

# Delårsrapport för Österåkers kommun

Gällande 2018-01-01—2018-08-31

Version: utskick KS

# Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Driftsredovisning, central nivå.....	11
Driftsredovisning, nämndnivå.....	12
Investeringsredovisning.....	13
Exploateringsredovisning.....	13
Personalredovisning.....	14
Miljöredovisning.....	17
Resultaträkning.....	21
Balansräkning.....	22
Finansieringsanalys.....	23
Noter.....	24
Redovisningsprinciper.....	29
Kommunfullmäktige m.m.....	31
Kommunstyrelsen.....	33
Kultur- och fritidsnämnden.....	35
Skolnämnden.....	37
Vård- och omsorgsnämnden.....	39
Byggnadsnämnden.....	41
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	43
Socialnämnden.....	45
Produktionsstyrelsen.....	47
Armada Fastighets AB (koncernen).....	49
Roslagsvatten (koncernen).....	51

# Förvaltningsberättelse

## Viktiga händelser

- Avtalet med Sverigeförhandlingen har godkänts av staten.
- Ny översiktsplan för Österåkers kommun har antagits.
- Kopplat till översiktsplanen har en transportstrategi antagits.
- Omfattande arbeten kring Åkersberga station har påbörjats för att möjliggöra ökad turtäthet.
- Första spadtag för nya Fredsbergsskolan har tagits.
- Kommunens samtliga IT-system, med relevans för den nya dataskyddsförordningen, har informationssäkerhetsklassats.
- IT-enheten har påbörjat utredningen med att robotisera försörjningsstöd på uppdrag av Socialförvaltningen.
- Ny e-tjänsteplattform har driftsatts.
- Personalenheten har arbetat proaktivt med chefer i arbetet med att förhindra och förkorta sjukskrivningar.
- Detaljplan för Multihallen, Båthamnsvägens ersättning samt nya Skåvsjöholmsvägen har vunnit laga kraft.
- Detaljplanen för Näsängen har antagits.
- Mtb-bana, terränghinder, utegym och ny korthålsbana på discgolfbanan har färdigställts och invigts inom Hackstaområdet.
- Österåkers nya friidrottsarena har invigts och öppnats för träning inom Hackstaområdet.
- Forskningsgrävning och amatörarkeologisk kurs har genomförts på Biskopstuna.
- Renovering av sjöbastun vid Domaruddens friluftsgård har blivit färdigställd och återinvigd.
- Uppföljningsmodellen Med målen i sikte, en balanserad helhetsbild för uppföljning av kvalitet och resultat i förskola och skola, används nu av i stort sett samtliga enheter och huvudmän i kommunen.
- Expo-trailer ”Österåker på väg” har lanserats, en mobil mötesplats för ökad medborgardialog och exponering av innovativa lärmiljöer.
- HBTQ certifiering av skolförvaltningen och ungdomsmottagningen har genomförts.
- Kostnadsfria hygienprodukter till flickor har börjat delas ut på kommunens ungdomsmottagning.

- Nya utförare har tillkommit inom hemtjänst samt boendestöd inom ramen för LOV.
- Nya riktlinjer har antagits för kommunal hälso- och sjukvård i Österåker.
- Inom bygglovverksamheten har en övergång till en helt digital handläggningsprocess initierats.
- Sommarens torra har inneburit stora konsekvenser för miljö- och hälsoskyddsenheten arbete i form många samtal med oroliga fastighetsägare och allmänheten med frågor om bland annat enskilda brunnar, vattenkvalitet och vattennivå i Garnsviken och Åkers kanal samt algblomningar.
- Antalet orosanmälningar gällande barn har ökat jämfört med samma period 2017.
- Genom projektet Mobilisering Inför Arbete (MiA) har 79 individer i Österåker och Täby kommun erbjudits arbetsförberedande insatser.
- Kommunal resursskola har startats som särskild undervisningsgrupp inom grundskola.
- Pedagogisk omsorg har startats på Ingmarsö.

## Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 68,1 mnkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +56,3 mnkr. Resultatet att stämma av mot balanskravet är 68,1 mnkr. Eftersom inga ackumulerade förluster finns sedan tidigare och periodens resultat är positivt uppfyller kommunen balanskravet. Nämndernas utfall visar på en avvikelse gentemot budget på + 2,3 mnkr.

Skatteintäkterna, statsbidragen och utjämningsystemen visar sammantaget ett högre utfall än budget både p g a positiv justering av skatteintäkterna från tidigare år samt ökade statsbidrag gällande inkomstutjämning. Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas internränta från nämnderna som genererar en positiv periodavvikelse gentemot budget om +1,7 mnkr.

Regleringsposten för pensioner genererar en negativ budgetavvikelse om -13,3 mnkr p g a att större andel av personalen nu omfattas av förmånsbestämd pension. Finansiella intäkter visar ett överskott mot periodbudget med +25,0 mnkr som en effekt av realiserade vinster inom kommunens placerade medel.

Liksom tidigare års delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet per augusti. Detta påverkar periodens resultat med +33,7 mnkr jämfört med budget. I årsprognosen utjämnas detta resultat.

## Kommunens årsprognos

Årets helårsprognos innebär en budgetavvikelse på +17,0 mnkr och ett prognostiserat resultat om 39,0 mnkr. Därmed bedöms balanskravet uppfyllas även för helåret.

Skatteintäkterna, statsbidragen och utjämningsystemen prognosticerar en positiv avvikelse om +14,2 mnkr jämfört med budget, främst orsakat av positiv skatteavräkning samt ökat inkomstutjämningsbidrag. Erhållen internränta från nämnderna bedöms lämna överskott mot budget med +2,4 mnkr. Regleringspost för pensionskostnader beräknas dyrare än budgeterat med -16,0 mnkr, av samma anledning som underskottet för perioden.

Nämndernas helårsprognos visar en budgetavvikelse på -14,4 mnkr, där Socialnämnden och Produktionsstyrelsen prognosticerar största avvikelserna med underskott på -10,0 mnkr respektive -6,0 mnkr.

Finansiella intäkter beräknas öka ytterligare och prognosen för helåret är ett överskott med 30,8 mnkr jämfört med budget.

## Investeringsverksamheten

Kommunens investeringsbudget för år 2018 uppgår till 107,2 mnkr netto. Prognos för årets utfall är ett underskott mot budget med -0,9 mnkr. Detta utgör ett netto av avvikelser inom flertalet kategorier. Störst avvikelse finns inom kategorin Stadsutveckling/Trafikplan med ett prognostiserat överskott om +8,3 mnkr samt inom kategorin Reinvestering i gator och vägar med ett prognostiserat underskott om -7,3 mnkr. Orsaken till överskottet är ett kraftigt försenat projekt, där budgeten inte kommer nyttjas under året. Orsaken till underskotten inom gator och vägar är dels fördröjade projekt dels uteblivna investeringsbidrag.

Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en budget på 121,2 mnkr brutto. Av detta är de största kategorierna Stadsutveckling/Trafikplan med en budget om 54,8 mnkr, Reinvestering i gator och vägar (22,4 mnkr), Attraktiv offentlig plats & skärgård (16,2 mnkr), Gång och cykelvägar (12,3 mnkr), Beläggningsarbeten (6,0 mnkr) samt Kultur & Fritid (5,8 mnkr).

Av kommunens totala investeringsutfall har 36,2 mnkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår av tabellen [sid 13](#). Ytterligare detaljer framgår av Kommunstyrelsens nämndversion av verksamhetsberättelsen.

Investeringar i fastigheter, VA samt brandförsvaret ombesörjs av kommunens bolag, Armada Fastighets AB, Roslagsvatten AB samt kommunalförbundet Storstockholms Brandförsvarfsförbund. Kommunens behov av utbyggd VA-infrastruktur är fortsatt stort, vilket innebär stora investeringar de närmaste åren. Omfattningen på Armadas och Roslagsvattnens investeringsverksamhet för 2018 framgår av nedanstående tabell.

Investeringsredovisning per bolag (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Armada (koncernen)	-169 447	-169 447	0	-392 011	-112 965	-87 447	25 518
Roslagsvatten (koncernen)	-305 200	-273 000	32 200	-208 149	-203 467	-133 840	69 627

## Exploateringsverksamheten

Avtalet med Sverigeförhandlingen har vunnit laga kraft i och med statens godkännande under sommaren. Österåkers åtagande med ett tillskott av 7020 bostäder fram till 2035 fortskrider enligt plan. Nya översiktsplanen är antagen och ny VA-plan är färdig för antagande. Arbetet med framtagande av genomförandestrategi samt modell för medfinansieringsersättning pågår.

Kommunens avtalade medfinansiering för Roslagsbanans förlängning till T-centralen via Odenplan om 418 mnkr har under bokslutsperioden bokförts. I kommunens räkenskaper syns detta dels som en avsättning i balansräkningen för de kommande utbetalningarna dels som en exploateringsstillgång i balansräkningen för att möta de kommande medfinansieringsersättningar som kommunen kommer erhålla från exploatörer, i enlighet med kommunens principer för exploateringsredovisningen.

Därutöver pågår stora mark- och exploateringsprojekt inom exempelvis Östra kanalstaden etapp 2, Näsängen, Kanalstaden och Åkersberga centrum. Kommunen har under året förvärvat Berga 6:607 för förskoleändamål samt Berga 15:1 som ingår i den framtida centrumplaneringen.

Inom området Hagby äng och kulle pågår framtagande av ett samrådsförslag för en ny stadsdel nära Åkers runö station, med ca 1200 bostäder, 2 förskolor och en ny park.

## God ekonomisk hushållning

Lagstiftningen om god ekonomisk hushållning innebär att en kommun ska ha ett rimligt överskott i både den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet.

De finansiella målen nedan säkerställer att detta uppfylls för Österåkers kommun.

## Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2018

- Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 99 % av skatter och bidrag.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2015-2018.
- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3 % i snitt under mandatperioden.
- Investeringsvolym som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.
- Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för pensionsskuld i balansräkningen under eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 95 %, målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för helåret. Kommunens utdebitering är 17:35 kr och har sänkts med 1 krona och 30 öre under mandatperioden, målet bedöms uppfyllas för året. Kostnadsutvecklingen har under året ökat och vid halvårsskiftet var ökningen per invånare över 4 % jämfört med samma period 2017, en utveckling som enligt kommunens bokslutsprognos befaras hålla i sig. Kommunen följer därför denna utveckling noga under hösten. Investeringsvolymen har finansierats med periodens resultat, målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för året. Reservering för pensionsskulden sker i årsbokslutet, målet bedöms uppfyllas för året.

## Kommunfullmäktiges övergripande mål

I budgeten inför 2018 har sju övergripande mål (inriktningsmål) antagits:

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

- Österåker ska utveckla ett långsiktigt hållbart samhälle där goda förutsättningar ges för människa, miljö och natur att samverka.
- Stark och balanserad tillväxt.

I budgeten antogs också indikatorer för respektive mål samt i bilaga till budgeten, resultatmål för varje nämnd kopplade till indikatorerna.

## Verksamhetsmål

Kommunen har en övergripande modell för mål- och resultatstyrning som är styrande för nämnder och förvaltningar. Syftet med den nya modellen är att åstadkomma en perspektivförskjutning från att fokusera på resurs och prestation till att tydligt lyfta fram resultat och effekt ur ett medborgarperspektiv. Nämnder har till uppgift att bryta ner och förverkliga de sju inriktningsmålen som är beslutade av Kommunfullmäktige. Därtill har nämnder att förhålla sig till reglementen, enskilda uppdrag, lagar och förordningar i sin planering och uppföljning.

Kommunfullmäktige tog beslut om mål- och resultatstyrningsmodellen i april 2017 och den ska enligt plan tillämpas från och med 2018. I beslutet om budget 2018 gav Kommunfullmäktige varje nämnd i uppdrag att tillämpa modellen. Vikten av att tillämpa modellen har vidare poängterats i budgetdirektivet inför budgetarbetet 2018. Vidare fick Kommunstyrelsen i uppdrag att följa upp modellen. Detta har försenats och ska organiseras av kommunstyrelsens kontor och redovisas inför bokslutet för 2018.

Sammanfattningsvis har kommunens mål- och resultatarbete förbättrats gradvis de senare åren. Resultatmål och indikatorer har utvecklats såtillvida att nämnderna har ökat sin rådighet över resultatmål och indikatorer och därmed ökat sina möjligheter att påverka utfallet.

I nämndernas och bolagens delårsbokslut ser vi resultatmål och resultatindikatorer som med utgångspunkt från det uppdrag och ansvar man har, har en god koppling inriktningsmålen.

## Måluppfyllelse

Sammantaget så prognostiserar nämnderna med att man kommer att nå de uppsatta målnivåerna på årsbasis. Man redovisar ett läge per augusti att man ligger väl till. Det finns dock några nämnder som inför 2018 i sin verksamhetsplan tydliggjorde att man inom ramen för kommunens mål- och resultatarbete planerade att ta fram indikatorer



och mätmetoder för en del resultatmål. Exempel på det är Kommunstyrelsen/samhällsbyggnad som utvecklar sina resultatindikatorer för inriktningsmålen om ett hållbart samhälle och målet om stark och balanserad tillväxt. Även Kultur- och fritidsnämnden har för 2018 aviserat en reviderad uppsättning resultatindikatorer. Nämnderna kommer därmed att ha större rådighet över utfallet genom att man kan vidta åtgärder som man själv kan styra.

Många av indikatorerna som berör skola och barnomsorg är av den art att resultatet redovisas senare under hösten. Att öka andel behöriga förskollärare och lärare inom förskolor och skolor är en utmaning. Kommunen vidtar åtgärder genom att samverka med högskolan för att öka behörigheten inom befintliga yrkesgrupperna samt att via pedagogcentrum erbjuda stöd och kompetensutveckling till personal inom förskola och skola. Att arbeta vidare med att vara en attraktiv arbetsgivare för att därmed behålla och attrahera personal till nyckelfunktioner i den kommunala organisationen är en nödvändighet.

## Koncernen

Resultatet efter åtta månader visar för koncernen sammantaget ett överskott om 90,7 mnkr, efter att internvinster som uppkommit inom koncernen eliminerats bort. I koncernbokslutet ingår förutom kommunens siffror även 100,0 % av Armada samt 43,9 % av Roslagsvatten.

Resultatet för **Armada Fastighets AB** uppgår för perioden till +8,2 mnkr, vilket är 3,7 mnkr bättre än budget.

Driftsredovisning Armada (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	325 627	326 268	641	322 662	217 085	217 512	427
Verksamhetens kostnader	-184 491	-177 504	6 987	-192 764	-122 994	-121 900	1 094
Avskrivningar	-86 952	-88 877	-1 925	-80 527	-57 968	-57 918	50
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>54 184</b>	<b>59 887</b>	<b>5 703</b>	<b>49 371</b>	<b>36 123</b>	<b>37 694</b>	<b>1 571</b>
Finansiella intäkter	1 803	142	-1 661	337	1 202	95	-1 107
Finansiella kostnader	-49 220	-44 664	4 556	-42 663	-32 813	-29 776	3 037
Extraordinära poster	0	-7 000	-7 000	-2 500	0	202	202
<b>Periodens resultat</b>	<b>6 767</b>	<b>8 365</b>	<b>1 598</b>	<b>4 545</b>	<b>4 511</b>	<b>8 215</b>	<b>3 704</b>

Prognosen för året pekar mot ett resultat om 8,4 mnkr, vilket är 1,6 mnkr bättre än det budgeterade resultatet för helåret. Stor del av det förbättrade resultatet kan förklaras av det nu rådande låga ränteläget. Dock råder osäkerhet kring hur länge detta kommer kvarstå. Armadakoncernen har en stor lånestock, ca 2,9 mdkr, vilket innebär stor räntekänslighet. Dock har samtliga lån kommunal borgen som säkerhet för att hålla räntenivåerna nere. Dessutom amorteras lånen när möjlighet uppstår.

I Armadas verksamhetsberättelse på sid 49 finns redogörelse för bolagens aktiviteter under året samt planerad verksamhet framöver.

**Roslagsvatten AB** visar ett resultat för perioden om +33,2 mnkr, vilket är 15,0 mnkr högre än periodbudget. Prognosen för helåret är ett resultat om + 30,2 mnkr, vilket är 2,9 mnkr bättre än helårsbudgeten. Även för Roslagsvatten är det låga ränteläget en viktig förklaring till överskotten.

Driftsredovisning Roslagsvatten (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	432 582	416 933	-15 649	398 656	287 978	275 879	-12 099
Verksamhetens kostnader	-325 694	-317 266	8 428	-288 604	-216 719	-200 734	15 985
Avskrivningar	-66 739	-64 639	2 100	-58 146	-44 493	-39 715	4 778
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>40 149</b>	<b>35 028</b>	<b>-5 121</b>	<b>51 906</b>	<b>26 766</b>	<b>35 430</b>	<b>8 664</b>
Finansiella intäkter	0	0	0	412	0	1 042	1 042
Finansiella kostnader	-12 849	-4 810	8 039	-4 328	-8 566	-3 243	5 323
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>27 300</b>	<b>30 218</b>	<b>2 918</b>	<b>47 990</b>	<b>18 200</b>	<b>33 229</b>	<b>15 029</b>

I Roslagsvattens verksamhetsberättelse på sid 51 finns redogörelse för bolagets aktiviteter under året samt planerad verksamhet framöver.

# Driftsredovisning, central nivå

Driftsredovisning, inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>							
Avgifter	107 611	107 115	-496	108 072	71 116	71 100	-16
Övriga intäkter	1 331 380	1 352 295	20 915	1 363 893	875 798	901 540	25 742
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 438 991</b>	<b>1 459 410</b>	<b>20 419</b>	<b>1 471 965</b>	<b>946 914</b>	<b>972 640</b>	<b>25 726</b>
- Varav interna intäkter				1 072 457		729 884	
<b>Verksamhetens kostnader</b>							
Personalkostnader	-995 675	-1 013 704	-18 029	-978 070	-666 438	-680 727	-14 289
Lokalkostnader	-189 316	-188 664	652	-204 190	-125 822	-132 980	-7 158
Kapitalkostnader	-48 291	-48 896	-605	-52 893	-32 194	-33 637	-1 443
Köp av verksamhet	-1 888 147	-1 905 716	-17 569	-1 842 414	-1 258 086	-1 261 513	-3 427
Övriga kostnader	-402 033	-401 251	782	-410 294	-259 724	-257 503	2 221
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 523 461</b>	<b>-3 558 230</b>	<b>-34 769</b>	<b>-3 487 861</b>	<b>-2 342 264</b>	<b>-2 366 360</b>	<b>-24 096</b>
- Varav interna kostnader				-1 134 496		-771 320	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 084 470</b>	<b>-2 098 820</b>	<b>-14 350</b>	<b>-2 015 896</b>	<b>-1 395 350</b>	<b>-1 393 720</b>	<b>1 630</b>
Ökning semesterlöneskuld	0	0	0	-3 804	0	33 724	33 724
Internränta på investeringar	10 470	12 870	2 400	12 947	6 980	8 662	1 682
Statsbidrag maxtaxa	14 500	14 500	0	15 752	9 667	9 667	0
Pensioner, regleringspost	-47 000	-63 000	-16 000	-51 901	-31 156	-44 488	-13 332
Lokaler	-1 000	-5 000	-4 000	0	-667	-3 320	-2 654
Oförutsedd verksamhet	-8 000	-4 000	4 000	-1 819	-2 667	0	2 667
Exploateringsvinster	0	0	0	28 692	0	0	0
Reavinster och -förluster	0	0	0	7 000	0	0	0
<b>Nettokostnad inkl centrala poster</b>	<b>-2 115 500</b>	<b>-2 143 450</b>	<b>-27 950</b>	<b>-2 009 029</b>	<b>-1 413 193</b>	<b>-1 389 475</b>	<b>23 717</b>
Skatteintäkter	1 905 700	1 914 700	9 000	1 893 887	1 270 467	1 274 607	4 141
Statsbidrag och utjämning	120 900	126 100	5 200	158 320	80 600	84 763	4 163
Fastighetsavgift	94 100	94 100	0	89 123	62 733	62 731	-2
Finansiella intäkter	18 200	48 950	30 750	19 662	12 133	37 134	25 001
Finansiella kostnader	-400	-400	0	-1 746	-267	-1 015	-748
Fin. kostn. pensionsskuld	-1 000	-1 000	0	-2 404	-667	-667	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>22 000</b>	<b>39 000</b>	<b>17 000</b>	<b>147 813</b>	<b>11 807</b>	<b>68 079</b>	<b>56 272</b>

# Driftsredovisning, nämndnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
<b>Produktionsstyrelsen</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-11 431</b>	<b>-8 355</b>	<b>-11 412</b>	<b>-3 057</b>
Intäkter	1 087 909	1 099 550	11 641	1 061 989	713 134	725 014	11 880
Kostnader	-1 087 909	-1 105 550	-17 641	-1 073 420	-721 489	-736 426	-14 937
<b>Kommunfullmäktige mm</b>	<b>-12 270</b>	<b>-12 270</b>	<b>0</b>	<b>-11 022</b>	<b>-8 180</b>	<b>-7 721</b>	<b>459</b>
Intäkter	630	893	263	2 595	420	858	438
Kostnader	-12 900	-13 163	-263	-13 617	-8 600	-8 579	21
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-165 650</b>	<b>-165 500</b>	<b>150</b>	<b>-165 158</b>	<b>-110 434</b>	<b>-104 984</b>	<b>5 451</b>
Intäkter	95 880	96 080	200	105 657	63 920	70 225	6 305
Kostnader	-261 530	-261 580	-50	-270 815	-174 354	-175 209	-855
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-80 450</b>	<b>-80 450</b>	<b>0</b>	<b>-80 112</b>	<b>-52 484</b>	<b>-52 779</b>	<b>-295</b>
Intäkter	7 400	7 150	-250	8 168	4 143	3 972	-171
Kostnader	-87 850	-87 600	250	-88 280	-56 627	-56 751	-125
<b>Skolnämnden</b>	<b>-1 095 700</b>	<b>-1 095 700</b>	<b>0</b>	<b>-1 038 256</b>	<b>-728 975</b>	<b>-731 566</b>	<b>-2 591</b>
Intäkter	91 700	102 565	10 865	93 570	61 523	67 174	5 651
Kostnader	-1 187 400	-1 198 265	-10 865	-1 131 826	-790 498	-798 740	-8 242
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>-600 250</b>	<b>-601 250</b>	<b>-1 000</b>	<b>-584 479</b>	<b>-400 169</b>	<b>-400 098</b>	<b>71</b>
Intäkter	72 922	72 922	0	74 455	48 614	50 500	1 886
Kostnader	-673 172	-674 172	-1 000	-658 934	-448 783	-450 598	-1 815
<b>Byggnadsnämnden</b>	<b>-33 050</b>	<b>-30 550</b>	<b>2 500</b>	<b>-27 819</b>	<b>-22 033</b>	<b>-16 884</b>	<b>5 149</b>
Intäkter	14 300	14 500	200	15 114	9 533	9 655	121
Kostnader	-47 350	-45 050	2 300	-42 933	-31 567	-26 539	5 028
<b>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</b>	<b>-8 500</b>	<b>-8 500</b>	<b>0</b>	<b>-7 151</b>	<b>-5 667</b>	<b>-4 090</b>	<b>1 577</b>
Intäkter	5 200	5 200	0	5 133	3 467	4 152	685
Kostnader	-13 700	-13 700	0	-12 284	-9 133	-8 241	892
<b>Socialnämnden</b>	<b>-88 600</b>	<b>-98 600</b>	<b>-10 000</b>	<b>-89 143</b>	<b>-59 054</b>	<b>-63 529</b>	<b>-4 475</b>
Intäkter	63 050	60 550	-2 500	108 061	42 160	42 716	556
Kostnader	-151 650	-159 150	-7 500	-197 204	-101 214	-106 245	-5 031
Verksamhetens intäkter	1 438 991	1 459 410	20 419	1 474 742	946 914	974 266	27 352
Verksamhetens kostnader	-3 523 461	-3 558 230	-34 769	-3 489 313	-2 342 264	-2 367 329	-25 064
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 084 470</b>	<b>-2 098 820</b>	<b>-14 350</b>	<b>-2 014 571</b>	<b>-1 395 350</b>	<b>-1 393 062</b>	<b>2 288</b>

# Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2018	Prognos 2018	Budget-avvikelse	Utfall 2017	Utfall perioden	Återstår av budget
<b>Produktionsstyrelsen</b>	<b>-4 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 332</b>	<b>-2 794</b>	<b>1 206</b>
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-4 000	-4 000	0	-6 332	-2 794	1 206
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-101 000</b>	<b>-101 867</b>	<b>-867</b>	<b>-96 632</b>	<b>-33 485</b>	<b>67 515</b>
Inkomster	23 200	21 833	-1 367	3 144	296	-22 904
Utgifter	-124 200	-123 700	500	-99 776	-33 781	90 419
<b>Byggnadsnämnden</b>	<b>-2 200</b>	<b>-2 200</b>	<b>0</b>	<b>-1 259</b>	<b>42</b>	<b>2 242</b>
Inkomster	300	300	0	447	52	-248
Utgifter	-2 500	-2 500	0	-1 706	-10	2 490
Verksamhetens inkomster	23 500	22 133	-1 367	3 591	348	-23 152
Verksamhetens utgifter	-130 700	-130 200	500	-107 814	-36 586	94 114
<b>Verksamhetens nettoutgifter</b>	<b>-107 200</b>	<b>-108 067</b>	<b>-867</b>	<b>-104 223</b>	<b>-36 238</b>	<b>70 962</b>

# Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)	Balanserat netto	Utfall perioden	Resultatförs 2018
Åkersberga tätort	-91 295	-29 238	670
Svinninge	-3 378	3	-2 250
Ljusterö	-25	-13	150
Brännbacken	-31 562	-89	0
Sverigeförhandlingen	0	-418 000	0
Övrigt	-2 943	-454	-240
Planintäkter		896	1 200
<b>Total</b>	<b>-129 203</b>	<b>-446 895</b>	<b>-470</b>

Nettobelopp där positivt belopp innebär inkomst och negativt belopp innebär utgift

# Personalredovisning

Arbetet med uppdragen gällande personalredovisningen som gavs från Kommunstyrelsen i april 2018 fortgår. Redovisning sker i samband med årsredovisning 2018.

## Personalfakta

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

## Anställda och årsarbetare

Det är en ökning med 83 årsarbetare jämfört med 2017.

	2018-08-31	2017-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1563	1515
Antal årsarbetare tidsbegränsade	229	194
<b>Summa årsarbetare.</b>	<b>1792</b>	<b>1709</b>
Antal anställda månadsavlönade	1918	1857

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. Drygt 82 % av kommunens medarbetare arbetar inom Produktionsstyrelsen.

Inom Kommunstyrelsen har utökning skett främst inom Samhällsbyggnadsförvaltningen. Inom Produktionsstyrelsen har nyrekrytering till utbildning skett i och med utökning av antal klasser.

Nämnd	2018-08-31		2017-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
PS	1581	82,5 %	1538	82,8 %
KS	149*)	7,7 %	134	7,3 %
VON	46	2,4 %	46	2,5 %
BN	13	0,7 %	15	0,8 %
MHN	13	0,7 %	12	0,6 %
SN	65	3,4 %	67	3,6 %
SKN	27	1,4 %	25	1,4 %
KFN	23	1,2 %	20	1,1 %

\*) varav 68 tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen

## Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 80,1 % (2017: 80,0 %). Medelåldern är 46,3 (2017: 47,0) år för kvinnor och 43,9 (2017: 44,1) år för män. De anställda över 50 år utgör 42,0 % (2017: 41,1%).

## Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 80,5 % (2017: 80,5 %). Resterande del utgörs bland annat av semester 4,1 % (2017: 4,0 %) och övrig frånvaro (bl.a. föräldraledighet och tjänstledighet) 7,9 % (2017: 7,0 %).

Av kommunens tillsvidareanställda innehar 77,9 % (2017: 77,6 %) en anställning som omfattar heltid.

## Hälsobokslut

Sjukfrånvaron under första halvåret blev 7,0 %.

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron i förhållande till arbetstid enligt avtal uppdelat på kön och åldersintervall. Sjukfrånvaron har minskat för kvinnor och ökat för män jämfört med första halvåret 2017. Sjukfrånvaron har minskat inom åldersintervall 50

år eller äldre. Inom intervallet 30-49 år har också en minskning skett. Åldersintervallet 29 år eller yngre har dock ökat.

	2018	2017
Totalt Österåker	7,0 %	7,5 %
Kvinnor	7,5 %	8,1 %
Män	5,2 %	5,4 %
- 29 år	7,5 %	6,6 %
30 – 49 år	6,1 %	7,4 %
50 - år	7,8 %	8,0 %

Sjukfrånvaro redovisas nedan i intervallen kort (< 2 månader) och lång (> 2 månader).

Under första halvåret 2018 har långtidsfrånvaron minskat jämfört med första halvåret 2017. Korttidsfrånvaron har däremot ökat.

Sjukfrånvaro	2018	2017
< 2 mån	3,8 %	3,4 %
> 2 mån	3,2 %	4,1 %
Totalt Österåker	7,0 %	7,5 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid		
	2018	2017
Totalt Österåker	45,1 %	54,0 %

## Arbetsskador

Under första halvåret har 151 anmälningar rörande egen personal inkommit varav 97 avser tillbud. 142 av anmälningar avser Produktionsstyrelsen.



# Miljöredovisning

## Allmänt

Inför 2018 togs de första stegen mot att integrera kommunens miljömål i respektive nämnds resultatmål. Syftet är att erhålla en mer sammanhängande målprocess. För att samordna och stötta miljömålsarbetet finns en kommunövergripande miljömålsgrupp med representanter från samtliga förvaltningar. Miljömålsgruppen har under året identifierat några gemensamma utmaningar samt initierat arbete med Agenda 2030 och De globala målen.

Nedan redovisas ett urval av slutförda och pågående aktiviteter för vart och ett av de målområden som återfinns i Österåkers miljömål 2016-2019.

## Klimat och luft

*Målområde Klimat och luft innehåller kommunens mål gällande koldioxidutsläpp, energi och transporter.*

Under året har en Transportstrategi för kommunen antagits. Strategin ska bidra till målet att prioritera gång-, cykel- och kollektivtrafik i kommunens planering och därmed leda till lägre koldioxidutsläpp per invånare. För att ytterligare konkretisera innehållet i strategin tas nu en Trafik- och mobilitetsplan fram.

Inom energiområdet arbetar Armada vidare med målet att sänka energianvändningen med 2 procent per år fram till 2020. Bland de åtgärder som genomförts under året kan nämnas installation av LED-belysning, byte av fönster, montering av värmepumpar samt fortbildning av bolagets projektledare inom miljöbyggnad.

Inom socialförvaltningens verksamhet i Alceahuset utvecklas former för att fler möten och utbildningar ska kunna genomföras på distans så att behovet av resor minskar. Även Kommunstyrelsen arbetar med att minska den egna klimatbelastningen genom successiv övergång till digitala nämndshandlingar.

Ett annat sätt att bidra till måluppfyllelse är att satsa på information till olika målgrupper runt om i kommunen. Inom byggnadsnämndens verksamhet informeras byggherrar och andra intressenter om den miljöpåverkan som följer av olika alternativ samt om möjligheten att avgiftsfritt konsultera kommunens energi &

klimatrådgivare. Armada strävar efter att öka hyresgästernas medvetenhet och engagemang genom att informera om hur energi- och vattenanvändningen kan effektiviseras.

## Skärgård, sjöar och vatten

*Målområdet anger bland annat att kommunens sjöar, vattendrag och kustvatten ska ha god ekologisk och kemisk status samt att utbyggnaden i skärgården ska ske varsamt så att natur- och kulturvärden längs kusten bevaras.*

På det strategiska planet pågår ett flertal aktiviteter som sammantaget är viktiga insatser för målområdet. En ny VA-plan med tillhörande dagvattenstrategi är klar för antagande. Ett tematiskt tillägg till översiktsplanen (TÖP) om kust och skärgård är under framtagande, samordnat med framtagande av underlag för Blåplan och åtgärdsprogram. Blåplanen ska utgöra underlag för planering och förvaltning av kommunens vatten- och kustmiljöer.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden bidrar på flera olika sätt till målet att våra sjöar, vattendrag och kustvatten ska kunna få en god ekologisk och kemisk status. Nämndens mål att utföra tillsyn av 200 enskilda avlopp per år ser ut att uppfyllas för året. Under året genomför nämnden också en undersökning i samarbete med Österåkers gymnasium av hur hårda och biocidfria bottenfärger fungerar i kommunens kustvatten.

Roslagsvatten genomför förbättringsarbeten vid Margretelunds reningsverk för att säkerställa att reningsverket kan klara utsläppsvillkoren de kommande 10 åren. Roslagsvatten har även påbörjat en tillståndsprocess för ett nytt reningsverk, som en alternativ plan om överföring av avloppsvatten till Käppalaverket inte kan komma till stånd.

## Skadliga ämnen och rena kretslopp

*Målområde Skadliga ämnen och rena kretslopp fokuserar bland annat på att de risker som barn och ungdomar utsätts för på grund av skadliga ämnen ska minska samt att dricksvattnet ska vara fritt från skadliga ämnen.*

Produktionsstyrelsens förskolor i kommunen har under året inventerat material och utrustning som barn kommer i kontakt med. En handlingsplan är framtagen som beskriver hur farliga ämnen ska fasas ut. Skolnämnden har tillhandahållit en

webbaserad utbildning om kemikaliesmart förskola. Inom måltidsenheten arbetas det för att öka andelen ekologiskt producerade livsmedel i verksamheten.

Kultur- och fritidsnämnden stimulerar på olika sätt verksamheter och föreningar att bedriva sina aktiviteter med hänsyn till miljön. I år har frågan om konstgräsplaner varit aktuell till följd av dess gummigranulat som lätt sprids i naturen. I dialog med fotbollsföreningarna har kommunen nu istället valt att använda gräs vid nyanläggning.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har fokuserat på att regelbundet och via olika kanaler informera fastighetsägare med enskild brunn om vikten av att kontrollera sitt vatten. Detta har resulterat i en hög medvetenhet bland invånarna i nuläget, och tonvikten bedöms övergå allt mer mot rådgivning rörande provtagningen och åtgärder.

## **Mark, byggande och boende**

*Målområdet Mark, byggande och boende behandlar samhällsbyggnadsfrågor, exempelvis trafikplanering, men även kretsloppsfrågor såsom VA och avfallsbantering.*

Det bedrivs ett omfattande arbete inom området hållbar stadsutveckling. Bland annat deltar ett stort antal medarbetare som berörs av samhällsplaneringsfrågor i utbildningar inom ramen för certifieringsmodellen CityLab.

Byggnadsnämnden har formulerat mål som syftar till att styra nya bostäder och arbetsplatser till kollektivtrafiknära lägen med resultatet att endast enstaka ny bebyggelse utanför tätort har tillkommit utan närhet till kollektivtrafik.

Roslagsvatten har under året tillsammans med kommunen arbetat med en ny VA-plan som inom kort kommer att vara klar för antagande. Bolaget har också på flera sätt verkat för ökad utsortering av matavfall, exempelvis genom att möjliggöra utsortering i fler områden samt genom en informationssatsning gentemot kommunens livsmedelsanläggningar.

Vad gäller insatser hos egna utförarverksamheter kan nämnas Måltidsenhetens arbete för en effektivare källsortering och samverkan med utbildningsverksamheterna för att ytterligare minska matsvinnet i skolor och förskolor.

Detta målområde omfattar även anpassning av samhället till att klara framtida klimatförändringar. Kommunstyrelsen har nyligen antagit en Klimatanpassningsplan för Österåkers kommun. Planen är en fortsättning på en Klimat- och sårbarhetsanalys som togs fram inom ramen för den nya översiktsplanen.

## Natur och biologisk mångfald

*Målområdet Natur och biologisk mångfald lyfter bland annat vikten av tillgång till grönområden av god kvalitet och nyttan av ekosystemtjänster. Dessutom betonas behovet av goda förutsättningar för barn och ungas lärande om ekologi, djur och natur.*

Som en del i det strategiska arbetet för att boende och verksamma i kommunen ska ha god tillgång till parker och natur är ett Parkprogram under framtagande. Insatser pågår även i den fysiska miljön - närmast på tur är Röllingbyparken som kommer att innehålla estetiska parkkvaliteter i kombination med funktionella dagvattenlösningar.

Inom samverkan Gröna kilar har politiker, tjänstemän och intresseföreningar deltagit på en studieresa på temat biologisk mångfald. Deltagarna besökte projekt där kommuner, markägare och intresseföreningar i samverkat genomfört åtgärder för att främja biologisk mångfald.

Skolnämnden har gett möjlighet för skolor och förskolor att söka pengar för lokalt hållbarhetsarbete i syfte att öka mängden närodlade råvaror i skolmältiden. Det har lett till att ett tiotal skolor och förskolor just nu deltar i projektet Jord till bord.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens planerade tillsyn av naturreservat löper på enligt plan.

# Resultaträkning

(mnkr)	Not	KOMMUNEN				KONCERNEN				
		Utfall jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget helår 2018	Prognos helår 2018	Utfall jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget helår 2018	Prognos helår 2018	
Intäkter	1	253,4	305,2	366,9	375,0	2	487,6	529,7	732,5	734,4
varav jämförelsestörande	3	0,0	51,1	0,0	0,0		0,0	44,1	0,0	0,0
Kostnader	4	-1 617,0	-1 546,1	-2 444,6	-2 480,7	5	-1 722,6	-1 646,5	-2 622,1	-2 647,5
varav jämförelsestörande	6	0,0	-9,3	0,0	0,0		0,0	-9,3	0,0	0,0
Avskrivningar	7	-25,9	-27,6	-37,8	-37,8	8	-101,2	-99,2	-154,1	-155,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 389,5</b>	<b>-1 268,5</b>	<b>-2 115,5</b>	<b>-2 143,5</b>		<b>-1 336,2</b>	<b>-1 216,1</b>	<b>-2 043,7</b>	<b>-2 068,2</b>
Skatteintäkter	9	1 274,6	1 259,2	1 905,7	1 914,7		1 274,6	1 259,2	1 905,7	1 914,7
Generella statsbidrag och utjämning	10	147,5	159,6	215,0	220,2		147,5	159,6	215,0	220,2
Finansiella intäkter		37,1	12,5	18,2	49,0		30,0	5,8	20,0	49,1
Finansiella kostnader	11	-1,7	-1,8	-1,4	-1,4	12	-25,2	-24,2	-56,3	-48,2
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>68,1</b>	<b>161,0</b>	<b>22,0</b>	<b>39,0</b>		<b>90,7</b>	<b>184,3</b>	<b>40,8</b>	<b>67,6</b>
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	-7,0
<b>Periodens resultat</b>		<b>68,1</b>	<b>161,0</b>	<b>22,0</b>	<b>39,0</b>		<b>90,7</b>	<b>184,3</b>	<b>40,8</b>	<b>60,6</b>

# Balansräkning

		KOMMUNEN		KONCERNEN		
(mnkr)	Not	2018-08-31	2017-12-31	Not	2018-08-31	2017-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>						
Övr immateriella anläggningstillgångar	13	3,5	4,8	14	3,8	5,2
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader, tekn.anläggningar	15	691,8	728,2	16	3 738,1	3 757,7
Maskiner och inventarier	17	17,3	20,3	18	25,5	30,1
Övriga materiella anläggningstillg	19	98,1	64,2	20	837,1	679,9
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>						
Värdepapper, aktier och andelar	21	125,0	125,0	22	89,7	89,7
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Bidrag till infrastruktur	23	8,7	9,0		8,7	9,0
Långfristiga fordringar		4,9	4,9		9,1	9,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>956,7</b>	<b>963,8</b>		<b>4 719,6</b>	<b>4 588,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd		0,0	0,0		0,3	0,3
Exploateringstillgångar		577,0	112,2		578,2	113,4
Kortfristiga fordringar	24	155,2	247,3	25	251,3	295,5
Kortfristiga placeringar	26	580,2	551,8		580,2	551,8
Kassa och bank		105,7	141,7		177,7	241,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 418,0</b>	<b>1 053,0</b>		<b>1 587,7</b>	<b>1 202,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 374,8</b>	<b>2 016,8</b>		<b>6 307,3</b>	<b>5 790,3</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital	27	1 333,5	1 265,5	28	1 485,8	1 395,0
<i>varav periodens resultat</i>		<i>68,1</i>	<i>147,8</i>		<i>90,7</i>	<i>167,6</i>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	29	204,4	182,1	30	206,0	183,7
Övriga avsättningar		418,1	0,1		432,6	16,4
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	31	89,9	90,8	32	3 400,5	3 240,8
Kortfristiga skulder	33	328,8	478,3	34	782,4	954,4
<b>Summa skulder</b>		<b>418,7</b>	<b>569,1</b>		<b>4 182,9</b>	<b>4 195,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 374,8</b>	<b>2 016,8</b>		<b>6 307,3</b>	<b>5 790,3</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>						
Pensionsförpliktelser	35	695,7	706,2		695,8	706,3
Borgensåtaganden		3 309,9	3 189,6		1,1	1,2
Övr ansvarsförbindelser	36	179,5	105,7		179,5	105,7

# Finansieringsanalys

	KOMMUNEN			KONCERNEN		
(mnkr)	Not	2018 jan-aug	2017 jan-aug	Not	2018 jan-aug	2017 jan-aug
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat		68,1	161,0		90,7	184,3
Justering för av- och nedskrivningar		25,9	27,6		101,2	99,2
Justering för pensionsavsättningar		24,5	15,4		24,5	15,4
Justering för övr avsättningar	37	418,0	0,0		416,2	-1,5
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster		0,0	0,0		0,0	0,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>536,5</b>	<b>204,0</b>		<b>632,7</b>	<b>297,5</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		63,8	77,2		15,8	46,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-149,5	-125,1		-171,9	-126,3
Ökning/minskning förråd och lager		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	38	-447,8	-108,4		-447,8	-108,4
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>3,0</b>	<b>47,7</b>		<b>28,8</b>	<b>109,3</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	39	-36,2	-34,8		-250,9	-310,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,1	0,0		1,0	50,7
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	-41,0		0,0	-41,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Investeringsbidrag		0,0	0,0		0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-36,1</b>	<b>-75,8</b>		<b>-249,9</b>	<b>-300,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Ökning/minskning av långfristig skuld		-0,9	-0,9		159,6	157,5
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0,2	0,0		0,4	-0,0
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-2,2	-2,5		-2,2	-2,5
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>-2,9</b>	<b>-3,5</b>		<b>157,9</b>	<b>154,9</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>						
Summa av årets kassaflöde		<b>-36,0</b>	<b>-31,6</b>		<b>-63,3</b>	<b>-36,6</b>
Likvida medel vid årets början		141,7	234,2		241,0	301,3
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>105,7</b>	<b>202,6</b>		<b>177,7</b>	<b>264,7</b>

# Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2018	2017	2018	2017
<b>Not 1 Summa intäkter</b>			<b>Not 2 Koncernens intäkter</b>	
Enligt driftsredovisningen	972,6	951,6	Österåkers Kommun	253,4
Intern handel mellan nämnder	-729,9	-708,9	Armada-koncernen	217,7
Återbet FORA-avg	0,0	0	Roslagsvatten (ägd andel)	120,8
Markförsäljning	0,0	51,1	Elimineringar	-104,2
Periodiserat investeringsbidrag	0,9	0,9	<b>Summa</b>	<b>487,6</b>
Statsbidrag maxtaxa	9,7	10,5		<b>529,7</b>
<b>Summa</b>	<b>253,4</b>	<b>305,2</b>		
<b>Not 3 Jämförelsestörande intäkter</b>				
Posten består för 2017 av försäljningsintäkter vid markförsäljning gällande Husby 3:44, Husby 4:36, Husby 4:15 samt del av Runö 7:108				
<b>Not 4 Summa kostnader</b>			<b>Not 5 Koncernens kostnader</b>	
Enligt driftsredovisningen	2 366,4	2 271,5	Österåkers Kommun	1 617,0
Intern handel mellan nämnder	-729,9	-708,9	Armada-koncernen	121,9
Intern kapitalkostnad	-33,6	-35,3	Roslagsvatten (ägd andel)	87,8
Justering semesterlöneskuld	-33,7	-26,9	Elimineringar	-104,1
Pensioner regleringspost	44,5	34,5	<b>Summa</b>	<b>1 722,6</b>
Bokfört värde såld mark	0,0	9,3		<b>1 646,5</b>
Centrala projekt	3,3	1,8		
<b>Summa</b>	<b>1 617,0</b>	<b>1 546,1</b>		
<b>Not 6 Jämförelsestörande kostnader</b>				
Posten består för 2017 av bokfört värde på försålda fastigheter Husby 4:36 och 4:15				
<b>Not 7 Av- och nedskrivningar</b>			<b>Not 8 Koncernens av- och nedskrivningar</b>	
Immateriella anläggningstillg	1,2	1,9	Immateriella anläggningstillg	1,4
Fastigheter och anläggningar	20,1	20,0	Fastigheter och anläggningar	90,2
Maskiner och inventarier	4,6	5,7	Maskiner och inventarier	9,6
Nedskrivning	0,0	0,0	Nedskrivning	0,0
<b>Summa</b>	<b>25,9</b>	<b>27,6</b>	<b>Summa</b>	<b>101,2</b>
				<b>99,2</b>
<b>Not 9 Skatteintäkter</b>				
Allmän kommunalskatt	1 280,2	1 267,0		
Prel slutavräkning föreg år	-5,6	-2,0		
Prel slutavräkning innev år	0,0	-5,7		
<b>Summa</b>	<b>1 274,6</b>	<b>1 259,2</b>		
<b>Not 10 Statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	31,1	29,5		
LSS-utjämning	14,4	19,2		
Kommunal fastighetsavgift	62,7	60,0		
Regleringsavgift/bidr	4,6	-0,3		
Kostnadsutjämning	27,3	45,8		
Generella statsbidrag	7,4	5,3		
<b>Summa</b>	<b>147,5</b>	<b>159,6</b>		



	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2018	2017	2018	2017
<b>Not 11 Finansiella kostnader</b>			<b>Not 12 Koncernens finansiella kostnader</b>	
Räntor på lån	0,0	0,0	Räntor på lån	23,5
Räntor på pensionsskuld	0,7	0,7	Räntor på pensionsskuld	0,7
Övriga finansiella kostnader	1,0	1,2	Övriga finansiella kostnader	1,0
<b>Summa</b>	<b>1,7</b>	<b>1,8</b>	<b>Summa</b>	<b>25,2</b>
<b>Not 13 Övr immateriella anlägggn.tillgångar</b>			<b>Not 14 Övr immateriella anlägggn.tillgångar</b>	
Ingående värde	4,8	6,5	Ingående värde	5,2
Nyinvesteringar	0,0	1,2	Nyinvesteringar	0,0
Avyttring	0,0	0,0	Avyttring	0,0
Avskrivningar	-1,2	-2,9	Avskrivningar	-1,4
<b>Utgående värde</b>	<b>3,5</b>	<b>4,8</b>	<b>Utgående värde</b>	<b>3,8</b>
Ursprungligt anskaffningsvärde	14,1	14,1	Ursprungligt anskaffningsvärde	15,2
Akkumulerade avskrivningar	-10,5	-9,3	Akkumulerade avskrivningar	-11,4
<b>Bokfört värde</b>	<b>3,5</b>	<b>4,8</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>3,8</b>
<b>Not 15 Mark, byggnader, tekn. anläggningar</b>			<b>Not 16 Mark, byggnader, tekn. anläggningar</b>	
Ingående värde	728,2	716,5	Ingående värde	3 757,6
Nyinvesteringar	0,6	41,7	Nyinvesteringar	87,7
Avskrivningar	-20,1	-30,0	Avskrivningar	-90,2
Nedskrivning	0,0	0,0	Nedskrivning	0,0
Omklassificering	-17,0	0,0	Omklassificering	-17,0
<b>Utgående värde</b>	<b>691,8</b>	<b>728,2</b>	<b>Utgående värde</b>	<b>3 738,1</b>
Ursprungligt anskaffningsvärde	974,7	991,1	Ursprungligt anskaffningsvärde	5 313,1
Akkumulerade avskrivningar	-283,0	-262,9	Akkumulerade avskrivningar	-1 575,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>691,8</b>	<b>728,2</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>3 738,1</b>
<b>Not 17 Maskiner och inventarier</b>			<b>Not 18 Maskiner och inventarier</b>	
Ingående värde	20,3	23,6	Ingående värde	30,1
Nyinvesteringar	1,5	5,2	Nyinvesteringar	5,0
Avskrivningar	-4,5	-8,4	Avskrivningar	-9,6
Nedskrivning	0,0	-0,1	Nedskrivning	0,0
<b>Utgående värde</b>	<b>17,3</b>	<b>20,3</b>	<b>Utgående värde</b>	<b>25,5</b>
Ursprungligt anskaffningsvärde	66,6	65,2	Ursprungligt anskaffningsvärde	105,8
Akkumulerade avskrivningar	-49,3	-44,9	Akkumulerade avskrivningar	-80,3
<b>Bokfört värde</b>	<b>17,3</b>	<b>20,3</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>25,5</b>
<b>Not 19 Övr materiella anlägggn.tilgångar</b>			<b>Not 20 Övr materiella anlägggn.tilgångar</b>	
Posten avser pågående arbete vid delårsbokslutet			Posten avser pågående arbeten inom koncernen.	
<b>Not 21 Värdepapper och andelar</b>			<b>Not 22 Värdepapper och andelar</b>	
Världus AB	0,4	0,4	Världus AB	0,4
Stockholmregionen Försäkring /	3,8	3,8	Stockholmregionen Försäkring /	3,8
Visit Roslagen	0,1	0,1	Visit Roslagen	0,1
Inera AB	0,0	0,0	Inera AB	0,0
Armada Fastighets AB	42,6	42,6	Långängens förvaltnings AB	30,5
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	ÖGAB fastighet 6 AB	39,6
Österåkersvatten AB	0,0	0,0	Österåkers återvinningscentral	5,7
Långängens förvaltnings AB	30,5	30,5	HVB förening	0,1
ÖGAB fastighet 6 AB	39,6	39,6	Sågra Fastighets AB	9,6
Österåkers återvinningscentral	5,7	5,7	<b>Summa</b>	<b>89,7</b>
<b>Summa</b>	<b>125,0</b>	<b>125,0</b>	<b>Summa</b>	<b>89,7</b>

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2018	2017	2018	2017
<b>Not 23 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
<i>Bidrag upplöses över 25 år</i>				
Väg 276 etapp 4 dubbla körfält	9,0	9,0		
upplöst ackumulerat	-0,3	0,0		
<b>Bokfört värde</b>	<b>8,7</b>	<b>9,0</b>		
<b>Not 24 Kortfristiga fordringar</b>			<b>Not 25 Kortfristiga fordringar</b>	
Kundfordringar	5,5	55,9	Kundfordringar	21,6
Interimsfordringar	131,6	165,9	Interimsfordringar	174,3
Övriga kortfristiga fordringar	18,1	25,5	Övriga kortfristiga fordringar	55,3
<b>Summa</b>	<b>155,2</b>	<b>247,3</b>	<b>Summa</b>	<b>251,3</b>
<b>Not 26 Kortfristiga placeringar</b>				
Marknadsvärde pensionsportfölj;				
- nominella räntor	76,8	85,3		
- realräntepapper	18,4	18,3		
- svenska aktier	18,4	15,2		
- utländska aktier	57,7	35,1		
- globala strukturerade produkter	6,2	15,3		
- svenska strukturerade produkter	0,0	0,0		
- likvida medel	0,2	0,8		
<b>Summa</b>	<b>177,7</b>	<b>170,1</b>		
Bokfört värde pensionsportfölj;				
- nominella räntor	76,4	81,8		
- realräntepapper	17,3	16,0		
- svenska aktier	13,5	11,2		
- utländska aktier	52,5	29,9		
- globala strukturerade produkter	6,1	12,1		
- svenska strukturerade produkter	0,0	0,0		
- likvida medel	0,2	0,8		
<b>Summa</b>	<b>165,9</b>	<b>151,7</b>		
Marknadsvärde överlikviditetsportfölj;				
- nominella räntor	275,1	278,1		
- realräntepapper	0,0	0,0		
- svenska aktier	8,0	0,0		
- utländska aktier	51,6	0,0		
- globala strukturerade produkter	70,8	120,7		
- svenska strukturerade produkter	19,2	18,8		
- likvida medel	0,4	0,0		
<b>Summa</b>	<b>425,2</b>	<b>417,7</b>		
Bokfört värde överlikviditetsportfölj;				
- nominella räntor	276,1	276,4		
- realräntepapper	0,0	0,0		
- svenska aktier	7,5	0,0		
- utländska aktier	47,8	0,0		
- globala strukturerade produkter	64,4	105,4		
- svenska strukturerade produkter	18,1	18,2		
- likvida medel	0,4	0,0		
<b>Summa</b>	<b>414,2</b>	<b>400,1</b>		

Posten är värderad enligt lägsta värdets princip

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2018	2017	2018	2017
<b>Not 27 Eget kapital</b>			<b>Not 28 Eget kapital</b>	
Ingående värde	1 265,5	1 117,6	Ingående värde	1 395,0
Periodens resultat	68,1	147,8	Periodens resultat	90,7
Direktbokningar mot eget kap	0,0	0,0	Direktbokningar mot eget kap	0,0
<b>Utgående värde</b>	<b>1 333,5</b>	<b>1 265,5</b>	<b>Utgående värde</b>	<b>1 485,8</b>
<b>Uppdelning av eget kapital</b>				
Resultatutjämningsreserv	179,6	179,6		
Övrigt eget kapital	1 154,0	1 085,9		
- varav reserverat för pensioner	699,2	699,2		
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>1 333,5</b>	<b>1 265,5</b>		
<b>Not 29 Avsättningar för pensioner</b>			<b>Not 30 Avsättningar för pensioner</b>	
Ingående värde	182,1	162,7	Ingående värde	183,7
förändring löneskatt	4,4	3,8	ökning löneskatt	4,4
indexjustering	1,5	1,3	indexjustering	1,5
räntjustering	1,6	2,1	räntjustering	1,6
nyintjänad pension	17,1	16,0	nyintjänad pension	17,1
utbetalningar	-2,2	-3,7	utbetalningar	-2,2
<b>Utgående värde</b>	<b>204,4</b>	<b>182,1</b>	<b>Utgående värde</b>	<b>206,0</b>
Avsättning för garantipension	0,0	0,0	Avsättning för garantipension	0,0
Pension för anställda	152,0	135,4	Pension för anställda	153,3
Pension för förtroendevalda	12,5	11,1	Pension för förtroendevalda	12,5
Löneskatt på ovanstående	39,9	35,6	Löneskatt på ovanstående	40,2
<b>Summa</b>	<b>204,4</b>	<b>182,1</b>	<b>Summa</b>	<b>206,0</b>
Aktualiseringsgraden uppgår till 79,4%.				
<b>Not 31 Långfristiga skulder</b>			<b>Not 32 Långfristiga skulder</b>	
Balanserade investeringsbidrag	84,3	85,2	Balanserade investeringsbidrag	84,3
Lån i bank och kreditinstitut	0,0	0,0	Lån i bank och kreditinstitut	2 966,7
Övriga långfristiga skulder	5,6	5,6	Övriga långfristiga skulder	349,4
<b>Summa</b>	<b>89,9</b>	<b>90,8</b>	<b>Summa</b>	<b>3 400,5</b>
<b>Not 33 Kortfristiga skulder</b>			<b>Not 34 Kortfristiga skulder</b>	
Leverantörsskulder	50,4	172,0	Leverantörsskulder	74,9
Interimsskulder	222,0	254,5	Interimsskulder	288,9
Personalens skatter och avg	33,6	32,5	Personalens skatter och avg	35,0
Övriga kortfristiga skulder	22,8	19,4	Övriga kortfristiga skulder	383,6
<b>Summa</b>	<b>328,8</b>	<b>478,3</b>	<b>Summa</b>	<b>782,4</b>
				<b>954,4</b>

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2018	2017	2018	2017
<b>Not 35 Pensionsskuld inom linjen</b>				
Pension för anställda	555,6	564,5		
Pension för förtroendevalda	4,2	3,8		
Löneskatt på ovan	135,8	137,9		
<b>Summa</b>	<b>695,7</b>	<b>706,2</b>		
Ingående värde	706,2	729,3		
förändring löneskatt	-2,1	-4,5		
uppräknig/indexjustering	14,1	14,4		
nyintjänad pension	0,4	-0,3		
utbetalningar	-23,0	-32,8		
<b>Utgående värde</b>	<b>695,7</b>	<b>706,2</b>		
- varav res under eget kapital	699,2	699,2		
<b>Not 36 Leasingåtaganden</b>				
Posten utgörs av summan av de kommande årens förfallobelopp enligt kommunens bef hyresavtal gällande lokaler.				
upp till 1 år	23,3	22,6		
mellan 2 och 5 år	88,5	60,5		
över 5 år	67,7	22,6		
<b>Summa</b>	<b>179,5</b>	<b>105,7</b>		
<b>Not 37 Justering för övriga avsättningar</b>				
Under 2018 har avsättning för medfinansiering gällande Sverigeförhandlingen skett med 418,0 mnkr.				
<b>Not 38 Ökning övriga omsättningstillgångar</b>				
Ökningen av övriga omsättningstillgångar avser i sin helhet exploateringstillgångar, varav 418,0 mnkr avser medfinansiering gällande Sverigeförhandlingen och resterande del avser ökning av övriga exploateringstillgångar.				
<b>Not 39 Förvärv av materiella anläggningstillgångar</b>				
Aktiverat under perioden	2,3	1,6		
Ökning pågående arbete	33,9	33,2		
<b>Förvärv under perioden</b>	<b>36,2</b>	<b>34,8</b>		
Avskrivningar	-24,7	-25,7		
Försäljning inventarier	-0,1	0,0		
Omklassificering	-17,0	0,0		
<b>Förändring enligt BR</b>	<b>-5,6</b>	<b>9,1</b>		

# Redovisningsprinciper

## Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester samt ej kompenserad övertid har skuldbokförts som kortfristig skuld. Skulden baseras på konstaterat utfall ur lönesystem per 2018-08-31.

## Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I den sammanställda redovisningen ingår för 2018 Österåkers kommun, Armadakoncernen (100%) samt Roslagsvattenkoncernen (43,9%).

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

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

## Periodisering av timlöner

Vid årsbokslut periodiseras timlöner och övriga löneposter mellan åren, genom att transaktioner utbetalade i januari och intjänade i december bokas upp i resultaträkningen för föregående år. Denna uppbokning från föregående årsbokslut ligger under året kvar, för att uppdateras nästkommande årsbokslut, för att inte få en skevhet i redovisningen under året. Dock sker justering för större poster av engångskaraktär.

## **Leasing**

Förutom långsiktiga hyresavtal (gällande lokaler) har kommunen endast operationella hyresavtal med maximal avtalslängd om 36 månader. I enlighet med rekommendationen lämnas därför information i not till balansräkningen om nuvärde av kommande hyresavgifter endast gällande långsiktiga hyresavtal. Beloppen redovisas som ansvarsförbindelse.

## **Kortfristiga placeringar**

De medel som kommunen med hjälp av Söderberg & Partners har placerat klassas som värdepappersportfölj och portföljens totala omfattning värderas då enligt lägsta värdets princip. Realiserade vinster som återinvesteras i portföljen ökar dock kommunens anskaffningsvärde och bokförs därmed.

Vid delårsbokslut 2018 finns två värdepappersportföljer, en avseende placerade medel för kommande pensionskostnader och en avseende placerad överlikviditet.

## **Avgångsvederlag**

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

## **Övriga avvikelser**

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

# Kommunfullmäktige

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	12 271
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+460
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- Beslut har fattats om att inte upplåta kommunal mark till cirkusar och liknande som förevisar icke domesticerade djur.
- Policy för förvaltning har pensionsmedel har reviderats.
- Årsredovisning för år 2017 har godkänts.
- Produktionsstyrelsen har uppdragits att anordna barnomsorg i form av pedagogisk omsorg på Ingmarsö från och med augusti 2018.
- Översiktsplan för Österåkers kommun 2014 – Stad, skärgård och landsbygd, har antagits.
- Transportstrategi 2040 – för en enklare vardag, har antagits.
- Revidering av avfallstaxa i Österåkers kommun har beslutats i form av komplettering.
- Taxor och avgifter för musikskolan höstterminen 2018, har antagits.
- Fullmäktige har antagit 3 detaljplaner.
- Fullmäktige har slutbehandlat 14 motioner
- Fullmäktige har slutbehandlat 2 medborgarförslag.
- Modell för ”Mål- och resultatstyrning” för Österåkers kommun, har godkänts.
- Avtal med Sverigeförhandlingen gällande medfinansiering av Roslagsbanans förlängning till T-Centralen via Odenplan, har godkänts.
- Medfinansieringsavtal väg 276 Rosenkälla-Åkersberga etapp 4, Margretelundsvägen – Söralidsvägen, har godkänts.
- Reviderade avfallsföreskrifter, har antagits.

## **Verksamhetsuppföljning**

Överskottet om 460 tkr som redovisas per augusti månad beror bl.a. på att Kommunfullmäktige inte sammanträder lika regelbundet under sommarmånaderna vilket skapar variationer under året i utfallet för personalkostnader. Samtidigt har Valnämnden erhållit intäkter som ska möta de kostnader som uppstår i och med valet, främst ersättning till valarbetare.

Bokslutsprognosen för Kommunfullmäktige lämnas utan avvikelse men prognosavvikelser finns inom del av verksamheterna. Helårsprognosen för Kommunfullmäktige prognosticeras till ett överskott inom personalkostnader, arvoden, om 250 tkr. Inom Överförmyndarverksamheten är ärendemängden fortfarande hög, även om prognosen framåt är att den ska minska och återgå till mer historiskt normala nivåer.

## **Framåtblick**

Kommunfullmäktiges mandatperiod efter de allmänna valen startar 2018-10-15 och sammanträder för första gången 2018-10-22.

Kommunfullmäktige ska inrätta politisk organisation och utse ledamöter och ersättare ibland annat Kommunstyrelsen för mandatperiod med start 2019-01-01.

Österåkers nya organisation för överförmyndarverksamheten beräknas vara i drift per 2019-01-01.



# Kommunstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	165 500
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+5 453
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+150
Budgeterade investeringar helår, tkr	101 000

## Viktiga händelser

- Detaljplanerna för Näsängen, Multihallen, Båthamnsvägens ersättning samt nya Skåvsjöholmsvägen har antagits.
- Österåkers kommun innehar sedan årsskiftet ordförandeskapet i samarbetet Stockholm Archipelago med fokus på att attrahera utländska turister till Stockholms skärgård.
- Mountainbikebanan samt hinderbanan i Hacksta har färdigställts och invigts.
- Upphandlingsenheten har genomfört ett 60-tal upphandlings- och inköpsprojekt till ett avtalsvärde om ca 400 mnkr.
- Under året har Strategiska planeringsenheten på Samhällsbyggnadsförvaltningen blivit permanent.
- Ombyggnad på entréplanet i Alceahuset för kommunens nya servicecenter är påbörjad i augusti 2018 och beräknas vara klart i mars år 2019.
- Socialnämnden har beställt integrationsinsatser från Näringslivs- och Utvecklingsenheten vilket inneburit att en helt ny verksamhet byggts upp med fokus på arbete, språkinlärning och integration.
- Personalenheten har arbetat proaktivt med chefer i arbetet med att förhindra och förkorta sjukskrivningar.
- Kommunens samtliga IT-system, med relevans för den nya dataskyddsförordningen, har informationssäkerhetsklassats.
- IT-enheten har påbörjat utredningen med att robotisera försörjningsstöd på uppdrag av Socialförvaltningen.
- Budget- och Kvalitetsenheten har rekryterat en statistiker.
- Plats för en återvinningstation i Svinninge har lokaliserats och är i drift.
- En ny höjdmodell över hela kommunen håller på att tas fram.
- Nytt granulatfritt konstgräs har lagts på Margretelunds fotbollsplan.
- En film om Långhundraleden som producerats på uppdrag av Österåkers kommun har visats på biografen Facklan.
- Första spadtaget för nya Fredsbergsskolan har tagits.

## Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till 105 mnkr vilket motsvarar ett överskott mot budget om 5,5 mnkr, varav 3,5 mnkr återfinns inom Samhällsbyggnadsförvaltningens delar (SBF KS). Redovisade personalkostnader inom KSK har en negativ avvikelse om 1,4 mnkr hänförligt till bland annat utökade resurser inom Kommunstyrelsens integrationsarbete samt att lönerna för feriearbetarna blivit utbetalda under sommaren medan personalbudgeten är fördela linjärt över året. Intäkterna på KSK avviker positivt och en betydande del är interna intäkter som hänförs till projektet ”Stoppa droghandeln i centrum”. Inom SBF KS redovisar köp av huvudverksamhet ett överskott för perioden. Det driftavtal kommunen har för vinterväghållning gäller endast 9 månader, och därmed ej sommarmånaderna, vilket medför ett överskott för perioden som förväntas upparbetas under senare delen av 2018. Den positiva avvikelsen för intäkter kommer av dels högre planavgifter än budgeterat samt högre intäkter än budgeterat inom Kart- och Mätenheten.

Totalt prognostiserar investeringsprojekten en negativ budgetavvikelse om 0,9 mnkr för 2018.

## Framåtblick

Under 2019 kommer Servicecentret invigas och därmed börja hantera frågor för samtliga förvaltningar, vilket kommer skapa nytta både för invånarna och de olika förvaltningarna. IT-enheten arbetar med åtgärder för att förstärka åtkomsten mot vår omvärld (internet) samtidigt som IT-säkerheten förstärks för att fortsatt ha en robust och säker IT-miljö. Kommunikationsenheten arbetar för att möta EU:s nya webbdirektiv om tillgänglighet som börjar gälla i september. Direktivet kommer ställa högre krav på tillgängligheten i kommunens digitala kanaler.

Samhällsbyggnadsförvaltningen fortsätter arbeta med att skapa en organisation som ger förutsättningar för att kunna genomföra Sverigeförhandlingen.

Planenheten planerar att påbörja en översyn vad gäller möjligheten att digitalisera detaljplanarbetet. Exploateringsenheten har anställt en person som ska arbeta med 3D-gestaltning av projekten på förvaltningen vilket är ett steg i att digitalisera arbetet på förvaltningen. Den antagna Översiktplanen ska fullföljas med en genomförandeplan för att säkerställa att planens intentioner och mål uppfylls.

# Kultur- och fritidsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	80 450
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-295
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- Parkteatern och Kullehusteatern gästspelade på Ekbacken i augusti med fri entré.
- Sommarlovsaktiviteter genomfördes i juli för barn och ungdomar, med bidrag från Socialstyrelsen.
- Nationaldagen firades den 6 juni på Ekbacken.
- Mtb-bana, terränghinder, utegym och ny korthålsbana på discgolfbanan har färdigställts och invigts.
- Renovering har skett av fast konst på Rydbo skola, Söralids förskola, sporthallen och på Söraskolans fasad.
- Österåker friidrottsarena har delvis färdigställts.
- Driften av kommunens inomhusbad har upphandlats och tilldelats.
- Musikundervisningen har upphandlats och tilldelats.
- Kylrörsbyte i ishallarna har genomförts.
- Projektering och byte har skett av nytt konstgräs i Margretelund.
- Utbildningsdag ”Ett stärkt ledarskap ” har genomförts för idrottsledare i arbetet med barn och unga med funktionsnedsättningar. Organiserades i samverkan med Stockholmsidrotten.
- Österåkers kommun var närvarande vid Barnrättsdagarna i Örebro med ordföranden i KFN och ungdomslots.
- Riksteatern gästspelade på Berga teater.
- Seniorernas dag anordnades på Ljusterö och på Ekbacken.
- Forskningsgrävning och amatörarkeologisk kurs genomfördes på Biskopstuna.
- Renovering av Slussvaktarbostaden har upphandlats.
- Renovering av sjöbastun vid Domaruddens friluftsgård har blivit färdig och återinvigts.
- Bergagårdens fritidsgård haft ökade öppettider under sommaren, genomsnitt 72 besökare/kväll.

## Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för januari till och med augusti uppgår till 52,7 mnkr. Avvikelsen är -0,3 mnkr och är temporär. Prognos för helåret motsvarar budget. Friidrottsföreningen har kunnat påbörja sin verksamhet vid säsongstarten i augusti på nya friidrottsarenan. Bidraget Ungas egen organisering har beviljats till fem sökande. Österåkers kommuns ungdomslots är aktiv i NUNI; Nationellt nätverk för ungas inflytande och är sedan 2018 invald i styrelsen. Under våren har ett intensivt arbete skett för att minska droghandeln i Åkersberga centrum, i samverkan med bl.a. polis, Trygg i Österåker och socialförvaltningen har handeln minskat. En konstinventering av samtliga kommunala verk har avklarats. Biblioteket har samarbetat med Datorskolan, som erbjuder gratis handledning inom IT-relaterade frågor. Musikskolorna har undervisat ca 1330 elever under vårterminen i 1800 kurser. Österåkers kommun har i miljösynpunkt nu i nyanläggning av konstgräsplaner valt att istället använda gräs.

## Framåtblick

Förvaltningen arbetar nu med upphandlingsunderlag för driften av idrottshallar och planer. FNs barnkonvention kommer att bli lag 1 jan 2020 och arbetet med ungas inflytande kommer att påverkas av detta beslut. Kommunens andra Barnbokslut ska genomföras. Arbetet med att renovera Slussvaktarbostaden inleds under hösten. Möjlighet till kostnadsfria fornvårdsinsatser när vi genom Länsstyrelsens försorg ingår i Skogsvårdsstyrelsens projekt Naturnära jobb. Förslag till kommunal fornvårdsplan samt förstudie för arbetet med att revidera kommunens kulturmiljöprogram presenteras under hösten. Som svar på uppdrag från nämnden kommer en uppdaterad konstpolicy samt tillhörande riktlinjer och rutiner för Österåkers kommun att presenteras. I augusti/september kommer biblioteket ansöka pengar från regeringens satsning Stärkta bibliotek. Filialen på Ljusterö har öppet två dagar i veckan och Meröppet ska invigas sensommaren/tidig höst.

# Skolnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	1 095 700
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 591
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- Med målen i sikte – uppföljning av kvalitet och resultat i förskola och skola – omfattar nu i stort sett samtliga förskolor och skolor i kommunen.
- Pedagogisk kick - off för alla pedagoger i kommunen inför skolstart i augusti med ca 800 deltagare.
- ”Expo-trailer” lanseras - en mobil mötesplats för ökad medborgardialog och exponering av innovativa lärmiljöer.
- HBTQ certifiering av skolförvaltningen och ungdomsmottagningen.

## Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad uppgick till 731,5 mnkr vilket motsvarar 67 procent av årsbudgeten. I augusti var utfallet 2,6 mnkr högre kostnader vilket till stor del beror på periodiseringar för pedagogisk omsorg, fritidshem och gymnasiet.

Bokslutsprognosen är densamma som budgeterat. Avvikelserna på personal och övriga kostnader beror till störst del på pågående projekt inom det kommunala aktivitetsansvaret och pedagogcentrum, med högre bidragsintäkter än budget.

Andelen behöriga lärare var 69 % vilket är ungefär samma nivå som föregående år men under snittet i länet (77 %). Målet är 80 %. Åtgärder för att öka andelen behöriga lärare omfattar höjning av skolpengen för insatser på huvudmannanivå och kommunövergripande insatser som syftar till att öka kommunens attraktionskraft.

Andelen heltidsanställda med förskollärarexamen har minskat jämfört med föregående år från 29 till 26 procent. Målet är 40 %.

För att öka andelen behöriga förskollärare har fortbildning av barnskötare till förskollärare fortsatt under våren 2018 i samverkan med Uppsala Universitet.

Under jan – mars hade pedagogcentrum över 2 000 besök. Besökare är pedagoger i olika fortbildningssammanhang men också elever och barngrupper. Dessutom genomförs insatser ute på enheterna. Pedagogcentrum har under våren tagit emot nationella- och internationella besök samt studiebesök från universitet.

Under första delåret har 340 personer omfattats av det kommunala aktivitetsansvaret, KAA. Knappt 40 procent av dessa tillhör ett introduktionsprogram. Av de som under delåret har deltagit i en insats via KAA har 30 personer återgått till någon form av studier.

Ungdomsmottagningen har förstärkt sitt utåtriktade arbete och har haft en inriktning mot att förebygga psykisk ohälsa inom målgruppen. Antalet besök på ungdomsmottagningen har ökat med ca 200 under vårterminen. Barnmorska och kurator har haft drop in 2 tim/vecka på Österåkers gymnasium och Skärgårdsgymnasiet, vilket inneburit kontakt med ungdomar som tidigare inte besökt mottagningen. Utdelning av kostnadsfria hygienprodukter till flickor har medfört att mottagningen fått kontakt med en ny grupp yngre flickor.

## **Framåtblick**

Behov av nya förskolor och skolor de kommande åren.

Behöriga förskollärare och lärare behöver öka inom förskola, fritidshem och skola.

Ökade volymer och nya lagkrav inom vuxenutbildningen förväntas påverka kostnaderna.

# Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	600 250
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+71
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-1 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- Ny hemtjänstutförare LOV, Olir AB från juli.
- Alla korttidsboendeplatser inkl. växelboende finns nu samlade på Enebacken.
- Stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen har fördelats.
- SKL:s rekommendation att stärka utveckling och kvalitet på särskilda boende nattetid har antagits.
- Nya riktlinjer har antagits för kommunal hälso- och sjukvård i Österåker.
- Helgaktiviteter har startats på träffpunkterna.
- Förvaltningen deltar i ESF-projektet DigIT – Digital kompetensutveckling.
- Förvaltningen deltar i ESF projektet MIA – Mobilisering inför arbete.
- Verksamheten Bryggan är permanentad
- Ny utförare boendestöd LOV, Funkisgruppen från 1 mars.
- Upphandling av driften av Åkerspark. Nytida är ny utförare från 1 september.
- Nämnden har begärt ett uppdrag från Kommunfullmäktige för att påbörja projektering för ny gruppboende för LSS målgrupp.

## Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -400 098 tkr vilket motsvarar 100 % av periodbudgeten. Det positiva överskottet på 71 tkr jämfört mot budget beror främst på positivt utfall inom korttidsboende och vuxenstöd, däremot finns ett underskott inom särskilt boende där volymerna varit högre än budgeterat. Bokslutsprognosen

för helåret är -601 250 tkr vilket ger ett förväntat negativt resultat på 1 000 tkr. Anledningen till detta är högre kostnader inom äldreomsorgen.

## **Framåtblick**

Digitalisering och välfärdsteknologi är ett angeläget utvecklingsområde både inom sociala omsorgen och hälso- och sjukvården. Nyttan för brukaren kan vara ökad självständighet, delaktighet, tillgänglighet och trygghet. För verksamheten innebär det möjlighet till ökad effektivisering och kvalitet på tjänsterna.

Det finns behov av bostäder med särskild service LSS för att kunna verkställa beviljade insatser i Österåkers kommun istället för köp av plats utanför kommunen.

Det finns också behov av olika boendeformer i kommunen för personer med psykiska funktionsnedsättningar för att under kortare eller längre perioder få tillgång till omsorg och boende under trygga former.

Försäkringskassan har en mer strikt bedömning gällande ansökningar om personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB). Detta leder till ett ökat antal ansökningar om stöd från kommunen.

Andelen personer som är 80 år och äldre ökar i Österåkers kommun och beräknas år 2021 uppgå till 2117 personer enligt befolkningsprognosen, en ökning med 496 personer på fyra år. Detta kommer att innebära ett ökat behov av stöd riktat till målgruppen.

Framtidens äldreomsorg - Nationell kvalitetsplan (Skr 2017/18:280) har överlämnats från regeringen till riksdagen i juni 2018. Syftet med planen är att genom långsiktiga insatser inom strategiskt viktiga områden säkra utvecklingen av god kvalitet i den framtida äldreomsorgen. Fokus i planen ligger på kommunernas vård och omsorg om äldre personer. Planen ska genomföras åren 2019 – 2034. Åtgärderna ska syfta till; Högre effektivitet och kvalitet, bättre förebyggande och rehabiliterande insatser, tryggad personalförsörjning, översyn av särskilda boendeformer, flexibla former för beslut om äldreomsorg och användning av välfärdsteknologi. Alla angelägna områden för att säkra framtidens äldreomsorg.

Tillgång till personal i framtidens vård och omsorg är osäker. Redan nu är det svårt att rekrytera sjuksköterskor och personal med undersköterskekompetens. Detta måste tas med som en faktor i planeringen för framtidens vård och omsorg.



# Byggnadsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	33 050
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+5 149
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+2 500
Budgeterade investeringar helår, tkr	2 200

## Viktiga händelser

- Bygglov har lämnats för uppförande av 145 enbostadshus, 26 kedjehus, 33 radhus, 10 tvåbostadshus och 16 fritidshus.
- Nämnden har fattat beslut i 549 lovärenden samt i 53 ärenden rörande strandskyddsdispens. Bygglov har lämnats för uppförande av 2 flerbostadshus med totalt 130 st lägenheter.
- Tidsbegränsat bygglov har lämnats för ett tillfälligt boenden med sammanlagt 5 st lägenheter. Startbesked har lämnats i 631 ärenden, varav 120 för bygglovfria åtgärder (attefall). Bygglov har lämnats för en ny idrottsanläggning, ett LSS-boende, en förskola, en skola, ett hotell och en aktivitetspark.
- Upphandling av nytt avtal/entreprenör för samhällsbetalda resor pågår.

## Verksamhetsuppföljning

Byggnadsnämndens utfall mot budget för perioden uppgår till 16 884 tkr vilket motsvarar 76 % av periodbudget. Intäkterna avviker positivt från budget med ett överskott om 121 tkr. Även kostnaderna avviker mot budget med ett överskott om 5 028 tkr. Totalt utgör detta en positiv avvikelse mot periodbudget om 5 149 tkr.

Intäktsöverskottet utgörs av högre intäkter för parkeringsövervakningen och fler ärenden inom bygglovverksamheten. Personalkostnaderna ligger lägre än budget och hänförs till bygglov och nämndverksamhet, vilket beror på svårigheter att rekrytera och att nämndssammanträdena är mer frekventa under sista månaderna.

Bokslutsprognosen för byggnadsnämnden visar en positiv avvikelse om 2 500 tkr för helåret. Av överskottet avser 2 000 tkr kostnadsminskningar inom samhällsbetalda resor, då volymerna inom samtliga kategorier är lägre än förväntat. Bostadsanpassningsbidragen för perioden har varit lägre än budget och ett överskott

om ca 500 tkr förväntas för året. I prognosen ingår även en avvikelse om 200 tkr på såväl kostnadssidan som intäktssidan för parkeringsverksamheten.

Prognos för helår är att investeringsmedlen kommer användas i sin helhet.

## **Framåtblick**

Antalet ärenden bedöms även fortsättningsvis ligga på en hög nivå. De senaste årens volymökningar ställer höga krav på såväl förvaltningen som på de förtroendevalda. Nämnden ser inte heller någon minskning av antalet tillsynsärenden, vilka ofta är resurskrävande ärenden utan intäkter. Allt fler stora och komplicerade projekt, med många olika aktörer, såväl erfarna som nyare i rollen har kommit att ställa allt högre krav på vägledning i bygglovprocessen.

Den stora utmaningen i att ha en väldimensionerad bemanning att svara upp mot, har och förväntas också fortsatt ha sin största svårighet i rekrytering och behållande av personal med erforderlig kompetens. Bygglovsverksamheten är föremål för tämligen frekventa regel- och praxisförändringar, vilket ställer höga krav på kontinuerlig inläring samt anpassningar till nya förutsättningar. Förhoppningen är att de möjligheter som en fortsatt digitaliserad handlägningsprocess ger, kommer att generera ökad kundnytta och effektivisering i arbetet. Detta kommer också att kunna tillskapa viktiga nya och flexibla arbetssätt.

Befolkningens åldersstruktur med ett ökande antal äldre innebär en fortsatt ökning av antalet ärenden om bostadsanpassningsbidrag. Verksamheten samhällsbetalda resor arbetar kontinuerligt med trafikingenjörerna för att, med enkla åtgärder, minska de trafikfarliga vägpassagerna för eleverna på deras väg till skolan. Detta i syfte att minska andelen taxiresor till skolan till förmån för resor med buss. Ett påtagligt problem är att det saknas skolplatser centralt i Åkersberga vilket gör att elever placeras i mer perifera skolor vilket gör att skolresorna med taxi ökar. Avtalet med befintlig entreprenör förlängs till årsskiftet och osäkerheten är stor hur det nya avtalet kommer att se ut kommande år.

I verksamheten trafiksäkerhet och tillgänglighet fortsätter arbetet med att skapa säkra skolvägar och tillgängliga allmänna platser. Parkeringsövervakningen kan intensifieras för att skapa trafiksäkerhet och framkomlighet.

# Miljö- och hälsoskyddsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	8 500
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+1 577
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- En undersökning av hur hårda och biocidfria bottenfärger fungerar i kommunens kustvatten genomförs i samarbete med Österåkers gymnasium. I samband med undersökningen har miljö- och hälsoskyddsenheten utfört provtagning av ekologisk och kemisk status avseende metaller.
- Sommarens torra har inneburit stora konsekvenser för miljö- och hälsoskyddsenhetens arbete i form många frågor om bland annat enskilda brunnar, vattenkvalitet och vattennivå i Garnsviken och Åkers kanal samt algbloomingar.
- Ett stort antal vattenprover avseende radon, uran, bly och arsenik i enskilda vattentäkter har lämnats in under våren och sommaren.
- Sedan iRASFF (nationellt system för livsmedelslarm) togs i bruk i mars i år har livsmedelslarmen märkbart ökat. Larmen har bland annat omfattat odeklarerade allergener, metallbitar i mjölkpulver och salmonella i tuggben till hund.

## Verksamhetsuppföljning

Bokslutsprognosen visar ingen avvikelse mot budget. Intäkterna förväntas uppgå till budget även om det finns en mindre osäkerhet inom miljöskyddstillsynen. Personalkostnaderna förväntas ligga i nivå med budget. Miljö- och hälsoskyddsenheten är fulltalig och under hösten kommer visstidsanställningarna att fortsätta. I budget finns det avsatt medel för oförutsedda kostnader för akuta

provtagningar och dumpat avfall, dessa är svårprognosticerade och i prognosen antas dessa medel behöva tas i anspråk under året. En del oförsägbara händelser, konsekvenser av den torra sommaren och en ökning av livsmedelslarm mm har medfört att viss planerad tillsyn kommer att behöva flyttas till 2019.

Tillsynen av fasta tillsynsobjekt prioriteras inom Miljöskyddstillsyn.

Provtagning avseende ekologisk status i utvalda sjöar och vattendrag pågår. Ett stort antal ansökningar om tillstånd till enskilt avlopp har inkommit under sommaren.

Tillsyn med fokus på städning, ventilation och smittskydd har genomförts på samtliga förskolor. Information till fastighetsägare om naturligt höga halter metaller i brunnar har skett vid flera tillfällen. Ett stort antal vattenprover har lämnats in under våren och sommaren. 23 kontrollköp genomfördes, 18 av tobak och fem av folköl.

190 av planerade 333 livsmedelskontroller har genomförts och 157 av planerade 223 anläggningar har kontrollerats. Inspektioner har skett vid Kanalens dag. Miljö- och hälsoskyddsenheten deltar i flera regionala provtagningsprojekt inom SILK samverkan inom livsmedelskontrollen. Antalet livsmedelslarm (iRASFF och RASFF) och misstänkta matförgiftningar har ökat under året vilket påverkar planering och prioritering av planerad kontroll.

Flera ansökningar om stadigvarande serveringstillstånd än förväntat har inkommit under perioden. Tillstånd har givits till sju stadigvarande serveringstillstånd och åtta tillfälliga tillstånd. Två bolagsförändringar har handlagts. Inre och yttre tillsyn av restauranger har genomförts.

## **Framåtblick**

Arbetet med förorenad mark inklusive provtagning av mark och vatten i utredande syfte fortsätter kommande år.

Behovet av rådgivning om provtagning och åtgärder avseende radon, uran, bly och arsenik i enskilda vattentäkter förväntas vara fortsatt stort.

Kontrollköp av tobak, receptfria läkemedel och e-cigaretter och påfyllnadsbehållare fortsätter.

Förändringar med anledning av nya avgiftssystem och nya regler förväntas inom de flesta av Miljö- och hälsoskyddsnämndens tillsynsområden de kommande åren.

# Socialnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	88 600
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-4 475
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-10 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

## Viktiga händelser

- Personalsituationen har stabiliserats under året. Detta har skapat förutsättningar för utveckling av verksamheten. Personalomsättningen per den sista juni var 8,7 %.
- Enhetsledare har tillsatts inom två enheter för att fungera som ett dagligt operativt stöd för medarbetare.
- Särskilt fokus har satts på att följa upp skolsituationen för barn som är familjehemplacerade, då forskning visar att placerade barns resultat när det gäller skolprestationer är sämre.
- Antalet orosanmälningar gällande barn ökar jämfört med samma period 2017. Mottagningsgruppen har utökats med en tjänst och en enhetsledare har tillsatts. Tjänsterna har finansierats inom budgetram.
- Genom projektet Mobilisering Inför Arbete (MiA) har 79 individer i Österåker och Täby kommun erbjudits arbetsförberedande insatser. Projektet sker inom ramen för Samordningsförbundet Södra Roslagen, där Österåkers kommun är en av parterna. Samordningsförbundet arbetar för att stötta individer som befinner sig långt från arbetsmarknaden och som behöver stöd i en samordnad rehabilitering. MiA-projektet är delfinansierat av Europeiska Socialfonden (ESF).
- Förvaltningens personal har deltagit i ett projekt om digital kompetensutveckling, DigIT. Projektet är finansierat genom Europeiska Socialfonden (ESF).
- Dataskyddsombud har utsetts för Socialnämnden enligt dataskyddsförordningen GDPR. Den nya förordningen innebär en skärpning av krav på skydd av personuppgifter.

## Verksamhetsuppföljning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -63 529 tkr vilket motsvarar 108 % av periodbudgeten. Det innebär en negativ nettoavvikelse på 4 475 tkr för årets första åtta månader. Hela underskottet härrör sig från flyktingverksamheten där kostnaderna varit högre än budgeterat. Helårsprognosen på totalnivå prognostiseras till -10 000 tkr jämfört med budget med anledning av att vi ser fortsatt underskott inom flyktingverksamheten.

## Framåtblick

Digitalisering och välfärdsteknologi är områden där produkter, programvaror och tjänster utvecklas snabbt. För kommuninvånarna kan utvecklingen bidra till ökad självständighet, delaktighet, tillgänglighet och trygghet. För verksamheten innebär det möjligheter till ökad effektivitet och kvalitet på tjänsterna.

Under hösten 2018 påbörjas ett utvecklingsarbete för att införa automatiserad handläggning av ansökningar om ekonomiskt bistånd med målet att implementera det nya arbetssättet under 2019.

Enligt bosättningslagen (2016:38) är en kommun ”skyldig att efter anvisning ta emot en nyanländ för bosättning i kommunen”. Att säkra tillgången till lämpliga bostäder för nyanlända är en utmaning för kommunen. Det är en fråga som Socialnämnden inte råder över men som får stor påverkan på kommunens kostnader. Även sysselsättning är en viktig del av integrationsarbetet. Under de två år som man som nyanländ ingår i Arbetsförmedlingens etableringsstöd, står staten för individens huvudsakliga försörjning. Därutöver kan en del kostnader tillkomma för kommunen, då den statliga ersättningen är schabloniserad och inte täcker alla kostnader. Många nyanlända hinner inte etablera sig på arbetsmarknaden under etableringsfasen och söker då ekonomiskt bistånd från kommunen.

Antalet anmälningar till Socialnämnden gällande oro att ett barn far illa har nästan fördubblats mellan 2016 och 2018. Baserat på inflödet till och med juli 2018 visar en prognos att Socialnämnden kommer att ha tagit emot ca 2 100 anmälningar vid årets slut. Ungefär var femte orosanmälan leder till en utredning. Ett ökat antal utredningar leder till fler insatser.

# Produktionsstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	0
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-3 057
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-6 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	4 000

## Viktiga händelser

- Högt söktryck till centrala för- och grundskolor.
- Gymnasiet utökar med en klass och får lokaltillskott i anslutning till skolan.
- Projektet för digitalisering i vården, DigIT, går in i ett slutskede.
- Kommunal resursskola har startats som särskild undervisningsgrupp inom grundskola.
- Centralisering av elevhälsan inleds.
- Pedagogisk omsorg startas på Ingmarsö.

## Verksamhetsuppföljning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 augusti 2018 ett ackumulerat resultat på - 11 412 tkr vilket är en avvikelse på -3 057 tkr mot periodiserad budget och motsvarar ca -1,6 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på -3 964 tkr, vilket var en avvikelse emot budget på -3 896. Produktionens samlade intäkter för perioden är 725 014 tkr vilket är 11 880 (1,7%) bättre än budgeterat och 28 834 tkr (4,1%) högre intäkter än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till -736 425 tkr vilket är -14 937 tkr (-2,1%) sämre än budget och 36 286 tkr högre än föregående år. Personalkostnaderna uppgår till 70,2 % av omsättningen ca en procentenhet högre än föregående år för samma period. Prognosen är att resultatet per den 31 december hamnar på -6 000 tkr vilket är -6 000 tkr sämre än budgeterat och motsvarar ett negativt resultat på - 0,55 % emot budgeterad omsättning.

Produktionens enheter präglas av ett stort ekonomiskt ansvarstagande. De stora verksamhetsområdena förskolan, grundskolan och gymnasiet bedöms i huvudsak klara sin budgetram, med undantag för ett fåtal enheter inom grundskolan som har svårt att nå balans. I merparten av de verksamhetsområden där produktionen bedriver en konkurrensutsatt verksamhet balanserar resultatet. Den negativa avvikelsen i prognosen för Produktionsstyrelsens verksamhetsområden finns i huvudsak inom Solskiftets barn- och ungdomsverksamhet, Solskiftets äldreboende, Ljusterö vård och omsorg (hemtjänst och gruppboende) samt ett fåtal enheter inom grundskolan.

Under perioden januari t.o.m. augusti har 2 795 tkr använts att investera i produktionens verksamheter, främst till arbetsmiljöåtgärder, re-investeringar inom IT samt inventarier. Produktionsstyrelsen beräknar att använda hela budgeten på 4 000 tkr för helåret. Detta med reservation för ett akut inköp av en ismaskin till sport- och friluftsenheten under senare delen av 2018 kan komma att belasta 2018, vilket då skulle medföra att investeringsbudgeten för 2018 överskrids med 1 000 tkr.

## **Framåtblick**

Produktionens verksamheter har överlag förbättrat kvaliteten under året, och det arbetet kommer fortsätta, och intensifieras. Samtidigt som vi på alla sätt kommer arbeta för att säkerställa en ekonomi i balans. Liksom i övriga riket kommer personalförsörjningen inom omsorg och utbildning vara en nyckelfråga under de närmaste åren.

Produktionen kommer också fortsätta arbeta med frågan hur kommunens egenregiverksamhet på bästa sätt ska möta konkurrensen från privata aktörer och samtidigt upprätthålla rollen som yttersta garant för vård och skola till kommunens samtliga medborgare.



# Armada Fastighets AB

## (koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	325 627
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+3 704
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+1 598
Budgeterade investeringar helår, tkr	169 447

### Viktiga händelser

- Under året har uppdraget med att bygga samt färdigställa bostadsmoduler till nyanlända fortsatt. Tre nya modullängor har färdigställts med fem lägenheter per länga på Korsgärdesvägen samt två nya längor på Ljusterö. En ytterligare länga planeras att uppföras vid Solskiftet. Förhoppning framöver är att dessa lägenheter ska kunna hyras ut i den ordinarie bostadskön.
- I början av året färdigställdes ny bollhall i anslutning till Skärgårdsstadsskolan. Österskärsskolan har under året fått till/nybyggd fastighet med matsal och kök. Fortsättning pågår nu med ombyggnation av redan befintlig skolbyggnad.
- Byggnationen av ny friidrottsarena pågår.
- Alcea Servicecenter i Alceahuset håller på att byggas om.
- För Österåkers Stadsnät AB fortsätter bredbandsutbyggnaden i skärgården bl.a. på områdena Vettersö och Gärdsvik. Så även i de centrala delarna av Österåkers kommun såsom Svinninge, Rydbo, Domarudden/Bränslet m.fl. områden. På Ljusterö pågår utbyggnad av två områden och där har Länsstyrelsen beviljat bidrag.
- I de kommunala verksamhetslokalerna har arbetet fortsatt med fokus på energi, miljö och säkerhet. Brandlarmen på förskolan Sjöhästen samt Rydboskolan har uppgraderats och fastigheterna har nu ett heltäckande och direktkopplat brandlarm till SOS alarm. Under perioden har varit en del reparationsarbeten bl.a. byte av fläktaggregat och rör pga. akut vattenskada i Söra simhall. Entrédörrar har bytts ut på Söraskolan. Shuntgrupper är utbytta pga. slitage för att förbättra effekten för ventilation och värme på Roslagskulla skola. Under sommaren har arbetet påbörjats med det invändiga underhållet på skolorna bl.a. skall 87 st. toaletter i beståndet renoveras under året. I slutet av föregående år uppstod en vattenläcka på Österskärsskolan och detta har nu återställts i början av året.

- Vi ser en mindre minskning av förbrukningen av fastighetsel, vatten och en mindre ökning av värmeförbrukningen i våra fastigheter jämfört med föregående år samma period.

## Verksamhetsuppföljning

Armada Fastighets AB gör ett positivt resultat efter skatt på 8 215 tkr för perioden. Nettoomsättningen för koncernen blev 217 512 tkr. Finansnettot blev -29 681 tkr.

Räntekostnader är en betydande utgift för fastighetsbolaget och där vi är beroende av ränteläget. Ränteläget har legat på låga nivåer en tid och osäkerhet råder för när det ska vända upp. Genomsnittliga räntesatsen 2018-08-31 låg på ca: 1,13 % för koncernen. Samtliga lån har kommunal borgen som säkerhet. Nya lån har tecknats under året (131,5 mnkr) i samband med finansiering av byggnader under uppförande men även för färdigställda byggnader. Amorteringar har även skett. Totala låneportföljen 2018-08-31 var 2 885 934 tkr.

Förbrukningsavgifterna är av väsentlighet för ett fastighetsbolag och här är trenderna i kraftmarknaden viktiga aspekter. Spotpriserna har drivits upp senare tid. Armadas portföljspris för el har under året varit i snitt ca. 36 öre/kWh. Marknadspriset idag ligger p ca 54,5 öre/kWh.

## Framåtblick

Vi ser en utmaning i att bygga prisvärt och samtidigt med kvalitet. Kan produktionskostnadsnivåerna hållas nere leder det till lägre hyra.

Det totala lånebeloppet för bolagen är hög, dock är marknadsvärdet högre. Ett sätt att minska låneportföljen är genom att amortera. För detta krävs intäkter som överstiger de kostnader som finns alternativt att försäljningar genererar vinst.

# Roslagsvatten (koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	432 583
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+15 029
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+2 918
Budgeterade investeringar helår, tkr	305 200

## Viktiga händelser

- Expansionstakten i våra kommuner har fortsatt varit stadig under 2018, med speciellt högt tryck på nyproduktion av bostäder och verksamheter och därmed även ett högre tryck på VA-utbyggnad.
- Torkan och bristen på dricksvatten har inte påverkat Roslagsvattens kunder. Mälaren som är vår huvudsakliga vattenkälla via Norrvatten och Stockholm Vatten och Avfall, kommer fortsättningsvis att kunna leverera tillräckligt med vatten till våra kommuner. Den ovanligt torra och varma våren medförde dock att vattenkonsumtionen var extremt hög jämfört med tidigare år. Under våren genomfördes därför en gemensam kommunikationsinsats tillsammans med Stockholm Vatten och Avfall och Norrvatten. Kommunikationsinsatsens syfte var att medvetandegöra den höga vattenkonsumtionens effekter under den ovanligt torra och varma våren.
- Under sommaren öppnade Roslagsvatten även upp tappställen på strategiska platser för invånare med sinande brunnar.
- I ljuset av detta är den största utmaningen inte dricksvattenförsörjningen utan kapacitetsutmaningarna i den befintliga VA-anläggningen i Österåker kommun. Behovet att bygga ut VA-anläggningen kvarstår och så även behovet att förstärka och underhålla dagens ledningsnät. Likaså är en utbyggnad av befintliga reningsverk eller anslutning till Käppala reningsverk på Lidingö av vikt för att möta morgondagens behov.
- Käppalaförbundet har under våren 2018 ställt krav på att kostnadsfördelningen mellan Roslagsvatten AB:s dotterbolag Österåkersvatten AB (ägd av Österåkers kommun) och Vaxholmsvatten AB (ägd av Vaxholms kommun) och Käppalaförbundet ska fördelas på så sätt att Österåkersvatten AB samt Vaxholmsvatten AB skulle få en kostnadsökning på cirka 65 procent jämfört med tidigare gemensamt framtagna kostnadsförslag. I ljuset av detta och ännu ej nådd överenskommelse, söker Österåkers kommun och Vaxholms kommun alternativa lösningar för den framtida spillvattenreningen.

- En ny upphandling av insamlingen av avfall på fastland genomfördes under 2017 och implementerades den 1 april 2018 i Österåkers kommun. Samtidigt ersattes behovstömningen med abonnemang, en form som ger både miljövinster samt effektivare ruttoptimeringar. En anpassad avfallstaxa har också fastställts och införts under 2018.
- Under våren togs RenoNorden över av spanska Urbaser. Dessvärre har sommaren inneburit driftstörningar i form av chaufförsbrist, vilket också påverkat bland annat Stockholms stad. Detta har lett till överhopp/utebliven sophämtning.
- Sophämtningen i skärgården har fungerat mycket väl under sommarsäsongen jämfört med tidigare år och Brännbackens ÅVC fungerar även det väl.

## Verksamhetsuppföljning

Resultatet för perioden blev +33,2 mkr före bokslutsdispositioner. Dessa avsätts helt till överavskrivningar i respektive dotterbolag. Resultatförbättringen jämfört budget beror till stor del på att räntan varit mycket låg och att reserv för skador och oförutsedda händelser inte behövt nyttjas. Investeringarna uppgår hittills till 113,8 mkr, vilket är 38% av helårsbudgeten. Soliditeten påverkas i positiv riktning och ligger nu på 6,8%. Målet är minst 10%. I bokslutet är förändring av uppskjuten skatt till följd av ändrad skattesats obeaktad.

## Framåtblick

VA-taxorna finansierar verksamheten och framför allt de stora infrastrukturinvesteringarna som krävs för att möta kommunens kommande tillväxt. Roslagsvatten genomför investeringar för framtida behov, i alla ägarkommuner, som dels genererar intäkter först på tio till tjugo års sikt, men också investeringar som helt och hållet belastar befintliga samt kommande VA-kollektiv. Sådana investeringar är nya reningsverk och re-investeringar i kapacitetshöjande åtgärder av VA-anläggningen.

En betydande faktor är fortsatt låga räntor och dess påverkan på kostnaderna. En ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen skulle öka räntekostnaderna med cirka 9,4 mnkr, vilket motsvarar 4 till 5 procent av bruksavgifterna och 14 procent av personalkostnaden. Dotterbolagen har under 2017 amorterat en del av lånen och finns utrymme under 2018 kommer även amortering ske under året.