

Delårsrapport för Österåkers kommun 2025-01-01 – 2025-08-31



Innehåll

I	Förenklad förvaltningsberättelse	3
1.1	Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	4
1.3	God ekonomisk hushållning	6
1.4	Kommunens periodutfall samt prognos	8
1.5	Balanskravsresultat	10
1.6	Koncernen	10
1.6.1	Armadakoncernen	10
1.6.2	Roslagsvatten	12
1.6.3	Kommunalförbundet Norrvatten	13
2	Resultaträkning	15
3	Balansräkning	16
4	Noter	18
5	Driftredovisning	21
6	Investeringsredovisning	25
7	Nämndernas korta verksamhetsberättelser	29
7.1	Kommunfullmäktige	29
7.2	Kommunstyrelsen	30
7.3	Socialnämnden	32
7.4	Vård- och omsorgsnämnden	34
7.5	Byggnadsnämnden	36
7.6	Miljö- och hälsoskyddsnämnden	37
7.7	Kultur- och fritidsnämnden	38
7.8	Utbildningsnämnden	39
7.9	Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	41
7.10	Överförmyndarnämnden	42
8	Målbilaga delår 2025	43

I Förenklad förvaltningsberättelse

I.1 Händelser av väsentlig betydelse

Placerade medel

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, en pensionsportfölj och en överlikviditetsportfölj. Det totala marknadsvärdet har minskat med cirka 15 mnkr under året. Nedgången beror främst på den osäkerhet som uppstått kring företagens framtida handelsvillkor till följd av USA:s införande av tullar, vilket skapar en instabil finansiell marknad.

Marknaden har gradvis förbättrats i takt med framsteg i tullförhandlingar. Ett flertal länder har dessutom ingått handelsavtal med USA, vilket har bidragit till en mer positiv utveckling.

Kommunens dagliga verksamhet påverkas inte direkt av börsens svängningar. Däremot kan långvariga handelskonflikter och tullar påverka Sveriges ekonomi i stort, vilket i sin tur kan påverka kommunens skatteintäkter. Om de svenska företagen får svårare att exportera eller om den ekonomiska tillväxten bromsas, kan det leda till en lägre skatteunderlagstillväxt för kommunen.

Exploateringsintäkter

Strax före sommaren skedde tilldelning av exploateringsområdet Hagby Äng och kulle, etapp 1. Avtalet möjliggör för kommunen att fakturera exploatören för upparbetade kostnader samt en del av totalentreprenaden. Prognostiserade exploateringsintäkter uppgår till 31,2 mnkr. Intäkterna består både av ersättning för tidigare års upparbetade kostnader och av förskottsfakturering för del av totalentreprenaden enligt avtal.

Kommuninvest

Under året har kommunen ansökt om att bli medlem Kommuninvest ekonomiska förening. Medlemsansökan är nu godkänd men har ej vunnit laga kraft ännu. Ett medlemskap möjliggör för kommunens hel- och delägda bolag att få tillgång till ytterligare en finansieringskälla.

Omstrukturering av kommunens fastighetsbolag

Kommunen har under åren 2016–2024 förvärvat aktiebolag och genomfört fastighetsförvärv där kommunen velat ha rådighet över fastigheterna under framtagandet av planprogram för att senare avyttra för vidare exploatering. Under hösten avser kommunen omstrukturera sitt ägande för att uppnå en renodlad ägarstruktur, genom en överföring av bolagen till Armadakoncernen. Vid överföringen säljs bolagen till nuvarande marknadsvärde, vilket kommer resultera i en bokföringsmässig förlust för Österåkers kommun om 15,6 mnkr.

1.2 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

1.2.1 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige har antagit fyra övergripande mål för kommunen, som är styrande för alla nämnder och verksamheter. Nedan görs en kortfattad beskrivning av målområdet och en bedömning om måluppfyllelse för respektive övergripande mål. Bedömningen utgår från nämndernas prognos och egna bedömningar för helåret. För flera resultatindikatorer saknas utfall för 2025, då mätpunkter ibland endast finns för helår eller utgår från offentlig statistik och externa undersökningar som kommer senare under året.

Österåkers verksamheter präglas av hög kvalitet

Kommunens verksamheter ska präglas av hög kvalitet. Verksamheterna strävar efter att ständigt utvecklas för att möta invånarnas, brukarnas, företagens och föreningarnas samt besökarnas förväntningar och behov. Strategin för verksamhetsutveckling lägger grunden för arbetet med delaktighet, kundfokuserat arbetssätt och ständiga förbättringar i hela organisationen. Kommunens kärnverksamheter är särskilt i fokus under målet.

I målet hög kvalitet ryms flera perspektiv och fokusområden för nämndernas arbete, bland annat rättssäkerhet för brukare och verksamhetsutövare, resultat i grundskola, gymnasieskola och Komvux, nöjdhet med olika verksamheter, så som förskola, hemtjänst, LSS och särskilt boende. Även näringslivets nöjdhet med kommunens verksamheter, så som bygglov, upphandling, miljö och hälsa, service och bemötande och information följs upp under målet.

Nio av tio nämnder prognostiserar att de kommer uppfylla målet för 2025. Kultur- och fritidsnämnden bedömer att de kommer att nå målet delvis på grund av att nöjdheten med kommunens idrottsanläggningar inte når uppsatt målnivå. Framför allt är det städningen av lokalerna som får ett lågt betyg. Åtgärder pågår för att förbättra nöjdheten.



Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2025.

Österåker har en robust och effektiv ekonomi

En god ekonomi är en förutsättning för att kunna bedriva en bra och kvalitativ verksamhet. Under målet är därför fokus för organisationen att använda de gemensamma resurserna på ett klokt och effektivt sätt som säkrar både kvaliteten i den befintliga verksamheten och driver den utveckling som behövs för att kunna säkra den framtida kvaliteten.

Den ekonomiska planeringen är långsiktig och bidrar till en fortsatt robusthet i kommunens ekonomi, vilket ger förutsättningar för att kunna möta både oförutsedda konjunktursvängningar och framtida demografiska utmaningar. Under målet arbetar kommunen och nämnderna med sitt resultat, prognossäkerhet, effektiv administration och med de finansiella målen.

Sex av tio nämnder prognostiserar att de kommer uppnå målet helt för 2025, fyra nämnder prognostiserar att de kommer nå målet delvis. Utbildningsnämnden, Byggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar att de delvis kommer att uppnå målet, vilket beror på underskott mot helårsbudget. Kommunstyrelsen gör bedömningen att ett av de finansiella målen inte kommer att uppfyllas. Kommunens ekonomiska läge sett till helheten är god. Det prognostiserade resultatet för kommunen ligger över det budgeterade resultatet, där nämnderna tillsammans bidrar med ett positivt resultat.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2025.

Österåker är en trygg kommun för de som vistas, verkar och bor här

Invånare, besökare, medarbetare och brukare ska känna sig trygga i Österåkers kommun.

Arbetet under målet strävar mot ett tryggare Österåker och arbetet präglas av trygghetsskapande åtgärder och långsiktiga, främjande insatser som skapar en trygghet genom hela livet. Trygghetsfrågorna spänner över både kommunens verksamheter och över det offentliga rummet.

Nämndernas arbete under målet berör trygghet i verksamheter, exempelvis trygga barn och elever i förskola och skola, trygga brukare inom vård och omsorg, trygghet i den offentliga miljön och på kommunens anläggningar och god krisberedskap. Tryggheten i kommunen är generellt hög, både inom verksamheterna och i det offentliga rummet.

Åtta av nio nämnder prognostiserar att de kommer uppfylla målet för 2025. En nämnd, Byggnadsnämnden, har inget mål under målområdet. Kultur- och fritidsnämnden bedömer att de kommer nå målet delvis, då tryggheten är god inom ungdomsverksamheten och på biblioteken, men lite sämre på idrottsanläggningarna. Åtgärder genomförs under hösten genom bland annat utökade dialoger med föreningslivet.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2025.

Österåkers utveckling sker med fokus på en hållbar framtid

Österåker är en kommun som växer och tillväxten ska ske på ett ansvarsfullt och hållbart sätt. Österåker ska ha ett offensivt och innovativt förhållningssätt till hållbarhet.

Under målet ryms både ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet och program för dessa tre områden lägger grunden för arbetet. Gällande miljömässig hållbarhet arbetar nämnderna med hållbarhetskrav i upphandlingar och inköp, minskad klimatpåverkan genom minskad energianvändning i koncernens lokaler och gatubelysning, samt kontroller av förorenade områden och informationsinsatser om detta. Flertalet digitala satsningar minskar behovet av fysiska resurser i vissa verksamheter, exempelvis digitala konstrundor, digital myndighetspost med mera.

Nio av nio nämnder prognostiserar att de kommer uppnå målet för 2025. En nämnd, Valnämnden, har inga mål inom området.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2025.

1.3 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv innebär att kommunen använder de gemensamma resurserna varsamt och att kommunens invånare får ut så mycket som möjligt för sina skattemedel. Utifrån ett finansiellt perspektiv innebär det att morgondagens kommuninvånare kan försäkras minst samma servicenivå som dagens kommuninvånare.

Kommunen bygger upp en god ekonomisk hushållning för att kunna möta oförutsedda konjunktursvängningar och demografiska förändringar. De kommunövergripande målen och de finansiella målen under avsnitt 1.2.1 och 1.3.1 säkerställer att detta uppfylls för Österåkers kommun. Den samlade bedömningen är att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.

I avsnittet för God ekonomisk hushållning och dess underrubriker framgår att kommunen upprätthåller och prognostiserar för ett positivt resultat och balanskravsresultat.

Kommunen har avsatt kapital i en resultatutjämningsreserv (RUR), vilken inte bedöms behövas användas.

Under avsnittet för finansiella mål bedöms tre av fyra mål att uppfyllas. En positiv utveckling och prognos för soliditeten, ett resultat för mandatperioden i enlighet med kommunens Långsiktiga ekonomiska planering (LEP) och självfinansierade anslagsfinansierade investeringar är målområden som bedöms som uppfyllda. Målet att nettokostnadsutveckling per invånare inte ska överskrida tre procent under mandatperioden bedöms svårt att nå. Prognosen för nettokostnadsökningen under mandatperioden är 3,2 procent. Läs mer under avsnitt 1.3.1 Finansiella Mål.

1.3.1 Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2025:

Kommunens soliditet (inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt) ska öka över tid.

Målet mäts genom att titta på utvecklingen av kommunens soliditet i ett tioårsperspektiv. Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas då soliditeten har ökat sett både ur ett långsiktigt och kortsiktigt perspektiv. Från 2016 har soliditeten ökat från 21 procent till 33 procent 2025.

Kommunens resultat ska, som andel av skatter och bidrag, minst vara 1 procent för budgetåret och 2 procent för mandatperioden.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas då kommunens resultat var 8,1 procent 2023 och 3,4 procent 2024 av skatter och bidrag. Prognosen är 2,5 procent för 2025. Sett över mandatperioden är prognosen 4 procent.



Mandatperiodens anslagsfinansierade investeringar ska vara självfinansierad.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas för mandatperioden. Utfallet för självfinansieringsgraden av anslagsfinansierade investeringar för perioden 2023 och 2024 samt prognosen för 2025 uppgår till 204 procent. Prognosen för mandatperioden är en självfinansieringsgrad av anslagsfinansierade investeringar omkring 170 procent.

Kommunens utdebitering ska vara så låg som möjligt. Utrymme för detta skapas bland annat genom att kostnadsutveckling per invånare inte ska överskrida 3 procent i snitt under mandatperioden

Bedömningen är att målet kan bli svårt att nå för mandatperioden. Snittet för kostnadsutvecklingen för åren 2023 och 2024 uppgick till 4,8 procent. Volymtillväxt inom äldreomsorgen och den höga inflationen påverkade framför allt kostnadsutvecklingen. Prognosen för 2025 är 0 procent på grund av lägre pensionskostnader och exploateringsintäkter. I kombination med att befolkningsutvecklingen inte ökat i takt med tidigare prognoser (se kommunens långsiktiga ekonomiska planering). Prognosen för mandatperioden 3,2 procent, att jämföra med prognosen om 3,5 procent vid årsbokslutet 2024.

1.4 Kommunens periodutfall samt prognos

Periodens resultat

Kommunen redovisar ett resultat för perioden om 143 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en avvikelse om 110 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (det vill säga exklusive realisationsvinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 180 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 147 mnkr.

Liksom tidigare års delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet per augusti, vilket påverkar periodens resultat med 39 mnkr lägre kostnader jämfört med budget. I årsprognosen utjämnas resultatet för detta. För vidare förklaring se Not 1.

Nämndernas utfall är 36 mnkr högre jämfört med periodens budget. Helårsprognosen för nämnderna är 12 mnkr högre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre volymer inom äldreomsorgen än budgeterat, men även på erhållna schablonersättningar för de flyktingar från Ukraina som folkbokfört sig i kommunen. Mer information om nämndernas utfall för perioden och helårsprognoser framgår av de korta verksamhetsberättelserna från avsnitt 12 och framåt, samt nämndernas långa verksamhetsberättelser som behandlas av respektive nämnd.

Tilldelning av exploateringsområdet Hagby Äng och kulle, etapp 1, skedde strax före sommaren. Avtalet möjliggör för kommunen att fakturera exploatören för upparbetade kostnader samt en del av totalentreprenaden. Utfallet per 31 augusti uppgår till 26 mnkr och prognostiserade exploateringsintäkter uppgår till totalt 31 mnkr för 2025. Intäkterna består både av ersättning för tidigare års upparbetade kostnader och av förskottsfakturering för del av totalentreprenaden enligt avtal.

Skatteintäkterna, inklusive utjämnningssystem, statsbidrag och fastighetsavgifter visar per augusti en avvikelse jämfört med budget om 10 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på en större befolkningensmängd än budgeterat och kan förklaras med den lag som gav ukrainare möjlighet att folkbokföra sig i Sverige. Detta ger en prognosavvikelse om 17 mnkr.

Finansiella poster

Finansiella intäkter och kostnader redovisar för perioden ett netto om 14 mnkr lägre än budget.

Kommunfullmäktige beslutade den 18 november 2024 i KF § 7:5 att anta *Verksamhetsplan 2025–2027 och budget 2025*. Utöver beslutet i november fattade Kommunfullmäktige den 10 mars 2025 kompletterande beslut i ärendet om borttagande av borgensavgift för Österåkersvatten AB och ÖVAR AB. Förslaget påverkar budgeten för 2025 med cirka 1 mnkr lägre finansiella intäkter.

Förvaltningen, tillsammans med Söderberg och Partners, ser löpande över exponeringen i kommunens portföljer för placerade medel. I samband med att köp och försäljning av värdepapper har genomförts under året har finansiella intäkter och kostnader realiserats och påverkar resultatet positivt med 24 mnkr netto.

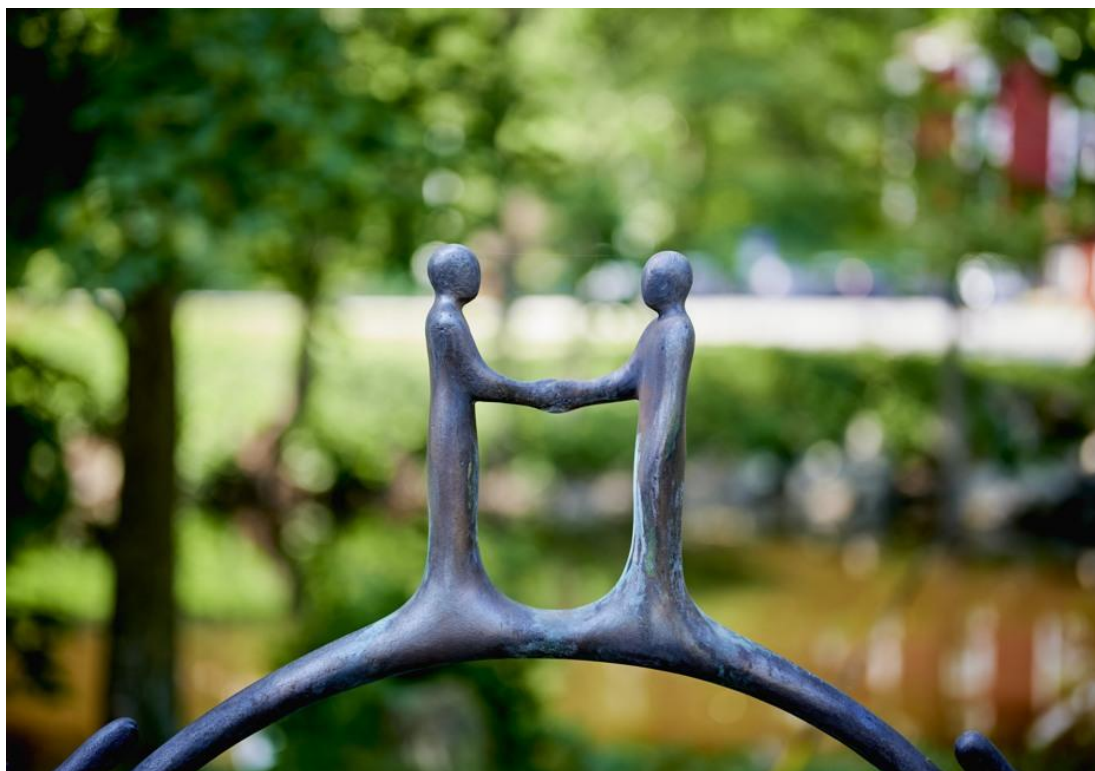
Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper bokförs löpande. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till - 37 mnkr (netto) och påverkar resultatet negativt.

Övrigt

I kommunens fastställda budget för 2025 uppgår det budgeterade resultatet till 50 mnkr. Sammantaget leder ovan till ett prognostiserat resultat om 73 mnkr. Efter balanskravsjustering uppgår det prognostiserade resultatet till 110 mnkr, en avvikelse mot budget om 60 mnkr.

Kommunens budget för 2025 är inte upprättad på koncernnivå. Mer information om koncernbolagens utfall och prognos framgår under avsnitt 1.6 Koncernen.

I kommunens periodresultat om 143 mnkr ingår koncerninterna intäkter med 8,2 mnkr. Koncerninterna kostnader uppgår till 137 mnkr, där majoriteten är hyreskostnader samt finansiella intäkter med 6,4 mnkr.



1.5 Balanskravsresultat

Delårsrapporten ska innehålla en bedömning om årets resultat efter balanskravsjusteringar, det så kallade balanskravsresultatet (11 kap. 10 § LKBR). Genom balanskravet kompletteras bestämmelsen om god ekonomisk hushållning med en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. Det innebär att i det balanskravsjusterade resultatet har effekten av orealiserade vinster och förluster i värdepapper, samt realisations- vinster/förluster exkluderat. Är balanskravsresultatet positivt har kravet på en ekonomi i balans uppfyllts. Kommunen prognostiserar ett positivt balanskravsresultat om 110 mnkr, se avsnitt 5.2 driftredovisning.

1.6 Koncernen

1.6.1 Armadakoncernen

(mnkr)	Utfall jan-aug 2025	Prognos helår 2025
Intäkter	277	413
Kostnader	-209	-298
Finansiella intäkter	2	3
Finansiella kostnader	-51	-77
Skattekostnader	-11	-14
Periodens resultat	31	27

Österåker kommun äger Armadakoncernen till 100 procent.

Armada visar ett resultat om 31 mnkr för perioden med en helårsprognos på 27 mnkr.

Omsättningen för perioden ligger över budget och härrör från Österåkers Stadsnät AB som har höjt anslutningsavgifterna för svartfiber samtidigt som fler anslutningar än budgeterat gjorts. Armada Bostäder AB:s omsättning blev något högre än budgeterat.

Den avslutande delen i försäljningen av Hacktaskolan till Nystad slutfördes och gav en vinst på 1,6 mnkr för nytillkomna byggrätter. Armada Bostäder AB:s hyresförhandling gav positivt utfall gentemot budget. Förskottsbetalning av Armada Kommunfastigheter AB:s hyror och lägre investeringstakt än budgeterat gav högre likviditet än beräknat och möjliggjorde amortering av lån.

Både driftkostnader och räntekostnader blev betydligt lägre än budgeterat. Kostnader för felavhjälpande underhåll är betydligt lägre än budgeterat tack vare färre skador under året. En mild vår gav lägre snöskottningskostnader. Räntekostnaderna är lägre tack vare att amortering har skett.

Under året har ca 55 mnkr amorterats och portföljräntan ligger för närvarande på 2,73 procent. Denna förväntas öka när lån med nuvarande ränta under 0,5 procent omförhandlas i oktober. Prognosen visar på att portföljräntan uppgår till 2,84 procent vid årsskiftet. Räntekostnaderna kommer ligga under budget för helåret, då amorteringen som gjordes under Q4 2024 samt det som amorterats under detta år minskar räntekostnaderna.

Investeringsutgifterna uppgick till 30 mnkr, helårsprognosen är 72,4 mnkr.

Armadas ledning har fått mandat att utöka räntederivaten med ytterligare 900 mnkr. Det ger möjlighet till lägre räntekostnader än fasträntelån och samtidigt större flexibilitet när räntebindning och kapitalbindning kan löpa på olika tider.

Koncernen går bättre än budgeterat. Räntorna har gått ned kraftigt under året och fastighetsskador och felavhjälpande underhåll blev betydligt lägre än förväntat. Det finns en risk för nedskrivning av några av byggnaderna i Armada Kommunfastigheter AB och Armada Bostäder AB, då bokförda värden eventuellt är högre än uppskattade marknadsvärden. Om nedskrivning är nödvändig kommer det minska prognostiserat resultat.

Verksamheten

Solceller har monterats på Multiarenan och på Norrgårdsvägen 3. På Norrgårdsvägen 3 byttes taket samtidigt som solceller installerades. Återbetalningstiden på solcellerna är cirka 10 år.

Den avslutande delen i försäljningen av Hacktaskolan till Nystad slutfördes och gav en vinst på 1,6 mnkr för nytillkomna byggrätter.

Under året har fönsterbyten i skolor och förskolor skett. Vidare har byte av armaturer skett i skolorna. Ombyggnationen av Hästskon, som är en del av Österåkers gymnasium samt gruppboenden på Solskiftesvägen slutfördes.

Den nya driftentreprenören Primär började den 1 februari, avtalet löper under 3 år och kan förlängas ytterligare.

I.6.2 Roslagsvatten

(mnkr)	Utfall jan-aug 2025	Prognos helår 2025
Intäkter	463,0	721,0
Kostnader	-413,9	-668,7
Finansiella intäkter	0,5	0,5
Finansiella kostnader	-45,2	-50,5
Skatttekostnader	-4,3	-1,4
Periodens resultat	0,0	0,9

Österåkers kommun äger 43,9 procent av Roslagsvatten

Roslagsvatten visar ett resultat om 67 tkr för perioden och en prognos på 0,9 mnkr för helåret.

Periodens resultat är +12 mnkr jämfört med budget, där Vallentuna står för ca 6 mnkr, vilket beror på en sen höjning av taxan 2024. I övrigt är avläsningarna klara för året, vilket tillsammans med en ökad förbrukning för verksamhetsåret förklarar den positiva avvikelser för perioden.

Anläggningsavgifterna för VA-verksamheten blev +1,4 mnkr jämfört med budget, då investeringstakten och därmed faktureringen inte skett i beräknad takt. Vatteninköpen blev 1,7 mnkr högre än budget på grund av den högre förbrukningen på VA sidan.

Avfallsverksamheten visar intäkter om -2,1 mnkr jämfört med budget, dock följer kostnadssidan efter visar kostnadssidan - 2,1 mnkr jämfört med budget.

Övriga rörelsekostnader är enligt budget. Personalkostnader är 6,2 mnkr lägre budget, vilket beror på nyanställning av personal inte skett i samma utsträckning som budgeterat.

Avskrivningarna är 2,3 mnkr lägre än budget vilket speglar de något lägre anläggningsavgifter som inte har kunnat aktiverats i den takt som budgeterats.

Räntenettot är 1,6 mnkr bättre än budget med anledning av sjunkande räntor som inte budgeterats för.

Ett övergripande mål om att sträva mot 5 procent soliditet kommer inte att kunna hållas då stora lån kommer att tas upp. Förnysetakten har ökats och kommer att ökas ytterligare till nästa år för att komma i fas med reinvesteringarna på anläggning- och ledningsnät.

Prognosen är framtagen under maj 2025. Ny prognos tas fram i september.

Brukningsintäkter beräknas bli högre än budget och beror främst på att avläsningar som gjorts pekar på en högre förbrukning än budgeterat. Räntekostnader beräknas bli lägre än budget och beror främst på att lån kommer att tas upp något senare än vad som budgeterats.

Årets investeringar till och med 2025-08-31 är 351 mnkr. Prognosen för helåret beräknas bli 946 mnkr. Budget för helåret är 924 mnkr. Ökningen jämfört med budget beror på tidigare lagda investeringar i några av kommunerna, där ÖVAR reningsverk står för 15 mnkr av dessa.

Verksamheten

De stora projekten för avloppsrening fortskrider enligt plan. Markarbeten och pyrolysanläggningen är nästan klara och byggnation av reningsverket ÖVAR har påbörjats. Upphandling och tillstånd för överföringsledning i Knivsta till Märsta är klara och projektering pågår. Ekerövatten har ansökt om att bli anslutna till Syvab som är ett kommunalt aktiebolag som ägs av kommunerna Botkyrka, Nykvarn, Salem samt Stockholm stad. Bolaget äger och driver avloppsreningsverket Himmerfjärdsverket. Planen är att lägga ner Ekebyhovs reningsverk som Ekerö idag är anslutna till.

I.6.3 Kommunalförbundet Norrvatten

(mnkr)	Utfall jan-aug 2025	Prognos helår 2025
Intäkter	212,7	319,3
Kostnader	-172,6	-277,6
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-23,8	-36,2
Skattekostnader	-	-
Periodens resultat	16,3	5,5

Österåkers kommuns andel 2024 är 3,65 procent i förbundet.

Norrvatten visar ett resultat på 16,3 mnkr för perioden. Budgeterat resultat för helåret är 0 mnkr, prognosen visar ett överskott på 5,5 mnkr.

En stor del av kostnader och intäkter är att betrakta som fasta och omvärldshändelser som till exempel ökande elpriser eller förändrad vattenförbrukning är svåra att parera under ett verksamhetsår.

Intäkterna uppgick till 212,7 mnkr för perioden och är 4 mnkr lägre än budgeterat. Den största enskilda avvikelserna är lägre intäkter för försäljning av el från vindkraft om 1,8 mnkr. Helårsprognosen för intäkter är 5 mnkr lägre än budget och huvudorsaken är lägre intäkter för el från vindkraft.

Kostnaderna är 8,4 mnkr lägre än budgeterat. Elkostnaderna var 2,6 mnkr lägre än budget, dels beroende på lägre elpriser, dels på lägre förbrukning. Underhållsåtgärder på ledningsnätet och byggnader samt inköp av material var 5,9 mnkr lägre än budget. Tack vare aktiva beslut att vidta åtgärder för att minska kostnaderna, har förbundet kunnat återställa en del av det ekonomiska underskottet från föregående räkenskapsår.

Avskrivningar samt finansiella poster är 2 mnkr lägre än budget. Helårsprognosen ligger på samma nivå.

Utfallet för investeringar uppgick till 163 mnr och helårsprognosen är 338 mnr att jämföra med budget 501 mnr. Den största orsaken till avvikelserna mot budget är projektet Norrvattens framtida vattenproduktion, NFVP, där en förändrad tidplan på grund av omtag för att få ner investeringsnivån orsakar en avvikelse om 223 mnr. Bland övriga investeringar är det hård prioritering för att hålla skuldvolymerna nere med anledning av kommande stora investeringsutgifter inom främst projektet NFVP.

Verksamheten

Produktionen vid Görvålnverket har varit stabil under årets första månader och inga särskilda händelser är att notera.

Gällande projektet NFVP så initierades i början av 2024 ett åtgärdsprogram för att hitta besparingsmöjligheter på grund av samverkansentreprenören bedömda kalkyl som visade på väsentligt högre kostnader för byggproduktionen. Åtgärdsprogrammet medför att projektets tidplan har reviderats och projekteringsfasen förlängs vilket föranleder ett nytt beslut för detaljprojektering. Den utökade projekteringen kommer också bidra till att säkerställa en mer noggrann rikt-kostnadskalkyl inför genomförandebeslut.

Totalkostnadsprognos anger enligt senaste lämnade kalkyl en slutkostnad för hela projektet på 5,3 mdkr i 2022 års penningvärde exklusive risk, oförutsett och finansiering. Projektet är i nuläget i en fas där projektering, fastställande av kontraktsvillkor och genomarbetning av risk och oförutsett pågår, vilket innebär att slutkostnaden ännu är osäker. Innan ett genomförandebeslut fattas ska osäkerheten i rikt-kostnadskalkylen samt risk och oförutsett genomarbetas, beskrivas och minimeras.



2 Resultaträkning

(mnkr)		KOMMUNEN			
	N o t	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025
Verksamhetens intäkter	3	341,5	307,2	370,6	583,9
varav jämförelsestörande		-	-	-	-
Verksamhetens kostnader *	4	-2 087,3	-2 075,3	-3 140	-3 329,5
varav jämförelsestörande		-	-	-	-
Avskrivningar *		-49,0	-45,0	-89,9	-73,6
Verksamhetens nettokostnader		-1 794,8	-1 813,1	-2 859,2	-2 819,2
Skatteintäkter		1 775,8	1 678,9	2 651,2	2 664,7
Generella statsbidrag och utjämnning	5	193,8	227,4	285	288,1
Verksamhetens resultat		174,8	93,2	77	133,5
Finansiella intäkter		73,8	85,1	13	78,1
Finansiella kostnader *		-106,0	-64,5	-40	-138,8
Resultat efter finansiella poster		142,6	113,9	50	72,8
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat *		142,6	113,9	50	72,8

* Jämförelsetalen för utfall jan-aug 2024 har förändrats se not. 7

3 Balansräkning

(mnkr)		KOMMUNEN	
	Not	2025-08-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,1	0,3
Materiella anläggningstillgångar			
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 544,7	1 542,4
- Finansiell leasing	7	552,3	569,8
- Maskiner och inventarier		22,5	22,4
- Övriga materiella anläggningstillgångar	6	70,6	48,6
Finansiella anläggningstillgångar			
- Värdepapper, aktier och andelar		233,6	233,6
- Bostadsrätter		7,4	7,4
- Långfristiga fordringar		17,7	6,6
Summa anläggningstillgångar		2 448,9	2 431,2
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager & exploateringsfastigheter		70,1	70,1
Kortfristiga fordringar		317,7	532,7
Kortfristiga placeringar		1 045,4	910,4
Kassa och bank		264,9	99,4
Summa omsättningstillgångar		1 698,1	1 612,6
SUMMA TILLGÅNGAR		4 147,0	4 043,8

fortsättning Balansräkning

(mnkr)		KOMMUNEN	
	Not	2025-08-31	2024-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		142,6	91,2
Resultatutjämningsreserv		225,3	225,3
Övrigt eget kapital	7	1 610,7	1 519,5
Summa eget kapital		1 978,6	1 836,0
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		548,8	534,8
Övriga avsättningar		580,9	602,5
Summa avsättningar		1 129,7	1 137,3
Skulder			
Långfristiga skulder	7	661,0	667,9
Kortfristiga skulder		377,6	402,6
Summa skulder		1 038,6	1 070,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		4 147,0	4 043,8
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser		608,6	622,9
Borgensförbindelser		3 808,6	3 682,4

4 Noter

4.1 Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som givits ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR) med anledning av lagstiftningen. Med undantag för RKR R5, här följer kommunen inte rekommendationen fullt ut, se not 7 rättelse av fel. Jämförelsetalen för 2024 har omräknats med anledning av detta.

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i den senaste årsredovisningen med följande undantag;

- Vid delårsbokslut genomförs ingen fysisk inventering av tillgångar på samma sätt som rutinen vid årsbokslut
- Balanskonton som används som genomgångskonton nollställs inte på samma sätt som vid årsbokslut
- Upplupna timlöner beräknas inte till delårsrapporten, enbart vid årsbokslut
- Avsättningar nuvärdesberäknas ej i delårsrapporten, enbart i årsbokslut.

Det har under perioden för delårsrapporten inte funnits några effekter avseende ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår.

4.1.1 Cykliska effekter

Vid årsbokslut periodiseras timlöner. Uppbokningen från föregående årsbokslut ligger kvar under året, för att uppdateras nästkommande årsbokslut. På så sätt blir det inte en skevhet i redovisningen under året.

Semesterlöneskulden påverkar periodutfallet som minskad kostnad med 39,4 mnkr. Den justeras två gånger om året, vid delårsbokslut och helårsbokslut. Intjänandeåret och semesteråret är innevarande år därför blir effekten en kraftigt minskad kostnad i delåret, då personalen har tjänat in färre dagar än de tagit ut.

Vinterväghållningen påverkar inte periodutfallet, eftersom de kostnadstunga månaderna november till april fördelar sig med 2/3 under delårsperioden och 1/3 under kvarvarande period, det vill säga samma relation som storleken på delårsperioden.

4.2 Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster: Årligen görs en bedömning för att avgöra vilka poster inom resultaträkningen som ska specificeras som jämförelsestörande intäkter eller jämförelsestörande kostnader. Generellt gäller att beloppen ska vara så stora att de utgör en av förklaringarna till avvikelse mot budgeterat resultat. Försåld exploateringsmark, vinster och förluster vid avyttring av anläggningstillgångar, samt gatukostnadsersättningar, klassificeras alltid som jämförelsestörande.

4.3 Not 3-7

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Kommunen	
	2025	2024
Försäljningsintäkter	1,7	1,7
Taxor och avgifter	105,3	107,4
Hyror och arrenden	20,5	17,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	83,1	70,8
Offentliga bidrag (investeringar)	1,4	1,2
Övriga bidrag	61,0	61,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	43,0	47,1
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	25,6	-
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	-	-
Övriga verksamhetsintäkter	-	-
Jämförelsestörande intäkter	-	-
Summa verksamhetens intäkter	341,5	307,2

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Kommunen	
	2025	2024
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	755,5	737,8
Pensionskostnader	71,4	137,7
Lämnade bidrag	35,2	26,7
Köp av huvudverksamhet	935,8	891,6
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader *	151,2	155,1
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	138,1	126,5
<i>varav skattekostnad</i>	-	-
Jämförelsestörande kostnader	-	-
Summa verksamhetens kostnader	2 087,3	2 075,3

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunen	
	2025	2024
Inkomstutjämning	2,8	27,0
Kostnadsutjämning	41,0	38,5
Regleringsbidrag	87,8	100,6
LSS-utjämning	-29,0	-24,5
Övriga generella statsbidrag	1,7	2,6
Kommunal fastighetsavgift	89,4	83,1
Summa Generella statsbidrag och utjämning	193,8	227,4

Generella statsbidrag, erhållna men ej intäktsförda

Kvar att intäktsföra 2025-08-31	
Utökad bemanning av sjuksköterskor - särskilda boenden	0,4
Summa Generella statsbidrag erhållna men ej intäktsförda	0,4

Not 6 Övriga materiella anläggningstillgångar

Posterna utgörs av pågående arbeten, det vill säga investeringar som ännu inte avslutats. Dessa skrivs inte av ännu.

Not 7 Rättelse av fel

Under perioden har en ny genomgång gjorts av kommunens alla leasingkontrakt. Alla kommunens kontrakt avseende lös egendom har klassificerats som operationell leasing. Genomgången av kontrakten gällande fast egendom är pågående. För perioden har kontrakt för fast egendom som kommunen har avtalat med extern part klassificerats klart samt nyare kontrakt med Armada Kommunfastigheter AB, som är ett helägt bolag.

Rättelsen gäller bakåt i tiden och en justering av jämförelsetalen från 2024 i denna delårsrapport har gjorts. Anläggningstillgångarna för 2024 har ökats med 228,3 mnkr, leasingskulden har ökats med 237,3 mnkr och det egna kapitalet har justerats ned med 12,8 mnkr. Resultatpåverkan per 2024-08-31 blev -4,9 mnkr.

5 Driftredovisning

5.1 Driftsredovisningens uppbyggnad

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att Kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till Kommunstyrelsen och nämnderna för verksamheten.

Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheterna.

Verksamhetsplan och budget beslutas av Kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår. Nämnderna och Kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina respektive ansvarsområden. Driftredovisningen innehåller en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Driftredovisningen följer Kommunfullmäktiges beslutade budget enligt *Verksamhetsplan 2025–2027, Budget 2025* (KS2024/0237).

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. I driftsredovisningen ingår intäkter och kostnader mellan nämnder och verksamheter inom kommunen. Personalkostnader och kapitalkostnader i driftsredovisningen hanteras genom kalkylmässiga beräkningar.

Den kommunövergripande resultaträkningen innehåller däremot bara kommunexterna intäkter och kostnader.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

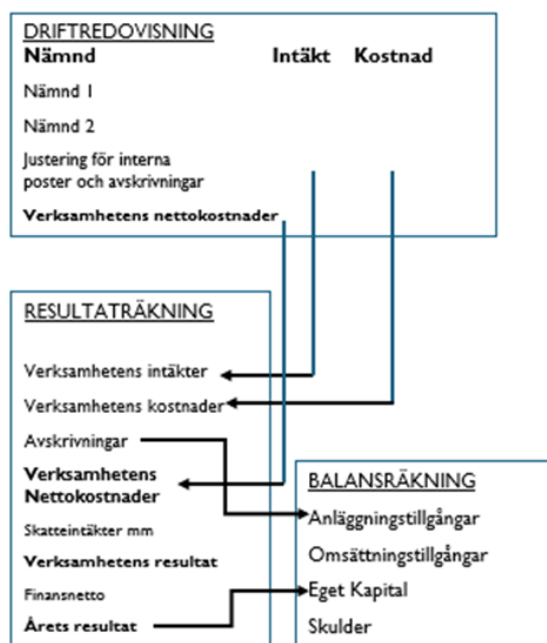
- Personalkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 41,4 procent av lönekostnaden för år 2025.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,8 procent för 2025.

Gemensam central administration, så kallade overhead (OH), fördelas ut på verksamheterna genom fastställda fördelningsnycklar. Exempel på fördelningsnyckel kan vara antal anställda, antal system med mera.

Dessa kostnader är bland annat:

- Kommungemensamma ledningskostnader
- IT
- Löne- och ekonomiadministration
- Upphandling/inköpsadministration
- Centrala lokaler

Driftsredovisningens "verksamhetens intäkter" kan med justering för interna intäkter summeras ihop till "verksamhetens" intäkter i resultaträkningen. "Verksamhetens kostnader" kan med justering för interna kostnader samt avskrivningar, summeras ihop till verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Verksamheternas nettokostnader är i uppställningen som avsnitt 5.2 visar, avläsbar i resultaträkningens "verksamhetens nettokostnader".



5.2 Driftsredovisningen i siffror

Utfall Period jan-aug 2025					
Drift (mnkr)	Intäkt Brutto	Kostnad Brutto	Utfall Netto	Budget Netto- kostnad	Avvikelse Nettokostnad
Kommunfullmäktige	0,0	-5,5	-5,5	-6,2	0,7
Överförmyndarnämnden	0,0	-4,7	-4,7	-5,0	0,3
Kommunstyrelsen	82,6	-294,3	-211,7	-224,5	12,8
Kultur- och fritidsnämnden	8,5	-95,2	-86,7	-86,4	-0,3
Utbildningsnämnden	138,2	-1 090,2	-952,1	-954,2	2,1
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	8,7	-34,6	-25,9	-22,6	-3,3
Vård- och omsorgsnämnden	72,9	-572,0	-499,1	-513,9	14,8
Socialnämnden	27,4	-96,6	-69,1	-74,4	5,3
Byggnadsnämnden	8,9	-13,8	-4,9	-8,0	3,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	6,9	-10,9	-4,0	-4,6	0,6
Nämndernas driftsanslag	354,1	-2 217,8	-1 863,7	-1 899,8	36,1
Pensioner	57,1	-93,4	-36,3	-148,5	-147,5
Central finansiering	55,0	69,4	124,4	54,9	73,0
Drift inkl. centrala poster	466,2	-2 241,8	-1 775,6	-1 993,4	-38,4
<i>Justering Interna transaktioner mot andra nämnder</i>	-123,0	123,0	0,0	0,0	0,0
<i>Justering för avskrivningar och övriga poster *</i>	-3,1	31,5	28,4	31,5	-3,0
Drift efter justering	340,1	-2 087,3	-1 747,2	-1 961,9	-41,4
Avskrivningar	1,4	-31,5	-30,1	-31,5	1,3
Avskrivningar finansiell leasing	0,0	-17,5	-17,5	-28,3	10,8
Verksamhetens nettokostnad	341,5	-2 136,3	-1 794,8	-2 021,7	-29,3
Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	341,5	-2 136,3	-1 794,8	-2 021,7	-29,3

*Det generella statsbidraget för utökad bemanning Sjuksköterskor SÄBO är intäktsfört på nämnd 1,7 mnkr

Helår 2025				
Drift (mnkr)	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall 2024
Kommunfullmäktige	-9,3	-8,9	0,4	-9,5
Överförmyndarnämnden	-6,7	-6,7	0,0	-5,4
Kommunstyrelsen	-340,9	-340,9	0,0	-268,5
Kultur- och fritidsnämnden	-131,5	-132,5	-1,0	-128,1
Utbildningsnämnden	-1 426,9	-1 436,9	-10,0	-1 396,2
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-34,0	-36,2	-2,2	-30,9
Vård- och omsorgsnämnden	-770,5	-753,5	17,0	-740,5
Socialnämnden	-112,5	-103,5	9,0	-108,5
Byggnadsnämnden	-7,5	-8,5	-1,0	-9,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,2	-9,2	0,0	-9,0
Nämndernas driftsanslag	-2 849,0	-2 836,8	12,2	-2 705,7
Pensioner	-50,1	-52,5	-2,4	-150,5
Central finansiering	82,4	96,4	14,0	93,2
Drift inkl. centrala poster	-2 816,7	-2 792,9	23,8	-2 763,0
<i>Justering Interna transaktioner mot andra nämnder</i>	0,0	0,0	0,0	-6,4
<i>Justering för avskrivningar och övriga poster *</i>	47,3	47,3	0,0	47,7
Drift efter justering	-2 769,4	-2 745,6	23,8	-2 721,7
Avskrivningar	-47,3	-47,3	0,0	-47,7
Avskrivningar finansiell leasing	-42,5	-26,3	16,2	-41,9
Verksamhetens nettokostnad	-2 859,2	-2 819,2	40,0	-2 811,3
Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	-2 859,2	-2 819,2	40,0	-2 811,3

*Det generella statsbidraget för utökad bemanning Sjuksköterskor SÄBO är intäktsfört på nämnd 1,7 mnkr

6 Investeringsredovisning

6.1 Investeringsredovisning

I budget anvisar Kommunfullmäktige resurser till Kommunstyrelsen och nämnderna för investeringar. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av investeringarna i verksamheterna.

Verksamhetsplan och budget beslutas av Kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår. Nämnderna och Kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina respektive ansvarsområden.

Investeringsredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts. Investeringsredovisningen följer Kommunfullmäktiges beslutade budget enligt *Verksamhetsplan 2025–2027, Budget 2025* (KS2024/0237).

Investeringar består av externa utgifter och intäkter samt timkostnader för egen personal enligt tidsredovisning. Förvaltningen belastas med en kapitalkostnad som består av avskrivning plus ränta. Räntan för 2025 är 2,8 procent.

Kommunen genomför dels anslagsfinansierade investeringar dels investeringar inom exploateringsområden som bekostas av exploatör. I avsnitt 6.2 redovisas den anslagsfinansierade investeringsverksamheten per område och i avsnitt 6.3 redovisas den exploateringsfinansierade per projekt. Tillsammans utgör de periodens totala investeringar i investeringsredovisningen som uppgick till 47,7 mnkr (80 mnkr jan-aug 2024).

6.2 Anslagsfinansierad investeringsverksamhet

Nämd	Investeringskategori (mnkr)	Helårsbudget 2025	Helårsprognos 2025	Prognosavvikelse mot budget	Utfall jan-aug 2025	Återstår av budget (%)
KS	Attraktiv offentlig plats & skärgård	- 28,5	- 28,6	- 0,1	- 7,6	73%
KS	Stadsutveckling / Trafikplan	- 6,2	- 3,5	2,7	- 0,1	99%
KS	Reinvestering, gator och vägar	- 17,3	- 18,0	- 0,7	- 4,4	75%
KS	Trafikåtgärder	- 10,0	- 10,2	- 0,2	- 2,6	74%
KS	Gång och cykelvägar	- 4,5	- 4,5	-	- 1,9	58%
KS	Kultur och fritid	- 8,0	- 4,8	3,3	- 3,7	54%
KS	Övrigt	- 10,5	- 3,0	7,5	0,2	102%
	Summa totalt KS	- 85,0	- 72,6	12,5	- 20,1	76%
KS	KS Ledning övrigt	- 6,0	- 6,0	-	- 1,5	75%
	Totalt Österåkers Kommun	- 91,0	- 78,6	12,5	- 21,6	76%
	Finansiell leasing - Fastigheter	-	-	-	-	-
-	Totalt Österåkers kommun inkl Finansiell leasing och särredovisning flytt anläggning	- 91,0	- 78,6	12,5	- 21,6	76%

Under perioden har nettoinvesteringar motsvarande 21,6 mnkr gjorts inom kommunen. Helårsprognosen bedöms landa på 78,6 mnkr, vilket innebär en avvikelse om 12,5 mnkr jämfört med helårsbudgeten.

Attraktiv offentlig miljö

Nettobudget för året är 28,5 mnkr. Ny prognos 28,6 mnkr, vilket medför en budgetavvikelse mot årets budget med -0,1 mnkr.

Tre objektsgrupper uppvisar väsentliga avvikelser mot budget, Skånstaparken (-0,5 mnkr), Åtgärder i parker och lekplatser (+2,0 mnkr) samt Åkers kanal stadspark (-2,0 mnkr). Avvikelserna förklaras av att renoveringen av två grusbollplaner blev mindre kostsam än budgeterat, samtidigt som kompletterande åtgärder behövde göras för att säkra trafiksituationen vid ombyggnad av gång- och cykelväg vid Hackstavägen.

Stadsutveckling/Trafikplan

Nettobudget för året är 6,2 mnkr. Ny prognos 3,5 mnkr, vilket medför en avvikelse mot årets budget på 2,7 mnkr.

Två objektsgrupper uppvisar avvikelser, Följdinvestering Kanalterassen – Centralvägen (+0,7 mnkr), Västra Banvägen (+2,0 mnkr). Avvikelserna beror på att planerade åtgärder i båda fallen har senarelagts.

Reinvesteringar, gator och vägar

Nettobudget för året är 17,3 mnkr. Ny prognos 18,0 mnkr, vilket medför en avvikelse mot årets budget med -0,7 mnkr

Tre objektsgrupper uppvisar avvikelser, Belysning (-2,3 mnkr), Dagvattenåtgärder (+1,5 mnkr), Reinvestering gator och vägar: -4,8 mnkr

Avvikelserna beror dels på att utgifter som först budgeterats inom belysning i stället belastar reinvestering gator och vägar, dels på att renoveringsåtgärderna varit större än prognostiserat och att vissa åtgärder har skjutits till nästa år.



Kultur- och fritidsområdet

Nettobudgeten för året är 8,0 mnkr. Ny prognos 4,8 mnkr, vilket medför en avvikelse mot årets budget på 3,3 mnkr.

En objektsgrupp uppvisar avvikelse, Miljöåtgärder – Rasthagar, Skånsta (+3,0 mnkr) Avvikelsen beror på att planerade åtgärder har skjutits till 2026.

6.3 Exploateringsfinansierad investeringsverksamhet

Exploateringsprojekt (mnkr)	Utfall jan-aug 2025	Utfall helår 2024
HÅK Hagby och kulle, etp I	-19,6	-10,9
Hagby Exploateringsområde 5	-5,2	-
Övrigt	-1,4	2,4
Totalt Exploatering	-26,1	-8,5
Övrigt *	-	-58,1
Totalt Österåkers Kommun	-26,1	-66,6

Avser insatt aktiekapital för bildandet av Österåker Stadshus AB och Österåkers Fastighets Holding AB samt aktieöverlåtelse av samtliga aktier i bolaget Österåkers Fastighetsbolag Sågvägen AB och Åkersberga Säby 2:39 AB.

Utbyggnaden av allmän plats genomförs i två etapper i exploateringsprojektet Hagby Äng och Kulle. Det innefattar dels grovplanering som omfattar markförstärkning dels ledningsarbeten samt väguppbyggnad och pågår i cirka 2 år och 4 månader.

Kontrakt för grovplaneringen tecknades i juni och arbetena startade omgående. Initialt har markförstärkning utförts, och ledningsarbeten i Svinningevägen påbörjas inom kort.

Dels finplanering som omfattar färdigställande av gata, parker och övriga grönytor. Upphandling av finplaneringen planeras om drygt ett år, med en entreprenadtid på 1 år och 8 månader.

Hagby Exploateringsområde 5 är en del av Hagby äng och Kulle som kommer att upplåtas med tomträtter i framtiden. Upparbetade kostnader avser grovplanering.

7 Nämndernas korta verksamhetsberättelser

7.1 Kommunfullmäktige

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-9,3
Budgetavvikelse jan-aug	0,7
Prognostiserad budgetavvikelse helår	0,4

Kommunfullmäktige redovisar per augusti ett resultat om +0,7 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker mot budget med +0,4 mnkr.

Övriga kostnader visar en avvikelse på +0,6 mnkr jämfört med periodbudget, vilket förklaras främst av att avdrag för politiska sekreterares löneskillnad från föregående år belastat innevarande år.

7.1.1 Verksamhetsuppföljning

Under året antog Österåkers kommun Energiplan 2030 samt införde nya kommunala föreskrifter för den allmänna VA-anläggningens användning, även vattentjänstplanen godkändes. Årsredovisningen för 2024 godkändes av Kommunfullmäktige, och ansvarsfrihet beviljades för Kommunstyrelsen och övriga nämnder för verksamhetsåret.

Kommunfullmäktige godkände även ett tilläggsavtal om finansiering och medfinansiering för projektet Roslagsbanan till City, och beslutade att Röllingbyleden inte längre ska ingå i kommunens övergripande trafiklösning eller styra den framtida översiktliga planeringen. Arbetsordningen för Kommunfullmäktige reviderades, och ett nytt program för insyn och uppföljning antogs. Vidare fastställdes taxa för serveringstillstånd och tillsyn enligt alkohollagen med särskilda ändringar gällande gårdsförsäljning.

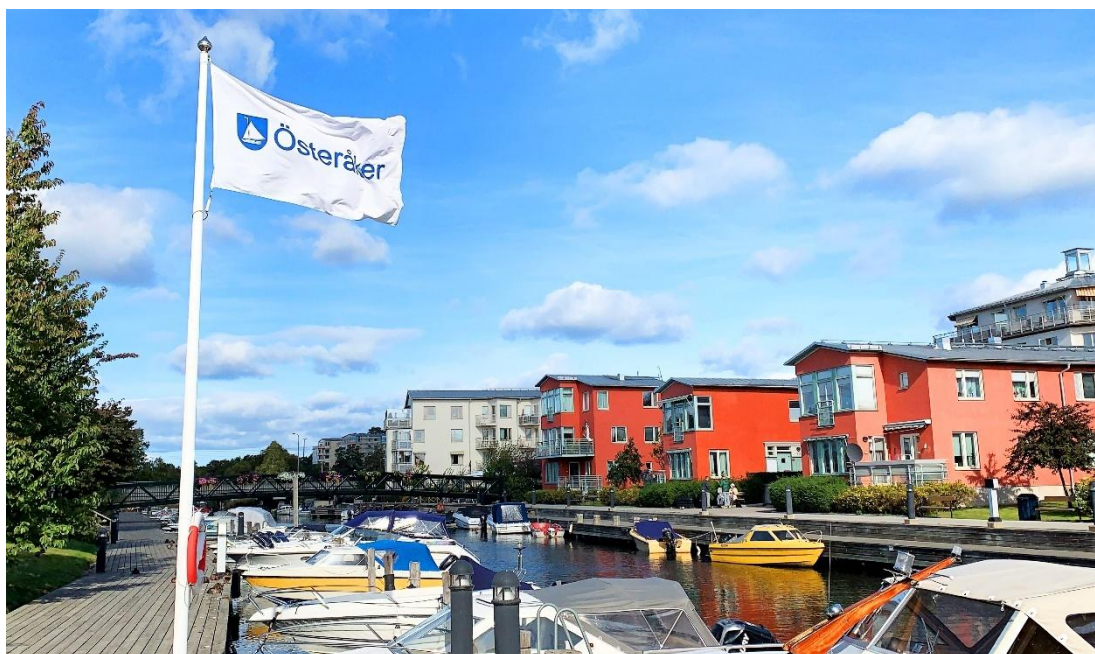
7.2 Kommunstyrelsen

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-340,9
Budgetavvikelse jan-aug	12,8
Prognostiserad budgetavvikelse helår	0
Budgeterade investeringar helår	-91,0
Prognostiserad budgetavvikelse helår - investeringar	12,5

Kommunstyrelsen redovisar per augusti ett resultat om +12,8 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker inte mot budget.

Gällande investeringsbudgeten är prognostiserad avvikelse på helåret +12,5 mnkr.

Kommunstyrelsen och dess verksamheter har tillsammans en budget i balans. Dock finns det enskilda verksamheter som har ett underskott, bland annat samhällsbetalda resor. För att begränsa framtida kostnadsutveckling för samhällsbetalda resor kommer ett arbete med förslag till åtgärder tas fram under 2025 och 2026. Bland annat har ett arbete med att minska bomresor genomförts under våren, och ett arbete för att utveckla formerna för nästa upphandling av samhällsbetalda resor har påbörjats.



7.2.1 Verksamhetsuppföljning

Under delåret 2025 har arbetet med att uppdatera översiktsplanen påbörjats, i takt med flera strategiska projekt som klimatanpassningsplan, friluftslivsstrategi och mobilitetsplan. Flera större utredningar har slutrapporterats, bland annat om klimatanpassning, Röllingbyleden och båtplatsinventering. Kommunfullmäktige har antagit både en energiplan och en vattentjänstplan.

Inom stadsbyggnadsområdet har planeringen fortsatt att fokusera på kollektivtrafikhärlägen i centrala Åkersberga och längs Roslagsbanan. Arbetet med planprogram för Åkers-Runö har färdigställts och flera detaljplaner för nya bostäder, skolor, förskolor och verksamheter har pågått, bland annat för Tuna, Hagby äng och kulle, samt Västra Banvägen. Samtidigt upphävdes detaljplanen för Näsängen etapp 1 av Mark- och miljööverdomstolen, ett beslut som nu analyseras av förvaltningen för att se vilka konsekvenser det har för kommunens framtida utveckling.

På infrastrukturområdet har arbetet med underhållsplaner inletts och investeringar pågår i bland annat Skånstaparken och Åkers kanal stadspark. Utbyggnaden av allmänna anläggningar i Hagby äng och kulle startade i juni, och en utredning om muddring i Åsättra hamn har godkänts.

Kommunen har fortsatt sitt digitaliseringsarbete, bland annat genom utveckling av geodata och appar för fältarbete, ett pilotprojekt med AI-baserad gatuinventering, visualiseringar av stadsbyggnadsprojekt, samt införande av ny e-tjänsteplattform och säker digital kommunikation (SDK).

Inom trygghetsområdet har arbetet med brottsförebyggande insatser stärkts. Det har skett genom ett nytt strategiskt brottsförebyggande råd samt genom insatser som främjar psykisk hälsa. Inom beredskapsområdet har man arbetat med att utveckla trygghets- och informationspunkter på strategiskt lämpliga platser. Dessutom har en analys gjorts av möjligheterna att ansluta både fasta och mobila reservkraftverk.

7.3 Socialnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-112,5
Budgetavvikelse jan-aug	5,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	9,0

Socialnämnden redovisar per augusti ett resultat om +5,3 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker mot budget med +9,0 mnkr.

Intäkterna för perioden har en avvikelse mot periodbudgeten med +11,8 mnkr på grund av högre schablonintäkter från Migrationsverket gällande folkbokförda ukrainare.

Övriga kostnader visar en avvikelse på -1,9 mnkr jämfört med periodbudget, vilket delvis förklaras av beviljade ansökningar av försörjningsstöd sedan årsskiftet på grund av ökad arbetslöshet. Det har genererat mer utbetalda ersättningar än budgeterat.

Personalkostnaderna visar en avvikelse på -3,2 mnkr jämfört med periodbudgeten, vilket förklaras med att det har tillsatts ett skolsocialt team, samt ökade kostnader för egna familjehemsplaceringar.

Köp av huvudverksamhet visar en avvikelse om +0,2 mnkr, vilket beror på både minskade volymer inom skyddat boende och en ökning av dyra placeringar inom barn och unga, samt missbruk.

7.3.1 Verksamhetsuppföljning

En ny socialtjänstlag trädde i kraft den 1 juli 2025. Lagen ersätter socialtjänstlagen från 2001. Den nya lagen innebär att socialtjänsten ska arbeta mer förebyggande och kan erbjuda insatser snabbare genom att fler insatser kan ges utan individuell behovsprövning. Socialtjänsten ska bli enklare att nå och det ska vara lättare att få hjälp från socialtjänsten när det behövs.

EU beslutade den 15 juli 2025 att förlänga massflyktsdirektivet till den 4 mars 2027, vilket innebär att personer som flytt från Ukraina fortsatt har rätt till tillfälligt skydd inom EU. Beslutet påverkar kommunernas ansvar enligt bosättningslagen, då fler personer kan folkbokföra sig och därmed omfattas av kommunal service såsom skola, vård och socialt stöd. Förlängningen innebär att kommunerna fortsatt behöver planera för mottagande och integration av skyddsbehövande.

Från och med september 2025 erbjuds stöd till våldsutsatta och våldsutövare i kommunens egen regi. Avtalet med Alternativ till våld (ATV) avslutas den 30 september 2025.

Familjecentralen har arbetat med planering av ett hembesöksprogram i samarbete med barnavårdscentralen (BVC) som ska påbörjas under hösten 2025. Nyblivna föräldrar får stöd av en barnmorska, en BVC-sköterska och en föräldrastödjare. Syftet med programmet är att förebygga och främja barns hälsa och utveckling.

Avdelningen barn och familj har under våren 2025 inlett ett pilotprojekt med AI-verktyget Tandem för att effektivisera handläggningen. Verktöget transkriberar möten, föreslår journalanteckningar och stödjer utredningar. Resultatet är mer tid för samtal och kortare utredningstid. Avdelningen har även börjat använda "Mina Meddelanden" för digitala utskick av möteskallelser, vilket möjliggör snabbare kontakt med familjer och minskar risken för förseningar jämfört med postgång.

SOS Barnbyar Sverige, har tagit fram ett familjestärkande program för familjer där ett eller flera barn är placerade i någon form av heldygnsvård. Genom ett preventivt och familjeorienterat stöd till både föräldrar och hemmaboende barn skapas förutsättningar för att barns rätt till trygga och goda uppväxtvillkor tillgodoses. Insatsen, som kallas Stark och Trygg, erbjuds nu till placerade barn och deras syskon.



7.4 Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-770,5
Budgetavvikelse jan-aug	14,7
Prognostiserad budgetavvikelse helår	17,0

Vård och omsorgsnämndens nettokostnader för perioden uppgår till 499,1 mnkr vilket ger ett överskott på 14,7 mnkr jämfört med budget.

Nämndens bokslutsprognos för helår är 17 mnkr jämfört med budget.

Överskotten beror främst på lägre volymer inom äldreomsorgen för särskilt boende och hemtjänst, samt lägre kostnader för insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL).

Underskottet på 5 mnkr inom egen regi beror på högre personalkostnader inom LSS-boende och stöd, samt serviceboende på grund av omfattande omvårdnadsbehov.

Intäkterna är 15 mnkr högre än budget och beror på vidarefakturerings och erhållna statsbidrag.

7.4.1 Verksamhetsuppföljning

En ny socialtjänstlag trädde i kraft den 1 juli 2025. Lagen ersätter socialtjänstlagen från 2001. Den nya lagen innebär att socialtjänsten ska arbeta mer förebyggande och kan erbjuda insatser snabbare genom att fler insatser kan ges utan individuell behovsprövning. Socialtjänsten ska bli enklare att nå och det ska vara lättare att få hjälp från socialtjänsten när det behövs.

Utförarverksamheter inom egen regin har under delåret deltagit i ett projekt med syfte att förbättra kontinuitetshanteringen. Projektet har innehållit kompetensutveckling, riskhantering och krisberedskap i omsorgsverksamheter. Som en del i projektet ingick det att ta fram en kontinuitetsplan för varje verksamhet och påbörja aktiviteterna i planen. Projektet avslutas med färdiga kontinuitetsplaner, reservrutiner och en fullständig dokumentation som stärker kommunens beredskap och kan användas vid framtida behov.

Under hösten 2025 påbörjas de så kallade Empty Nest-samtalen. Empty Nest-samtal erbjuds till föräldrar vars barn är unga vuxna med funktionsnedsättning inom LSS och som bedöms uppfylla kraven för att beviljas bostad med särskild service för vuxna enligt 9 § 9 LSS. Syftet med samtalen är att stärka relationen mellan föräldrar och deras vuxna barn samt att ge stöd i förberedelserna inför en ny livssituation när barnet flyttar hemifrån.

Under delåret har verksamheten arbetat för att stärka samverkan mellan socialförvaltningen, psykiatrins allmänna öppenvård och psykosmottagningen. Syftet med den förbättrade samverkan är att sätta den enskilda individen i fokus och kunna erbjuda en sammanhållen vård och ett samordnat stöd, i linje med handlingsplanen för god och nära vård och omsorg.

Förvaltningen har påbörjat ett med att öka brukarnas möjligheter till bättre fysisk hälsa. Tanken är att varje månad ha olika teman där personalen uppmärksammar olika områden inom den fysiska hälsan. Arbetet görs med anledning av Socialstyrelsens lägesrapport 2025 där det har identifierats ojämlik tillgång till hälso- och sjukvård för personer med funktionsnedsättning, bristande tillgång till tandvård och att personal inom hälso- och sjukvården saknar kompetens om olika funktionsnedsättningar, vilket i sin tur påverkar kvaliteten på bemötandet och vården.

För att ge alla goda förutsättningar för hälsa och välbefinnande genom livet erbjuds personer över 65 år flera hälsofrämjande aktiviteter. Äldre personer har möjlighet att delta i ett så kallat hälsoäventyr, där olika fysiska aktiviteter kan provas. Dessutom erbjuds en sportskola med fokus på kunskap om vikten av fysisk aktivitet och möjlighet att delta i gymnastikpass med inriktning på rörlighet, balans och avslappning. Andra hälsofrämjande aktiviteter är ett nyöppnat välfärdsbibliotek där invånare i Österåker kan låna och testa olika tekniska hjälpmedel.



7.5 Byggnadsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-7,5
Budgetavvikelse jan-aug	3,1
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-1,0

Byggnadsnämnden redovisar per augusti ett resultat om +3,1 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker mot budget med -1,0 mnkr.

Intäkterna för perioden har en avvikelse mot periodbudgeten med +2,9 mnkr, vilket beror på hur intäkterna är periodiserade under året (45 procent under perioden januari till augusti, respektive 55 procent under kvarvarande del av året).

Övriga kostnader visar en avvikelse på +0,2 mnkr jämfört med periodbudget, vilket främst förklaras av lägre personalkostnader.

7.5.1 Verksamhetsuppföljning

Under perioden har inströmningen av nya bygglovsansökningar samt anmälningar fortsatt att vara låg. Detta bedöms vara en direkt följd av den rådande omvärldssituationen med krig och generell ekonomisk osäkerhet, vilket påverkar investeringsviljan och byggaktiviteten.

Samtidigt är antalet nyinkomna tillsynsärenden fortsatt högt, vilket ställer krav på resurser och prioriteringar. Arbetet mot otillåten verksamhet och kriminella aktörer har intensifierats och sker i nära samverkan med andra avdelningar, polisen och Arbetsmiljöverket. Bygglovenheten har arbetat enligt den tillsynsplan som tagits fram för året. Målet är att minska det totala antalet pågående ärenden till under 300 vid årsskiftet 2025/2026. Parallellt har enheten genomfört ett projekt för att kontrollera att kommunens hissar och andra motordrivna anordningar är besiktigade och godkända. Detta arbete är nu i fas, vilket innebär att enheten framöver kan arbeta mer lågintensivt, men snabbt agera vid brister.

Digitaliseringsarbetet har fortsatt enligt plan med fokus på effektivisering av processer och övergång till ett nytt, modernare ärendehanteringssystem, Nova.

Den 1 juli 2025 började de nya byggreglerna att gälla, så omställningsarbetet inför det nya arbetssättet påbörjats. Marknaden har ännu inte blivit medveten om de nya reglerna.

Det har även påbörjats förberedelser inför det nya lagförslaget i Plan- och bygglagen kap 9, som planeras träda i kraft 1 december 2025. Förslaget innehåller många och stora förändringar som kommer påverka kommunens arbete inom området. Merparten av arbetet återstår, eftersom det formella beslutet i Riksdagen ännu inte är fattat, och behöver hanteras när nämnden har vetskap om samtliga förändringar.

Gällande bostadsanpassning är antal ansökningar och sammanlagda beviljade bidrag under delåret jämförbart med föregående år.

7.6 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgerade nettokostnader helår	-9,2
Budgetavvikelse jan-aug	0,6
Prognostiserad budgetavvikelse helår	0

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar per augusti ett resultat om +0,6 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker inte mot budget.

Avvikelser på periodens intäkter och övriga kostnader är hänförliga till periodisering av budget.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en budget i balans.

7.6.1 Verksamhetsuppföljning

Under 2025 upptäcktes en omfattande nedskräpning i Österåkers ytterskärgård. En åtalsanmälan om misstänkt miljöbrott har lämnats in till Åklagarmyndigheten och städning har skett genom kommunens försorg.

Tillsynen av ett mindre industriområde har skett och inspektioner har utförts tillsammans med inspektör från Byggnadsnämnden. Tillsyn av bilverkstäder och fordonstvättar som påbörjades 2024 har fortsatt. I första hand har inspektionerna utförts utan föranmälan i syfte att öka möjligheten att upptäcka brister och eventuella miljöbrott.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har i år planerat att genomföra 205 planerade livsmedelskontroller senast till den sista oktober för att sedan övergå till att granska verksamheter som kan behöva avregistreras eller registreras. Den sista augusti hade 141 kontroller genomförts vid 128 anläggningar. 80 procent av alla livsmedelskontroller som skett har varit oanmälda.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har under perioden besvarat flera remisser och tagit del av förslag på förändringar som, om de genomförs, kommer att påverka nämndens tillsyn och kontroll i stor omfattning. I juni lämnade Miljö- och hälsoskyddsnämnden Österåkers sitt första gårdsförsäljningstillstånd.

De lokala föreskrifterna för att skydda människors hälsa och miljön uppdateras under året och en handlingsplan för förorenade områden har tagits fram och antogs av Miljö- och hälsoskyddsnämnden den 18 februari 2025.

7.7 Kultur- och fritidsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgerade nettokostnader helår	-131,5
Budgetavvikelse jan-aug	-0,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-1,0

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per augusti ett resultat om -0,3 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker mot budget med -1,0 mnkr.

Avgiftsintäkterna för perioden avvikelser mot budget med -0,2 mnkr. Den främsta orsaken är en subventionering av två veckors lägerverksamhet i ishallen under sommaren 2025.

Kostnaderna visar en avvikelse på -1,5 mnkr jämfört med budget, varav en del övriga kostnader ska matchas av caféteriintäkter med motsvarande belopp. De övriga kostnaderna beror dels på investeringar i LED-belysning i Sportcentrum, dels på sommarcaféet på Domarudden, dels på ökade personalkostnader för sommaröppet i Multiarenan och Sportcentrum.

Musikskoleverksamheten prognostiserar inte en budget i balans, vilket delvis beror på ökade kostnader för upphandling och systembyte med initiala utvecklingskostnader.

För att sänka kostnader för idrott- och friluftsanläggningar avseende el har Kultur- och fritidsnämnden drivit projekt och investerat i LED-belysning på såväl fotbollsplaner, som i Sportcentrum.

7.7.1 Verksamhetsuppföljning

Sommarklubb för barn och unga har genomförts för tionde året. Ett jämnt, högt besöksantal visar på behov av, och uppskattning, för verksamheten.

Biblioteket fortsätter att satsa på författarbesök med både skönlitterärt och facklitterärt fokus, samt klassbesök på för åk 1, åk 4, åk 7 och gymnasieklass åk 1 i början av vårterminen. Efter klassbesöken var fokus på program för barn och unga i olika åldrar i form av skrivarkurser, bokklubbar, mangaklubb, sagostunder med mera. Särskilt mangaklubben blev mycket populär och fortsatte även under sommarlovet.

Under året har Kultur- och fritidsnämnden fortsatt arbetet med att utveckla idrottsplatser till ändamålsenliga, tillgängliga och trygga mötesplatser. På Röllingby fotbollsplan har LED-belysning installerats, vilket bidrar till bättre ljusförhållanden och mer energieffektiv drift. I Ishall 2 har samtliga ljuskällor bytts till LED.



7.8 Utbildningsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgerade nettokostnader helår	-1 426,9
Budgetavvikelse jan-aug	2,1
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-10,0

Nämndens utfallför perioden visar på +2,1 mnkr jämfört med budget, varav hemkommunen står för +9,6 mnkr. Överskottet för hemkommunen väntas minska till årsskiftet på grund av höstens slutreglering av grundskole- och gymnasieelever, samt nya ansökningar om elevstöd efter skolstart.

Nämndens helårsprognos visar ett underskott om 10 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med tidigare prognoser. Hemkommunen väntas ha ett överskott på 5,6 mnkr, främst på grund av lägre volymer inom förskola, grundskola, anpassad grundskola och förskoleklass. Samtidigt beräknas underskott inom gymnasiet och fritidshem på grund av högre kostnader och högre volymer än budgeterat.

Verksamheter inom egen regi prognostiserar ett underskott på totalt 15,6 mnkr för helåret, där grundskolan står för -12 mnkr. Övriga underskott gäller förskolan (-1 mnkr), Österåkers gymnasium (-0,6 mnkr) och modersmålsenheten (-2 mnkr). Minskade elevantal, särskilt inom förskoleklass, påverkar resultatet negativt.

Årets prognostiserade underskott beror främst på ett fåtal kommunala grundskolor med lågt elevunderlag, ofta i skärgårdsområden eller nära fristående skolor. Minskade köpta tjänster inom studiehandledning och modersmål har också bidragit.

För att få en budget i balans har förvaltningen fokuserat på att justera organisation och bemanning, bland annat genom sammanslagning av klasser och personalplanering i samarbete med HR och fackliga parter. I tillägg har också förvaltningens administrativa organisation setts över, liksom planering och genomförande av effektiviseringar inom IT och utnyttjandet av digitala verktyg.

7.8.1 Verksamhetsuppföljning

Kommunens tillväxt i antal barn och elever har stagnerat, eller är endast marginell, vilket har påverkat både fristående och kommunalt drivna förskolor och skolor. Under hösten 2025 utökade Internationella Engelska Skolan (IES) sin verksamhet till att omfatta årskurser F–8, med planerad utökning till F–9 under kommande år. Cedergrenska koncernen fortsätter att driva Täljöskolan i Fredsbergsskolans lokaler, med målsättningen att etablera en F–6-skola i en annan fastighet i Täljöviken, där en preliminär flytt och öppning är planerad till 2027/2028.

Den kommunala grundskolan har ett överskott på elevplatser och arbetar aktivt med att hantera kapaciteten genom att anpassa organisation och bemanning. Inom utbildningsområdet har drygt 20 nya regeringsförslag presenterats, vilka träder i kraft från 2025 och framåt. Bland dessa ingår ett utökat ansvar för rektorer gällande skolans säkerhet. För att öka säkerheten inomhus installeras kameror på högstadieskolor i kommunal regi, samtidigt som skolans medarbetare utbildas i hantering av hot och våld i olika former.

Gymnasieskolans högskoleförberedande årskurs 1 omfattas från och med hösten 2025 av ett nytt system för betygssättning, vilket i huvudsak innebär en återgång till att slutbetyg erhålls efter avslutad årskurs 3. Österåkers gymnasium (ÖG) utökar sina lokaler med en nyrenoverad byggnad kallad Hästskon, som tas i bruk höstterminen 2025.

En förstudie har genomförts av modellen Backa Barnet, som syftar till förebyggande arbete inom kommunens olika förvaltningar, där förskola och skola har ett stort ansvar. Beslut har fattats om att implementera modellen i samverkan med polis och region, och förberedelser pågår under hösten för att starta införandeaktiviteter under 2026.



7.9 Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-34,0
Budgetavvikelse jan-aug	-3,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-2,2

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden redovisar per augusti ett resultat om -3,3 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen avviker mot budget med -2,2 mnkr.

Intäkterna uppgår till 8,7 mnkr, vilket är 2,5 mnkr lägre än budget och förklaras med lägre volymer i kommunens vuxenutbildning i egen regi, Komvux Österåker.

Kostnaderna uppgår till 34,6 mnkr, vilket är 0,8 mnkr högre än budget, vilket till största delen förklaras med att det är fler elever som läser vuxenutbildning än budgeterat och därmed högre kostnader för köp av verksamhet för perioden.

För att nå en budget i balans införde Komvux Österåker antagningsstopp från maj 2025 för att begränsa nya kostnader, medan de befintliga studierna får avslutas under året. Lokalen på Storängsvägen planeras att avvecklas från 1 januari 2026 för att minska hyreskostnaderna, samtidigt som inventarier ska säljas för att frigöra kapital och sänka driftkostnader. Jobbvux, som startar hösten 2025, införs som ett lokalt alternativ med fokus på att hjälpa invånare att närma sig arbetsmarknaden och nyttja statliga/regionala projektmedel effektivare.

7.9.1 Verksamhetsuppföljning

Under första halvåret har nämndens arbete fokuserat på att stärka kompetensförsörjningen, stödja lokalt näringsliv och skapa fler vägar till arbete för kommunens invånare. Region Stockholm beviljade 1,6 mnkr till projektet Växthuset för att utveckla samverkan mellan utbildning och företag, samt underlätta för invånare att komma i arbete. Ett nytt koncept för företagsbesök, ”Vi besöker”, har introducerats där kommunen möter företag i deras lokala miljö, område för område.

Sommarens feriearbete engagerade cirka 130 ungdomar, som förutom sitt arbetsuppdrag även fick möjlighet att lära sig mer om kommunen som arbetsgivare och reflektera kring sina framtidsval. I syfte att förbättra informationen till besökare i Österåkers kommun finns nu 17 Infopoints runt om i kommunen, där företag utbildats för att fungera som kontaktpunkter.

Sedan den 1 juni 2025 är gårdsförsäljning av alkohol tillåten, och kommunen hanterar nu ansökningarna.

Komvux Österåker har från den 1 maj 2025 slutat ta in nya elever på grund av vikande elevunderlag och studerande hänvisas i stället till andra utbildningsanordnare i länet.

Projektet Jobbnnyckeln, som drivs tillsammans med Socialnämnden, har startat med fokus på samsyn och samordning kring personer med försörjningsstöd. Inom Växthuset har också Jobbvux utvecklats — ett lokalt komplement till traditionell vuxenutbildning som erbjuder steg mot arbetsmarknad. Slutligen har en pop-upp yta i Åkersberga centrum etablerats som en plats där unga företagare kan sälja sina produkter och där kommunen kan möta invånarna direkt.

7.10 Överförmyndarnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-6,7
Budgetavvikelse jan-aug	0,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	0

Överförmyndarnämnden redovisar per augusti ett resultat om +0,3 mnkr jämfört med periodbudgeten. Helårsprognosen är ett resultat som inte avviker mot budget.

Avvikelsen förklaras främst av att granskning och beslut om arvoden har genomförts tidigare än planerat, cirka tre månader före budgeterad tidplan, samt att IT-investeringar är planerade att ske senare under året.

7.10.1 Verksamhetsuppföljning

Normalarvoden för ställföreträdare har höjts från 10 procent till 15 procent av prisbasbeloppet, för säkerställa tillgången på företrädare i en allt mer hårdnande konkurrens. Utfallet har varit gott.

Genom att omfördela resurser till utökad granskning har granskningen gått cirka 50 procent snabbare.

Samverkansmöten med personligt ombud, socialförvaltningen, samt tingsrätten har anordnats för förbättrad kommunikation och bättre samarbete.

E-tjänster för ansökningar har lagts till på hemsidan för effektivare och kvalitetssäkrare handläggning.

Arbete med uppdatering av mål och resultatstyrning för Överförmyndarnämnden fortskrider. Nya och uppdaterade mål har antagits.

8 Målbilaga delår 2025

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
Österåkers verksamheter präglas av hög kvalitet	Österåkers kommun är en attraktiv arbetsgivare (Kommunstyrelsen)	Hållbart medarbetar engagemang (HME)	82		83	82	
		Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun	7 %		6,8 %	7 %	
	Österåker är en attraktiv plats att bo i, etablera företag i och besöka (Kommunstyrelsen)	Befolkningsökning	1 %		0,4 %	0,5 %	
		Nystartade arbetsställen, antal/1000 inv 16-64 år	15		15	15	
	Kvaliteten på informationen och bemötandet från kommunen i kontakt med invånare, brukare, verksamheter och besökare är hög (Kommunstyrelsen)	Upplevd generell nöjdhet vid bemötande vid kontakt med kommunen	89 %		89 %	92 %	
		Andelen som är nöjda med informationen från kommunen				75 %	
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling - Index	66		66	66	
	Nämndens verksamhet ska präglas av rättssäkerhet. (Socialnämnden)	Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år, medelvärde	86		86		

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Den enskilde ska uppleva kontakten med socialtjänsten tillfredställande (Socialnämnden)	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - tydlig information, andel (%)	97		97	97	●
		Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - inflytande, andel (%)	96		96	96	●
		Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - påverka hjälp, andel (%)	90		50	50	●
	Nämndens verksamhet ska präglas av rättssäkerhet. (Vård- & omsorgsnämnden)	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	44		30	30	●
	Brukare ska uppleva insatser från socialtjänsten som tillfredsställande. (Vård- & omsorgsnämnden)	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	72		83	83	●
		Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn	83 %		85 %	85 %	●
		Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren trivs alltid på sin dagliga verksamhet, andel (%)	90		95	95	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Nöjdheten med bygglovsverksamhetens service och kvalitet ska öka (Byggnadsnämnden)	SBA:s NKI-undersökning	64		67	67	●
	Handläggning av bostadsanpassningsåtgärder ska även fortsatt i hög grad motsvara sökandens förväntningar (Byggnadsnämnden)	Andel personer med bostadsanpassningsårenden som är nöjda med handläggningen.	97 %		99 %	97 %	●
	Kundnöjdhet inom miljö- och hälsoskyddstillsyn, livsmedelskontroll samt avseende serveringstillstånd ska vara hög. (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	78		80	80	●
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI	85		80	80	●
		Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Serveringstillstånd - Totalt, NKI	87		80	80	●
	Miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet ska hålla hög rättssäkerhet (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Andel överklagade beslut där Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut har fastställts	100 %		80 %	80 %	●
		Andel överklagade beslut som återförvisats till Miljö- och hälsoskyddsnämnden för fortsatt handläggning.	0 %		10 %	10 %	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Tillgängligheten och enkelhet i kontakten med Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska vara hög (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Andelen kompletta ansökningar om serveringstillstånd och anmälningar om ändrad bolagssammansättning som inkommer	49 %		60 %	50 %	
	Österåkers kommun är en attraktiv arbetsgivare (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Hållbart medarbetaren gagemang (HME)			4,2	4,2	
	Kultur- och fritidsnämndens verksamheter präglas av hög kvalitet (Kultur- och fritidsnämnden)	Kvantitativ undersökning i idrottsanläggningar, nöjdhetsfrågor	35 %		45 %	80 %	
		Kvantitativ undersökning på biblioteken, nöjdhetsfrågor	92 %		90 %	90 %	
		Andel hanterade ärenden i Infrakontroll (felanmälan)	67 %		70 %	80 %	
		Andel föreningar med alkohol- och drogpolicy			92 %	70 %	
		Andel föreningar med ledarskapspolicy					
	Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska ha hög tillgänglighet	Biblioteket, antal bemannade öppettimmar kväll och helg	12		12	12	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	(Kultur- och fritidsnämnden)	Geografisk spridning av musikskolans verksamhet, öka antal undervisningsplatser	12		12	12	●
	Förskola. Maximal utveckling för varje barn i kommunens förskolor (Utbildningsnämnden)	Heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, lägeskommun, andel (%)	31 %		36 %	36 %	●
		Heltidstjänster i förskolan med förskollärlärolegitimation, kommunal regi, andel (%)	36 %		40 %	40 %	●
	Grundskola. Maximal utveckling och måluppfyllelse för varje elev i kommunens grundskolor. Strävan mot målet 100 procent. (Utbildningsnämnden)	Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	78 %		85 %	85 %	●
		Lärare (heltidstjänster) med lärolegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, lägeskommun, andel (%)	73 %		80 %	80 %	●
		Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	77 %		85 %	85 %	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
		Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	78 %		81 %	81 %	
	Gymnasieskola. Maximal utveckling och måluppfyllelse för varje elev i kommunens gymnasieskolor. Strävan mot målet 100 procent. (Utbildningsnämnden)	Gymnasieelever med examen inom 3 år, lägeskommun, andel (%)	66 %		80 %	82 %	
		Lärare (Årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, lägeskommun, andel (%)	90 %		90 %	90 %	
		Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	75 %		82 %	82 %	
		Lärare (Årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor, andel (%)	93 %		95 %	95 %	
	Kunderna är nöjda med näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens verksamhet (Näringslivs- och	Andel elever som anger att utbildningen ger ökade möjligheter till arbete eller fortsatta studier (vuxenutbildning)	95			95	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	arbetsmarknadsnämnden)	Andel elever som anger att utbildningen ger ökade möjligheter till arbete eller fortsatta studier (SFI)	89			90	—
		Andel elever som kan rekommendera sin skola till andra (vuxenutbildning)	86		93	85	●
		Andel elever som kan rekommendera sin skola till andra (SFI)	90		99	85	●
		Andel företag som är nöjda med näringslivsfunktionens service, av de företag som har kontakt med enheten				90	—
	Invånare erbjuds vuxenutbildning av hög kvalitet (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Andel godkända betyg i gymnasiala kurser inom vuxenutbildning	87 %			88 %	—
		Andel godkända betyg i SFI-kurser inom vuxenutbildning	83 %			80 %	—
Österåker har en robust och effektiv ekonomi	Den ekonomiska planeringen ska vara långsiktig och hållbar (Kommunstyrelsen)	Uppfyllda finansiella mål	75 %		75 %	100 %	◆
	Effektiviteten i kommunens administrativa verksamheter ökar (Kommunstyrelsen)	Antalet anställda i administrativa verksamheter ökar mindre, i relation till befolkningsökningen	● Ja		● Ja	● Ja	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Nämnden ska eftersträva hög prognossäkerhet i samtliga arbetsprocesser (Socialnämnden)	Prognossäkerhet per juni - jämfört med helår	-2 %		0 %	0 %	●
	Socialnämnden ska bidra till social hållbarhet vid befolkningsökning utan att den ekonomiska utvecklingen relativt sett ska öka. (Socialnämnden)	Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)	40		35	35	●
	Nämnden ska eftersträva hög prognossäkerhet i samtliga arbetsprocesser (Vård- & omsorgsnämnden)	Effektivitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	56		63	63	●
		Effektivitetsindex äldreomsorg	77		90	95	◆
		Prognossäkerhet per juni – jämfört med helår			0 %	0 %	●
	Byggnadsnämnden ska redovisa en ekonomi i balans (Byggnadsnämnden)	Ingen negativ avvikelse mot budget	-1 451		-1 000	0	◆
	Prognossäkerheten ska vara hög (Byggnadsnämnden)	Ingen negativ avvikelse mot budget	0 %		0 %	0 %	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Miljö- och Hälso- och skyddsnämnden ska redovisa en ekonomi i balans (Miljö- & hälso- och skyddsnämnden)	Ingen negativ avvikelse mot budget	0 %		0 %	0 %	●
	Miljö- och hälso- och skyddsnämnden ska hålla hög prognossäkerhet (Miljö- & hälso- och skyddsnämnden)	Prognossäkerhet per juni – jämfört med helår.	0 %		0 %	0 %	●
	Kultur- och fritidsnämnden ska redovisa en ekonomi i balans (Kultur- och fritidsnämnden)	Ej negativ avvikelse gentemot budget	0 %		1 %	0 %	◆
	Kultur- och fritidsnämnden ska hålla hög prognossäkerhet (Kultur- och fritidsnämnden)	Prognossäkerhet per juni – jämfört med helår.	0 %		0 %	0 %	●
	Utbildningsnämnden har en ekonomi i balans (Utbildningsnämnden)	Ingen avvikelse mot budget i nämndens årsbokslut	-0,5 %		-0,7 %	0 %	◆
		Prognossäkerhet per juni – jämfört med utfall helår	0 %		0 %	0 %	●
	Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	Ingen negativ avvikelse mer än 1 % mot budget	0 %			1 %	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	den ska redovisa en ekonomi i balans (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Prognossäkerhet per juni jämfört med helår			1 %	1 %	
	Kommunens arbete ska bidra till att arbetslösheten minskar i Österåker, särskilt för grupperna långtidsarbetslösa och ungdomar (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Andel av personer inskrivna på arbetsmarknadsenheten som går vidare till praktik, arbete eller studier	72 %			75 %	
Österåker är en trygg kommun för de som vistas, verkar och bor här	Österåkers offentliga miljöer ska vara trygga för invånare och besökare (Kommunstyrelsen)	Andel som känner sig mycket trygg eller ganska trygg kvällstid	74 %	81 %		78 %	
		Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute, andel (%)				99	
	Österåkers kommuns civila beredskap är god (Kommunstyrelsen)	Årlig uppföljning av kommunens krisledning	 Ja		 Ja	 Ja	
	Den enskilde ska känna sig trygg i samband med insatser från socialtjänsten (Socialnämnden)	Brukarenkät familjehem - Brukaren känner sig trygg i boendet, andel (%)	0 %		90 %	90 %	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Socialnämnden ska arbeta för att konsekvenser av våld i nära relation ska minska (Socialnämnden)	Vuxna (18+) som aktualiserats i individ- och familjeomsorgen p.g.a. utsatthet för våld i nära relation/hedersrelaterat våld, antal/10 000 vuxna invånare	23		16	16	
	De som får insatser av socialtjänsten ska känna sig trygga (Vård- & omsorgsnämnden)	Brukarbedömning gruppboend LSS - Brukaren är aldrig rädd för något hemma, andel (%)	59		70	70	
		Brukarbedömning boende särskild service SoL - Brukaren är aldrig rädd för något hemma, andel (%)	80			78	
		Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	77		93	93	
		Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)	80		89	89	
	Miljö- och hälsoskyddsnämndens tillsyn ska leda till god lagfaterlevnad (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Andel fritidsbåtshamnar där beslut om avfallshanteringsplan har fattats	33 %		60 %	60 %	
	Den upplevda tryggheten inom kultur- och	Trygghetsundersökning i den öppna ungdomsverksamheten	96 %		97 %	99 %	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	fritidsnämndens verksamheter ska vara hög (Kultur- och fritidsnämnden)	Kvantitativ undersökning i idrottsanläggningar, trygghetsfrågor	55 %		60 %	95 %	
		Kvantitativ undersökning på biblioteken, trygghetsfrågor	97 %		97 %	99 %	
	Förskolorna i kommunen har en trygg miljö (Utbildningsnämnden)	Andel barn 3 - 5 år som uppger att de är trygga i sin förskola, lägeskommun	98 %		100 %	100 %	
		Andel barn 3-5 som uppger att de är trygga i sin förskola, egen regi	98 %		100 %	100 %	
	Grundskolorna i kommunen har en trygg miljö (Utbildningsnämnden)	Andel elever i åk F - 9 som uppger att de är trygga i sin skola, lägeskommun	91 %		100 %	100 %	
		Andel elever i åk F-9 som uppger att de är trygga i sin skola, egen regi	91 %		100 %	100 %	
	Gymnasieskolorna i kommunen har en trygg miljö (Utbildningsnämnden)	Andel elever som är trygga i sin gymnasieskola, lägeskommun			100 %	100 %	
		Andel elever som är trygga i sin gymnasieskola, egen regi			100 %	100 %	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
Österåkers utveckling sker med fokus på en hållbar framtid	Elever inom vuxenutbildning ska vara trygga (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Andel elever som anger att de är trygga i skolan (vuxenutbildning)	93 %		97 %	90 %	●
		Andel elever inom SFI som anger att de är trygga i skolan	96 %		98 %	95 %	●
	Kommunorganisationens inköp och upphandlingar är ett strategiskt verktyg för hållbarhet (Kommunstyrelsen)	Andelen centrala upphandlingar som ställer relevanta krav för hållbarhet	100 %		100 %	100 %	●
		Antal inköp som ersätts av kommunens återbruksplattform	130		70	70	●
	Österåker erbjuder goda livsmiljöer (Kommunstyrelsen)	Andel invånare med 200 meter till närmatur eller park	99 %		99 %	99 %	●
		Andel nya bostäder och arbetsplatser styrda till kollektivtrafikhärlagen	95 %		95 %	95 %	●
	Österåkers kommunorganisation begränsar den egna klimatpåverkan (Kommunstyrelsen)	Minska genomsnittlig energianvändning i kommunkoncernens lokaler	127		127	127	●
		Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen , andel (%)	41		40	50	◆
		Energianvändning per gatubelysning, kWh/ljuspunkt	306		300	345	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Nämnden ska minska miljöpåverkan genom digital myndighetspost (Socialnämnden)	Antal enheter inom nämnden som erbjuder myndighetspost digitalt			80 %	80 %	●
	Det ska vara lätt att komma i kontakt med socialtjänsten för att få hjälp och stöd. (Socialnämnden)	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - få kontakt, andel (%)	98		95	95	●
	Brukare ska erbjudas en balanserad och näringsrik kost. (Vård- & omsorgsnämnden)	Åtgärder mot fall, undernäring, trycksår och nedsatt munhälsa för personer i särskilt boende, andel (%)	72	80	75	75	●
	Nämnden ska minska miljöpåverkan genom digital myndighetspost (Vård- & omsorgsnämnden)	Antal enheter inom socialförvaltning som erbjuder digital myndighetspost		100 %	100 %	100 %	●
	Styra nya bostäder och arbetsplatser till, i huvudsak, kollektivtrafiknära lägen (Byggnadsnämnden)	Andel av alla förhandsbesked och bygglov som handlagts, har beviljats i kollektivtrafiknära lägen.	95 %		95 %	95 %	●
	Begränsade persontransporter i handläggningen av nämndens ärenden, för minskat klimatavtryck (Byggnadsnämnden)	Andel tekniska samråd som har genomförts digitalt	100 %		98 %	98 %	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Fri- och lekytor utifrån Boverkets råd och anvisningar (Byggnadsnämnden)	Andel lovärenden av förskolor och skolor som erhållit tillräckligt väl tilltagna fri- och lekytor utifrån Boverkets råd och anvisningar	89		0	80	
	Öka andelen godkända enskilda avlopp genom att utföra tillsyn (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal fastigheter med enskilt avlopp där MHN har genomfört tillsyn	192		200	200	
	Negativ påverkan på människors hälsa och miljö från förorenade områden ska minska (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal förorenade områden eller byggnader där undersökning eller åtgärder har skett	21		20	20	
	Öka kunskapen om risk för förekomst av skadliga ämnen i dricksvatten från enskilda brunnar (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal informationsinsatser som MHN har genomfört	5	4		4	
	Minska den negativa påverkan av näringsläckage i vattenmiljön (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal gödselanläggningar och gödselhantering där MHN genomfört tillsyn	8		5	5	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Kultur- och fritidsnämnden ska möjliggöra att minska och effektivisera energianvändningen (Kultur- och fritidsnämnden)	Andel bokade tider i idrottsanläggningar vardagar 16-22 och helger	38 %		40 %	85 %	
	Främja demokrati och delaktighet i kultur- och fritidsnämndens verksamheter (Kultur- och fritidsnämnden)	Index, inflytande, ansvarstagande och delaktighet inom den öppna ungdomsverksamheten	64 %		70 %	70 %	
	Skapa inkluderande livsmiljöer för rekreation och kultur för fler (Kultur- och fritidsnämnden)	Antal offentliga kulturarrangemang för barn och vuxna som anordnats i kommunen med stöd av kultur- och fritidsnämnden	339		325	325	
		Antal program och aktiviteter på folkbiblioteken	364		350	350	
	Alla ungdomar i kommunen har en gymnasieutbildning (Utbildningsnämnden)	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, lägeskommun, andel (%)	89 %		92 %	92 %	
		Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	90 %		90 %	90 %	

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	Barn och elever i kommunen har goda förutsättningar att medverka till en hållbar framtid (Utbildningsnämnden)	Andel barn 3-5 år i förskola som uppger att de är delaktiga i utbildningen, lägeskommun	90 %		95 %	95 %	●
		Andel barn 3-5 år i förskola som uppger att de är delaktiga i utbildningen, egen regi	89 %		95 %	95 %	●
		Andel elever i årskurs F-9 som uppger att de tar ansvar och har inflytande över sin utbildning, lägeskommun	87 %		90 %	90 %	●
		Andel elever i årskurs F-9 som uppger att de tar ansvar och har inflytande över sin utbildning, egen regi	87 %		90 %	90 %	●
	Nämnden ska skapa goda förutsättningar för de företag som antingen vill flytta till kommunen eller de som vill expandera i kommunen (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Antal arbetstillfällen i kommunen	12 800			13 200	—
		Företagsklimat i kommunen, sammanfattande omdöme	4		4	4	●
		NKI för företagsärenden inom myndighetsområden, aggregerat	78		78	78	●

Övergripande mål	Nämndmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2025	Målnivå 2025	
	De ungdomar 16-20 år som saknar registrerad aktivitet ska ges möjlighet att komma i sysselsättning eller utbildning (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Andel ungdomar i målgruppen som accepterar en insats från KAA och som kommer vidare med studier, praktik eller arbete	38 %			75 %	
	Det lokala näringslivets kompetensförsörjning ska förbättras (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Antal personer som erbjuds uppdragsutbildning vid Komvux Österåker	30			20	
		Andel SFI-avbrott	26 %			25 %	
		Företagens åsikt om tillgången till relevant kompetens i kommunen	3		3	3	
		Andel personer av de som erbjudits uppdragsutbildning hos Komvux Österåker som har slutfört utbildningen				90 %	