshus och 6 flerbostadshus.

Nämnden har totalt fattat beslut i ca 500 lovärenden samt i 64 ärenden rörande strandskyddsdispens.

Översynen av taxorna har inte påbörjats då nämnden avvaktar Sveriges kommuner och landstings översyn.

Bostadsanpassningsbidrag har betalats ut motsvarande 2 105 tkr under perioden. Nämnden har meddelat beslut i 335 ärenden rörande bidrag för bostadsanpassning. Antalet ärenden är fler än väntat men storleken på bidragen varierar och genomsnittsbidraget är för perioden lägre än vad som prognostiserats.

Samhällsbetalda resor prognostiserar ett underskott om 2 350 tkr. Avvikelsen beror på att fördelningen mellan olika resenärskategorier förändrat kostnadsbilden, och till viss del även volymförändringar. Kostnadsutvecklingen är inte anmärkningsvärd inom någon verksamhet utom möjligen gymnasiesärskola, vilket beror på ett ökat antal resor till skolor norr om Åkersberga vilket är en av de dyrare kategorierna. Analysen som genomförts ger inga förslag till besparingsmöjligheter inom ram.

Trafik och tillgänglighet kommer inte att kunna utföra samtliga investeringsåtgärder på grund av otillräckliga resurser, då åtgärderna blivit dyrare än väntat. Verksamhetsmålet med informationsinsatser i fem skolor samt åtgärder för att avhjälpa trafikfarliga skolvägar bedöms kunna uppfyllas under året. Arbetet med en uppdaterad bedömning av tillgängligheten i centrala Åkersberga pågår.

Framåtblick

En organisationsförändring förbereds där verksamheten samhällsbetalda resor och registrator för Byggnadsnämnden vad avser verksamheterna samhällsbetalda resor och trafik och tillgänglighet kommer att tillhöra kart- och mätenheten på samhällsbyggnadsförvaltningen. En inventering av miljön runt skolorna beträffande trafiksäkerhet har genomförts vilket kommer att bidra till att förbättra beslutsunderlaget för att ta fram effektiva åtgärder för att höja trafiksäkerheten. Även en analys av tillgängligheten i den offentliga miljön genomförs under 2013 vilket kommer att bidra till förbättrat analysunderlag.

Miljö- och hälsoskydds nämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	4 800
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+79
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Åtta tillsynsprojekt har sammanställts i rapporter och offentliggjorts på webben
- Nyckeltal för länet visar att miljö- och hälsoskyddstillsynen är effektiv
- Etablerat samarbete inom Åkerströmmens tillrinningsområde för bättre vattenkvalité

Verksamhetsuppföljning

Prognosen för helåret visar ingen avvikelse mot budget. Ett intäktsunderskott möts främst av lägre personalkostnader än budgeterat.

Miljöskyddstillsynen har ett underskott beroende på lägre intäkter än budgeterat. Orsakerna till detta är

bl a färre avloppsansökningar men beror också på att arbetet med avloppsinventeringar inte har kommit så långt att intäkterna motsvarar periodbudgeten. Antalet avloppsansökningar kan komma att öka under hösten i och med den inventering som sker. Prognosen för året blir dock en minskad intäkt på ca 150 tkr. För 2013 planerades 12 olika projekt förutom handläggning av inkommande ärenden och viss fortlöpande tillsyn. Inga projekt är ännu avslutade. Flera inkommande ärenden har tagit mer tid i anspråk än vad som planerats.

Inom hälsoskyddstillsynen planerades tre olika projekt varav projektet avseende tillsynen av fotvårdsverksamheter har genomförts. Till dessa projekt kommer

handläggning av inkommande ärenden och klagomål samt viss fortlöpande tillsyn som strandbadvattenprovtagning. Under perioden har samtliga tillsynsobjekt klassats in enligt den risk- och erfarenhetsbaserade taxan. De förskolor där koldioxidmätningar inte kunde utföras vid inspektionen 2012 har återbesök gjorts och mätningar har gjorts under vintern. Tillsyn har skett på 39 av 48 försäljningsställen för tobak och på 19 av 21 försäljningsställen för receptfria läkemedel. Erfarenheterna från tillsynen är goda.

Inom livsmedelstillsynen har under perioden 111 anläggningar besökts av 176 planerade. På de besökta anläggningarna har totalt 176 inspektioner genomförts av de 192 planerade inspektionerna. Åtta anläggningar har avregistrerats och 33 nya verksamheter eller verksamhetsutövare har registrerats. Bland de nytillkomna finns en lanthandel och ett musteri där allmänheten kan få sina äpplen omvandlade till **must**.

Alkoholtillsynen har ett överskott som beror på fler ansökningar om serveringstillstånd än budgeterat. Tillsyn av restauranger med serveringstillstånd har skett och har bl.a. resulterat ett beslut om återkallelse och en erinran och flera andra ärenden är under utredning.

Folkölsförsäljningen har kontrollerats på 43 av 46 försäljningsställen och resultatet har varit tillfredsställande.

Framåtblick

Det pågår en kartläggning och riskbedömning av förorenade områden i kommunen och som kan komma att medföra behov av undersökningar och åtgärder för att minska miljö och hälsoriskerna för fastigheter. I de fall där det inte finns en direkt koppling mellan verksamhetsutövaren och misstänkt förorening måste en ansvarsutredning föregå ett föreläggande om undersökning eller åtgärd. Föreläggandet måste också vara skäligt. Detta innebär att kommunen i oklara ärenden kan behöva utföra initiala provtagningar och analyser av mark, luft eller grundvatten på egen bekostnad innan skälighet och ansvar kan fastställas i tillräcklig grad. Det är nödvändigt att nämnden kan avsätta tid för ansvarsutredningar och att det i budgeten ges utrymme för initial provtagning och analys vid behov.

Några större förändringar i lagstiftningen som direkt påverkar kommunens tillsynsansvar är inte kända idag.

Socialnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	88 900
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+4 009
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+3 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka. Förvaltningen arbetar för att hålla kostnaderna nere via olika projekt.
- Fler personer söker den öppna missbruksvården.
- Riktlinjer för rekrytering av familjehem har fastställts av socialnämnden.
- Samtliga fränskilda föräldrar sänds ett brev med erbjudande om samarbetsamtal.
- I januari påbörjades en systematisk uppföljning av dygnsvård för barn och unga, UBU.
- Föräldrastödet har integrerats i familjemottagningens verksamhet.
- Projektet UMIA bedrivs tillsammans med försäkringskassan i syfte att mobilisera unga funktionsnedsatta till arbetslivet.

Verksamhetsuppföljning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -55 257 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -85 900 tkr, vilket resulterar i ett förväntat överskott på 3 mkr. Det innebär en försämring med 400 tkr jämfört med föregående månad. Nämndens nettoavvikelse per sista augusti visar ett överskott på drygt 4 mkr vilket innebär en förbättring sedan juni med 1 mkr. Familjestödsenhetens överskott har ökat med 1,7 mkr samtidigt som den negativa budgetavvikelsen på vuxenstödsenheten har minskat med 500 tkr jämfört med juni. För nämnd och ledningsstab uppgår periodöverskottet till 1,8 mkr

Underskottet på försörjningsstöd fortsätter att växa, i augusti uppgick nettokostnaderna till drygt 14 mkr. Det innebär ett underskott för perioden motsvarande 5 mkr. Underskottet förklaras med att utbetalningarna för ekonomiskt bistånd har fortsatt att öka under 2013 och prognostiseras överstiga 2012 års

kostnader med ca 3,2 mkr. Rätten till ekonomiskt bistånd är lagstadgad och biståndsbeloppen fastställs av riksdagen (riksnorm). Utifrån det bistånd som beviljats under årets första åtta månader uppgår det påverkansbara biståndet till ca 1,9 mkr räknat per helår. För sista kvartalet 2013 skulle ett beslut om en mycket snäv tolkning kunna minska kostnaderna med ca 115 tkr. Snittkostnaden för biståndsberättigade hushåll är 6 911 kronor per månad. För att uppnå en budget i balans krävs att 352 hushåll blir självförsörjande och inte erhåller bistånd under de tre kvarvarande månaderna. Detta bedöms inte vara realistiskt varvid prognostiserad underskott på 7,3 mkr kvarstår för hela verksamheten.

Den negativa periodavvikelsen för vårdkostnader institution har fördubblats sedan maj och uppgår nu till uppemot 1,3 mkr. Ökade volymer och en ökad ohälsa medför att fler varit i behov av institutionsvård, under juli och augusti påbörjades ytterligare fyra placeringar. Antalet helårsplaceringar uppgår nu till 13,7 att jämföra med budgeterade 12. På grund av ytterligare volymökning har prognosen för HVB vuxen försämrats med ytterligare 450 tkr och uppgår därmed till – 1,95 mkr. På familjestödsenheten följer vårdkostnaderna för barn och unga förväntat mönster och prognosen ligger kvar på en positiv avvikelse på drygt 5,1 mkr.

Framåtblick

Socialförvaltningen avser att fokusera mer på arbetssättet och arbetsmetoderna kring försörjningsstöd och beroendevård. En tillfällig omorganisation i ledningsansvaret mellan enhetscheferna kommer att göras i syfte att frigöra resurser för dessa två fokusområden.

Bruket av alkohol och droger befaras öka och fler kommer att vara i behov av stöd och behandling för sitt missbruk. Fortsatt utveckling av öppenvård på hemmaplan med boende, omsorg och sysselsättning kan tillgodose det ökande behovet och ge anhöriga ett bättre stöd. Av de yngre som missbrukar bedöms flera ha neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och frågeställning om utredning kommer att förekomma i en ökande utsträckning. För närvarande kräver landstinget drogfrihet för att kunna utreda funktionsnedsättningen. För att erbjuda god behandling och vård måste både behandling och det förebyggande arbetet vidareutvecklas lokalt i samverkan med Beroencentrum Stockholm och Prima Vuxenpsykiatri Åkersberga.

Produktionsstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	0
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+2 685
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	2 500

Viktiga händelser

- Förbättringen av den ekonomiska utvecklingen fortsätter och i synnerhet har på kort tid en kraftfull resultatförbättring gjorts inom verksamhetsområde Vård och Omsorg;
- En översyn av Korttidsenheten i Alceahuset samt hemtjänsten vars främsta syften är ökad kvalitet och bättre ekonomi;
- Beslut om att bygga om Söraskolan enligt de ursprungliga planerna och med kapacitet för 750 elever samtidigt som det pågår ett arbete på alla nivåer med att ta fram åtgärder för att fylla upp den utökade kapaciteten;
- Ett intensivt förändringsarbete av Komvux så att verksamheten bättre svarar mot myndigheters och medborgares önskemål
- Österåkers gymnasium har många ansökningar vilket gör att vissa utbildningar är **fulla**.
- Ändrade placeringsregler inom förskolan innebär att vi kan erbjuda plats åtta månader innan önskad placeringsstart.
- En unik Kick-Off i augusti i Berga Teater med samtliga medarbetare inom förskolan där Mats Trondman föreläste
- Kommunen har antagit en utmaning av Sport och Friluft och verksamheten kommer under hösten att konkurrensupphandlas

Verksamhetsuppföljning

Samtliga verksamhetsområden har ett bättre utfall i augusti i år jämfört med förra året. Men det finns en betydande osäkerhet hur den kraftfulla lönesatsningen på lärarna slår på olika enheter och hur kompensationen via skolpengen kommer att fungera. Detta vet vi först när de nya lönerna är satta och utbetalda.

Mycket glädjande är den kraftfulla resultatförbättring som åstadkommits inom Vård och omsorg. Det är en resultatförbättring och effektivisering det senaste året på i storleksordningen över 4 % eller drygt +10 miljoner kronor det senaste året.

Resultatet till och med augusti samlat för Produktionsförvaltningen är + 2,7 miljoner vilket kan jämföras med -1,9 förra året. De senaste tre åren har det resultat som redovisats i bokslutet hamnat mycket nära augustiutfallet.

Eftersom det finns betydande osäkerheter så använder vi försiktighetsprincipen och rapporterar en prognos i enlighet med budget, det vill säga ett nollresultat på helårsbasis.

Om den positiva utvecklingen håller i sig resten av året och bokslutet kommer att uppvisa ett mindre överskott förutsätter vi att detta kan återinvesteras i fortsatta omstrukturerings- och utvecklingsåtgärder så att resultatnivån ytterligare kan förbättras och konkurrenskraften öka.

Framåtblick

Det finns behov av ett gemensamt utvecklingsarbete mellan kommunledning, beställare och produktionsförvaltningen, bland annat för att komma till rätta med en del otydligheter och oklarheter. Utgångspunkten bör självklart vara att Produktionen är en viktig strategisk resurs inom kommunkoncernen. Att tillhöra kommunkoncernen ger vissa begränsningar men ger också möjligheter. För kommunkoncernen bör det vara angeläget att ha en egenregi som har styrka och förmåga att lösa sina egna problem, kontinuerligt utveckla och förbättra sin verksamhet och därmed kan utgöra en konstruktiv och positiv resurs när man exempelvis behöver göra en jämförelse med externa aktörer av olika skäl.

Armada Fastighets AB

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	270 170
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+12.855
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+1.275

Viktiga händelser

- Armada Fastighets AB blev miljöcertifierade enligt miljöledningssystemet ISO 14001 i april.
- Armada Fastighets AB arbetar aktivt med energieffektivisering och byter ut värmeanläggningar som drivs med olja eller direktverkande el. För perioden har oljepannabytts ut mot bergvärme på Österskärsskolan.
- Pågående nybyggnation av 28 stycken hyresrätter på fastigheten Smedby 17:1 är i sitt slutskede. Inflyttning beräknas till månadsskiftet november/december 2013.
- Under sommaren färdigställdes ombyggnationen av hotell i fastigheten Berga 11:49 (g:a kommunalhuset) vid Åkersberga centrum.
- Kommunen har beställt en ombyggnation av Söraskolan för 750 stycken elever, detta kommer att vara färdigställt vid årsskiftet 2015/2016.
- Fastigheten Berga 6:550 har sålts internt till Armada Stenhagen AB. Fastigheten Berga 9:37 har sålts externt.
- Hissar har/håller på att byggas om i bostadsfastigheterna samt filmning och rensning av avloppsstammar.
- En genomgång av alla elanläggningar pågår för kommunfastigheter.
- En långsiktig kartläggning är framtagen för underhållsbehovet i skolor och förskolor, bl.a. har flertalet tak behov av underhåll, dessa håller på eller kommer att bytas ut.

Uppdrag

Armada Fastighets AB är moderbolag i Armadakoncernen efter den uppdelning som gjordes hösten 2009.

Bolagets namn var tidigare AB Åkers Kanal. Armada Fastighets AB har fyra helägda dotterbolag, Armada Bostäder AB, Armada Kommunfastigheter AB, Österåkers Exploateringsfastigheter AB samt Österåkers Stadsnät AB. Dessa bolag har i sin tur sex helägda bolag.

Tyngdpunkten i koncernens verksamhet är fastighetsförvaltning av bostäder, kommunala verksamhetslokaler och kommersiella fastigheter. Österåkers Stadsnät AB skall bygga ut och äga IT-infrastrukturen i kommunen.

Verksamhetsuppföljning

Armada Fastighets AB gör ett positivt resultat efter skatt på 14 641 tkr för perioden, dock har budgeterade underhållskostnader för perioden ej uppnåtts och realiserats, men beräknas realiseras under resterande delen av året, varvid resultatet för helåret enligt plan kommer att vara betydligt lägre. Intäkterna för perioden uppgick till 184 314 tkr strax över budget. Finansnettot blev -33 789 tkr jämfört med -37 828 motsvarande period föregående år.

Framåtblick

Räntekostnaderna är en betydande utgift för fastighetsbolaget. Den nuvarande prognosen beträffande kommande räntehöjningar under 2014/2015 kan påverka koncernens räntekostnader avsevärt. Med en lånevolyms på 2 000 mkr och en ränteförändring på 1,0 % innebär en resultatpåverkan med 20 mkr på årsbasis.

Den långsiktiga planeringen för att ta fram planer för nyproduktion av hyresrätter pågår för flertalet projekt.

I samverkan med Österåkers kommun arbetar Armada Fastighets AB i miljöprojekt med målsättning att ta fram nya ramar.

Undersökning pågår om möjligheten att sortera matavfall i våra hyresfastigheter.

Roslagsvatten AB

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	227 299
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-4 233
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-2 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	229 776

Viktiga händelser

- Matavfallsinsamlingen från enskilda hushåll har visat mycket goda resultat och hög anslutning. Fortsättning följer med flerfamiljshus och verksamheter. Gemensam planering med kommunen och Armada nödvändig för att nå framgång även här.
- Bygget av Rydbo nya reningsverk pågår. Driftstart beräknad till november 2013. Fördubblar kapaciteten med striktare reningsvillkor, innebär minskad belastning på Kyrkviken. Åtgärdsplanerna på Margretelunds reningsverk fortskrider som planerat. Roslagsvatten har efter 50 månaders handläggning (!) erhållit tillstånd att bygga ut Margretelunds reningsverk från 40 000 pe till 57 000 pe. Bolaget avser att överklaga villkoren som ålagts utbyggnaden. Tillståndet innebär nya gränsvärden med mycket liten miljönytta till höga kostnader. Fortfarande inget slutgiltigt besked från Mark och Miljödomstolen om överföring till Käppala, det alternativ såväl våra ägarkommuner som Roslagsvatten och Käppala arbetar för att möjliggöra. Ca 2019 måste Österåkers och Vaxholms utökade avloppskapacitet vara i drift.
- Anläggning av VA i Svinninge fortgår enligt plan. Bolaget bedömer att projektet kan slutföras under 2014. Då har drygt 1 000 fastigheter på ett område större än Kungsholmen försetts med VA. Fortsatt utveckling genom styckning och nya exploateringar möjliggörs.
- En vattenläcka på Norrvattens Rydboledning som förser hela kommunen med vatten inträffade i våras. I stort sett hela kommunen hade dricksvattenavbrott under 5 – 8 timmar. Felsökning och lagning av ledning genomfördes i väl fungerande samarbete med Norrvatten. Under 2014 ansluts Österåker till Norrvattens nät även från Vallentuna genom Garnsviken. Då får kommunen äntligen ”rundmatning” vilket avsevärt minskar risken och sårbarheten för vattenavbrott.
- Ekerö kommun önskar ingå i Roslagsvatten på samma villkor som övriga ägarkommuner. Företagsledningen och styrelsens bedömning är att det som vid tidigare utökningar med Knivsta och Vallentuna gynnar bolaget och ägarkommunerna genom minskade kostnader för over head och förbättrade

möjligheter att hålla den höga kompetens som krävs för att uppfylla ägarnas förväntningar i Roslagsvattens snabbt expanderande kommuner.

Verksamhetsuppföljning

Resultat per 2013-08-31 är 4 mkr sämre än budget. Vatteninköp och vattenintäkter är enligt budget, det gäller också intäkter från avfallshämtning. Personalkostnader enligt budget.

Största negativa avvikelser är intäkter från slamtömning - 2,1 mkr, intäkter från anläggningsavgifter - 6,3 mkr, rörelsekostnader - 8,6 mkr varav utökade reserver för vattenskador i Vallentuna och Vaxholm står för 2 mkr. Övriga intäkter, främst anläggningsarbeten i Svinninge är 10 mkr över budget men har motsvarande rörelse- och personalkostnader.

Bolaget räknar med att hålla budget på årsbasis förutom de ökade reserverna om 2 mkr.

Framåtblick

Bolaget ser finansiering av investeringar i huvudanläggningar för att möjliggöra kommunernas expansion och inflyttning som den största utmaningen.

Stora lånefinansierade VA-investeringar i huvudanläggningar medför att en allt högre andel av brukningstaxan består av kapitalkostnader. Under en period av sex år har andelen ökat från 10 % till 25 %. Ändå återstår flera tunga investeringar i huvudledningar och framför allt utökning av reningskapacitet genom överföring till Käppala eller utbyggnad av befintliga reningsverk.

MÄNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORTFÖLJEN – AUGUSTI 2013

Inledning

Det *övergripande förvaltningsmålet* för pensionsportföljen är att kunna täcka minst lika mycket som avsågs av skulden när denna strategi tog sin början. Detta innebär att tillgångarna i relation till avsedd del av skulden (konsolideringen) bör ligga på minst 100%. Den *övergripande risklimiten* enligt placeringspolicyn innebär att minst 90% av avsedda pensionsutbetalningar alltid ska kunna täckas av pensionsportföljen. Denna nivå betecknas som ett säkerhetsgolv som aldrig ska äventyras.

Aktuellt läge

Pensionsportföljen lever upp till den övergripande risklimiten. Risken att pensionsportföljen skulle falla under säkerhetsgolvet inom ett år är låg med dagens portfölj. Aktuell konsolidering, dvs. tillgångarna som andel av den marknadsvärderade pensionsskulden, är 112,2% för närvarande.

Risköversikt	Avkastning	
	2013-08-31	2013-07-31
Portföljrisk - marknadsvärdering		
Marknadsvärderade tillgångar	135,5	-0,3%
Marknadsvärderad skuld	120,8	-1,4%
Marknadsvärderad konsolidering	112,2%	1,3%
Sannolikhet att gå igenom golvet före årsskiftet	0,0%	0,0%
Sannolikhet gå igenom golvet inom 1 år	0,0%	0,0%

Nedan återfinns en sammanställning som visar vilken spridning i resultat som kan förväntas vid årsskiftet givet dagens portföljsammansättning. Spridningsresultaten erhålls genom att skuld- och tillgångsvärden simuleras i olika scenarion, vilket renderar i ett troligt medelvärde samt de 5% bästa respektive sämsta utfallen. Detta ger en indikation på sannolikheten att kommunen klarar det övergripande förvaltningsmålet samt hur stor risken är.

Simulerad konsolidering vid årsskiftet	Förväntad konsolidering	Jämfört med idag
Marknadsvärderad konsolidering vid årsskiftet 2013/2014		
Medelvärde	112,4%	0,2%
5% högsta	117,9%	5,7%
5% lägsta	107,1%	-5,1%
0,5% lägsta	104,8%	-7,4%

Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 135,5 mkr. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mkr)	Andel av portfölj	Limiter		
	2013-08-31	2013-08-31	Min	Max	
Likvida medel	1	1%	0%	15%	
Nominella räntepapper	88	65%	0%	100%	
Duration		1,2	0,0	5,0	
Realränteobligationer	17	13%	0%	100%	
Duration		9,5	4,0	20,0	
Aktier	29	22%	0%	40%	
- Svenska aktier	6	5%	0%	10%	
- Utländska aktier	23	17%	0%	30%	
Alternativa tillgångar	0	0%	0%	10%	
Totalt	135	100%			

Vid avstämningsstillfället hade pensionsportföljen följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag.

TILLGÅNGSALLOKERING



Svenska aktier- 4%
Globala aktier- 17%
Nom räntor- 65%
Realräntor- 13%
Kassa- 1%

Det övergripande målet med förvaltningen innebär att marknadsvärdet på pensionsportföljen och marknadsvärdet på ansvarsförbindelsen ska följas åt, det vill säga tillgångarna ska matchas med skulden. Det primära målet är således konsolideringen vilket gått igenom ovan.

För att kunna följa hur förvaltningen av aktieportföljen har gått jämförs de olika tillgångsslagen i förhållande till respektive jämförelseindex enligt placeringspolicyn sedan det föregående rapporteringstillfället.

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning senaste månaden	Indexavkastning senaste månaden	Differens
Räntebärande tillgångar	OMRX REAL	-0,1%	-0,8%	0,7%
Svenska aktier	SIX PRX	-1,5%	-1,0%	-0,5%
Globala aktier	MSCI TR World (SEK)	-1,0%	-0,6%	-0,3%

Källa för index: Bloomberg

Bevakning och rapportering

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Partners Placeringsrådgivning AB. De bevakar kontinuerligt utvecklingen av pensionsportföljen, pensionskulden samt marknadsrisken. Detta för att tillse att sammansättningen av portföljen (allokeringen) alltid innebär att kommunen kan leva upp till de åtaganden som ingår i pensionsfonderingen.

