

Årsredovisning för Österåkers kommun

Gällande bokföringsår 2013

Version: Utskick KS



Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Hänt under året	4
Besök i Roslags Kulla skola	6
Besök på Solskiftets äldreboende	8
Förvaltningsberättelse	10
Koncernöversikt	13
Miljöredovisning	15
Personalredovisning	17
Finansiell analys	21
Driftsredovisning, central nivå	25
Driftsredovisning, nämndnivå	26
Investeringsredovisning	27
Exploateringsredovisning	27
Verksamhetsberättelser	28
Kommunfullmäktige m.m.	29
Kommunstyrelsen	30
Kultur- och utbildningsnämnden	32
Vård- och omsorgsnämnden	34
Byggnadsnämnden	36
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	38
Socialnämnden	40
Produktionsstyrelsen	42
Armada Fastighets AB	44
Roslagsvatten AB	46
Resultaträkning	48
Balansräkning	49
Finansieringsanalys	50
Noter	51
Redovisningsprinciper	55

Du håller nu Österåkers årsredovisning för 2013 i din hand.

Det är med stolthet jag kan konstatera att även 2013 varit ett mycket bra år i ekonomiskt hänseende. Årets resultat landar på närmare 110 miljoner. Sett från 2010 är det ackumulerade överskottet hela 440 miljoner! En god ekonomisk hushållning, kloka investeringar och satsningar kombinerat med kompetenta medarbetare i verksamheterna ligger till grund för detta.

Vi har under denna tid genomfört viktiga satsningar på kärnverksamheterna, vi har satt av medel till pensionskulden och vi har sänkt skatten med 58 öre! Kommunens soliditet är även inklusive pensionskulden positiv (6 %) vilket få kommuner i landet kan stoltsera med. Genom detta har vi möjlighet att utnyttja den av regeringen nyligen instiftade resultatutjämningsreserven. Det innebär att vi kan fondera en del av överskottet att använda vid en djupare lågkonjunktur för att klara att upprätthålla en fortsatt god kvalitet i verksamheterna.

Vi har under mandatperioden satsat på trygghet. En tryggsamordnare är anställd på heltid. Fokus ligger på förebyggande arbete och trygghetsskapande åtgärder ingår som en integrerad del i kommunens planeringsarbete.

För skolan satte vi inför mandatperioden upp ett ambitiöst mål – länets bästa skola. Man kan i det här sammanhanget konstatera att Rom inte byggdes på en dag. Mycket arbete återstår i form av analys, insatser och uppföljning innan vi är i mål. Resurserna till skolan har i alla fall ökat mer under denna mandatperiod än under någon mandatperiod tidigare. Både vad gäller skolpeng och lärarlöner. Under 2013 var Österåker den kommun i hela landet som ökade lärarlönerna mest! Riktade satsningar har visat sig ge resultat. Bland annat har kommunen sedan ett par år fokuserat på matematikutveckling och eleverna ligger som ett resultat av det nu en bra bit över riksgenomsnittet i matematik.

Michaela Fletcher Sjöman (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Hänt under 2013

Höjda lärarlöner lockar duktiga lärare

Ett av Österåkers övergripande mål är att bli den bästa skolkommunen i länet. Lärarna har en nyckelroll i det arbetet. En förutsättning för att lyckas med att locka de duktigaste lärarna är i sin tur att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Ett viktigt steg mot detta togs under 2013, då Österåker höjde lärarlönerna mest i hela landet. Nu finns förutsättningar för en framgångsrik rekrytering under kommande år.

IT i skolan

För att bli länets bästa skolkommun behövs inte bara duktiga pedagoger, utan även effektiva verktyg som stimulerar elevernas lust att lära. Under 2013 avsattes därför 16 miljoner för att skolorna ska kunna investera i läromedel och IT. Detta var ett första viktigt steg mot att ge alla elever en egen dator eller iPad, som i sin tur öppnar möjligheter för ny pedagogik och utvecklade undervisningsformer.

Riktade satsningar i skolan

En tredje strategisk insats för skolans utveckling är den omfattande Matematiksatsning som inleddes 2012. Att den gett resultat har redan kunnat avläsas i PISAs mätningar, som visar att Österåker nu ligger långt över riksgenomsnittet. Under 2014 kommer en motsvarande satsning på läs- och skrivkunskaper att göras. Eftersom matematikkunskaper och läsförståelse hänger ihop räknar vi med att de två satsningarna ska stärka varandra.

En trygg kommun – ur alla aspekter

Satsningar på att Österåker ska upplevas som en trygg kommun att bo i har prioriterats under 2013. Redan 2012 anställdes en trygghetsamordnare som arbetar med att få tryggheten att genomsyra hela planeringsarbetet, sett ur alla aspekter. Bättre belysning, tryggare trafikmiljöer, upprustning av parker, klottersanering och ökade frivilliginsatser är exempel på insatser som gjordes under året. I oktober arrangerades en brottsförebyggande vecka där kommuninvånarna fick tycka till om tryggheten i kommunen. Att den upplevs som god visar resultatet av den trygghetsmätning som stiftelsen Tryggare Sverige gjorde bland 1 800 Österåkersbor. Under 2014 fortsätter arbetet med att bland annat stärka närpolisens närvaro på gator och torg.

Stadspark Åkers Kanal

Upprustningen av utemiljön i och kring centrala Åkersberga har varit viktig även under det gångna året. Satsningar på planteringar, belysning och bänkar för att skapa en attraktiv miljö som lockar både gamla och nya Österåkerbor fortsatte. Inte minst pågick arbetet med Stadspark Åkers Kanal. Gamla industrifastigheter ersätts av sammanhängande promenadstråk och nya bostäder i attraktiva lägen. Genom att använda den vackra kanalen på ett bättre sätt attraherar vi fler som vill flytta hit. Förutom att göra Österåker vackrare är detta en ekonomiskt lönsam satsning då ökad inflyttning ger kommunen ett ökat skatteunderlag.

Nya bostäder längs kanalen

Första spadtaget till Östra Kanalstaden togs under året. Så småningom ska även Västra Kanalstaden byggas, som i sin tur växer ihop med kommande bebyggelse i Täljöviken. Detta kommer att ge närmare 3 000 nya lägenheter med ett fantastiskt läge. Att ligga så nära havet, med centrum och kollektivtrafik bara ett stenkast bort, är unikt. Så har också intresset för att bo i Östra Kanalstaden varit stort.

Tätare kollektivtrafik

Eftersom Österåker ligger relativt långt ut är bra kollektivtrafik, inte minst till och från Stockholm, något av en livlina. Första spadtaget för dubbelspår på Roslagsbanan togs under 2013. Detta ska möjliggöra 10-minuterstrafik i rusningstid, vilket kommer att göra stor skillnad för kollektivresenärerna i framtiden.

Äldreliv utvecklar omsorgen

Österåkers mål är att erbjuda en omsorg för äldre och handikappade som håller högsta kvalitet. Omsorgen måste då sträcka sig bortom det fysiska omhändertagandet. Kommunen har därför valt att skifta tankesätt från "äldreomsorg" till "äldreliv". Man ska ha ett gott liv också när man är äldre, med meningsfullt innehåll, aktiviteter och socialt samspel. Äldreliv Nordost är också namnet på den gemensamma satsning på utbildning och kompetensutveckling som pågått mellan sex nordostkommuner. Den har höjt kvaliteten i omsorgen genom att utveckla och ta tillvara personalens resurser bättre. Samtidigt har den främjat utveckling och entreprenörskap, med nya arbetstillfällen i Österåker som följd.

Besök i Roslags Kulla skola

I Roslagens hjärta, med Roslags Kulla kyrka på ena sidan och Wira bruk på den andra, ligger Roslags Kulla skola. Vi är på besök i en av Sveriges äldsta skolor i bruk. Här går bara drygt 90 elever, från förskoleklass till årskurs 6. Vid första anblicken upplever man lätt de små röda skolbyggnaderna som klippta ur någon av Astrid Lindgrens sagor. Men skenet bedrar. Innanför väggarna bubblar framtiden.

Vi har stämt träff med läraren Angela Stjernström, nominerad till Guldäpplet för sina tankar kring hur och varför barn lär.

– Verkligt och bestående lärande handlar alltid om lust. Min uppgift är att hitta den lusten. Utmaningen är att skapa intressanta lärandesituationer. Och att göra det utifrån elevernas eget intresse. Lyckas man med det kommer kunskapen alldeles av sig själv, för barn vill verkligen lära.

Den här dagen har Angelas fjärdeklassare bildlektion. Då om inte förr inser man att man inte befinner sig i Bullerbyn. För på bänkarna finns varken böcker, pennor, penslar eller ritblock. Däremot iPad, appar och internet. Och svarta tavlan har ersatts av en digital så kallad smartboard, en digital undervisningstavla som lätt kan kopplas till internet och elevernas "paddor".

– Den nya tekniken är självklar för eleverna, de har ju växt upp med den. Lika självklar måste den vara i skolan. Digitala verktyg öppnar fantastiska möjligheter. Det går att visualisera på alla tänkbara sätt och göra sådant som tidigare inte var möjligt. Ofta snabbt och enkelt, så att eleverna kan ägna mer tid åt det som är roligt, att skapa ett kreativt innehåll.

Varje morgon börjar med att klassen tittar på en app som visar hur jorden rör sig i förhållande till solen, och hur detta påverkar ljus, väder och vind. Visst är tekniken bara ett verktyg, och Angela betonar att den aldrig får ta överhanden. Men rätt använd fungerar digitala hjälpmedel som interaktiva spel, barnen rycks med och tävlar mot sig själva. Ofta tänker de inte ens på att de lär sig.

Dagens lektion är en bra illustration. Eleverna har skrivit varsin spökhistoria i svenska. I ämnet bild följs det nu upp. Varje elev jobbar med en filmtrailer som dramatiserar och "säljer in" den spökhistoria som han eller hon har skrivit. De har filmat med sin iPad, varvat med spännande texter, lagt in filmmusik och skrivit eftertexter på känt filmanér. Med hjälp av en app blir resultatet häpnadsväckande häftigt och proffsigt.

– Vi jobbar mycket med att dela det vi gör och presentera för varandra. Den som är färdig med sin film visar den för klassen på vår smartboard, som tränar på att ge positiva och konstruktiva synpunkter. På så sätt övar vi oss inte bara på att göra bra presentationer, utan tränar samtidigt på hur man ger och tar emot kritik.

Det går inte att ta miste på hur ivriga och stolta barnen är när de visar sina filmer för kompisarna. Ofta så ivriga att de jobbar med projektet på sin fritid, berättar Angela. En annan fördel med tekniken är att den hjälper alla elever att synas och tycka att det är roligt att ta plats. Kreativiteten får fritt utlopp, till synes helt utan prestationsångest.

– Den digitala tekniken är också ett stöd för elever med olika typer av diagnoser. Undervisningen kan individanpassas och det finns olika appar som hjälper till att hålla reda på uppgifter, scheman och tider. En elev som har skrivsvårigheter kan spela in sina lösningar istället för att skriva. Barn med

koncentrationssvårigheter kan med hjälp av hörlurar jobba fokuserat med sin iPad, utan att bli störd av omgivningen.

Angela Stjernström har en klar bild av framtiden.

– Vi är på väg in i en ännu mer digital skolvärld, som vi hittills bara sett början på. Det handlar å ena sidan om att lära sig undvika fallgropar, till exempel vad och hur man publicerar på nätet och att arbeta källkritiskt. Här finns å andra sidan fantastiska möjligheter att hjälpa varandra genom att dela idéer och kunskap. Med kompiserna i stolen bredvid såväl som med elever i Uganda. Med teknikens hjälp kan vi nu ta in omvärlden i klassrummet och skapa spännande kulturella utbyten. Skolan växer på olika ledder. Liksom barnens lust att lära. Och när eleverna tycker att skolan är rolig löser sig sådant som respekt och arbetsro. Faktiskt helt naturligt.

Engagerade lärare har på kort tid gjort Roslags Kulla skola till en populär skola i teknikens och pedagogikens framkant. Det har gjort att man fått ompröva sin tidigare ambition, att bli Österåkers bästa skola.

– Nu siktar vi högre än så. Kommunen mål är att ha länets bästa skola. Den utmaningen passar oss bra, avslutar Angela Stjernström.

Med glimten i ögat.

Besök på Solskiftets äldreboende

Solskiftet ska bli Österåkers bästa äldreboende. Det var målet för Helén Jaktlund när hon klev in som enhetschef för ett år sedan. Efter tolv månader av intensiv verksamhetsutveckling har hon tänkt om. Med världens roligaste jobb och många guldskor bland medarbetarna känner hon att det finns kraft att spänna bågen hårdare än så. För fjösigt vill hon inte vara!

Det pratas ofta om problem inom dagens äldrevård. Ord som nedskärningar, brist på resurser, alltför lite tid och utarbetad personal är på mångas läppar. Men inte på Heléns.

– Vi driver en konkurrensutsatt verksamhet. Med färre anställda blir det alldeles nödvändigt att jobba på rätt sätt. Men jag ser inte det som ett problem. Snarare som en möjlighet att upptäcka hur vi kan arbeta på ett bättre och intressantare sätt. Personalen börjar själva upptäcka olika sätt att jobba smartare. Ryktet sprider sig, så att vi kan locka hit de duktigaste medarbetarna. Initiativ föder initiativ.

Solskiftet är ett somatiskt omvårdnadsboende, vilket betyder att de som bor här ofta är multisjuka. De boende har alltså normalt inte demensdiagnos. Däremot är de flesta rullstolsburna och i stort behov av omvårdnad. Ett års utvecklingsarbete har under Heléns entusiastiska ledarskap inneburit stora förändringar.

– Självklart ska man ha ett så trivsamt och innehållsrikt liv som möjligt, även när man är gammal. När jag kom hit började jag därför med att försöka göra Solskiftet så hemligt som möjligt. Vi har arbetat med inommiljön, fått hjälp att måla och fräscha upp utomhus och tagit oss an planteringarna och utemiljön.

Förutom att varje hus har sin egen trädgård har Solskiftet en stor kringbyggd innergård där alla kan vistas. Den vill Helén utveckla till en "sinnenas trädgård", med höns och en porlande damm. Här ska växa tulpaner och blommor, men också sådant man kan äta; potatis, kryddor, röda vinbär och varför inte jordgubbar? Ett projekt som kommer att ta flera år att genomföra.

– Vi gjorde de första trevande försöken redan i somras. Det började med att jag skulle köpa en skottkärra och kom hem med en massa tulpanlökar. Sedan gick mycket av bara farten, bland annat lånade vi höns och kycklingar som flanerade fritt på gården till de boendes förtjusning. Till våren planerar vi att bygga en riktig hönsgrädd. Och de boende som vill kommer att få välja ut och plantera nya tulpanlökar så att de blir fler för varje år, berättar Helén med ett leende.

Med satsningar på miljön och aktiviteter för de boende vill hon få in äventyret i vardagen. Hönsen och blommorna gjorde mycket för att locka de boende att vara ute i friska luften. Och för planering och genomförande av de dagliga aktiviteterna har Helén tagit hjälp utifrån.

– Jag kontaktade Solklart aktivitetsservice. Det är ett socialt icke vinstdrivande företag vars medarbetare står långt ifrån den ordinarie arbetsmarknaden. Deras uppdrag är att ge de boende en rikare vardag, och det har de verkligen lyckats med. Helt självgående planerar och genomför de tisdagsbio, bingo, tipspromenader, fika och annat umgänge med de boende. Och de kommer ständigt med nya idéer.

Men det stora utvecklingsarbetet är det som inte alltid syns. Det handlar om att vässa organisationen så att den på ett kvalitetssäkrat sätt ger de boende en trygg vård. Med femtio medarbetare i fyra hus insåg Helén Jaktlund att hon inte klarade allt detta själv. Det krävdes ett delat ledarskap.

– Jag löste det genom att rekrytera ett antal omvårdnads- och kvalitetsansvariga undersköterskor. De sitter nu i ledningsgruppen och har var och en mandat att leda en grupp bestående av åtta medarbetare. Förutom att vara arbetsledare fungerar de som goda förebilder och stöd till övrig personal. Det har gett mig tid att ägna mig mer åt den övergripande verksamhetsutvecklingen, vilket har visat sig vara ett lyckokast.

Det kan låta som att allt är frid och fröjd på Solskiftet, men Helén ser många uppgifter som återstår att lösas. Att bli bättre på att dokumentera och upprätta vårdplaner. Att utveckla rutiner, så att alla jobbar på samma sätt. Och att jobba med värdighetsfrågor, exempelvis genom att förbättra inkontinensvården.

– Man ska kunna ha ett tryggt inkontinensskydd, som ändå inte syns utanpå kläderna. Det kanske kräver lite dyrare hjälpmedel. Å andra sidan är dessa smidigare att hantera för personalen, så att vi frigör dyrbar vårdtid. I slutänden kan det alltså bli dubbel vinst; enklare för personalen och värdigare för våra boende.

Men det viktigaste är kanske att höja trivseln vid måltiderna och servera aptitlig mat. Här är inte Helén helt nöjd, så hon funderar på att eventuellt byta matleverantör.

– Lika viktigt för hälsan som det är att vara ute i friska luften är att man uppskattar maten. Att den är smaklig för både ögat och munnen är en förutsättning för att man ska få i sig den näring man behöver. Likaså ska själva matsituation vara lustfylld. Måltiden ger möjlighet till en trevlig stund med ett umgänge som alla kan delta i, även de som inte orkar vara med på övriga aktiviteter.

Det är lätt att se med friska ögon när man kommer till en ny verksamhet. Men det gäller att med tiden inte bli hemmablind, menar Helén.

– Det krävs egentligen väldigt lite för att göra något minnesvärt. Jag minns när bingogänget inte ville ha sin smörgåstårta. Vi bjöd då in de piggaste boende till en måltid på vita dukar med en skvätt vin. Det blev en stor upplevelse, man ringde till anhöriga efteråt och pratade länge om detta. Vi behöver alla få guldkant på tillvaron då och då. Det får vi aldrig glömma!

/citat/

”Sedan gick mycket av bara farten, bland annat lånade vi höns och kycklingar som flanerade fritt på gården till de boendes förtjusning. Till våren planerar vi att bygga en riktig hönsgård.”

Förvaltningsberättelse

OMVÄRLDSFAKTORER

Inför budget 2013 fanns det stora orosmoln i flera länder i Europa. I spåret av eurokrisen hade den globala tillväxten bromsat in. Det skulle ta tid innan en stabil lösning på de statsfinansiella problemen i euroområdet kom på plats. En fortsatt finansiell oro och en svag internationell konjunktur dämpade den svenska tillväxten under 2012-2013. Arbetslösheten för 2013 i Sverige var ungefär på samma nivå som 2012 och men beräknas sjunka under loppet av 2014-2015.

Utveckling av skatteunderlaget för 2013 bedöms bli ungefär på samma nivå som kommunen beräknade i budgetförutsättningarna.

AFA Försäkring har beslutat om nollpremie år 2005 och 2006 för avtalsgruppförsäkring och avgiftsbefrielseförsäkringen, på grund av nedgången i långtidssjukskrivningar och förtidspensioneringar. Återbetalning av dessa premier har skett under 2013 och beräknas till knappt 8 miljarder för Sveriges kommuner.

Återbetalning av AFA:s försäkringspremier i kombination med återhållsam kostnadsutveckling samt en bra budgetdisciplin gör att landets kommuner får ett överskott på sammanlagt drygt 15 miljarder kronor, enligt SKL:s senaste prognos.

Befolkning

Österåkers kommun är en kommun i tillväxt. Befolkningen uppgick till 40 495 personer per 2013-12-31, en ökning med 226 personer (0,6 %) jämfört med föregående årsskifte. Stockholms län ökade med 1,7 % och riket med 0,9 %. Det är i första hand antal födda som har varit låg i kommunen jämfört med både tidigare år och kommunens befolkningsprognos för 2013. Ungefär 54 % av befolkningsökningen beror på födelsenettot.

Det är antalet äldre över 65 år som har ökat kraftigt i Österåker under de senaste åren (282 under 2013). 17,6 % av befolkningen är över 65 år.

Arbetslöshet

Arbetslösheten för befolkningen i Österåker uppgick i december till 2,1 %, vilket är på en lägre nivå än år 2012. Arbetslösheten för personer mellan 18-24 år är 2,4 % (öppen arbetslöshet). Österåker är bland de kommuner som har lägsta arbetslöshetsnivån i riket.

Arbete och sysselsättning

I åldersgruppen 16 år och äldre var 20 411 personer förvärvsarbetande, varav ca 63 % arbetar utanför kommunen. Utpendlingen går främst till Stockholm och Täby. Inom Österåkers kommun var 10 322 personer sysselsatta, varav inpendling 2 750 personer, främst från Stockholm och Täby.

SKATTEKRAFTEN

Kommunens skattekraft är för taxeringsår 2013 115,3% av riksgenomsnittet, vilken innebär en minskning med 0,4 procentenheter. Detta medför att kommunen får betala avgift till inkomstutjämningsystemet, då kommunerna garanteras ett skatteunderlag per invånare på 115 % av riksgenomsnittet.

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat uppgick till 110,0 mkr. Resultatet visar ett överskott med ca 28,7 mkr jämfört med budget.

Enligt KF:s tidigare beslut har hälften av årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital reserverats för pensionskulden. Årets reservation omfattar 47,2 mkr och kan längre fram utnyttjas för att möta framtida kostnadsökning till följd av pensionsförpliktelser. Dessutom reserveras ytterligare 44,6 mkr som Resultatutjämningsfond, vilket är maximalt belopp enligt gällande regelverk.

I 2013 års resultat finns inga realisationsvinster eller andra poster som kräver en justering av resultatet att stämma av mot balanskravet. Efter reservation för pensionskulden och reservation till Resultatutjämningsreserv kommer resultat uppgå till 18,3 mkr (se specifikation i driftsredovisningen). Därmed finns inget balanskravsunderskott att reglera kommande år.

Nämndernas samlade nettokostnader avvek negativt med 12,4 mkr jämfört med budget.

Skatter och statsbidrag

De kommunala skatteintäkterna uppgick till 1 666,6 mkr, en ökning med 44,0 mkr eller 3 % jämfört med 2012.

Pensionskostnader

Kommunens totala pensionskostnader består av pensionsutbetalningar för pensionärer, individuell del för nuvarande anställda samt avsättningar för kompletterade pension. Kommunens avsättning till pensionskund inkl. löneskatt uppgick till 120,6 mkr, en ökning med 20,2 mkr jämfört med 2012. Kommunens pensionskund avseende pensioner inarbetade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och uppgår till 798,6 (inkl löneskatt) mkr vid bokslutet 2013.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Lagstiftningens krav på god ekonomisk hushållning innebär att en kommun skall ha ett överskott i både den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet. Vid ett konstaterat underskott måste detta återställas inom en treårsperiod. Kommuner skall i sin budget ta fram särskilda mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning, vilket innebär både verksamhetsmål och finansiella mål.

Verksamhetsmål

Kommunen har i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål. En utförlig redovisning återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Finansiella mål

Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98 % av skatt och bidrag. Målet är uppfyllt.

Utdebiteringen ska hållas så låg som möjligt under mandatperioden. Kommunen har sänkt skattesatsen med 25 öre inför 2013.

Investeringsvolym som överstiger årets avskrivningar ska finansieras med årets resultat. Kommunen har investerat för 76,7 mkr under året. Målet är uppfyllt.

Kontrollen över kommunens kostnader ska fortsatt vara stark. Kommunens kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden. Kostnadsutvecklingen för 2011-2014 är 3,3 %. Målet är uppfyllt utifrån boksluten 2010-2013.

Årets resultat ska reserveras dels för pensionsskuld och dels för resultatutjämningsreserv i balansräkning under posten eget kapital. Målet är uppfyllt.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Erhållna investeringsbidrag från exempelvis exploatörer och Trafikverket finns nu bokförda som långfristiga skulder. Investeringsbidragen kommer periodiseras över samma tidsperiod som motsvarande investeringar skrivs av.

INVESTERINGAR

Under året har kommunen investerat för 80,4 mkr (utgifter) och ca 3,8 mkr (inkomster). Budgeten för utgifterna var ca 75,7 mkr . Utöver investeringsutgifter finns investeringsinkomster för markförsäljning 3,8 mkr budgeterade för 2013.

De största investeringarna under året, ca 43,3 mkr, utgörs av investeringar i samband med Åsättra hamn muddring samt utbyggnad av gator och vägar, dvs investeringar i kommunens infrastruktur. Nämnas kan också att kommunens lekplatser rustats upp under året.

Omfattningen av exploateringsverksamheten framgår av tabell under avsnittet Exploateringsredovisning.

Koncernöversikt

I kommunkoncernen ingår, förutom Österåkers kommun, Armada Fastighets AB samt Roslagsvatten AB. Kommunkoncernen har en balansomslutning om totalt 4,3 mdr.

I fastighetsbolaget ligger fastigheter till ett värde av 2,3 mdr. Armada Fastighets AB är helägd av kommunen och ombesörjer bostads- och lokalförsörjningen i Österåkers kommun. Österåkers Stadsnät AB ingår i Armadakoncernen och ansvarar för att bygga ut IT-infrastrukturen i kommunen.

Roslagsvatten AB handhar den övergripande vatten- och avloppsverksamheten i Österåker, Vaxholm, Vallentuna och Knivsta. Österåkers ägarandel uppgick till 61,8 % år 2013.

Syftet med den sammanställda redovisningen för hela kommunkoncernen är att ge en samlad bild av det totala ekonomiska åtagandet oavsett val av verksamhetsform. Ytterligare upplysningar om ekonomi och verksamhet återfinns i Armadas och Roslagsvattens bifogade verksamhetsberättelser.

ÅRETS KONCERNRESULTAT

Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till 110,4 mkr efter eliminering av koncerninterna poster, vilket är en försämring jämfört med föregående år med 37,1 mkr. Koncernens finansnetto uppgick till -55,5 mkr vilket innebär en förbättring med 4,7 mkr jämfört med 2012. Koncernens soliditet uppgår till 23,0 %.

Armada Fastighets AB

RESULTATRAKNING (tkr)	BOKSLUT 2013	BUDGET 2013	BOKSLUT 2012
Verksamhetens intäkter	279 717	273 861	269 476
Verksamhetens kostnader	-163 501	-147 532	-138 026
Avskrivningar enl plan	-67 609	-67 559	-66 414
Verksamhetens nettoresultat	48 607	58 770	65 036
Finansnetto	-42 805	-55 619	-55 187
Skatt på periodens resultat	1 040	500	-3 473
Extraordinära poster	-2 580		3 088
ÅRETS RESULTAT	-4 262	3 651	9 462

Armada Fastighets ABs resultat efter finansiella poster uppgår till en vinst på 4,3 mkr. Driftkostnaderna och underhållskostnaderna har minskat jämfört med tidigare år. Några orsaker till ett något sämre resultat än föregående år är bla snöröjningskostnader, skadegörelser i bostäderna samt höjda borgensavgifter.

Roslagsvatten AB

RESULTATRAKNING (tkr)	BOKSLUT 2013	BUDGET 2013	BOKSLUT 2012
Verksamhetens intäkter	239 750	227 336	222 352
Verksamhetens kostnader	-198 242	-177 341	-191 339
Avskrivningar enl plan	-29 987	-30 100	-25 571
Verksamhetens nettoresultat	11 621	19 895	5 442
Finansnetto	-17 033	-23 178	-19 447
Skatt på periodens resultat	1 155	0	2 934
Extraordinära poster	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-4 257	-3 283	-11 071

Roslagsvatten AB visar ett resultat om -4,3 mkr.

Utöver de företag som ingår i den sammanställda redovisningen har kommunen ett mindre ägande i följande företag:

- Brännbackens Återvinnings AB
- Vårlyjus AB
- Kommentus AB
- Norrvatten
- Storstockholms Brandförsvar
- Stockholmsregionen Försäkrings AB
- Visit Roslagen AB

Viss kommunal verksamhet bedrivs inom ramen för kommunala uppdragsföretag. Det innebär att verksamhet köps av externa entreprenörer efter upphandling eller tillståndsgivning. Köp av externa skolplatser räknas inte in här eftersom dessa agerar efter tillstånd från Skolverket.

Kundvals nämnderna ansvarar för att följa upp verksamheten oavsett driftsform, vilken innebär att lämnade redovisningar om måluppfyllelse mm även inkluderar uppdragsföretagen.

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 2013. Enligt nuvarande beslut om miljömål för kommunen ska målen för minskad klimatpåverkan, giftfri miljö och ingen övergödning prioriteras.

Det finns ett uppdrag att ta fram förslag till nya lokala miljömål och samtidigt föreslå en tydlig fördelning av ansvaret för miljömålsarbetet inom kommunens organisation. En arbetsgrupp med deltagare från alla förvaltningar och bolag utför uppdraget under ledning av miljöstrategen.

Flera nämnder framhåller i sina redovisningar att man ställer miljökrav vid upphandling och köp av varor och tjänster. Armada Fastighets AB blev miljöcertifierade enligt miljöledningssystemet ISO 14001 i april och Roslagsvatten har fattat beslut om att påbörja en certifiering.

Minskad klimatpåverkan

Uppföljningen av klimat- och energistrategin för 2012 visar att vi kommer att kunna nå målen för minskad klimatpåverkan och effektivare energianvändning till 2014. Under året har en ny bilpool upphandlats med miljöbilar och en elbil. Ett tjugotal leasade bilar som klarar den nya miljöbilsnormen rullar nu framförallt i hemtjänsten. Det finns också en cykelpool vid Alceahuset som har använts flitigt vid kortare tjänsteärenden.

IT-dagen för alla anställda hade i år ett tema om tekniska lösningar för möten och arbete på distans. Det kan på sikt minska vårt behov av tjänsteresor och arbetsresor. Socialförvaltningen och vård- och omsorgsnämnden framhåller att de arbetar med att minska sina transporter.

Kommunen deltog i den europeiska trafikantveckan med aktiviteter för att öka intresset för att gå, cykla och åka kollektivt istället för att ta bilen. Några skolor genomförde resvaneundersökning bland barnen och Korallens friskola vann ett pris för sitt arbete med trafik och miljö. Under våren arrangerades en teater och utställning med klimattema för förskolor och skolor.

Kommunen har deltagit i arbetet med att ta fram en regional cykelplan. Det har under året byggts 2,2 km ny gång och cykelväg i kommunen. Infartsparkeringen vid Kulla vägskäl med ca 100 platser ger bättre förutsättningar att resa kollektivt från bl a Svinningeområdet.

Armada arbetar aktivt med energieffektivisering, målet är att sänka energiförbrukning med 20 % under perioden 2009 – 2020, dvs 3 % per år. Kylanläggningen i Alceahuset har bytts ut och i samband med detta erhöles en mer energieffektiv anläggning. Armaturer i trapphus har bytts till led-belysning med närvarostyrningsfunktion för minskad elförbrukning.

Sortering av matavfall har införts i Alceahuset och kommer att under 2014 successivt införas i alla verksamheter. Måltidsenheten fortsätter att arbeta med att minska matsvinnet i skolorna och har genomfört vägning av matavfallet för att kunna följa upp mängderna.

Giftfri miljö

Andelen ekologisk mat som köps in av tillagningsköken uppgår nu till 17 % jämfört med 12 % 2012. Det är ekologisk mjölk och miljömärkt fisk som står för de största mängderna.

Miljö- och hälsoskyddsensheten har påbörjat en riskklassning av alla förorenade markområden i kommunen för att öka kunskaperna om vilka föroreningar som förekommer samt risken för spridning. En miljöteknisk undersökning av de gamla kommunala deponierna vid Skånsta och Hacksta har genomförts. I en tillsynskampanj vid mindre fritidsbåtshamnar har hanteringen av farligt avfall och båtbottnfärger granskats. Vid tillsyn av större vattentäckter som ägs av samfälligheter och föreningar har provtagningen och behovet av skyddsområde bedömts.

Utbytet av gatubelysning till kvicksilverfria och energieffektiva armaturer har fortsatt under året.

Ingen övergödning

Kommunen har tillsammans med Vallentuna kommun beslutat om fortsatt samverkan inom Åkerströmmens vattenområde. En gemensamt finansierad vattenprovtagning i Åkerströmmen och Smedbyån har handlats upp för att påbörjas under 2014. En restaurering av miljön kring Smedbyån har genomförts i samarbete med fiskevårdsföreningen med syftet att förbättra livsmiljön i ån och för att gynna fiskvandringen.

Tillsynen av små avloppsanläggningar har fortsatt på Betsö, Fåglarö och norra fastlandet.

Natur och friluftsliv

Kommunen deltar i samverkan inom de gröna kilarna, Angarn-Bogesundskilen. En besökskarta för området har tagits fram och en studiedag med tjänstemän och politiker från kommunerna har genomförts. Arbetet med att bilda naturreservat vid Karsvreta träsk har fortsatt med samråd och diskussioner med markägare i angränsande detaljplaneområden.

Det har tagits fram en skötselplan för ekbacken intill Lillträsket i Täljö. Området har höga naturvärden och genom röjningsarbete under några år kommer ekarna ges bättre förutsättningar att utvecklas.

Arbetet med att göra miljön kring kanalen tillgänglig och attraktiv har fortsatt. I maj invigdes hälsans stig med en slinga på sex kilometer lätt promenadväg i omväxlande miljö. Det ger goda förutsättningar till rörelse och bilfria utflykter i närheten av centrum.

Personalredovisning

PERSONALFAKTA

Anställda och årsarbetare

Antalet årsarbetare har ökat med 51 årsarbetare jämfört med år 2012. Antalet årsarbetare har ökat mest inom Kommunstyrelsens kontor och Kultur -och utbildningsförvaltningen med 6,96 respektive 9,4 årsarbetare. Produktionsförvaltningen har den största minskningen med 17,2 årsarbetare. Inom Produktionsförvaltningen är det verksamhetsområdet Kultur och Fritid som minskat med 51 årsarbetare p.g.a. omorganisation inom biblioteket, musikskolan och fritidsgårdarna.

Skolan har anpassat antalet anställda till elevantal och budget. Motsvarande översyn har gjorts inom Vård- och omsorg. Verksamhetsområde Förskolan har ökat antalet årsarbetare med 9,9.

	2013	2012	2011
Antal årsarbetare tillsvidare	1498	1 502	1549
Antal årsarbetare tidsbegränsade	213	158	136
Summa årsarbetare	1711	1 660	1 685
Antal anställda månadsavlönade	1847	1 840	1 856

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 82,0 % (2012, 83 %). Medelåldern är 46,5 år (2012, 47 år). De anställda över 50 år utgör 44 % (2012, 44,1 %).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden (enligt avtal) har arbete utförts motsvarande 80,3 % (2012, 80 %).

Resterande del utgörs av:

- semester 7,2 % (2012, 7,2 %)
- sjukfrånvaro 6,0 (2012, 6,3 %)
- övrig frånvaro (bl. a. föräldraledighet och annan tjänstledighet) 6,5 % (2012, 6,5 %).

Av kommunens tillsvidareanställda innehar 71 % (2012, 72,4 %) en heltidsanställning. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ligger på 91,6 %, (2012, 92,1 %).

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden i procent av kommunens totala verksamhetskostnad har minskat med 0,8 % jämfört med föregående år.

Personalkostnad i procent av kommunens totala verksamhetskostnad			
	2013	2012	2011
Procent	41,9%	42,7%	43,2 %

Personalkostnad	2013	2012	2011
Löner och arvoden	598,8	578,7	564,1
Övriga personalkostnader	256,6	249,3	241,7
Summa (Mkr)	855,4	828,0	805,8

Ökningen beror bl a på extra särskilda lönesatsningar samt att löneavtalen för 2013 var högre jämfört med 2012.

HÄLSOBOKSLUT

Frisknärvaro

Tabellen visar bl a att 30,6 % (30,4 % 2012) av de anställda med månadslön inte haft någon sjukdag under år 2013.

Andel månadsavlönade med ingen sjukdag eller 1-5 sjukdagar redovisat i procent			
Sjukdagar	2013	2012	2011
Ingen sjukdag	30,6 %	30,4 %	31,2 %
< 2 dagar	42,1 %	33,9 %	35,5 %
< 3 dagar	56,3 %	40,2 %	42,0 %
< 4 dagar	53,6 %	45,9 %	47,1 %
< 5 dagar	42,36 %	50,7 %	52,5 %
< 6 dagar	37,6 %	54,5 %	57,0 %

Sjukfrånvaro

Utfallet under år 2013 blev 6,0 % vilket är en minskning med 0,3 % jämfört med år 2012. Det är inom Produktionsförvaltningen som minskning har skett och i stort sett samtliga verksamhetsområden med 0,1 – 2,0 %. Övriga förvaltningar har både minskat och ökat sin sjukfrånvaro med -0,9 % – +2,4 %.

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

	2013	2012	2011
Totalt Österåker	6,0 %	6,3 %	5,8 %

Kön	2013	2012	2011
Kvinnor	6,4 %	6,7 %	6,2 %
Män	4,4 %	4,7 %	3,8 %

Åldersgrupp	2013	2012	2011
- 29 år	3,9 %	4,7 %	2,9 %
30 – 49 år	6,1 %	6,1 %	5,6 %
50 - år	6,5 %	7,0 %	6,5 %

Generellt kan konstateras att ju högre ålder desto större andel sjukfrånvaro. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män. Sjukfrånvaron har minskat eller ligger på samma nivå i samtliga åldersgrupper.

Sjukfrånvaro i intervall

Sjukfrånvaro redovisat i intervallen kort (< 60 dagar) och lång (> 60 dagar).

Sjukfrånvaro	2013	2012	2011
< 60 dagar	2,8 %	3,1 %	2,9 %
> 60 dagar	3,2 %	3,2 %	2,9 %
Totalt Österåker	6,0 %	6,3 %	5,8 %

Minskning av sjukfrånvaron har skett i intervallet < 60 dagar, i intervallet > 60 dagar är nivån oförändrad. Sjukfrånvaron har ökat generellt inom såväl landet som Stockholms län. Sjukfrånvaron brukar följa trenden i landet vilket inte skett i år.

Friskvårdsbidrag

Under året har 914 anställda utnyttjat rätten till friskvårdsbidrag vilket motsvarar 56,3 % (2012, 51,9 %). Bidraget används mest till individuell träning och gruppträning.

Semesteromvandling

Under året har 325 (260, 2012) anställda, av de ca 1250 som är berättigade till att omvandla motsvarande semesterdagtilläggets storlek till ledig tid, utnyttjat förmånen.

Rehabilitering

Antalet långtidssjukskrivna personer uppgick i november 2013 till 48 personer. Det är en minskning med 15 personer jämfört med samma månad 2012.

Personalomsättning

Personalomsättningen uppgår 2013 till 13,68 % vilket är en ökning med 1,68 procentenheter jämfört med år 2012 (12 %)

Arbetskador

Under året har 110 (2012, 85) anmälningar inkommit varav 64 (2012, 51) anmälningar avser tillbud. Samtliga anmälningar kommer från Produktionsförvaltningen som utgör ca 84% av kommunens anställda.

Finansiell analys

Syftet med den finansiella analysen är att lyfta fram och identifiera kommunens ekonomiska förutsättningar. Nedanstående beskrivning, enligt RK-modellen, identifierar finansiella problem för att klargöra den ekonomiska hushållningen. Fokus läggs på trender och helhetsperspektiv.

Sammanfattningsvis kan sägas att Österåkers kommun har under åren 2009 till 2013 stärkt sin ekonomi betydligt. Kostnadsutvecklingen har bromsats och samtliga lån är amorterade.

RESULTAT OCH KAPACITET

Bild 1 till 7 kartlägger

- balansen mellan intäkter och kostnader
- kapaciteten att möta finansiella svårigheter på lång sikt

Bild 1: Nämndernas budgetavvikelser

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Produktionsstyrelsen	1,5	-13,0	-11,6	-1,5	-2,7
Kommunfullmäktige	-0,2	0,4	-0,3	-0,3	0,1
Kommunstyrelse	1,0	1,2	-0,5	-1,7	0,1
Förskolenämnd	5,3	4,5	-	-	-
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	0,0	-	-	-
Kultur- och utbildningsnämnd	-	-	1,5	-1,1	-1,7
Utbildningsnämnd	-11,2	-4,7	-	-	-
Vård- och omsorgsnämnd	-1,0	0,0	-1,0	-2,5	-2,9
Samhällsbyggnadsnämnd	-	-	4,5	-	-
Byggnadsnämnden	-2,5	0,8	-	-1,0	-5,5
Miljö- och hälsoskydds.	0,5	-0,1	-	0,0	0,0
Socialnämnd	-3,6	2,6	4,4	2,2	0,2
	-9,9	-8,4	-2,9	-5,7	-12,4

En grundläggande förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att nämnderna bedriver verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten.

Nämndernas resultat är totalt sett något sämre jämfört med året innan. Färre nämnder har påvisat underskott, men med större belopp. Nämnder med underskott arbetar med att ta fram åtgärdsplaner för att inför 2014 vara i balans med budget.

Bild 2: Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (nettokostnadsandel)

%	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamhetens nettokostnader	95,2	90,0	90,2	90,0	92,1
Avskrivning (andel)	3,0	2,7	2,4	2,4	1,8
Finansnetto (andel)	-0,3	0,0	0,0	-0,4	0,1
	97,9	92,7	92,6	91,9	94,0

Verksamheten exkl. avskrivningar och finansnetto tog i anspråk 92,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 1,8 % och finansnettots 0,1 %.

Bild 3: Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

Investeringsvolym	2009	2010	2011	2012	2013
Nettoinvesteringar (mkr)	59,9	57,1	68,6	70,9	76,7
i % av nettokostnad	4,0%	4,5%	4,5%	4,5%	4,6%
Avskrivning/nettoinvest	78%	66%	60%	59%	42%

Samtliga av årets investeringar har finansierats med egna medel.

Bild 4: Årets resultat

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Årets resultat	32,9	122,2	127,2	142,7	110,0
Resultat före extr.poster	32,9	122,2	127,2	142,7	110,0
Resultat exkl realisationsvinster	25,3	119,7	127,2	142,4	110,0

Årets resultat uppgår till 110,0 mkr att jämföra med budgeterat 81,3. Avvikelsen på 28,7 förklaras av höjda verksamhetskostnader i nämnderna 12,4 mkr, lägre centrala verksamhetskostnader 30,2 mkr, vinst vid försäljning av exploateringsfastigheter 11,5 mkr, högre skatteintäkter 3,6 mkr, inkomst från utjämningsystemet 5,8 mkr samt högre finansiella kostnader 9,9 mkr. Budgetavvikelsen för centrala verksamhetskostnader berör främst posterna för avskrivningar, återbetalning AFA, särskilda insatser samt avsättningar till pensioner. Kommunens positiva resultat innebär att balanskravet är uppfyllt.

Bild 5: Soliditet

% / mkr	2009	2010	2011	2012	2013
Soliditet	45,9%	55,6%	63,6%	64,7%	67,1%
- inkl pensioner inom linjen	-35,6%	-17,5%	-11,0%	2,2%	6,8%
Tillgångsförändring	49	62	83	204	112
Förändring av EK	32,9	118,8	127,2	142,7	104,0

Soliditetsmättet visar hur stor del av tillgångarna som finansieras av det egna kapitalet och därmed det långsiktiga finansiella utrymmet. Soliditeten, exklusive pensionsåtaganden inom linjen, uppgår vid slutet av 2013 till 67,1 %, vilket är en förbättring från föregående år med 2,4 procentenheter. Den faktiska soliditeten, dvs. inklusive pensionsåtaganden inom linjen, uppgår till 6,8%.

Bild 6: Skuldsättningsgrad

%	2009	2010	2011	2012	2013
Total skuldsättn.grad	54%	44%	36%	35%	33%
varav avsättn.grad	8%	8%	9%	8%	9%
varav kortfr.skuldsättn.	42%	35%	26%	26%	23%
varav långfr.skuldsättn.	5%	1%	2%	1%	1%

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med lånade medel. Banklånen amorterades i sin helhet 2010. Långfristiga skulder består till fullo av periodiserade investeringsbidrag.

Bild 7: Intäkter

(m kr)	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamhetsintäkter	267	272	283	274	291
Skatteintäkter	1485	1519	1559	1623	1667
Skatteuttag (%)	19,23	19,23	18,90	18,90	18,65

En viktig del vid bedömning av den finansiella kapaciteten är vilken potentiell möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. Eftersom Österåker har en relativt låg skatt är kommunens finansiella kapacitet god.

RISK OCH KONTROLL

Bild 8 till 12 kartlägger

- risker som kan påverka resultatet och kapaciteten
- kontrollen över den ekonomiska utvecklingen

Bild 8: Likviditet ur ett riskperspektiv

	2009	2010	2011	2012	2013
Balanslikviditet (%)	113%	134%	189%	214%	246%
Rörelsekapital (mkr)	47	111	232	356	436

När det gäller risk i ett kortsiktigt perspektiv är den kortsiktiga betalberedskapen i form av likviditet en viktig del. Bild 8 visar att likviditeten är mycket god och beslut har fattats om att avsätta medel för extern pensionsförvaltning. Under 2013 har en policy för avsättning av överlikviditet tagits fram för beslut av KF 2014.

Bild 9: Ränterisker

% av totalt lånebelopp	2009	2010	2011	2012	2013
Lån med rörlig ränta *	100,0%	-	-	-	-
Lån med bunden ränta	0,0%	-	-	-	-
Swap (kreditid 4 resp 5 år)	100,0%	-	-	-	-

Då alla banklån amorterades 2010 finns ingen exponering för ränterisk.

Bild 10: Borgensåtagande

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Borgensåtagande	1809	2124	2180	2326	2734
varav inom koncernen	1802	2117	2174	2321	2730

Kommunen har inte varit tvungen att infria något borgensåtagande sedan 1999.

Bild 11: Pensionsskuld

Pensionsskuld (mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Inom BR	96	103	122	133	154
Inom linjen	703	676	753	757	799
Totalt	799	779	875	890	953
varav återlånat till verksamheter	799	779	875	890	953

Enligt Lagen om kommunal redovisning skall nyintjänade pensionsförmåner redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 skall redovisas under ansvarsförbindelser, dvs. inom linjen, utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är viktig att betrakta ur ett riskperspektiv eftersom skulden löpande skall finansieras över resultaträkningen under de kommande femtio åren.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 953 mkr varav 799 mkr ligger inom linjen som en ansvarsförbindelse. Det innebär alltså att 84 % av pensionsskulden inte finns upptagen som en skuld i kommunens balansräkning. Hela skulden är återlånad till verksamheten.

För framtida pensionskostnader har ett engångsbelopp reserverats 2009 och därutöver föreslås årligen reservation av en del av resultatet. I bokslutet för 2013 reserveras 50 % av den del av årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital, dvs. 47,2 mkr.

Bild 12: Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

avvikelse, nämnderna (mkr)	juni	nov	Bokslut
Produktionsstyrelse	0,0	0,0	-2,7
Kommunfullmäktige	-0,9	-0,9	0,1
Kommunstyrelse	0,7	0,7	0,1
Kultur- och utbildningsnämnd	0,0	0,0	-1,7
Vård- och omsorgsnämnd	-6,7	-8,3	-2,9
Byggnadsnämnd	-2,3	-5,4	-5,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	3,4	2,9	0,2
Total nämnderna	-5,8	-11,0	-12,4

Vid månadsuppföljningen per juni 2013 prognostiserade nämnderna ett underskott jämfört med budget för helåret om 5,8 mkr. Helårsresultatet slutade på -12,4 mkr jämfört med budget. Se också Bild 1.

KÄNSLIGHET

Bild 13: Känslighetsanalys

Händelse (mkr)	Årseffekt
Skatteunderlagsförändring med 1%	17
Förändrad kommunalskatt med 1 kr	90
Löneförändring med 1%	9
Inflation med 1%	8

Olika yttre faktorer påverkar ekonomin olika mycket. Tabellen ovan visar ett urval av händelser och vilken helårseffekt de skulle få på resultatet.

Driftsredovisning - central nivå

Driftsredovisning per slag, inkl interna poster (tkr)	Budget 2013	Utfall 2013	Budget-avvikelse	Utfall 2012
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	98 824	97 042	-1 782	93 118
Övriga intäkter	1 070 237	1 126 770	56 533	1 059 485
Summa intäkter	1 169 061	1 223 812	54 750	1 152 603
- Varav interna intäkter		951 820		898 608
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-811 592	-813 724	-2 133	-787 696
Lokalkostnader	-171 144	-173 861	-2 717	-170 799
Kapitalkostnader	-47 399	-47 067	332	-57 207
Köp av verksamhet externt	-1 673 715	-1 692 595	-18 880	-1 595 728
Övriga kostnader	-193 042	-236 723	-43 681	-197 962
Summa kostnader	-2 896 891	-2 963 970	-67 079	-2 809 392
- Varav interna kostnader		-1 037 711		-993 379
Verksamhetens nettokostnader	-1 727 830	-1 740 159	-12 329	-1 656 789
Ökning semesterlöneskuld	-1 000	-2 481	-1 481	-1 835
Intern kapitalkostnad	47 260	47 067	-193	57 207
Statsbidrag maxtaxa	19 970	19 933	-37	20 428
Ned- och avskrivning	-33 000	-31 980	1 020	-41 555
Pensioner, regleringspost	-44 000	-39 196	4 804	-38 443
Särskilda insatser	-2 100	-660	1 440	-3 050
Lokaler	-1 000	-537	463	-98
Återbetalning AFA	0	24 192	24 192	23 418
Oförutsedd verksamhet	0	0	0	-1 800
Exploateringsintäkter	0	11 478	11 478	10 392
Reavinster och -förluster	0	0	0	347
Nettokostnad inkl centrala poster	-1 741 700	-1 712 342	29 358	-1 631 778
Skatteintäkter	1 663 000	1 666 616	3 616	1 622 559
Utjämningsystem mm (bidrag)	156 662	162 450	5 788	151 555
Utjämningsystem (avgift)	-4 662	-4 662	0	-6 756
Finansiella intäkter	10 000	12 364	2 364	11 155
Finansiella kostnader	0	-478	-478	-489
Fin. kostn. pensionsskuld	-2 000	-13 916	-11 916	-3 500
Periodens resultat	81 300	110 032	28 732	142 744
Reavinster och -förluster		0		-347
Reserv för pensionskostnader		-47 170		-64 954
Resultatutjämningsreserv		-44 618		
Resultat mot balanskravet		18 244		77 443

Driftsredovisning - nämndsnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	Budget 2013	Utfall 2013	Budget- avvikelse	Utfall 2012
Produktionsstyrelsen	0	-2 712	-2 712	-1 469
Intäkter	927 920	948 562	20 642	902 812
Kostnader	-927 920	-951 274	-23 354	-904 281
Kommunfullmäktige	-9 080	-9 001	79	-8 569
Intäkter	120	644	524	415
Kostnader	-9 200	-9 645	-445	-8 984
Kommunstyrelsen	-155 820	-155 699	121	-159 935
Intäkter	65 821	86 293	20 472	74 493
Kostnader	-221 641	-241 993	-20 352	-234 428
Kultur- och utbildningsnämnden	-950 530	-952 211	-1 681	-909 053
Intäkter	68 000	75 703	7 703	71 650
Kostnader	-1 018 530	-1 027 914	-9 384	-980 703
Vård- och omsorgsnämnden	-495 300	-498 169	-2 869	-463 571
Intäkter	67 800	72 840	5 040	68 088
Kostnader	-563 100	-571 009	-7 909	-531 659
Byggnadsnämnden	-26 400	-31 946	-5 546	-27 862
Intäkter	9 500	9 123	-377	9 508
Kostnader	-35 900	-41 070	-5 170	-37 370
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 800	-4 761	39	-4 392
Intäkter	4 900	4 609	-291	4 339
Kostnader	-9 700	-9 370	331	-8 731
Socialnämnden	-85 900	-85 721	179	-81 919
Intäkter	25 000	26 037	1 037	21 349
Kostnader	-110 900	-111 758	-858	-103 269
Verksamhetens intäkter	1 169 061	1 223 812	54 750	1 152 654
Verksamhetens kostnader	-2 896 891	-2 964 032	-67 141	-2 809 424
Verksamhetens nettokostnad	-1 727 830	-1 740 220	-12 390	-1 656 770

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	Budget 2013	Utfall 2013	Budget-avvikelse	Utfall 2012
Produktionsstyrelsen	-2 500	-1 732	768	-2 638
Inkomster	0	0	0	0
Utgifter	-2 500	-1 732	768	-2 638
Kommunfullmäktige	-1 000	-1 230	-230	0
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-1 000	-1 230	-230	0
Kommunstyrelsen	-65 500	-71 808	-6 308	-68 276
Inkomster	4 160	3 751	-409	1 012
Utgifter	-69 660	-75 559	-5 899	-69 288
Byggnadsnämnden	-1 500	-1 921	-421	-5
Inkomster	1 000	0	-1 000	0
Utgifter	-2 500	-1 921	579	-5
Verksamhetens inkomster	5 160	3 751	-1 409	1 012
Verksamhetens utgifter	-75 660	-80 442	-4 782	-71 931
Verksamhetens nettoutgifter	-70 500	-76 691	-6 191	-70 919

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning per område (tkr)	Balanserade utgifter	Balanserade inkomster	Resultatförda utgifter	Resultatförda inkomster	Netto
Svinninge	-694	528	-2 260	0	-2 426
Täljö, Näs mm	-966	157	-4	0	-812
Centrala Åkersberga	-3 353	5 851	-125	12 066	14 439
Ljusterö och norra fastlandet	-114	311	-21	94	271
Summa	-5 128	6 847	-2 409	12 161	11 470

Nettobelopp där positiva belopp innebär inkomst och negativa belopp innebär utgift

Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige m.m.

Vår roll/uppgift

Kommunfullmäktige utses av medborgarna genom allmänna val vart fjärde år. Kommunfullmäktige är den högsta beslutande instansen och tar beslut i kommunövergripande frågor samt tillsätter kommunstyrelse, nämnder, revision och styrelser i de kommunala bolagen.

Viktiga händelser under året

- Web-sändning av fullmäktiges sammanträden har införts.
- Rätt att väcka medborgarförslag har införts.
- Program för Östanå, Roslags-Kulla och Wira har godkänts.
- Inriktningsdokument för stadspark Åkers kanal har godkänts.
- Uppdrag har givits om byggnation av ny gruppbostad
- Beslut har fattats om ekonomisk förstärkning för grundskolan och förskolan för år 2013.
- Ny ersättningsmodell för bostad med särskild service för vuxna har införts.
- Ny VA-taxa har antagits.

Ekonomisk sammanfattning

Kommunfullmäktige som helhet visar på en positiv avvikelse om 0,1 mkr. Ej budgeterade intäkter har även inkommit till överförmyndaren och syftar till att möta kostnader för ensamkommande flyktingbarn.

Budget för överförmyndaren har justerats upp med 0,9 mkr under senare delen av året 2013. Trots detta visar nettokostnader för överförmyndaren en negativ avvikelse om ca. 0,2 mkr. Detta beror till viss del på ökade kostnader för ställföreträdare vilket i sin tur beror på en stor ökning av antalet ärenden.

Framtiden

Regeringen har under 2012 tillsatt en särskild utredare med uppdraget att se över överförmyndarens verksamhet. Utredningen har föreslagit att visst utredningsarbete från tingsrätterna överförs till kommunerna. Proposition i frågan kommer under året. Går detta förslag igenom kommer det att innebära ökad arbetsbelastning för överförmyndaren.

Kommunstyrelsen

Vår roll/uppgift

Kommunstyrelsen är den ledande politiska förvaltningsorganet och har det övergripande ansvaret för hela kommunens utveckling, alla verksamheter och den sammantagna ekonomiska ställningen. Styrelsen gör helhetsbedömningar, väger samman behov och resurser samt förbereder förslag till Fullmäktige. Därutöver arbetar Kommunstyrelsen också med lokala näringslivsfrågor och samhällsutvecklingsprocessen.

Inom Kommunstyrelsen ansvarar Samhällsbyggnadsförvaltningen för:

- de kommunala gatorna, vägarna, parkerna och grönytorna, belysningen, bryggplatser samt trygghets- och säkerhetsarbetet;
- att förse invånarna och förvaltningarna med kartor och GIS-tjänster och utföra mätningstjänster;
- detaljplanera, svara för de tekniska, ekonomiska och fastighetsrättsliga frågorna i planerings- och genomförandeprocessen;
- trafikärenden och en tillfredsställande trafikförsörjning.

Viktiga händelser under året

- Ny kommundirektör har rekryterats.
- Implementering av nytt ekonomisystem.
- Ny enhet "Tillväxt och marknad" har bildats.
- Företagsklimatet har förbättrats – från plats 55 till plats 34 av Sveriges 290 kommuner.
- Avtal med Trafikverket angående arbetet med kapacitetsstärkande åtgärder på väg 276 har tecknats och en förstudie av behov av åtgärder i tunneln vid väg 276 genomfördes
- Sugmuddringen i Åsättra hamn avslutades.
- En strategi för infartsparkeringar är antagen.
- Detaljplan och exploateringsavtal för Täljöviken, med ca 380 bostäder, antogs.
- Detaljplanen och exploateringsavtalet för Fredsborg, med ca 160 bostäder, antogs.

Ekonomisk sammanfattning

Kommunstyrelsens nettokostnader uppgår till 155,7 mkr vilket är ett överskott på 0,1 mkr jämfört med budget. Merparten av verksamheten debiteras förvaltningarna enligt kommunens "Köp och säljssystem".

Kostnader visar en negativ avvikelse på 20,4 mkr jämfört med budget. Detta beror i första hand på extra kostnader inom "Väg och trafik" på ca. 13 mkr, extra beläggningsåtgärder, dyrare snöröjningsavtal, Kulla vägskäl och projektet "äldreliv" inom "Tillväxt och marknad", ca. 6 mkr. Dessa ökade kostnader finansieras av ökade intäkter avseende Kulla vägskäl inom "Väg & trafik", ca. 5mkr, upplåtelse av allmän mark inom "Planering & exploatering", ca. 3,5 mkr, samt ett obudgeterat statsbidrag på 5,5 Mkr för projektet "Äldreliv".

Investeringsbudgeten uppgick till 69,7 mkr som fördelades med 86 % på Samhällsbyggnadsförvaltningen, på IT med 10 % och på ekonomienheten med 4 %.

I jämförelse med budgeten visar utgifterna på ett underskott om ca. 5,9 mkr och årets inkomster visar också en negativ avvikelse på 0,4 mkr, sammantaget 6,3 mkr. Detta kan förklaras av bl.a. projektet Åsättra muddring, Åkers kanal samt Söralidsvägen etapp 1.

Framtiden

2014 kommer en utvärdering ske av behovsstyrd administration, dvs. det "köp och säljsystem" som finns mellan kommunstyrelsen och de fem olika förvaltningarna.

Dessutom kommer arbetet fortsätta med att utveckla nya skärgårdsstrategier och planer för skärgårdsutvecklingen.

En Markanvisningspolicy och en Bostadsförsörjningsplan förväntas antas under 2014.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Planera för en god infrastruktur kring kommunens skolor	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Utveckla IT-stödet för att underlätta vårdadministrationen	Ja
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Hålla en god tillgänglighet för kommunens invånare	Ja
Ekonomi i balans	Främja god ekonomisk hushållning och en hög budgetdisciplin	Ja

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Kultur- och utbildningsnämnden

Vår roll/uppgift

- Ansvarsområdet omfattar barnomsorg, utbildning samt kultur- och fritidsverksamhet.
- Förvaltningen tar fram riktlinjer, förslag till peng- och resursfördelning, hanterar avgifter och ersättningar samt följer upp mål och kvalitet.
- Vissa myndighetsbeslut, t.ex. beslut om vårdnadsbidrag och mottagande i särskola.
- Inom kulturområdet ansvarar nämnden även för drift av bibliotek och verksamhet inom Kulturknuten.

Viktiga händelser under året

- Projekt Språkverkstan startade.
- 16 mkr i extra bidrag till skola och förskola för läromedel och digitala verktyg.
- Höjd grundpeng med 10 mkr i särskild lönesatsning för lärare och förskollärare.
- Karriärtjänster för lärare infördes.
- 1 mkr vardera för dels utökad satsning på utvecklingsmedel och dels för utökad satsning på IT i grundskolan.
- 2,8 mkr ökning av resurser för likvärdig grundskola, SALSA.
- Ny idrottshall vid Skärgårdsstadsskolan projekterades.
- Ombyggnad av Söraskolan har påbörjats.
- Kungliga Operan och hovkapellet gästade Ramsmora Varv.
- 1,2 miljon kronor erhöles i bidrag till Skapande skola.
- Upprustningen av fem friluftsbad och tillgänglighetsanpassning av Breviks badplats.
- Hacksta friluftsområde får ny belysning, pulkabacke och grillområde.
- Ungdomsrådet viktiga för utvecklingen av aktivitetsytan Lillbroängen.
- Young Voices-projektet avslutas och slutrapporten presenterades.

Ekonomisk sammanfattning

Nämndens totala intäkter var 75,7 mkr och bruttokostnader 1 028 mkr. Nämndens nettokostnad för helåret var 952,2 mkr, 1,7 mkr högre än årsbudgeten eller 0,2 % av nettokostnaden. Barn och utbildningsverksamhetens nettokostnader uppgick till 872 mkr, 0,6 mkr lägre än budgeterat. Avvikelserna inom peng-finansierade verksamheter beror främst på volymförändringar. På så sätt ökade kostnaderna inom förskola och fritidsverksamhet. För grundskola ökade lokalkostnaderna. Kostnaderna minskade

gentemot budget på grund av minskade volymer i familjedaghem, gymnasieskola, grundskola och gymnasiesärskola.

Kultur- och fritidsverksamhetens nettokostnader uppgick till 66,2 mkr, vilket var 2,9 mkr högre än budget, främst orsakat av fler barn och ungdomar i musikskolan. 1736 kurser i musikskolan har i genomsnitt hållits, vilket är ca 500 fler än budget. Utnyttjandegraden i åldersgruppen 7-20 år har ökat från 7 % 2010 till 19 % 2013.

Framtiden

Kommunen ska enligt skollagen sträva efter att erbjuda omsorg vid sidan av de tider som idag erbjuds för förskola eller fritidshem. Utredning pågår om införande av en sådan möjlighet. Likaså har Kultur- och utbildningsnämnden ett uppdrag att ta fram en plan för att minska antalet barn per personal i förskolan. Olika insatser kommer att vidtas inom skolan för att försöka vända trenden med sjunkande resultat. Utvecklingsinsatser, kompetensutveckling, differentierad resursfördelning och riktade projektmedel är exempel på insatser. Bibliotekets öppettider ökas. Numera är biblioteket öppet även på söndagar. Aktiviteter för de minsta kommer att öka på biblioteket med knattefilmklubb och ökade möjligheter för skapande verksamhet. Innemiljön utvecklas genom bättre belysning och tillskapandet av ett ljuddämpat rum för de som vill läsa ostört. Kommunens samverka med Kungliga Operan fördjupas vilket innebär att det blir fler tillfällen att uppleva operaföreställningar i kommunen. Ett Idrotts- och fritidspolitiskt program ska tas fram för att ge ett långsiktigt perspektiv på hur kommunen ska utvecklas som en attraktiv kommun. En kartläggning ska göras av hur våra idrotts- och friluftsanläggningar används och hur de skall utvecklas. Barn och unga är kommunens framtid. Vi vill skapa möjlighet för kommunens unga att påverka och vara delaktiga i utvecklingen av Österåker. Under valåret 2014 genomförs ett demokratiprojekt för att sprida information om demokrati, ungas rättigheter och deras möjlighet att påverka. Genom fortsatt samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen deltar ungdomar i utvecklingen av Åkersbergas centrala stadsdelar.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Skolorna ska vara attraktiva val för elever, föräldrar och medarbetare	Nej
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Tillgänglighet för funktionshindrade och äldre till kommunala anläggningar	Ja
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Invånarna ska vara nöjda med förvaltningens service och bemötande	Nej
Ekonomi i balans	Verksamheterna ska utnyttja resurser effektivt och hålla budget	Delvis

Apxlock från resp nämnds långa målsammanställning

Vård- och omsorgsnämnden

Vår roll/uppgift

Vård- och omsorgsnämnden tillgodoser behoven av vård och omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning enligt socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), med undantag för själva driften av de kommunala resultatenheter.

Vård- och omsorgsnämnden är så kallad kundvals nämnd med ansvar för myndighetsutövning, beställning och finansiering av verksamheten, uppföljning av kvaliteten i verksamheten och av de utförda insatserna.

Viktiga händelser under året

- Valfrihet enligt LOV infördes inom daglig verksamhet LSS och sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning.
- Skogstäppan startades med fem lägenheter med särskild service för personer med psykisk funktionsnedsättning.
- Armada Fastighets AB har fått i uppdrag att bygga en ny gruppboende LSS.
- Ro Omsorg och HSB Omsorg har tillkommit som nya hemtjänstutförare.
- Demensprojektet har permanentats. En demenssjuksköterska finns för stöd och handledning från 1 januari.
- Anhörigstöd har utvecklats för närstående till personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.
- Ett stödsystem för anhöriga i form av det webbaserade Gapet erbjuds.
- På Vårdbo dagverksamhet har ett pilotprojekt om fysisk träning genomförts.
- Beslut har fattats om att införa valfrihet inom särskilt boende för äldre under år 2014.
- Vårdighetsgarantier för äldreomsorgen har införts.
- Solgården öppnade som trygghetsboende.
- Fyra domar kom från Förvaltningsdomstolen där kommunen tilldömts att betala en särskild avgift för fyra ej verkställda beslut.
- Prestationsersättningar har erhållits från staten med 1,2 mkr inom omsorgen om personer med psykisk funktionsnedsättning och 2,3 mkr inom äldreomsorgen.

Ekonomisk sammanfattning

Vård- och omsorgsnämndens resultat för 2013 visar ett underskott på 2,9 mkr.

Intäkterna visar en positiv avvikelse på 5,0 mkr varav 0,8 mkr är ökade intäkter beroende på högre volymer inom främst hemtjänst och särskilt boende. Resterande avvikelse förklaras främst av prestations-baserade statsbidrag inom områdena psykisk ohälsa samt sammanhållen vård och omsorg om de mest sjuka äldre.

I december gjordes en budgetrevidering vilken innebar att kostnadsramen ökades med 6 mkr. Utfallet för nämndens kostnader 2013 blev 571, 0 mkr, vilket efter budgetrevideringen innebar en

negativ avvikelse på 7,9 mkr. Kostnader för köp av verksamhet visar ett underskott på drygt 13 mkr. Förklaringen är ökade volymer och större vårdbehov inom flera verksamhetsområden.

Äldreomsorgens totala resultat för 2013 var negativt med cirka 6,4 mkr, en negativ avvikelse på närmare 6,9 mkr redovisas under Hemtjänst. Under LSS-verksamheter redovisas ett sammantaget underskott på närmare 7,8 mkr.

Framtiden

Ny teknik som kan användas som stöd till äldre personer och personer med funktionsnedsättning utvecklas ständigt liksom teknik som kan underlätta arbetet med att ge stöd. Såväl beställare som utförare behöver delta i utvecklingen för att ta tillvara de möjligheter som tekniken ger. Exempel på områden som utvecklas är e-tjänster, digitala trygghetslarm, mobila dokumentationslösningar, IT-säkerhet och nationell patientöversikt (NPÖ).

Solgården omvandlades till trygghetsboende under 2013 och invigningen ägde rum i januari 2014. Görjansgården kommer under 2014 att omvandlas till trygghetsboende för att underlätta för äldre att bo hemma med stöd och därmed skjuta upp behovet av särskilt boende. Enligt Kommunfullmäktiges uppdrag utreds möjligheterna att starta ett mindre särskilt boende på Ljusterö i anslutning till Görjansgården.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Ökad samverkan med skolan på strategisk och individnivå	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Öka valfriheten för individen	Delvis
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Öka andelen medborgare som upplever sig ha blivit väl bemötta	Ja
Ekonomi i balans	Verksamheten ska rymmas inom given budgetram och vara kostnadseffektiv	Nej

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Byggnadsnämnden

Vår roll/uppgift

Byggnadsnämndens ansvarsområden omfattar bl.a. bygglov, förmedlingsorgan, bostadsanpassningsbidrag, samhällsbetalda resor, parkeringsövervakning samt trafiksäkerhet och tillgänglighet.

Viktiga händelser under året

- Bygglov har lämnats för uppförande av 71 enbostadshus och radhus, 19 fritidshus, samt 9 flerbostadshus med sammanlagt 177 lägenheter.
- Beslut har fattats i 994 lovärenden varav 90 ärenden avsåg strandskyddsdispens.
- Ett trafiksäkerhetsprogram har antagits i BN och planerade åtgärder har genomförts.
- En analys av tillgängligheten i centrala delar av Åkersberga har genomförts.
- Hastighetsöversynen har resulterat i elva nya områdesföreskrifter.
- Ett program för tillgänglighetsåtgärder har beslutats och åtgärdats.
- Samverkansprojektet angående barns väg till skolan har avslutats och rapporten presenteras 2014.
- En inventering av trafikmiljön runt kommunens skolor har genomförts och kommer användas i den fortsatta planeringen.
- Städdagar med påföljande begränsade parkeringsförbud har införts för att förbättra driften av gatan.
- Ny taxa för felparkeringsavgifter har tagits fram och beslutats av fullmäktige.
- En analys av kostnaderna för samhällsbetalda resor har genomförts.
- Riktlinjerna för skolskjutsverksamheten reviderades så att grundskoleelever som valt friskola utanför kommunen får söka skolskjuts med allmänna kommunikationsmedel.
- Inom ramen för investeringar har tre busshållplatser tillgänglighetsanpassats. En del tilläggsarbeten från förra årets busshållplatser har också gjorts under året.
- Fem trafiksäkerhetsåtgärder har genomförts: övergångsställen med refuger, cykelbom vid s.k. gå- och cykla-väg, förbättrad avlämningsyta vid skola och omskytning för bättre trafikflöde.

Ekonomisk sammanfattning

Byggnadsnämnden redovisar ett utfall om 31,9 mkr vilket motsvarar 121 procent av årsbudgeten och ett underskott om 5,6 mkr. Utfallet 2012 uppgick till 27,9 mkr, motsvarande 104 % av budgeten.

Underskottet på intäktssidan beror på lägre bygglovintäkter än budgeterat. Fördelningen mellan olika resenärskategorier inom samhällsbetalda resor har drivit upp kostnaderna med 2,9 mkr. Bostadsanpassningsbidragen har varit fler än beräknat och flera omfattande ärenden har inkommit under sista kvartalet vilket innebär att budgeten för bostadsanpassningar har överskridits med 1,9 mkr.

Framtiden

Antal bygglovsärenden förväntas kvarstå på en relativt hög nivå. Antalet tillsynsärenden förväntas fortsätta öka. Den "nya" plan- och bygglagen, har medfört såväl ökade bemannings- som

kompetenskrav. Österåkers Kommun har klarat omställningen bra, men ser också vikten av att kompetensutveckla och bemanningssäkra sina funktioner.

Planläggning av utvecklingsområdet Svinninge kan under de närmaste åren innebära en ökning av antalet bygglovsansökningar i detta område. Kommunens planerade tillväxt i de västra delarna, kan också de på sikt leda till en ökning av antalet bygglovärenden.

Befolkningens åldersstruktur med ett ökande antal, och andel, äldre, innebär en fortsatt ökning av antalet ärenden om bostadsanpassningsbidrag. Bidragskostnaderna uppvisar stora variationer, med relativt begränsade påverkansmöjligheter för kommunen, då dessa bidrag är hårt lagreglerade.

Driftmedelsbudgeten för trafiksäkerhetsutrustning är justerad något 2014 men det är osäkert om det täcker driftkostnader och de administrativa kostnaderna som tidigare redovisats under samhällsbetalda resor. Det finns goda förutsättningar att etablera och utveckla en god samverkan med skolorna runt säkra skolvägar och övriga trafiksäkerhetsinsatser i form av attitydpåverkande aktiviteter.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Avhjälpa trafikfarliga skolvägar	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Tillgänglighetsanpassa för att underlätta för äldre och funktionshindrade	Ja
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Ge professionell service genom hög tillgänglighet och kvalitet samt gott bemötande	Delvis
Ekonomi i balans	Ha god ekonomisk hushållning	Nej

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Vår roll/uppgift

- Förebygga hälsorisker och att mark, vatten och luft inte förorenas.
- Miljötillsyn, dvs. att miljöfarliga verksamheter kontrolleras samt får råd till förbättringar.
- Hälsoskyddstillsyn, dvs. att undanröja och förebygga olägenheter för människors hälsa.
- Livsmedelstillsyn, dvs. inspektioner för kontroll av rutiner och prover på livsmedel för att kontrollera att de hanteras på rätt sätt.
- Kontroll av servering av alkohol och försäljning av folköl, tobak och vissa receptfria läkemedel.

Viktiga händelser

- Nöjd kundindex för miljö- och hälsoskydds- och alkoholtillsyn har ökat.
- Nyckeltal för länet visar att miljö- och hälsoskyddstillsynen är effektiv.
- Samarbetet mellan fastighetsägare, kommuner och länsstyrelsen inom Åkerströmmens tillrinningsområde för bättre vattenkvalité har startat.
- Miljöteknisk undersökning av deponierna Skånsta och Hacksta har påbörjats.
- I Österåker finns ca 5 500 enskilda avlopp och målsättningen är att fosforutsläppen från dessa ska minska. 190 fastigheter av 200 planerade har inventerats och ytterligare 20 har följts upp efter tidigare års inventeringar.
- Tillsyn har skett på miljöfarliga verksamheter dels inom Säby industriområde men också på bensinstationer och biltvättanläggningar varvid hanteringen av kemiska produkter, farligt avfall och utsläpp till luft, vatten och mark har kontrollerats.
- Tillsyn har skett på miljöfarliga verksamheter dels inom Säby industriområde men också på bensinstationer och biltvättanläggningar
- En genomgång av förorenade områden har påbörjats.
- Samtliga solarier och fotvårdslokaler har kontrollerats.
- Rökning är förbjuden på skolgårdar och på motsvarande områden utomhus vid förskolor och fritidshem och detta har därför kontrollerats.
- Som ett led i hälsoskyddstillsyn och ett tryggare Österåker har flertalet serveringsställen samt försäljningsställen för folköl, tobak och vissa läkemedel kontrollerats med avseende på skötsel och egenkontroll.
- Ett stort antal livsmedelsanläggningar har besökts och kontroll har skett av redlighet, märkning, egenkontroll samt rengöring.

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetens intäkter uppgick 2013 till 4,6 mkr, vilket är 0,3 mkr lägre än budget, jämfört med 4,3 mkr året innan. Avvikelsen från budgeten beror främst på färre avloppsansökningar än budgeterat.

Kostnaderna uppgick till 9,4 mkr, jämfört med 8,7 mkr under 2012, och understeg budgeten med 0,3 mkr. Huvudsakligen beror detta på att personalkostnaderna var lägre då frånvaron på grund av sjukdom och vård av barn har varit något högre än normalt. Övriga kostnader är lägre än budgeterat främst beroende på att uppdatering av ärendehanteringssystemet inte har genomförts. I och med att lägre intäkter möttes av lägre kostnader, uppgick den totala budgetavvikelsen till ett överskott om 39 tkr, dvs. en budget i balans.

Framtiden

För att öka förståelsen för de krav som ställs på miljö- och hälsoskyddsåtgärder är avsikten att öka kontakterna med verksamhetsutövarna genom fortsatta branschvisa dialogmöten i samarbete med kommunens näringslivsenhet.

Den NKI-undersökning som presenteras 2015 kommer att genomföras vid flera tillfällen under året istället för enbart efter årets slut. Detta görs för att förbättra svarsfrekvensen då medborgarens kontakt med kommunen är mer aktuell vid frågetillfället.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Skolorna ska ha en fullgod egenkontroll av sin livsmedelshantering	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Äldreboenden ska ha en fullgod egenkontroll av sin livsmedelshantering	Nej
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Kundnöjdheten ska vara god för miljö- och hälsoskyddstillsynen samt alkoholtillsynen	Ja
Ekonomi i balans	Ha god ekonomisk hushållning	Ja

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Socialnämnden

Vår roll/uppgift

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten (Individ- och familjeomsorg) och vad som sägs i lag om socialnämnd, exklusive omsorgen om äldre och de med fysiska och psykiska funktionshinder. Socialnämnden arbetar även med flykting- och invandrarfrågor, skuldsanering, familjerådgivning, ungdomsmottagning samt frågor inom ramen för föräldrabalken.

Viktiga händelser under året

- Fler personer söker den öppna missbruksvården.
- Anhörigdag för anhöriga till missbrukare har arrangerats.
- Försörjningsstödstagare har beviljats individuellt anpassat stöd för att söka arbete.
- Projektet UMIA har bedrivits tillsammans med Försäkringskassan i syfte att mobilisera unga funktionsnedsatta till arbetslivet.
- Riktlinjer för rekrytering av familjehem har fastställts av Socialnämnden.
- Samtliga frånskilda föräldrar får ett brev med erbjudande om samarbetsamtal. Samtalsserie med Kvinnojouren i Österåker om fyra tillfällen avslutades i maj.
- Två grupper föräldrautbildning Komet genomfördes under året.
- Föräldrastödet har integrerats i familjemottagningens verksamhet.
- I januari påbörjades en systematisk uppföljning av dygnsvård för barn och unga, UBU.
- Förenklad biståndsbedömning har införts för föräldrar som önskar individuellt anpassat stöd och behandling.
- Sociala medier har börjat användas för information om familjemottagningens arbete.
- Information om samarbetsamtal och familjerådgivning har publicerats i Magasin Österåker.

Ekonomisk sammanfattning

Socialnämnden redovisar ett utfall om 85,7 mkr vilket efter budgetrevideringen på 3 mkr innebär en positiv avvikelse om 0,2 mkr.

På intäktssidan återfinns ett överskott på 1,0 mkr, främst förklarad av högre statsbidrag från Migrationsverket. Personalkostnader visar en positiv avvikelse på 3,4 mkr, beroende framförallt på hög grad av föräldraledighet. Utfallet för köp av verksamhet visar en positiv avvikelse på 6,4 mkr, förklarad av en central buffert under nämnd och ledningsstab, närmare 4,5 mkr lägre kostnader på familjestödsenheten, närmare 3,3 mkr lägre vårdkostnader för barn och unga samt ett överskott på 1,3 mkr för ensamkommande flyktingbarn. På vuxenstödsenheten finns ett underskott för köp av verksamhet på 0,9 mkr. Ökade kostnader för försörjningsstöd innebar att övriga kostnader visade ett underskott på 7,5 mkr.

Framtiden

Under 2014 planeras Samordningsförbundet Södra Roslagen att inrättas tillsammans med Stockholms läns landsting, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Täby och Österåkers kommun. Målgruppen är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade insatser. Samordningsförbundets verksamheter bedöms vara en åtgärd som bör påverka behovet av försörjningsstöd.

Socialnämnden kommer att utreda förutsättningarna för extra sociala insatsgrupper för att arbeta med förebyggande insatser. Sociala insatsgrupper beskrivs av Socialstyrelsen som ett koordinerat, fokuserat och långsiktigt arbete för att ungdomar ska välja en annan livsstil än den kriminella.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Ökad samverkan med skolan på strategisk och individnivå	Delvis
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Andel personer som upplever att de har inflytande över sin tillvaro ska öka	Delvis
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Öka andelen medborgare som upplever sig ha blivit väl mottagna	Ja
Ekonomi i balans	Verksamheten ska inrymmas inom given budgetram och var kostnadseffektiv	Delvis

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Produktionsstyrelsen

Vår roll/uppgift

Bedriva konkurrensutsatt och direktbeställd verksamhet inom utbildning, förskola, funktionshinder, äldre- och handikappomsorg, drift av sport- och friluftsanläggningar samt måltidsproduktion till egna verksamheter.

Viktiga händelser under året

- En översyn av korttidsenheten i Alceahuset.
- Förändrings- och förbättringsarbete på Solskiftets äldreboende och inrättande av trygghetsboende på Solgården.
- Ökad efterfrågan från nya kunder inom Funktionshinder.
- Ombyggnationen av Söraskolan som ökar kapaciteten till 750 elever.
- Ett intensivt förändringsarbete inom Komvux.
- Samtliga skolor fokuserar sitt utvecklingsarbete på matematik och IT's roll i pedagogiken.
- Enligt satsningen på förstelärare har 12 förstelärare tillsatts.
- Projektet Globala Österåker har startat och alla skolor deltar.
- Österåkers gymnasium har stort söktryck.
- Solskolans verksamhet avslutades.
- Extrasatsning på läromedel inom Utbildning och Förskola har investerats i framförallt IT-utrustning och utbildning.
- Alla pedagoger inom förskoleverksamheten har utbildats i pedagogisk dokumentation.
- Sport och Friluftsvetenskap utmanades och förberedelsearbete pågår inför kommande upphandling.
- Måltidsproduktionens konkurrensmöjligheter på den öppna marknaden har begränsats men verksamheten fortsätter att utvecklas positivt.

Ekonomisk sammanfattning

Produktionens samlade intäkter uppgick till 948,6 mkr, vilket är 20,6 mkr bättre än budgeterat och 45,8 mkr bättre än föregående år.

Kostnaderna uppgick sammanlagt till 951,3 mkr, vilket är 23,4 mkr mer än budgeterat, framför allt beroende på att kostnaderna för köp av verksamhet översteg budget med 6,2 mkr och att övriga verksamhetskostnader översteg budget med 13,7 mkr.

Det samlade resultatet uppgick till minus 2,7 mkr, att ställas mot ett budgeterat nollresultat. Avvikelsen utgör 0,3 % av intäkterna. Den konkurrensutsatta delen av verksamheten, som utgör 85% av den totala verksamheten, klarar budgetmålen och ger ett litet överskott. Resultatförbättringen, jämfört med 2012, inom Vård och omsorg uppgår till cirka 6 mkr. Detta innebär att äldreomsorg och funktionshinder redovisar ett nollresultat.

Framtiden

Kommunens produktion av verksamheter i egenregi ska ha hög effektivitet med god kvalitet. Produktionen kommer att fortsätta anpassa och förändra utifrån nya krav och ökande konkurrens. Ekonomin är stabil och trots stora personella förändringar i ledningen så initieras och genomförs mycket utvecklingsarbete i verksamheten. Förutsättningarna för att kunna fortsätta denna inriktning måste stärkas.

Parallellt med detta behövs också en översyn göras av produktionsförvaltningens inre styrning och där ansvar och befogenheter mellan olika ledningsnivåer tydliggörs och där enheterna ges möjlighet till egen profilering och marknadsföring.

Fokus under inledningen av 2014 kommer att ligga på att följa resursförbrukningen som ökade under slutet av 2013.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Öka matematikkunskaperna i skolorna	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Ökat fokus på utveckling och lärande	Delvis
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Tillvarata och utveckla kompetensen hos medarbetarna	Delvis
Ekonomi i balans	Effektiva verksamheter	Ja

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Armada Fastighets AB

Vår roll/uppgift

Armada-koncernen, som helägs av Österåkers Kommun, äger och förvaltar kommunens fastigheter för kommunal verksamhet, exploateringsfastigheter samt bostadsfastigheter. Dessutom bygger, äger och förvaltar koncernen den kommunala IT-infrastrukturen.

Viktiga händelser under året

- Armada Fastighets AB miljöcertifierades i april enligt miljöledningssystemet ISO 14001.
- I Armada Bostäder AB pågår produktion av 28 nya lägenheter i 7 stycken s.k. stadsvillor.
- ROT-renoveringen, inklusive fasad-, balkong – och markarbeten, färdigställdes av fastigheten Berga 11:72.
- Österåkers Kommun har beställt en gruppbostad på fastigheten Smedby 19:114.
- Bostadskön har digitaliserats, vilket gör den betydligt mer användarvänlig.
- Armada-koncernen har under året fått en beställning av Österåkers Kommun att bygga om Söraskolan.
- Under året samtliga fastigheter tekniskt besiktigats och en långsiktig underhållsplan har upprättats.
- Ett nytt tillagningskök har färdigställts på Tråsättraskolan.
- I slutet av året förvärvades Armada Centrumfastigheter AB med innevarande fastighet Berga 6:231. Därefter har även fastigheterna Berga 6:227 samt 6:228 förvärvats.
- I Tunadotter AB färdigställdes ombyggnation av fastigheten 11:49, dvs. det gamla kommunalhuset till hotellverksamhet.
- Österåkers Stadsnät AB har fortsatt arbetet med bredbandsutbyggnad med mål att uppnå 90 % tillgänglighet för kommunens innevånare till 2019. Inriktning är nu bidragsberättigade glesbygdsprojekt, som t.ex. Ingmarsö som påbörjades 2012 och beräknas avslutas under 2014.

Ekonomisk sammanfattning

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 4,3 mkr. Driftskostnaderna i relation till den uthyrningsbara ytan har minskat jämfört med föregående år. Rörelseresultatet har försämrats jämfört med föregående år på grund av att underhållsarbeten som skulle ha genomförts 2012 genomfördes 2013. Balansomslutningen har ökat på grund av fastighetsförvärv, att avslutade om- och nybyggnadsprojekt har aktiverats samt att lån har tagits upp.

De driftkostnadsposter som ökat mest under 2013 är snöskottningskostnaderna från början av 2013 samt ökade kostnader för vattenskador, brand, fuktskador och skadegörelse i bostäderna.

Då räntenettet avsevärt har förbättrats mot föregående år har räntenettoöverskottet för Armada Kommunfastigheter istället lagts på utökat underhåll. Ombyggnationerna av Träsättraköket, 1,5 mkr, och kylanläggningen i Alceahuset, resultatfördes då de inte höjer värdet på fastigheterna så att de kan aktiveras i balansräkningen. Utfallet för underhållskostnaderna blev i genomsnitt 136 kr/kvm jämfört med 93 kr/kvm för 2012.

Framtiden

Med en lånevolym på 2 mdr är räntekostnaderna och förändringen av ränteläget mycket väsentliga för koncernens resultat. En ränteförändring på 1,0 % innebär en resultatpåverkan på årsbasis med 20 mkr. På bokslutsdagen var den genomsnittliga räntesatsen på hela låneportföljen 1,67 %, jämfört med 2,51 % under 2012.

Armadakoncernen kommer att fortsätta sitt strategiska miljöarbete enligt certifiering ISO14001.

Hysesrättsfastigheterna på Smedby 17:1 beräknas att stå färdiga vid kommande årsskifte med 28 nya och fräscha lägenheter i lantlig miljö med närhet till kommunikationer.

Det pågår en långsiktig planering för att ta fram planer för nyproduktion av hyresrätter då Österåkers Kommun har givit Armada Bostäder AB direktivet att bygga 500 nya lägenheter fram till år 2019.

Vi har kö till samtliga av våra lägenheter. Kötiden, som varierar beroende på storlek och hyra, är ett par år på samtliga lägenheter. Hyresbostäderna förmedlas idag via vår nya digitala kö, som innebär ökad flexibilitet och ökad tillgänglighet då kunderna kan vara aktiva och söka lägenhet när som helst på dygnet via smartphone eller dator.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Välskötta och väl underhållna lokaler	Delvis
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Välskötta och väl underhållna lokaler	Ja
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Öka tillgängligheten till bostadskön	Ja
Ekonomi i balans	3% avkastning på totalt kapital och 4,5% soliditet under perioden 2014-2019	Delvis

Axplock från resp nämnds långa målsammanställning

Roslagsvatten AB

Vår roll/uppgift

Roslagsvatten AB, som ägs till 61,8 % av Österåkers kommun, med dotterbolag skall:

- producera och distribuera dricksvatten av livsmedelskvalitet till invånare och verksamheter;
- samla in och rena avloppsvatten för att minimera miljöpåverkan på närmiljön samt hav och sjöar;
- bygga ut näten för vatten och avlopp enligt kommunernas planering;
- bedriva avfallsverksamheten enligt kommunernas miljömål;
- bedriva kundservice med lyhördhet och ständig tillgänglighet;
- upprätthålla beredskap, dygnet runt och året runt.

Viktiga händelser under året

- Rydbo reningsverk byggdes ut till 1000 pe (personequivallenter).
- Roslagsvatten fick miljötillstånd för en utbyggnad av Margretelunds reningsverk, från 40000 pe till 57000 pe.
- Garnsviksledningen anlades under hösten. Ledningen kommer att anslutas under våren 2014 mot befintligt vattenledningssystem i Åkersberga.
- Dricksvattenledningen från Skärgårdsstad fram till Östanå via Mörtsundviken på Ljusterö färdställdes.
- Ytterligare 250 fastigheter har anslutits till allmänna VA-nätet i Svinninge. Utbyggnaden omfattar totalt 1200 fastigheter varav ca. 850 nu är anslutna till allmänt VA.
- Implementeringen av matavfallsinsamling slutfördes för villahushåll på fastlandet. 90 % av hushållen har valt att ansluta sig till matavfallsinsamlingen. Det utsorterade matavfallet används till produktion av fordonsgas för främst bussar och restprodukten används till jordtillverkning.
- Brännbackens återvinningscentral, inklusive personal- och kontorsbyggnad, har färdigställts. Ett återbruk för möbler har startats tillsammans med ideella föreningar i Österåker.

Ekonomisk sammanfattning

Intäkterna i koncernen uppgick till 239,8 mkr att jämföra med 227,3 mkr under 2012. Av årets intäkter var 131,6 mkr brukningsavgifter. Vattenkonsumtionen per abonnent har under året varit 256 m³, vilket är 0,4 % lägre än år 2012.

Intäkter från avfallsverksamheten i Österåker står för 20 % och Vaxholm för 7 % av koncernens omsättning år 2013.

Resultatet blev sämre då anläggningsavgifter inte kunnat faktureras enligt tidplan i budget utan skjutits till 2014, samt att skadeersättningar blivit högre i Vallentuna.

Investeringarna i koncernen, som uppgick till 169,0 mkr, jämfört med 197,0 mkr under 2012 gjordes i nya anläggningar, upprustning av pumpstationer, reningsverk, ledningsnät, datorer och kontorsinventarier.

Framtiden

Räntekänsligheten är betydande och innebär att en ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen, skulle öka räntekostnaderna med ca 7,3 mkr, vilket motsvarar 5,5 % av bruksavgifterna och 12,1 % av personalkostnaden. Diskussioner angående finansiering och framtida taxor har därför hållits per kommun/bolag under 2013.

Vira får i slutet av 2014 allmänt dricksvatten då anslutningsledningen mellan Östanå färjeläge och Roslagskulla är färdigutbyggd. Detta innebär att dricksvattentäkten i Roslagskulla läggs ner. VA-utbyggnaden till Täljöviken påbörjas.

Planering av handelsområdet i Rosenkälla pågår och under 2014 planeras detaljplanen vara klar. Detta kräver klargjorda ekonomiska förutsättningar för utbyggnad samt ett godkänt exploateringsavtal. Framtagande av en VA-plan för Österåker i gemensamt projekt med kommunen. I Svinninge kommer VA-utbyggnaden att vara färdigställd hösten 2014. Det innebär att ytterligare ca 350 fastigheter ansluts under året.

Införandet av matavfallsinsamling i Österåker hos flerbostadshus och samfälligheter fortsätter.

Upphandling av hämtning av slam från enskilda avlopp samordnas för Vaxholm och Österåker. Nya avtal kommer att gälla från och med 2015.

Ekerö blir från 1/5 2014 delägare i Roslagsvatten enligt samma modell som gäller för övriga ägarkommuner.

Kommunfullmäktiges mål	Mål i verksamhetsplan	Uppfyllt
Bästa skolkommun i länet	Utveckla ett skolprogram riktat till elever på mellan- och högstadiet	Ja
Hösta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade	Vid distributionsproblem leverera dricksvatten till utsatta grupper enligt listor från kommunen	Ja
Professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service	Vara ständigt tillgängliga och närvarande för våra kunder	Ja
Ekonomi i balans	Verksamheten ska genomföras inom fastställd budgetram	Delvis

Axlock från resp nämnds långa målsammanställning

Resultaträkning

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2013	2012	Not	2013	2012
Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter		97,0	93,1		218,4	204,6
Hysesintäkter		0,0	0,0		147,8	130,4
Övriga intäkter		194,2	181,1		193,6	174,6
Jämförelsestörande intäkter	1	37,3	34,4	25	36,2	36,7
Summa intäkter	2	328,5	308,6	26	596,0	546,3
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader		-869,2	-839,6		-909,4	-875,6
Lokalkostnader		-171,9	-172,9		-42,8	-39,1
Köp av verksamhet		-772,1	-723,9		-772,1	-723,9
Övriga kostnader		-194,9	-162,5		-410,5	-344,9
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0		0,0	-0,0
Skattekostnader		0,0	0,0		1,8	-1,7
Summa kostnader	3	-2 008,2	-1 898,8	27	-2 133,1	-1 985,2
Av- samt nedskrivningar	4	-32,7	-41,6		-118,7	-123,8
Verksamhetens nettokostnader		-1 712,3	-1 631,8		-1 655,9	-1 562,7
Skatteintäkter	5	1 666,6	1 622,6		1 666,6	1 622,6
Generella statsbidrag och utjämning	6	157,8	144,8		157,8	144,8
Finansiella intäkter	7	12,4	11,2		15,1	15,7
Finansiella kostnader	8	-3,1	-4,0	28	-59,3	-76,0
Jämförelsestörande finansiell kostn	9	-11,3	0,0		-11,3	0,0
Resultat före extraordinära poster		110,0	142,7		113,0	144,5
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		0,0	3,1
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		-2,6	0,0
Årets resultat	10	110,0	142,7	29	110,4	147,5

Balansräkning

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2013-12-31	2012-12-31	Not	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anlägg.n.tillgångar	11	12,2	4,1		12,4	4,3
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anlägg	12	488,4	444,7	30	2 685,7	2 587,7
Maskiner o inventarier	13	33,9	38,6	31	495,1	417,7
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	32	99,7	63,0
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar	14	4,3	4,3		26,7	26,7
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Aktier i koncernföretag	15	44,9	44,9		-0,0	-0,0
Långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Långfristiga fordringar		0,5	0,7		105,1	105,3
Långfristiga fordringar i koncernföretag		0,0	0,0		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		591,6	544,8		3 432,2	3 212,0
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,7	0,7
Exploateringstillgångar		39,3	41,3		39,3	41,3
Övriga kortfristiga fordringar	16	204,8	202,4		279,7	253,4
Kortfristiga placeringar	17	130,0	129,9		130,0	129,9
Kassa och bank		359,1	294,6		433,4	364,5
Summa omsättningstillgångar		733,1	668,2		883,1	789,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 324,8	1 213,0		4 315,3	4 001,8
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		110,0	142,7		110,4	147,5
Resultatutjämningsreserv		59,8			59,8	
Övrigt eget kapital		718,8	641,9		780,9	699,2
Summa eget kapital	18	888,6	784,6	33	951,1	846,8
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	19	120,6	100,4		122,7	102,6
Övriga avsättningar		0,1	0,0		3,5	4,2
Skulder						
Långfristiga skulder	20	17,9	15,5	34	2 490,1	2 502,8
Kortfristiga skulder	21	297,5	312,5		747,9	545,4
Summa skulder		315,4	328,0		3 238,0	3 048,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		1 324,8	1 213,0		4 315,3	4 001,8
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		50,3	50,3
Ansvarsförbindelser						
Pensionsskuld	22	798,6	757,5		798,7	757,6
Borgensåtaganden	23	2 734,2	2 326,0	35	4,4	5,0
Övr ansvarsförbindelser	24	179,7	179,2		179,7	179,2

Finansieringsanalys

(mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	Not 2013	2012	Not 2013	2012
DEN LOPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	110,0	142,7	110,4	147,5
Justering för av- och nedskrivningar	32,7	41,6	118,7	123,8
Justering för pensionsavsättningar	20,2	10,0	20,1	10,0
Justering för övriga avsättningar	0,1	-0,0	-0,7	-3,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-6,0	0,0	-3,5	1,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	157,0	194,3	245,0	279,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-2,5	-126,6	-26,4	-149,6
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	-0,0	-0,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-15,0	51,4	202,5	202,5
Ökning/minskning exploateringstillgångar	2,1	-2,0	2,1	-2,0
Medel från den löpande verksamheten	141,6	117,1	423,2	329,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-71,6	-69,0	-341,0	-337,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	7,4	34,4
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-8,1	-1,9	-8,1	-1,9
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	3,0	0,0	3,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-76,7	-70,9	-338,7	-305,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Ökning av långfristiga skulder	0,0	0,3	133,2	38,8
Amortering av långfristig skuld	-0,6	0,0	-149,0	-0,3
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,3	-0,0	0,3
Minskning av långfristiga fordringar	0,2	0,0	0,2	2,4
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	2,0
Medel från finansieringsverksamheten	-0,4	0,6	-15,6	43,2
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	64,5	46,8	68,9	68,1
Likvida medel vid årets början	294,6	247,7	364,5	296,4
Likvida medel vid årets slut	359,1	294,6	433,4	364,5

Noter

(mkr)	2013	2012	2013	2012
Not 1 Jämförelsestörande intäkt				
Posten 2013 utgörs av inkomster vid försäljning av exploateringsfastigheter med 13,1 mkr samt återbetalning av AFA-premieer avseende 2005 samt 2006 med 24,2 mkr				
Not 2 Summa intäkter				
Enligt driftsredovisningen	1 223,8	1 152,6		
Intern handel mellan nämnder	-951,8	-898,6		
Statsbidrag maxtaxa	19,9	20,4		
Realisationsvinst	0,0	0,3		
Centrala exploateringsintäkter	11,7	10,4		
Övr centrala poster	24,9	23,4		
Summa	328,5	308,6		
Not 3 Summa kostnader				
Enligt driftsredovisningen	2 964,0	2 809,4		
Intern handel mellan nämnder	-951,8	-898,6		
Intern kapitalkostnad	-47,1	-57,2		
Justering semesterlöneskuld	2,5	1,8		
Pensioner regleringspost	39,2	38,4		
Särskilda insatser	0,7	3,1		
Övr centrala poster	0,2	1,8		
Lokaler	0,5	0,1		
Summa	2 008,2	1 898,8		
Not 4 Av- samt nedskrivningar				
Avskrivningsbeloppen utgörs av planenliga avskrivningar som beräknats på tillgångarnas anskaffningsvärde.				
Immateriella anläggningstillgångar	2,4	13,3		
Fastigheter och anläggningar	20,7	18,2		
Maskiner och inventarier	9,6	10,1		
Summa	32,7	41,6		
Not 5 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 675,5	1 604,4		
Skatteavräkning innevarande år	-9,8	17,924		
Skatteavräkning förutvarande år	1,0	0,3		
Summa	1 666,6	1 622,6		
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Kostnadsutjämning	34,2	25,8		
Inkomstutjämning	-4,7	-6,8		
Regleringspost	18,3	19,6		
Kommunal fastighetsavgift	76,7	71,2		
Utjämningsbidrag LSS	33,3	35,0		
Summa	157,8	144,8		
Not 7 Finansiella intäkter				
Utdelningar	0,2	0,3		
Ränta på rörliga medel	3,5	5,1		
Ränta kundfordringar	0,2	0,1		
Borgens avgift	8,1	5,4		
Avbetalningar förlustansvar	0,1	0,1		
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,2		
Summa	12,4	11,2		
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0		
Räntor på pensionsskuld	2,6	3,5		
Övriga finansiella kostnader	0,5	0,4		
Summa	3,1	4,0		
Not 9 Jämförelsestörande fin. kostnader				
Posten 2013 utgörs av de merkostnader som orsakats av sänkt diskonteringsränta för pensioner				
Not 10 Kommunens resultat				
Tidigare ack förluster	0,0	0,0		
Positivt resultat 2012		142,7		
Realisationsvinst		-0,3		
Reserveras för pensioner		-65,0		
Positivt resultat 2013	110,0			
Reserveras för framtida pensioner	-47,2			
Resultatutjämningsreserv	-44,6			
Positivt resultat gentemot balanskravet	18,3	77,4		
Not 11 Övr immateriella anläggningstillgångar				
Utgifter avs utvecklingsarbete IB	4,1	15,3		
nyanskaffning	2,2	1,9		
avskrivning	-2,2	-13,1		
Utg avs utvecklingsarbete UB	4,1	4,1		
Ursprungligt anskaffningsvärde	8,8	29,5		
Akkumulerade avskrivningar	-4,7	-25,4		
Utg avs utvecklingsarbete UB	4,1	4,1		

(mkr)	2013	2012		2013	2012
Förvärvade immat anläggning tillg IB	0,0	0,2	Not 13 Maskiner och inventarier		
nyanskaffning	8,2	0,0			
avskrivning	-0,2	-0,2	Maskiner IB	0,6	0,8
Förv immat anläggning tillg UB	8,0	0,0	nyanskaffning	0,0	0,1
Ursprungligt anskaffningsvärde	8,2	0,7	avskrivning	-0,3	-0,3
Akkumulerade avskrivningar	-0,2	-0,7	Maskiner UB	0,3	0,6
Förv immat anläggning tillg UB	8,0	0,0	Ursprungligt anskaffningsvärde	2,0	2,0
			Akkumulerade avskrivningar	-1,6	-1,3
Summa	12,2	4,1	Maskiner UB	0,3	0,6
Not 12 Mark, byggnader, tekn. anläggningar			Inventarier IB	36,7	40,2
Allmän markreserv IB	3,0	3,0	nyanskaffning	4,9	6,2
nyanskaffning	0,1	0,0	avskrivning	-9,2	-9,7
avskrivning	0,0	0,0	Inventarier UB	32,3	36,7
Allmän markreserv UB	3,1	3,0	Ursprungligt anskaffningsvärde	70,7	77,2
Ursprungligt anskaffningsvärde	3,1	3,1	Akkumulerade avskrivningar	-38,3	-40,6
Akkumulerade avskrivningar	-0,1	-0,1	Inventarier UB	32,3	36,7
Allmän markreserv UB	3,1	3,0	Bilar och övr transportmedel IB	0,8	0,8
Verksamhetsfastigheter IB	31,7	31,1	nyanskaffning	0,0	0,0
nyanskaffning	0,7	3,9	avskrivning	-0,1	-0,1
avskrivning	-3,7	-3,3	Bilar och övr transportmedel UI	0,7	0,8
Verksamhetsfastigheter UB	28,7	31,7	Ursprungligt anskaffningsvärde	0,9	0,9
Ursprungligt anskaffningsvärde	54,9	54,3	Akkumulerade avskrivningar	-0,3	-0,2
Akkumulerade avskrivningar	-26,3	-22,6	Bilar och övr transportmedel UI	0,7	0,8
Verksamhetsfastigheter UB	28,7	31,7	Konst IB	0,6	0,6
Publika fastigheter IB	403,8	359,7	nyanskaffning	0,0	0,0
nyanskaffning	63,5	58,7	avskrivning	0,0	0,0
avskrivning	-16,7	-14,6	Konst UB	0,6	0,6
Publika fastigheter UB	450,6	403,8	Ursprungligt anskaffningsvärde	0,6	0,6
Ursprungligt anskaffningsvärde	596,2	533,4	Akkumulerade avskrivningar	0,0	0,0
Akkumulerade avskrivningar	-145,6	-129,6	Konst UB	0,6	0,6
Publika fastigheter UB	450,6	403,8	Summa	33,9	38,6
Fastigheter annan verksamhet IB	6,3	6,5	Not 14 Värdepapper och andelar		
nyanskaffning	0,0	0,0	Kommentus	0,0	0,0
avskrivning	-0,2	-0,2	BRÅAB	0,1	0,1
Fastigheter annan verksamhet	6,1	6,3	Vårlljus AB	0,4	0,4
Ursprungligt anskaffningsvärde	8,1	8,1	Stockholmsregionens Försäkring	3,8	3,8
Akkumulerade avskrivningar	-2,0	-1,8	Visit Roslagen AB	0,1	0,1
Fastigheter annan verksamhet	6,1	6,3	Summa	4,3	4,3
Summa	488,4	444,7			

(mkr)	2013	2012		2013	2012
Not 15 Aktier i koncernföretag			Not 19 Avsättningar för pensioner		
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	Visstidspension avser 1 person 2013		
Armada Fastighets AB	42,6	42,6	Aktualiseringsgraden uppgår till 84,0%		
Summa	44,9	44,9			
Not 16 Fordringar			Avsättning för pensioner	95,9	80,1
Kundfordringar	19,1	13,9	Avsättning för visstidspensioner	1,2	0,7
Löneskatt	1,1	1,9	Löneskatt på ovan	23,5	19,6
Skattekonto	0,1	0,1	Summa	120,6	100,4
Momsfordran	29,4	22,7	IB	100,4	90,3
Interimsfordringar	135,5	115,6	ökning löneskatt	3,9	2,0
Uppl skatteintäkt	18,9	46,9	räntejustering		1,2
Fordran Svenska ESF-rådet	0,0	1,0	ändring av RIPSränta	11,3	
Övrigt	0,8	0,2	nyintjänad pension	10,1	11,7
Summa	204,8	202,4	utbetalningar	-5,1	-4,8
			UB	120,6	100,4
Not 17 Kortfristiga placeringar			Not 20 Långfristiga skulder		
Marknadsvärde Nominella räntor	67,3	100,8	Balanserade investeringsbidrag	17,9	15,5
Marknadsvärde Realräntor	33,5	9,5	Summa	17,9	15,5
Marknadsvärde Svenska aktier	9,4	5,3	Not 21 Kortfristiga skulder		
Marknadsvärde Utländska aktier	15,7	11,2	Leverantörsskulder	83,1	111,7
Marknadsvärde Strukturerade prod	11,9	5,0	Momsskuld	3,0	0,9
Likvida medel	0,9	0,6	Personalens källskatt	12,4	12,9
Summa	138,7	132,3	Arbetsgivaravgift mm	14,5	15,0
Posten är värderad enligt lägsta värdets princip.			Periodiserade timlöner	13,0	15,2
Not 18 Eget kapital			Semesterlöneskuld	51,7	49,2
Ingående värde 1/1 resp år	784,6	641,9	Upplupen löneskatt	6,5	6,3
Periodens resultat	110,0	142,7	Uppl pensioner ind del	26,8	25,9
Direktbokningar mot eget kap	-6,0	0,0	Förutbetalad skatteintäkt	9,8	0,0
Utgående värde 31/12 resp år	888,6	784,6	Interimsbokningar	73,9	73,1
Direktbokning avser rättning av 2002 års bokslut, avseende en reavinest för försåld fastighet där köpet nu gått tillbaka.			Övrigt	2,9	2,3
			Summa	297,5	312,5
			Not 22 Pensionsskuld inom linjen		
Reserverat för framtida pensionskostnader;			Pension enl prognos från KPA	642,7	609,6
Enl KF §147-09		130,0	Löneskatt 24,26%	155,9	147,9
Enl KF §150-10 (del av 2010 år resultat)		111,8	Summa	798,6	757,5
Enl KF § 183-11 (del av 2011 års resultat)		116,9	IB	757,5	752,9
Enl KF § 195-12 (del av 2012 år resultat)		65,0	ökning löneskatt	8,0	0,9
reserveras ur 2013 års resultat		47,2	uppräknning/indexjustering	62,6	30,3
		470,8	utbetalningar	-29,5	-26,6
Att reservera såsom resultatutjämningsreserv;			UB	798,6	757,5
Enl KF § 9:13-13 (del av 2012 års resultat)		59,8			
reserveras ur 2013 års resultat		44,6			
		104,4			

(mkr)	2013	2012	2013	2012
Not 23 Borgensförbindelser			Not 29 Årets resultat	
Armada-koncernen	2 334,4	1 988,8	Österåkers Kommun	110,0 142,7
Roslagsvatten AB	13,0	5,0	Armada Fastighets AB	4,3 9,5
Österåkersvatten AB	382,4	327,1	Roslagsvatten AB	-2,6 -6,8
Kommunalt förlustansvar småhus	1,7	2,0	Elimineringar	-1,3 2,2
Övrigt	2,8	3,0	Summa	110,4 147,5
Summa	2 734,2	2 326,0	Not 30 Mark, byggnader, tekn. anläggningar	
Not 24 Övriga ansvarförbindelser			Österåkers Kommun	488,4 444,7
Posten utgörs av summan av de kommande årens			Armada Fastighets AB	2 054,8 2 002,8
förfallobelopp enligt kommunens befintliga			Roslagsvatten AB	159,0 155,5
hyreskontrakt som överstiger 3 år			Elimineringar	-16,5 -15,4
upp till 1 år	20,6	19,8	Summa	2 685,7 2 587,7
mellan 1 och 5 år	82,5	77,8	Not 31 Maskiner och inventarier	
över 5 år	76,6	81,5	Österåkers Kommun	33,9 38,6
Summa	179,7	179,2	Armada Fastighets AB	2,0 2,3
Not 25 Jämförelsestörande intäkt			Roslagsvatten AB	459,2 376,8
Posten utgörs 2012 förutom av kommunens			Elimineringar	0,0 0,0
jämförelsestörande intäkt också av tidigare års reavinst			Summa	495,1 417,7
inom koncernen som då eliminerats men nu pga att			Not 32 Övr materiella anläggningstillgångar	
fastigheterna inte kvarstår inom koncernen återläggs.			Österåkers Kommun	0,0 0,0
2013 utgörs posten av kommunens jämförelsestörande			Armada Fastighets AB	99,7 63,0
intäkt minskat med en eliminering då en av fastigheterna			Roslagsvatten AB	0,0 0,0
sålts inom koncernen till Armada.			Elimineringar	0,0 0,0
			Summa	99,7 63,0
Not 26 Summa intäkter			Not 33 Eget kapital	
Österåkers Kommun	328,5	308,6	Österåkers Kommun	888,6 784,6
Armada Fastighets AB	279,7	269,5	Armada Fastighets AB	108,8 104,5
Roslagsvatten AB	148,2	137,4	Roslagsvatten AB	15,1 18,0
Elimineringar	-160,4	-169,2	Elimineringar	-61,4 -60,3
Summa	596,0	546,3	Summa	951,1 846,8
Not 27 Summa kostnader			Not 34 Långfristiga skulder	
Österåkers Kommun	-2 008,2	-1 898,8	Österåkers Kommun	17,9 15,5
Armada Fastighets AB	-162,5	-141,5	Armada Fastighets AB	2 183,6 2 073,9
Roslagsvatten AB	-121,8	-116,4	Roslagsvatten AB	288,6 413,4
Elimineringar	159,3	171,6	Elimineringar	0,0 0,0
Summa	-2 133,1	-1 985,2	Summa	2 490,1 2 502,8
Not 28 Finansiella kostnader			Not 35 Borgensåtaganden	
Österåkers Kommun	-3,1	-4,0	Österåkers Kommun	2 734,2 2 326,0
Armada Fastighets AB	-46,6	-59,9	Armada Fastighets AB	0,0 0,0
Roslagsvatten AB	-10,8	-12,1	Roslagsvatten AB	0,0 0,0
Elimineringar	1,2	0,0	Elimineringar	-2 729,7 -2 320,9
Summa	-59,3	-76,0	Summa	4,4 5,0

Redovisningsprinciper

PENSIONSSKULD

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden återfinns under raderna avsättningar för pensioner, kortfristiga skulder och under raden pensionsförpliktelser. Denna rad ligger under ansvarsförbindelse utanför balansräkningen enligt den s k blandmodellen. Samtliga avsatta pensionsmedel är återlånade till verksamheten.

Kommunen har beslutat att fr o m 1998 årligen betala hela det årliga intjänandet av pensionen för individuell avsättning. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Dessa räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna.

Samtliga pensionsskulder är beräknade utifrån RIPS, SKLs beräkningsprinciper för pensioner, och med hänsyn tagen till förändrad diskonteringsränta under 2013. Effekten av den förändrade diskonteringsräntan redovisas i resultaträkningen som jämförelsestörande finansiell kostnad.

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 vid respektive årsskifte. För 2013 konstateras att skulden ökat med 2,5 mkr och uppgick vid årets slut till 51,7 mkr.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fram till 2009 har anläggningstillgångarna i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde minskat med investeringsbidrag, vilket är lika med nettoanskaffningsvärde. Från 2010 har istället investeringsbidrag av ett större värde balanserats separat och anläggningstillgångarna upptas till bruttoanskaffningsvärde. Som ett större värde har 1,0 mkr använts som riktvärde. Investeringsbidragen periodiseras över anläggningarnas ekonomiska livslängd.

Det bokförda värdet utgörs av anskaffningsvärdet minskat med planmässiga avskrivningar. Kommunen har tidigare inte fullt ut levt upp till Rekommendation nr 11 från Rådet för kommunal redovisning, eftersom vissa anläggningar saknat ursprungligt anskaffningsvärde samt ackumulerade avskrivningar i anläggningsregistret. Dessa är nu framräknade och ursprungligt anskaffningsvärde samt ackumulerade avskrivningar kan anges i not från 2011.

Som gränsvärde för att klassas som investering har använts 1 pbb (prisbasbelopp).

Inom immateriella tillgångar finns dels intern utarbetade, i form av kartdatabas, dels externt förvärvade i form av olika IT-system.

EXPLOATERINGSTILLGÅNGAR

Under 2011 införde kommunen en ny modell för exploateringsredovisning. Vid bokslut bedöms vilka nedlagda utgifter och inkomster som skall avslutas mot resultatet och vilka som skall balanseras i väntan på ytterligare utgifter och inkomster. Balansering sker över konto 147. Tabell under avsnittet Exploateringsredovisning visar fördelning mellan balanserade och resultatförda belopp, fördelning över exploateringsområden samt den totala omslutningen av exploateringsverksamheten för 2013.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivning påbörjas kvartalet efter en anläggning tagits i bruk. För anläggningar som anskaffats under 4:e kvartalet påbörjas avskrivning först under nästkommande år.

Avskrivningstider beräknas utifrån den aktuella anläggningstillgångens uppskattade ekonomiska livslängd. Generellt brukar dock följande avskrivningstider tillämpas;

Gator och vägar 33 år

Lekplatser mm 10 år

Inventarier 10 år

Inventarier i skolmiljö 5 år

Immateriella tillgångar 3 år

IT-utrustning 3 år

Mark och konst skrivs inte av

Rak avskrivning tillämpas.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den sammanställda redovisningen ingår för 2013 Österåkers kommun, Armada Fastighets AB (100%) samt Roslagsvatten AB (61,8%). Inga förändringar har skett avseende vilka företag som ingår eller ägarandel jämfört med året innan.

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 handel mellan bolagen. Eliminering av intäkter/kostnader samt fordringar/skulder som bygger på inlämnade uppgifter från bolagen har gjorts för att ge en rättvisade bild av koncernens totala ekonomi. Utöver detta har även övriga kända transaktioner såsom utdelningar, innehav av aktier och dylikt eliminerats.

LEASING

Finansiella leasingavtal förekommer inte inom kommunen och inte heller icke-uppsägningsbara operationella avtal överstigande 3 år. Däremot finns ett par hyresavtal med fast avtalstid överstigande 3 år där motparten inte ingår i den kommunala koncernen. Nuvärdet av dessa framtida hyror finns upptagna som ansvarsförbindelse och är dessutom specificerade i not.

SKATTEINTÄKTER

Skatteintäkterna är periodiserade enligt SKLs decemberprognos.

AVSÄTTNINGAR

I balansräkningen finns två avsättningar upptagna, avsättning för pensioner och avsättning till Kronprinsessan Victorias Fond. Denna instiftades i samband med bröllopet mellan Kronprinsessan och Prins Daniel och annonserades som kommunens officiella bröllopsgåva. Till denna fond görs en årlig avsättning om 100 tkr enligt fullmäktigebeslut och samtliga skolor inom kommunen äger rätt att ansöka om medel från denna fond för aktiviteter för barn med dyslexi och liknande. Eftersom upplägget är fastställt av

Kommunfullmäktige klassar kommunen den som legal förpliktelse, varför den ligger kvar som avsättning trots den förändrade definitionen av begreppet avsättning i och med Rekommendation nr 10.2. Om Kommunfullmäktige skulle ändra sitt beslut skulle detta inte påverka redan avsatta medel utan endast framtida avsättningar. Avsättningen uppgår till 115 tkr per 2013-12-31.

AVGÅNGSVEDERLAG

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

KORTFRISTIGA PLACERINGAR

De medel som kommunen under 2012 med hjälp av Söderberg & Partners har placerat klassas som en värdepappersportfölj, dvs portföljens totala omfattning värderas enligt lägsta värdes princip. Värdering per 2013-12-31 är 130,0 mkr, vilket innebär ursprungligt anskaffningsvärde. Marknadsvärde för de ingående tillgångsslagen redovisas i not.

DIREKTBOKNING MOT EGET KAPITAL

Under 2013 har en bokning om 6,0 mkr skett direkt mot eget kapital. Detta avser en rättning av 2002 års bokslut. Under 2002 skulle en fastighet säljas och i och med detta bokfördes en realisationsvinst om 6,0 mkr som förbättrade resultatet med lika mycket. En förutsättning för fastighetsförsäljningen var att nödvändig fastighetsreglering skedde, vilket aldrig kom till stånd. Försäljningen måste därför gå tillbaka.

I årets räkenskaper syns denna justering endast i Finansieringsanalysen som justeringspost under Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster samt i not till balansräkningen under Eget kapital.