

Kommunfullmäktige

## Verksamhetsberättelse delårsbokslut 2025 (långversion)



## Innehållsförteckning

|   |                                    |   |
|---|------------------------------------|---|
| 1 | Viktiga händelser under 2025 ..... | 4 |
| 2 | Ekonomisk uppföljning.....         | 5 |
| 3 | Åtgärder för budget i balans ..... | 6 |
| 4 | Verksamhetsuppföljning .....       | 7 |

## I Viktiga händelser under 2025

- Energiplan 2030 med tillhörande bilagor, antogs
  - Österåkers kommuns allmänna lokala ordningsföreskrifter, reviderades genom två separata beslut
  - Kommunala föreskrifter för användning av den allmänna VA-anläggningen, antogs
  - Vattentjänstplan för Österåkers kommun med bilagor, antogs
  - Ändring av vatten – och avloppstaxa (VA-taxa) från 1 april 2025 samt ändring av avfallstaxa från 1 april 2025, antogs
  - Årsredovisning 2024 för Österåkers kommun godkändes och ansvarsfrihet för Kommunstyrelsen och övriga nämnder i Österåkers kommun avseende verksamheten för 2024 beviljades
  - Tilläggsavtal 3 till överenskommelse av finansiering och medfinansiering för Roslagsbanan till City, godkändes
  - Kommunfullmäktige beslutade att Röllingbyleden inte ska utgöra en del av kommunens övergripande trafiklösning och därmed inte vara styrande för framtida översiktlig planering
  - Kommunfullmäktiges arbetsordning reviderades
  - Österåkers kommuns program för uppföljning och insyn, antogs
  - Taxa för serveringstillstånd och tillsyn enligt alkohollagen med ändringar som avser gårdsförsäljning, fastställdes
- 
- Inga detaljplaner antogs under perioden
  - Kommunfullmäktige slutbehandlade 11 motioner under perioden
  - Kommunfullmäktige slutbehandlade 1 medborgarförslag under perioden (14 medborgarförslag slutbehandlades av nämnd och anmälades till fullmäktige)
  - 1 fråga och 3 interpellationer besvarades av ansvarig nämndordförande under perioden

## 2 Ekonomisk uppföljning

Kommunfullmäktige (KF) redovisar ett överskott om 0,7 mnkr i förhållande mot periodbudgeten.

Helårsprognosen för Kommunfullmäktige visar på en positiv avvikelse om 0,4 mnkr mot helårsbudget.

### 2.1 Delårsbokslut

Ekonomisk sammanfattning delår

| Belopp i tkr                   | Period jan-aug |               |            |               | Helår 2025    |               |            |                |
|--------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|
|                                | Utfall         | Budget        | Avvikelse  | Utfall fg år  | Budget        | Prognos       | Avvikelse  | Utfall fg år   |
| <b>Nämndens intäkter</b>       |                |               |            |               |               |               |            |                |
| Avgifter                       | 0              | 0             | 0          | 0             | 0             | 0             | 0          | 0              |
| Övriga intäkter                | 0              | 0             | 0          | 924           | 0             | 0             | 0          | 1 385          |
| <b>Summa intäkter</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>924</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>1 385</b>   |
| <b>Nämndens kostnader</b>      |                |               |            |               |               |               |            |                |
| Personalkostnader              | -2 690         | -2 780        | 90         | -4 697        | -4 170        | -4 170        | 0          | -5 983         |
| Lokalkostnader                 | 0              | 0             | 0          | -27           | 0             | 0             | 0          | -27            |
| Kapitalkostnader               | 0              | 0             | 0          | 0             | 0             | 0             | 0          | 0              |
| Köp av verksamhet              | 0              | 0             | 0          | 0             | -5 130        | -4 830        | 0          | 0              |
| Övriga kostnader               | -2 814         | -3 420        | 606        | -2 317        | -9 300        | -8 900        | 400        | -4 862         |
| <b>Summa kostnader</b>         | <b>-5 504</b>  | <b>-6 200</b> | <b>696</b> | <b>-7 041</b> | <b>-9 300</b> | <b>-8 900</b> | <b>400</b> | <b>-10 871</b> |
| <b>Nämndens nettokostnader</b> | <b>-5 504</b>  | <b>-6 200</b> | <b>696</b> | <b>-6 117</b> | <b>-9 300</b> | <b>-8 900</b> | <b>400</b> | <b>-9 486</b>  |

### 2.2 Ekonomisk uppföljning per verksamhet

| Belopp i tkr                 | Period jan-aug |        |           |              | Helår  |         |           |              |
|------------------------------|----------------|--------|-----------|--------------|--------|---------|-----------|--------------|
|                              | Utfall         | Budget | Avvikelse | Utfall fg år | Budget | Prognos | Avvikelse | Utfall fg år |
| Kommunfullmäktige            | -2 209         | -2 200 | -9        | -1 925       | -3 300 | -3 300  | 0         | -3 017       |
| Valnämnd                     | -192           | -467   | 275       | -1 424       | -700   | -600    | 100       | -1 485       |
| Partistöd                    | -1 849         | -2 067 | 218       | -1 729       | -3 100 | -2 800  | 300       | -2 594       |
| Revisionskollegiet           | -1 254         | -1 466 | 212       | -1 039       | -2 200 | -2 200  | 0         | -2 390       |
| Verksamhetens nettokostnader | -5 504         | -6 200 | 696       | -6 117       | -9 300 | -8 900  | 400       | -9 486       |

### 3 Åtgärder för budget i balans

Kommunfullmäktige och dess verksamheter har en budget i balans.

## 4 Verksamhetsuppföljning

Kommunfullmäktiges och dess verksamheters utfall för perioden uppgår till - 5,5 mnkr vilket motsvarar 89 procent av periodbudgeten. Kommunfullmäktige redovisar per augusti ett överskott om 0,7 tkr i förhållande mot periodbudgeten.

Helårsprognosen för Kommunfullmäktige visar på en positiv avvikelse om 0,4 mnkr mot helårsbudget.

På verksamhetsnivå förklaras utfallet främst av lägre kostnader inom Valnämnden och Partistöd, lägre kostnader inom Partistöd förklaras av att avdrag för politiska sekreterares löneskillnad från föregående år belastat innevarande år. Valnämnden redovisar också lägre övriga kostnader än budget, medan Kommunfullmäktige och Revisionskollegiet ligger i nivå med budget.

Kommunfullmäktige har under perioden genomfört fyra av totalt nio sammanträden för helåret 2025. Sammanträdet i maj ställdes in på grund av få ärenden. Det innebär att totalt åtta sammanträden väntas äga rum under hela året. Under perioden har partistöd betalats ut till respektive parti som är representerat i Kommunfullmäktige.

### 4.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 51 ledamöter, som under mandatperioden 2023-2026 representerar tio olika partier. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller av större vikt för kommunen gällande till exempel mål och riktlinjer för verksamheten, budget och plan, kommunalskatt, taxor och avgifter och andra principiellt viktiga ekonomiska frågor. Vidare beslutar Kommunfullmäktige om nämndsorganisation och verksamhetsformer, val av ledamöter/ersättare, samt revisorer, ekonomiska förmåner till förtroendevalda, folkomröstningar, årsredovisning och ansvarsfrihet. Revisorerna har i uppdrag att granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden.

Kommunfullmäktige har antagit Vision 2040. Österåkers vision ska genomsyra allt som görs i kommunen och varje beslut som fattas. Kommunens vision lyder: "Med kvalitet, trygghet och valfrihet i fokus skapar vi en hållbar framtid. Österåker – möjligheternas skärgårdskommun."

Utöver visionen för Österåkers kommun har Kommunfullmäktige antagit fyra inriktningsmål.

- Österåkers verksamheter präglas av hög kvalitet
- Österåker har en robust och effektiv ekonomi
- Österåker är en trygg kommun för dem som vistas, verkar och bor här
- Österåkers utveckling sker med fokus på en hållbar framtid

Utifrån inriktningsmålen har respektive nämnd fått i uppdrag att formulera

resultatmål förankrade till deras verksamheter. Dessa ska vara specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsbestämda.

## 4.2 Partistöd

Partistöd för år 2025 utbetalades i början av året till de partier som innehar mandat i Kommunfullmäktige och i övrigt i enlighet med antagna regler för lokalt partistöd och bestämmelser avseende arvoden och ersättningar till Österåkers kommuns förtroendevalda samt stöd till politiska partier representerade i fullmäktige.

Summan som partierna får utgår dels från ett grundarvode, dels från ett mandatarvode kopplat till det antal mandat respektive parti har.

## 4.3 Revisionens ordförande

Revisorerna har, enligt kommunallagens lydelse, att i den omfattning som följer av god revisionssed granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden.

Revisorerna skall därvid pröva om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande
- den kontroll som utövas inom nämnderna är tillräcklig

Revisorerna utför inom ramen för sin årliga revisionsplan redovisnings- och förvaltningsrevisionella projekt. Dessa har till främsta syfte att initiera förbättringar och omprövningar av verksamheter, system och rutiner.

Revisorerna har även som mål att arbeta förebyggande och rådgivande. I kommunallagen stadgas att revisorerna årligen granskar all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden och, genom de utsedda lekmannarevisorerna, verksamheter som bedrivs av kommunala bolag.

Revisionsgruppen ska samordna ”den förvaltningsrevisionella koncerngranskningen”.

Revisionen är Kommunfullmäktiges kontrollinstrument. Arbetet bedrivs i överensstämmelse med revisionsreglementet och skriften ”God revisionssed i kommunal verksamhet”.

Revisorerna genomför en särskild granskning av kommunens delårsbokslut.

Revisionen redovisar ett resultat utan avvikelser mot budget. Prognosen för revision är i enlighet med budget.