

2012-10-15

Dnr KS 2012/410-041 (12)

Till Kommunfullmäktige

Budget 2013 och plan 2014-2015

Ärende

Budgetförslaget för år 2013 innebär att verksamhetens nettokostnader uppgår till 1 738 700 tkr vilket motsvarar ca 96 % av skatteintäkterna. Utdebiteringen är beräknad på 18:65 dvs. 25 öre lägre jämfört med innevarande år. Resultatbudgeten för år 2013 uppgår till 81 300 tkr. Nämndernas bruttokostnader beräknas till 1 955 600 tkr och intäkterna 238 420 tkr. Investeringsbudgeten uppgår till 82 700 tkr (utgifter) och 2 200 tkr (inkomster).

Beslutsförslag

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige beslutar att

- 1- Resultat-, finansierings- och balansbudget för år 2013 fastställs.
- 2- Planeringsramar för år 2014 och 2015 godkänns.
- 3- Utdebitering fastställs för 2013 till 18:65 per skattekrona dvs. sänkning med 25 öre jämfört med år 2012.
- 4- Kommunens internränta fastställs till 2,9 % för år 2013.
- 5- Kommunstyrelsen får i uppdrag att utföra redaktionella justeringar.
- 6- 50% av årets resultat för 2012 som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för skuldpenning i balansräkning under posten eget kapital. Den andra 50 % kommer att hanteras i samband med resultatutjämningsreserv enligt regeringens förslag.
- 7- Pengen för olika verksamhetsområden fastställs enligt bilagor 1-6.
- 8- Friskvårdsbidrag för 2013 höjs från 1 000 till 1100 kr/år och person dvs. en höjning med 10 %.
- 9- Taxor och avgifter för simhallen som idag drivs av Medley, godkänns enligt bilaga 7. Taxor och avgifter för andra verksamhetsområden kommer att hanteras som ett särskilt ärende av kommunfullmäktige den 17:e december.

2012-10-15

10- Anslå 20 Mkr som investering för friidrottsanläggning under 2013-2014.

11- Anslå 5 Mkr för ny brandstation under 2013-2014.

12- Kommunstyrelsen får i uppdrag att arbeta med utmanarrätt inom olika möjliga verksamhetsområden. En rapport ska redovisas senast mars 2013.

13- Kommunstyrelsens får i uppdrag att inrätta entreprenörspriset för 2013.

14- Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda kommunernas möjligheter för gymnasiepeng i samband med länsprislistan.

15- Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda kostnadsutveckling inom samhällsbyggnadsförvaltning och prestationsbudgeten i detta verksamhetsområde.

16- Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram praktiska rutiner tillsammans med beräkningsunderlag/berörda kalkyler för att säkerställa genomförande av exploateringsredovisning/plan utifrån en matchningsprincip samt. Detta ska redovisas senast juni 2013.

17- Kommunstyrelsen får i uppdrag att initiera samtal med STONO om möjligheten att ha en gemensam konsumentrådgivare för nordost.

18- Kommunstyrelsen får i uppdrag att återuppta diskussioner med Trafikverket om möjligheten att få förbifarten tillstånd avseende Norra Boulevarden.

19- Kommunstyren får i uppdrag att genomföra investeringar avseende välkomstskylt Österåker.

20- Kommunstyren får i uppdrag att genomföra investeringar avseende belysning i Hackstabacken.

21- Kommunstyrelsen får i uppdrag att initiera en el. bilpark för kommunen med initialt byte av en bil (Byte med befintlig bil som finns idag).

22- Kommunstyren får i uppdrag att projektera idrottshall vid Skärgårdsstadsskolan under förutsättning att markförhållandena löses.

23- Armada får i uppdrag att projektera skärgårdsskolans matsal och fler klassrum i dagens idrottshall under förutsättning att ny idrottshall byggs.

2012-10-15

- 24- Kultur- och utbildningsnämnden får i uppdrag att ta fram peng för kommunal vuxenutbildning inkl. SFI i samråd med ekonomienheten inom Kommunstyrelsen. Detta ska rapporteras till Kommunfullmäktige senast april 2013.
- 25- Kultur- och utbildningsnämnden får i uppdrag att utvärdera resursfördelningsmodell för fritidsgårdar och bibliotek för att konkurrensutsätta verksamheterna.
- 26- Kultur- och utbildningsnämnden får i uppdrag att via kommunens hemsida informera om barnomsorg under kvällar och helger med hänsyn till det inriktade statsbidraget.
- 27- Kultur och utbildningsnämnden får i uppdrag att göra projektering för en idrottsplats på Ljusterö.
- 28- Armada får i uppdrag att omvandla Solgården och Görjansgården till trygghetsboende under 2013-2014. Investeringar ska vara högst 0,5 Mkr för Solgården (2013) och 1,5 Mkr för Görjansgården (2014).
- 29- Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att göra en förstudie för Ljusterö särskilt boende.
- 30- Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att planera för en ny bostad med särskild service enligt socialtjänstlagen för personer med psykisk funktionsnedsättning på Tjappan väg. I uppdraget ingår framtagande av förfrågningsunderlag för driften och ersättningsmodell för insatsen.
- 31- Byggnadsnämnden får i uppdrag att se över befintliga enskilda vägar som idag har kommunal service såsom t.ex. busstrafik.
- 32- Bruttokostnader och intäkter för driftbudget samt investeringsbudget per nämnd/styrelse avseende 2013 fastställs enligt nedanstående förslag.

32.1 Kommunfullmäktige

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2013 enligt följande

Exkl. revision

Bruttokostnader	6 780 tkr
Investering	1 000 tkr

Kommunfullmäktiges presidium föreslår Kommunfullmäktige

Revision

Bruttokostnader	1 520 tkr
Intäkter	120 tkr

2012-10-15

32.2 Kultur- och utbildningsnämnden

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	1 003 000 tkr
Intäkter	68 000 tkr

32.3 Vård- och omsorgsnämnden

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	558 000 tkr
Intäkter	68 700 tkr

32.4 Produktionsstyrelsen

Investeringsbudget för 2013 för de enheter som kan stå för kapitalkostnader pga. gjorda investeringar

Investering	2 500 tkr
-------------	-----------

32.5 Socialnämnden

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	112 300 tkr
Intäkter	23 400 tkr

32.6 Byggnadsnämnden

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget samt investeringsbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	35 900 tkr
Intäkter	9 500 tkr

Investeringar (Trafik)

Summa utgifter	2 500 tkr
Summa inkomster	1 000 tkr

2012-10-15

32.7 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	9 700 tkr
Intäkter	4 900 tkr

32.8 Kommunstyrelsen

Bruttokostnader och intäkter för driftbudget samt investeringsbudget 2013 enligt följande

Bruttokostnader	228 400 tkr
Intäkter	63 800 tkr

Investeringar

IT	7 000 tkr
Ekonomisystem	3 000 tkr
Centrum & västra om Åkersberga	2 900 tkr
Svinninge	14 700 tkr
Gator & vägar, reinvesteringar	26 600 tkr
Skärgård, friluft, tryggt	7 500 tkr
Mät (digitala kartor)	2 700 tkr
Övriga investeringar	2 300 tkr
Summa investeringar (utgifter)	66 700 tkr

Summa (inkomster)	1 200 tkr
--------------------------	------------------



Katarina Leinar
Ekonomichef



Mohammed Khoban
Chefsekonom

Peng för olika verksamheter bifogas (bilaga 1-6)
Taxor och avgifter för simhallar (bilaga 7)

**ÖSTERÅKERS KOMMUN
EKONOMIHETEN**

**PENG INOM FÖRSKOLEVERKSAMHET
2013**

Bilaga 1

Peng inom förskoleverksamhet	Peng
Förskola *	
Barn 1-2 år, heltid	109 600 kr
Barn 1-2 år, deltid	87 680 kr
Barn 3-5 år, heltid	76 900 kr
Barn 3-5 år, deltid	61 520 kr
Pedagogisk omsorg	
Barn 1-2 år, heltid	107 390 kr
Barn 1-2 år, deltid	85 910 kr
Barn 3-5 år, heltid	79 350 kr
Barn 3-5 år, deltid	63 480 kr

Lokalgång för utförare utanför kommunen	
Barn 1-5 år, heltid	11 480 kr
Barn 1-5 år, Deltid	9 182 kr

* Momskompensation med 6% på verksamhetspeng till enskilda tillkommer.
I pengarna ingår bl.a. medel avseende kvalitetssäkrande åtgärder

**ÖSTERÅKERS KOMMUN
EKONOMIENHETEN**

**PENG INOM SKOLVERKSAMHET
2013**

Bilaga 2

Peng inom skoleverksamhet	Peng
Fritidshem*	
Fritidshem, år F	29 630 kr
Fritidshem, år 1-3	25 300 kr
Fritidshem, år 4-6	13 105 kr
Pedagogisk omsorg i enskild regi	
Skolbarn 6 år 15-25 tim	9 390 kr
Skolbarn 7-10 år 15-25 tim	8 045 kr
Förskoleklass*	31 520 kr
Grundskola år 1-9*	
Grundskola år 1-3	46 970 kr
Grundskola år 4-5	49 550 kr
Grundskola år 6-9	57 670 kr

Lokalpeng för utförare utanför kommunen	
Grundskola år F	5 295 kr
Grundskola år 1-9	11 450 kr
Fritidshem	3 750 kr

Modersmål	
Modersmål	6 290 kr
Studiehandledning i modersmål	9 440 kr
Internationell klass	29 360 kr
Språkstöd i Svenska	5 245 kr

Österåkers kommunala gymnasium **	
Intrduktionsprogram ***	
IMIND - individuellt alternativ	119 060 kr
IMYRK- Yrkesintroduktion	119 060 kr
IMSPR - Språkintrduktion	111 150 kr
IMPRO Programinriktat indiv val (per ämne efter ansökan)	Pro. Pris+max 15 tkr
IMPRES Preparand per skolämne efter ansökan	Pro. Pris+max 15 tkr
Övrigt program ***	
SA/ASP Samhällsvetenskapliga programmet, Asberger	221 300 kr
IB- International Baccalaure	93 720 kr

* Momskompensation med 6% tillkommer på verksamhetspeng till enskilda utförare.

**Länsprislistan i länet gäller för samtliga utförare. Momskompensation tillkommer för enskilda utförare.

*** Pris som kommunen bestämmer (ej länsprislistan)

OBS!

Utöver pengnivå för skolverksamhet för 2013 har motsvarande 1% av skolpengen (ca 2,7 Mkr) fördelas via SALSAT modellen. Totalt inom skolor fördelas 2,7+1,8=4,5 Mkr via SALSAT modellen under 2013.

Ytterligare ca 9,1 Mkr fördelas som särskilt stöd och 14 Mkr till särskilda undervisningsgrupper.

**ÖSTERÅKERS KOMMUN
EKONOMIENHETEN**

**PENG INOM MUSIKSKOLAN OCH SÄRSKOLAN
2013**

Bilaga 3

	PENG
Musikskolan	
Peng per elev och år	
Undervisning 1-4 elever	9 000 kr
Ensemble/orkester (större grupp)	2 800 kr
Kör	1 700 kr
Avgifter per elev och termin	
Undervisning instrument eller sång samt ytterligare vid orkesterspel och kör i kombination med undervisning i instrument eller sång	1 400 kr
Enbart körsång eller enbart ensemble/orkesterspel	100 kr
	400 kr
Instrumenthyra	270 kr

Tilläggsbelopp inom särskolan	PENG
Per elev och år	
Grundskola	
Nivå 1	115 900 kr
Nivå 2	158 000 kr
Nivå 3	202 400 kr
Nivå 4	291 100 kr
Nivå 5	430 500 kr
Fritidshem	
Vivå A	42 200 kr
Nivå B	108 200 kr
Nivå C	125 300 kr

**ÖSTERÅKERS KOMMUN
EKONOMIENHETEN**

**BESTÄLLNINGAR INOM FÖRSKOLE- OCH SKOLVERKSAMHET
2013**

Bilaga 4

Verksamhet	ANSLAG
Förskolan	
Ersättning per barn och år Färglådan, pelsein- Tal & språkförskola	197 000 kr
Anslag per år	
Modersmålsstöd i förskolan	710 000 kr
Öppen förskola inkl. lokal	1 208 000 kr
Skolan	
Hacksta, Tal och språk år F-5	2 772 000 kr
Söra, Tal och språk år 6-9	1 770 100 kr
Söra, Autismspektrum år 1-9	9 241 000 kr
Söra, Autismspektrum år 1-9 konsultativt stöd 20%	115 000 kr
Söra, Autismspektrum år 1-9 teknisk utrustning	100 000 kr

PENG INOM ÄLDREOMSORG
2013

VERKSAMHET	NIVÅ	2013		
		Egen regi	Vårdbo	Enebacken
SÄRSKILT BOENDE				
Exkl. lokal	Tom	904 kr	932 kr	932 kr
	1	1 054 kr	1 085 kr	1 085 kr
	2	1 244 kr	1 281 kr	1 281 kr
	3	1 325 kr	1 364 kr	1 364 kr
	4	1 445 kr	1 488 kr	1 488 kr
	5	1 565 kr	1 612 kr	1 612 kr
	6	1 665 kr	1 715 kr	1 715 kr
	7	1 766 kr	1 819 kr	1 819 kr
	8	1 867 kr	1 923 kr	1 923 kr
Korttids, Alceahuset		2 003 kr		
Övriga korttidsplatser		1 867 kr	1 923 kr	

Dagverksamhet, ersättning per utförd pass (5 h)	530 kr	546 kr	546 kr
---	--------	--------	--------

HEMTJÄNST	Zon	2013	
		Egen regi	Privat utförare
Per utförd timme	Tätort	367 kr	378 kr
Per utförd timme	Landsbygd	418 kr	431 kr

BESTÄLLNINGAR INOM VÅRD- OCH OMSORG	
Verksamhet	ANSLAG 2012
Fyren	1 455 000 kr
Hemtjänst natt	7 079 000 kr
Trygghetslarm	1 193 000 kr
Ruffen	1 294 000 kr
Matsal äldreomsorg	25 000 kr
Fixartjänst	210 000 kr

KONTAKTPERSON Faktiska kostnader + 20% av arvode
BOENDESTÖD Enligt hemtjänstpeng

FAMILJERÅDGIVNING Ersättning per timme	1 022 kr
--	----------

VERKSAMHET	PENG 2013
GRUPPBOSTÄDER	
1	437 kr
2	1 094 kr
3	1 423 kr
4	1 860 kr
5	2 191 kr
TILLÄGG(GRUPPBOSTÄDER, HEMMADAGAR)	
1	114 kr
2	170 kr
3	249 kr
4	294 kr
5	328 kr
STÖD & SERVICE INKL. MALVAVÄGEN	
1	433 kr
2	704 kr
3	1 030 kr
4	1 464 kr
5	1 897 kr
TILLÄGG(STÖD & SERVICE, HEMMADAGAR)	
1	226 kr
2	336 kr
3	493 kr
4	582 kr
5	649 kr
DAGLIG VERKSAMHET **	
1	342 kr
2	509 kr
3	743 kr
4	880 kr
5	996 kr
KORTTIDSVISTELSE	
Per dygn (vardag)	
1	1 406 kr
2	1 640 kr
3	1 953 kr
4	2 187 kr
5	2 735 kr
Per dygn (helg)	
1	2 164 kr
2	2 524 kr
3	3 004 kr
4	3 364 kr
5	4 207 kr
KORTTIDSTILLSYN FÖR UNGA FR.O.M. ÅK. 7	136 572 kr
KORTTIDSTILLSYN FÖR UNGA FRITIDS	101 109 kr
PERSONLIG ASSISTANS LSS	267 kr
LEDSÄGARSERVICE, AVLÖSARSERVICE	267 kr
DAGVERKSAMHET (ARBETE OCH SYSSELSÄTTNING) **	651 kr
Kanalhuset /arbetspass = 3 tim	

* För privat utförare +3% för momskompensation

** inkl. lokaltillägg enligt den nya modellen

Taxor och avgifter

Bilaga 7

Simhallar	Budget 2013	
	Grupp	Pris, inkl moms
Abonnemang		
Bad Autogiro Familj	Bad autogiro per mån	300 kr
Bad Autogiro Familjextra Barn	Bad autogiro per mån	40 kr
Bad Autogiro Vuxen	Bad autogiro per mån	150 kr
Bad Autogiro Vuxen vard före 15.00	Bad autogiro per mån	125 kr
Bad Årskort 0-16 år	Bad årskort	900 kr
Bad Årskort Familj	Bad årskort	3 600 kr
Bad Årskort Familjextra Barn	Bad årskort	480 kr
Bad Årskort Vuxen	Bad årskort	1 800 kr
Bad Årskort Vuxen Vard före 15.00	Bad årskort	1 500 kr
Medley Autogiro Familj	Medley Autogiro per mån	400 kr
Medley Autogiro Vuxen	Medley Autogiro per mån	200 kr
Medley Autogiro Vuxen Vard före 15.00	Medley Autogiro per mån	150 kr
Medley Valfria månader Vuxen	Medley Periodkort	340 kr
Medley Årskort Familj	Medley Årskort	5 200 kr
Medley Årskort Vuxen	Medley Årskort	2 600 kr
Medley Årskort Vuxen Vard före 15.00	Medley Årskort	2 000 kr
Klippkort		
Bad Klippkort 7-16 år och pensionärer	Bad periodkort	405 kr
Bad Klippkort Vuxen	Bad periodkort	585 kr
Medley Klippkort Alla tider	Medley Periodkort	855 kr
Medley Klippkort Vard före 15.00	Medley Periodkort	675 kr
Entreér		
Bad 0-6 år	Bad engångsentré	20 kr
Bad 7-16 år och pensionärer	Bad engångsentré	45 kr
Bad Vuxen	Bad engångsentré	65 kr
Medley Entré	Medley Engångsentré	100 kr
Bad Familj 2barn + 2vuxna	Bad Familj	150 kr

Verksamhetsplan 2013-2015

Budget 2013



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INNEHÅLL	Sida
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE	
EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅR 2013-2015	
1. ALLMÄN	1
1.1 Långsiktig ekonomisk planering	
1.2 Vision och mål	
2. BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR	3
2.1 Omvärldsfaktorer	
2.2 Skatteintäkter/avgifter	
2.3 Bostadsbyggande	
2.4 Demografiska förändringar	
2.5 Nya regler	
3. KOMMUNENS EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR	8
3.1 Kommunens ekonomiska utveckling	
3.2 Skattesats	
3.3 Skatteintäkter och statsbidrag	
3.4 Prisutveckling	
3.5 Pensionskostnader	
3.6 Pengnivåer	
4. VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER OCH RAMAR	13
4.1 Verksamhetsnettokostnader	
4.2 Driftbudget	
4.3 Investeringsbudget	
5. FINANSIELLA KOSTNADER/INTÄKTER	15
7. LIKVIDITET OCH FINANSIERING AV INVESTERINGSBEHOV	
6. AVSTÄMNING MOT FINANSIELLA MÅL	
7. BALANSKRAV	
8. KÄNSLIGHETSANALYS	
9. KOSTNADS- OCH INTÄKTSBUDGET	18
10. RESULTATBUDGET	
11. FINANSIERINGSBUDGET	
12. BALANSBUDGET	
13. NÄMNDERNAS UPPDRAG OCH BUDGET	
13.1 KOMMUNFULLMÄKTIGE	22
13.2 KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	22
13.3 VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN	25
13.4 PRODUKTIONSSTYRELSEN	26
13.5 SOCIALNÄMNDEN	27
13.6 BYGGNADSNÄMNDEN	28
13.7 MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN	29
13.8 KOMMUNSTYRELSEN	30

EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅR 2013 -2015

1. Allmän

Långsiktig ekonomisk planering

Enligt kommunens planering och styrprocess, fastställd av kommunfullmäktige 2010-11-08 § 138, ingår att ta fram en 10 års prognos för varje mandatperiod. Syftet är, att skapa ett underlag, som beskriver den långsiktiga ekonomiska utvecklingen i kommunen.

Långsiktig ekonomisk planering för åren 2012-2022 har upprättats och informerats Kommunfullmäktige (KF § 101 2012 06 18). Prognosen bygger på kommunens totala intäkter och kostnader med hänsyn till befolkningsutveckling, bostadsbyggande samt omvärldsfaktorer. Den långsiktiga strategiska planeringen ligger till grund för ett politiskt ställningstagande inför budget och verksamhetsplan, i detta fall åren 2013-2015.

En god ekonomi är en förutsättning för att kunna förverkliga den politiska visionen. Det innebär att vi bygger upp en god ekonomisk hushållning för att kunna möta oförutsedda konjunktursvängningar eller demografiska förändringar.

Vision och mål

Enligt kommunallagen ska det i budgeten för verksamheten och ekonomin anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem. Förvaltningsberättelsen i delårsbokslutet och bokslutet ska utvärdera om resultatet är förenligt med de mål som Kommunfullmäktige har beslutat om.

I enlighet med kriterierna för god ekonomisk hushållning har kommunen planerat att införa en ny modell för målstyrning. Viktiga delar i detta arbete är nämndernas kvalitetsredovisning och kommunens målstyrningsmodell.

Visionen pekar på att kommunen skall vara länets mest attraktiva skärgårdskommun, den skärgårdskommun som flest väljer att flytta till, bo och verka i, starta företag i samt besöka; en skärgårdskommun i världsklass. Österåker ska präglas av framtidstro, mångfald och öppenhet.

Kommunfullmäktige beslutade i mars 2011 om **inriktningsmål** enligt nedan:

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

Respektive nämnd har framtagit resultatmål tillsammans med nyckeltal och mätmetod utifrån Kommunfullmäktiges inriktningsmål enligt "Direktiv och anvisningar för budget 2013 och plan 2014-2015" (KF § 100, 2012-06-18). Åtgärdsplaner för måluppfyllelse har också redovisats av respektive nämnd.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv innebär att kommunens medborgare får ut så mycket som möjligt för sina skattemedel och utifrån ett finansiellt perspektiv innebär det att morgondagens kommunmedlemmar kan försäkras samma servicenivå som dagens invånare utan att skattenivån höjs. För att kunna styra kommunens verksamhet ur ett finansiellt perspektiv krävs att finansiella mål sätts som i sin tur ska stödja kommunens verksamhetsplan. De övergripande finansiella målen har utvecklats enligt nedan:

- Nettokostnadsandelen ska högst motsvara 98 % av skatt och bidrag som utgiftstak.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjlig under mandatperioden 2011-2014. För år 2011 är 18,90.
- Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.
- Investeringsvolym som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.
- Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras dels för skuldpenning och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkning under posten eget kapital.

Österåker är en tillväxtkommun och dess invånare ökar med ungefär 400 personer per år. Kommunens demografiska förändringar visar att andelen äldre kommer att öka både på kort- och långsikt. Detta innebär att kostnader för äldreomsorg och utbetalning av pensionskostnader ökar kraftigt. En trygg god kommunal verksamhet är en utmaning för Österåker. Det krävs en effektivisering genom förändringsarbete och förnyelse av arbetsformerna och organisationen för att inrymma kostnaderna inom de framtida skatteintäkterna. Förändringsarbetet ska omfatta både administration och kärnverksamhet.

2. Budgetförutsättningar inför 2013-2015

2.1 Omvärldsfaktorer

En grundläggande förutsättning för planeringen de kommande åren är att se kommunen i ett omvärldsperspektiv. För kommuner liksom företag spelar omvärlden i ett internationellt, nationellt och regionalt perspektiv en allt större roll. Finanskrisen för Sveriges del har ebbat ut, men det finns stora orosmoln i flera länder i Europa. I spåren av eurokrisen har den globala tillväxten bromsat in. Det kommer att ta tid innan en stabil lösning på de statsfinansiella problemen i euroområdet kommer på plats. Svensk ekonomi har visat god motståndskraft det första halvåret 2012. En fortsatt finansiell oro och en svag internationell konjunktur dämpar dock den svenska tillväxten 2012 och 2013. Förra året var BNP-tillväxten 3,9 procent och i år väntas den bli 1,6 procent enligt regeringens budgetproposition. Huvudorsaken till att ekonomin bromsar in i år är osäkerheten kring världsekonomi och att det saknas långsiktigt hållbara lösningar på skuldkrisen i euroområdet. Denna osäkerhet minskar hushållens och företagens vilja att konsumera och investera samtidigt som efterfrågan på svenska exportprodukter minskar. Regeringen senaste bedömning pekar på att bruttonationalprodukten växer med 1,6 procent 2012 och 2,7 procent 2013. Det dämpade konjunkturläget 2012 och 2013 leder till att arbetsmarknaden utvecklas svagt dessa år. Sysselsättningen ökar långsamt och arbetslösheten sjunker något 2013 (från 7,6 till 7,5 procent).

Utvecklingen av samhällsekonomin påverkar kommunernas och landstings ekonomiska förutsättningar och verksamhet. Kommunsektorn är i mycket stor utsträckning beroende av skatteunderlagsutvecklingen i så väl den egna kommunen som i riket. En positiv utveckling av hela samhällsekonomin är viktig då den dominerande inkomstkällan utgörs av skatteintäkterna.

Österåkers kommun ska vara en valfrihetskommun präglad av mångfald. Kommunens välfärdstjänster levereras av både andra företag/utförare och kommunens egen produktion. Detta gäller såväl inom förskolor och skola som inom vård och omsorg samt stödtjänster som städ, transport m.m. Andelen av verksamheten i egen regi har utvecklats i olika verksamhetsområden enligt nedan:

Verksamhet	2006	2011
Förskola	75%	65%
Grundskola	83%	72%
Gymnasieskola	42%	19%
Hemtjänst	88%	68%
Äldreboende	85%	18%

Regelverk och tillämpningsföreskrifter för utmanarätt fastställdes av KF 2009-09-28. Kommunen välkomnar initiativ från utomstående och egna medarbetare att utmana kommunen i syfte att överta verksamhet i andra driftsformer. Uppdraget från KF kan ses som en del av ambitionen att förändra och utveckla kommunens verksamhet genom att öka mångfalden i utbudet av tjänster och därmed öka valfriheten samtidigt som skattebetalarnas medel används på effektivast möjliga sätt. Kommunen arbetar vidare med denna fråga genom att kommunicera kunskap om utmanarätt i olika former.

2.2 Skatteintäkter och statsbidrag

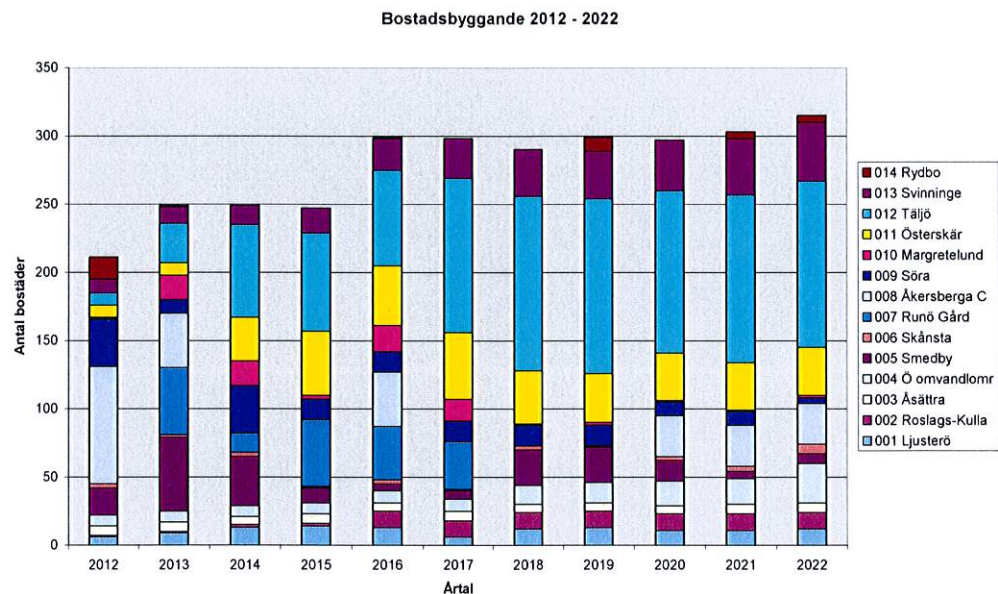
Kommunernas skatteintäkter är direkt beroende av hur de beskattningsbara förvärvsinkomsterna, det vill säga i huvudsak lönesumma och transfereringsinkomster, utvecklas. Enligt skatteverkets underlag för inkomstår 2011 ökade skatteunderlaget i riket med 3,0 % och i Österåker med 3,3 %. Regeringen har bedömt att skatteunderlaget för åren 2011 och 2012 kommer att uppgå till en ökningstakt med 2,3 respektive 3,3 procent. Regeringens aktuella bedömning av uppräkningsfaktorerna är 3,0 % för år 2011 och 4,1 % år 2012 samt 4,1 % för år 2013. Dessa uppräkningsfaktorer styr de preliminära förskottsbetalningarna av skatteintäkter för år 2013. En förändring av uppräkningsfaktorn med en procentenhet för Österåker innebär att skatteintäkterna förändras med ca 17 Mkr.

2.3 Bostadsbyggande

Befolkningsutvecklingen är bl.a. beroende av byggandet av nya bostäder. Kommunen är också beroende av byggföretagens vilja och ekonomiska förutsättningar samt den efterfrågan som finns att flytta till Österåker.

Kommunen fortsätter att planera för att möta behovet av nya bostäder de närmaste tio åren i takt med att Stockholms läns befolkning växer. Centrala delen av Åkersberga tätort och Åkers kanal/ Svinnige prioriteras särskilt under de kommande tio till femton åren och byggs ut med 1 500 nya bostäder.

Bostadsbyggandsprognos 2013-15 innebär 248 bostäder per år varav ca 90 per år utgörs av lägenheter i flerbostadshus. Under perioden 2016-2022 fortsätter bostadsbyggandet att öka till drygt 300 bostäder om året varav ca 101 per år utgörs av lägenheter i flerbostadshus.



2.4 Demografiska förändringar

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen, eftersom den påverkar behov och efterfrågan av de kommunala tjänsterna. Invånarantalet påverkar även storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunala utjämningen. Det har också betydelse hur fördelningen och utvecklingen är mellan olika åldersgrupper. Eftersom delar av utjämningssystemet finansieras inom kommunkollektivet är det av betydelse hur befolkningsförändringarna blir på riksnivå. Befolkningsutvecklingen är beroende av byggande av nya bostäder.

I åldersgrupperna upp till med 18 år har kommunen en högre andel personer än både riket och länet i genomsnitt. I åldersgrupperna från 65 år och uppåt har däremot kommunen lägre andel personer än rikssnittet men högre än snittet i Stockholms län. Enligt befolkningsprognosen ökar dock de äldre kontinuerligt de kommande åren, såväl nominellt som andelsmässigt.

Enligt kommunens befolkningsprognos 2012 kommer befolkningen i Österåkers kommun att öka med ca 1 455 personer under 2013-2015, dvs. med 485 personer per år. Andelen 20-64 åringar beräknas successivt minska från ca 55,7% till ca 54,7 % under 2011-2015. I följande sammanställning redovisas den befolkningsutveckling som bedöms bli aktuell under de närmaste åren. Tabellen avser förhållanden den 31 december respektive år.

Kommunens befolkningstillväxt har varit högre än rikets snitt men lägre än länets snitt. Undantag var år 2011 då kommunens befolkningstillväxt var i ungefär samma takt som riket vilken uppgick till ca 0,7 %.

Text	Ålder	Utfall 2010	Utfall 2011	Prognos 2012	Prognos 2013	Prognos 2014	Prognos 2015
Nyfödda	0 år	485	455	483	476	476	478
<i>Förändringar i %</i>			-6,2%	6,2%	-1,4%	0,0%	0,4%
Förskolebarn	1-5 år	2 792	2 754	2 683	2 698	2 733	2 764
<i>Förändringar i %</i>			-1,4%	-2,6%	0,6%	1,3%	1,1%
Skolbarn	6-15 år	5 455	5 569	5 681	5 789	5 850	5 959
<i>Förändringar i %</i>			2,1%	2,0%	1,9%	1,1%	1,9%
Gymnasium	16-19 år	2 378	2 289	2 265	2 127	2 063	2 059
<i>Förändringar i %</i>			-3,7%	-1,0%	-6,1%	-3,0%	-0,2%
Förvärsarbetande	20-64 år	22 220	22 171	22 244	22 386	22 623	22 800
<i>Förändringar i %</i>			-0,2%	0,3%	0,6%	1,1%	0,8%
Pensionärer							
Yngre	65-79 år	4 981	5 319	5 555	5 758	5 941	6 108
<i>Förändringar i %</i>			6,8%	4,4%	3,7%	3,2%	2,8%
Äldre	80-w år	1 210	1 235	1 299	1 381	1 449	1 497
<i>Förändringar i %</i>			2,1%	5,2%	6,3%	4,9%	3,3%
Hela befolkningen		39 521	39 792	40 210	40 615	41 135	41 665
<i>Förrändringar i %</i>			0,7%	1,1%	1,0%	1,3%	1,3%
<i>Förändringar</i>			271	418	405	520	530

Befolkningen år 2013 jämfört med år 2012 förändras enligt följande:

Förskolebarn (1-5 år) ökar med 15 barn

Grundskolan (6-15 år) ökar med 108 barn

Gymnasieskolan (16-19 år) minskar med 138 ungdomar

Äldreomsorg (över 65 år) ökar med 285 personer varav 82 personer över 80 år.

2.5 Nya regler

• Utjämningsystem

En särskild utredare ska löpande följa upp det nya skatteutjämningsystemet. I utredningen ingår att analysera om det finns strukturella kostnadsskillnader som inte beaktas i utjämningsystemet. I syftet att värna utjämningsystemet har regeringen tillsatt en parlamentarisk kommitté med uppdrag att utvärdera och utreda systemet för kommunalekonomisk utjämning.

Kommittén föreslår förändringar både i inkomst- och kostnadsutjämnningen. Finansutskottet erfar att utredningens förslag bereds av regeringen. Regeringen ska återkomma till riksdagen under hösten 2012 med proposition i frågan. Förändringarna kan enligt förslaget införas tidigast den 1 januari 2014.

• Kommunala resultatutjämningsreserver

Regeringen har lämnat en proposition med innebörden att kommuner och landsting ska få ökade möjligheter att utjämna resultaten mellan åren. Detta ska ske genom tillskapandet av en möjlighet för kommuner och landsting att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet.

Resultatutjämningsreserverna gör det möjligt att på ett ansvarsfullt sätt reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att

täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting ska ha i sin verksamhet.

Resultatutjämningsreserven fungerar så att en del av överskottet ett visst år får tillföras reserven, för att kunna användas ett senare år. För de ekonomiskt starka kommunerna räcker ett överskott motsvarande 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag för att få göra en reservering. För kommuner med negativt eget kapital inkl. pensionsskulden krävs resultat motsvarande 2 procent.

Fullmäktige ska besluta riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommuner och landstinget. Om en kommun eller ett landsting har en resultatutjämningsreserv, ska riktlinjerna beskriva hanteringen av reserven. Redovisning av resultatutjämningsreserven ska ske i förvaltningsberättelsen.

Ändringarna föreslås träda i kraft den 1 januari 2013. En möjlighet införs att även reservera överskott upparbetade fr.o.m. räkenskapsåret 2010. För att göra en reservering för tidigare räkenskapsår krävs att kommunfullmäktige fattar beslut under räkenskapsåret 2013.

- **Förändring av diskonteringsränta**

Beräkning av pensionsskulden byggs på nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar. En nuvärdesberäkning blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Den största delen av pensionsårtagandet är värdesäkrat med prisbasbelopp och ska därmed diskonteras med real ränta.

Enligt de bedömningar som görs av såväl marknaden som regeringen blir det en relativt lång period med låg ränta på grund av den svaga världsekonomin i kombination med stor statlig skuldsättning och budgetunderskott i Europa och USA. RIPS-kommittén (Riktlinjerna för beräkning av pensionsskuld) bedöms i dagsläget att diskonteringsräntan ska vara oförändrad. Kommittén kommer att noga följa utvecklingen och sammankallas så fort det finns skäl att överväga en ändring av kalkylräntan. En sänkning med 0,75 % på kalkylräntan innebär att pensionsskulden kommer att öka med ca 10 %. Effekten för Österåker beräknas bli att pensionskostnaderna öka ytterligare med cirka 8 Mkr. Kommunens ansvarsförbindelse kommer att öka med cirka 60 Mkr.

- **Kommunal hemsjukvård**

Regeringen avser att på frivillig väg få ett enhetligt kommunalt huvudmanskap för den kommunala hälso- sjukvården och hemsjukvården i landet. Kommunerna i Stockholms län och Stockholms läns landsting har ställt sig bakom en avsiktsförklaring om en gemensam ambition att, genom skatteväxling, överföra ansvaret för hemsjukvården (exklusive läkarinsatser) till kommunal regi. Detta kan träda i kraft tidigast 2015.

- **Bemanningen inom demensomsorg**

I juni 2012 beslutade Socialstyrelsen om föreskrifter som ska styra bemanningen inom demensomsorg. Föreskrifterna ska träda kraft 1 januari 2014. De nya reglerna innebär krav på högre bemanning jämfört med dagens bemanning.

- **Regeringen budgetproposition**

Kort sammanfattning av viktigaste förslagen:

A- Under år 2013 läggs inte sparbetinget för GY 11 ut på kommunernas gymnasieskolor, vilket innebär att verksamheten inte behöver spara 895 miljoner kronor som sparbetinget var för nästa år. För Österåkers kommun innebär det ca 3,7 Mkr.

B- Skattesänkning till pensionärerna kompenseras med 717 miljoner kronor med hänsyn till finansieringsprincipen.

C- Sänkt kommunal fastighetsavgift för hyreshusenheter från 1 januari 2013 kompenseras med 550 miljoner kronor enligt finansieringsprincipen..

D- Medel har avsatts för nyanlända flyktingar när det gäller praktikplatser och snabbare bosättning

E- Ett riktade statsbidrag om 108,5 miljoner kronor avseende barnomsorg på kvällar, nätter och helger för perioden 2013-2016

3. Kommunens ekonomiska förutsättningar för perioden 2013-2015

3.1 Ekonomisk utveckling

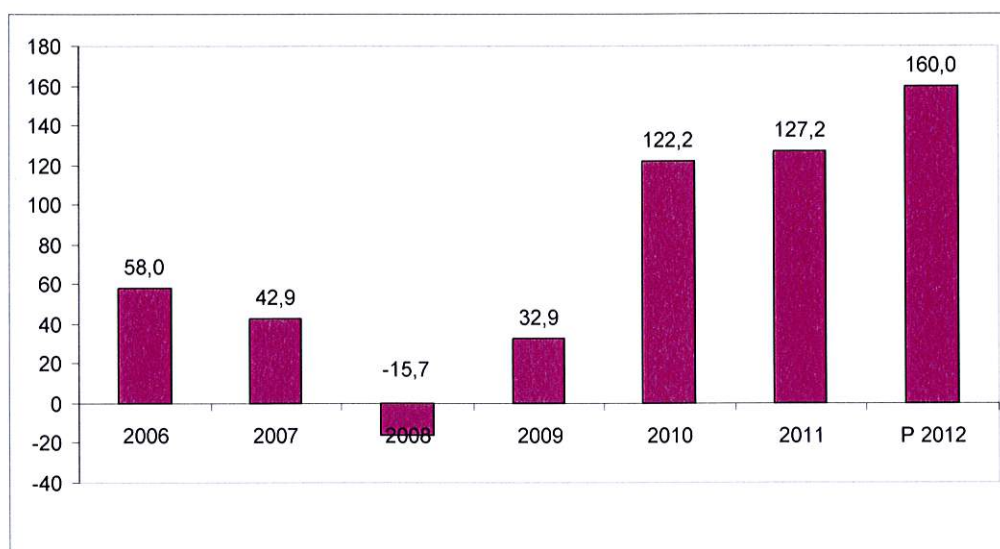
Kommunen har med stöd av återhållsam kostnadsutveckling och god ordning på ekonomin haft starka resultat under de senaste åren. Tillfälligt konjunkturstöd, successivt förbättrad skatteunderlagsutveckling samt lägre kostnader för gruppörsäkringar har bidragit till överskott som uppfyllt god ekonomisk hushållning. Totalt har 359 Mkr reserverats för pensionsskulden på ansvarsförbindelsen. Detta motsvarar 48 % av pensionsskulden avseende före 1998. Soliditeten har förbättrats och uppgått till ca 64 % vid bokslutet 2011 (exkl. Pensionsskuld före 1998). Kommunens ekonomiska utveckling har under 2006-2011 sett ut enligt nedanstående tabell.

Text	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Nettokostnader Mkr	1 307	1 404	1 526	1 531	1 544	1 582
Förändring Mkr	48	97	121	6	13	38
Förändring %	3,7%	6,9%	7,9%	0,4%	0,8%	2,4%
Nettokostnadsandel %	96%	97%	101%	98%	93%	93%
Årets resultat Mkr	58,0	42,9	-15,7	32,9	122,2	127,2
Soliditet % f. extraord.	46%	47%	45%	46%	56%	64%

Nettokostna/inv.	34 504	36 682	39 401	39 091	39 072	39 762
Förändring %	2,4%	6,3%	7,4%	-0,8%	0,0%	1,8%

Resultatet över en 6-års period (2006-2011) har genomsnittligt uppgått till 3,7%. Det ackumulerade resultatet för perioden var ca 367 Mkr, varav ca 229 Mkr reserverat för pensionsskulden. Kommunens finansiella mål har uppfyllts med undantag för år 2008.

Budget för 2012 har upprättats under en kraftig inbromsning av svensk lillväxt. Oron i världsekonomin väntades bestå under år 2012. Skattesatsen har varit oförändrad för 2012 jämfört med år 2011 och resultatbudgeten uppgår till 69,2 Mkr. I budget 2012 ingår en generell indexuppräknings på 2,6 % och en del extra satsningar inom olika verksamhetsområde. Bokslutsprognosen visar på ett överskott om 160 Mkr dvs. ca. 91 Mkr jämfört med budgeten.



Årets resultat 2006-2011 och prognos 2012, mkr

Ur världsekonomin perspektiv har den ekonomiska utvecklingen hittills i år i flera avseenden gått åt rätt håll men inte särskilt snabbt. Euroområdet har fortsatt att försvagas och det kommer att ta lång tid innan de underliggande strukturella problemen rättas till. Problemen i omvärlden hopar sig och leder till att svensk ekonomi får mycket lite draghjälp utifrån. Eftersom exporten svarar för en betydande del av vår produktion blir tillväxten av nödvändighet rätt mager. BNP beräknas öka 1,0 % i år och ca 1,8 % nästa år. På längre sikt och i takt med att problemen i omvärlden minskar ser förutsättningarna för svensk ekonomi ljusare ut. Läget på arbetsmarknaden beräknas fortsätta försvagas en bit in i 2013.

Budget 2013 har byggts på att kostnaderna utgör ca 96 % av skatteintäkterna och resultatet uppgår till + 81,3 Mkr dvs. en budget i balans med en god marginal.

3.2 Skattesats

År 2011 har kommunen sänkt skattesatsen med 33 öre och år 2012 var oförändrad jämfört med året innan. Österåkers kommun ligger på nionde plats bland de 26 kommunerna i Stockholms län.

För år 2013 sänks kommunens utdebitering med 25 öre vilken innebär 18,65 per skattekrona. Sänkning på 25 öre motsvarar ca 22,5 Mkr.

När det gäller skattekraften (antal skattekronor per invånare) har den passerat gränsen på 115 % och är allt närmare genomsnittet i länet. Kommunen ligger bland de 13 högsta i landet. Enligt skatteverkets preliminära uppgifter för år 2011 har kommunens skattekraft ökat med 2,6 % och länet med 2,2 % samt riket med 2,2 %.

3.3 Skatteintäkter och statsbidrag

Utveckling av kommunalskatt och utjämningssystem inkl. statsbidrag för Österåkers kommun redovisas nedan:

År	Utfall 2010	Utfall 2011	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Kommunalskatt	1 519	1 559	1 628	1 660	1 724	1 804
Förändring Mkr	35	39	69	32	64	81
Förändring %	2,4%	2,6%	4,4%	2,0%	3,8%	4,7%
Utjämningssystem, mm	147	150	145	152	142	128
Förändring Mkr	71	3	-5	7	-10	-14

Till grund för beräkningarna ligger kommunens skatteunderlagsprognos för riket, 2013 års kostnadsutjämning, skattesatsen för 2013 som uppgår till 18,65 samt kommunens egen befolkningsprognos och andra lokala faktorer.

År 2013 väntas tillväxten bli knappt 2 procent. När osäkerheten lagt sig, och den internationella konjunkturen tar fart, växer svensk ekonomi återigen i god takt 2014-2016 enligt regeringens bedömning. Skatteunderlaget ökar för 2012 och 2013 med 3,9 % respektive 3,2 % jämfört med föregående år enligt SKL:s senaste prognos. Hänsyn har tagit till budgetpropositionens förslag om höjt grundavdrag från och med år 2013 för personer som fyllt 65 år. Skattebortfallet till följd av detta regleras genom motsvarande höjning av bidraget kommunalekonomisk utjämning.

En markant förändring fr.o.m. 2011 är att inom kostnadsutjämningen beräknas Österåker få bidrag jämfört med tidigare år, då man har betalat avgift till kostnadsutjämningssystemet. Efter uppdatering av de olika faktorerna i systemet innebär det ett förbättrat utfall med ca 38 Mkr för 2013 jämfört med 2010. Detta beror i första hand på de demografiska förändringarna i olika åldersgrupper och påverkade faktorer inom gymnasieverksamhet i kommunen jämfört med i riket.

En annan förändring fr.o.m. 2012 är att inom inkomstutjämnningen beräknas Österåker betala avgift jämfört med tidigare år, då kommunen har fått bidrag från inkomstutjämnningssystemet. Kommuner som har en egen skattekraft (beskattningsbara inkomster per invånare) över 115 % av medelskattekraften (Riket 100 %) får betala utjämningsavgift. Avgiften motsvarar 85 % av den länsvisa utdebiteringen (för år 2013 är 16,96 per skattekrona). Kommunen skattekraft beräknas 115,8% utifrån skatteverkets uppgifter. Österåker kommer att betala en avgift ca 7 Mkr för 2013.

Utjämnningssystemet har som huvudsyfte att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner i landet att kunna tillhandhålla sina invånare likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden. Utjämnningssystemet består i första hand av tre olika delar: inkomstutjämnning, kostnadsutjämnning och regleringsbidrag/avgift.

Regleringsposten beräknas som enhetligt belopp per invånare. Förändringar i ansvaret mellan kommunsektorn och staten regleras ekonomiskt vid tillämpning av den kommunala finansieringsprincipen.

Utöver de bidrag som finns med i statsbidragspåsen finns det ett antal andra olika riktade bidrag till kommunerna

- Ersättning för införandet av maxtaxan inom förskolan
- Kvalitetssäkrande åtgärder
- Riktade statsbidrag till vuxenutbildning
- Barnomsorg på kvällar, nätter och helger
- Integration i skolväsendet
- Elevhälsosatsning
- Utbildning i svenska för invandrare (sfi)
- Psykiatri
- Satsning på de mest sjuka äldre
- Riktade bidrag för förskolelyftet och lärarlyftet
- Riktade bidrag för karriärutvecklingsreform
- Riktade bidrag till skolor "Skapande skola" F-9
- Stödet för energieffektivisering

3.3 Prisutveckling och personalomkostnader

Lärarnas senaste avtal löper på fyra år till och med 2016, men är uppsägningsbart efter tre år. Lönenivåerna har hamnat på 4,2 procent 2012, minst industrinormen 2013, sifferlöst 2014 och 2015. Under våren 2013 kommer flera avtal att förhandlas mellan SKL och de fackliga parterna. Löneökningstakten förväntas vara relativt måttlig. Löneökningarna för 2013 bedöms att bli ca 3 % under 2013. I takt med att konjunkturläget förbättras och arbetslösheten sjunker stiger löneökningstakten gradvis under åren 2014-2016.

Indexuppräknning för övriga kostnader beräknas med 1,1 %. Taxor/avgifter förutom maxtaxan och försäljning av tjänster beräknas med 2 % respektive 2,2 %. I nämndernas ramar ingår en hyreshöjning med 1,5 %. Eventuell justering kommer att ske i förhållande med faktiska hyreshöjningar senare under 2013.

Personalomkostnader kommer att sänkas för de flesta anställda till 39,1 % (2012 är 39,4 %). För ungdomar och pensionärer kommer att bli enligt specialregler

- För födda 1987 och senare kommer de att vara oförändrade dvs 21,29 %
- För födda 1947 och tidigare kommer de att bli 15,80 %.

3.4 Pensionskostnader

Kommunens totala pensionskostnader består i stort sett av pensionsutbetalningar för pensionärer, individuell del för nuvarande anställda samt avsättningar för förmånsbestämd pension. Särskild löneskatt på 24,26% inkluderas i alla delarna. Pensionskostnaderna kommer att öka de närmaste åren. SKL har beräknat ett PO-pålägg motsvarande 6,83 % för att täcka kostnaderna för aktuella anställda. Resterande del av pensionskostnaderna dvs. kostnader med avseende före 1997-12-31 finansieras av en sk regleringspost för pensionskostnader. För år 2013 har 44 Mkr avsatts för denna regleringspost. Ansvarförbindelsen som är intjänade före 1998 är i dagsläget ca 746 Mkr inkl. löneskatt. Kommunen har reserverat 359 Mkr för att lindra den ekonomiska belastningen under de år då pensionsutbetalningarna ökar kraftigt. Enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel har medel på 103 Mkr (t.o.m. 2012-10-02) placerats.

3.5 Pengnivåer

Kundvalnämnderna har framtagit peng för olika verksamheter enligt Kommunstyrelsens direktiv och anvisningar. Pengkonstruktion för LSS, hemtjänst, förskoleverksamhet har utvecklats. Pengen ska gälla för både den egenutförda verksamheten och de externa utövarna. Gymnasiepengen styrs av Länsprislistan. Pengnivåer för olika verksamheter redovisas som bilagor. Peng för Kommunal vuxenutbildning inkl. sfi (svenska för invandrare) kommer att tas fram under våren 2013.

Grundskolepengen höjs med 5 %. Extra löneökning för lärare har beräknats i budget 2013. Pengen inom förskoleverksamhet höjs med 1 % (1-2 år) och 5 % (3-5 år). Peng för övriga verksamheter och icke pengrelaterade verksamheter räknas upp med 2,2 % jämfört med innevarande år. Pengberäkning har byggts på löneökning med 3,0 % fr.o.m. april 2013. Gymnasiepeng styrs i stort sett av länsprislistan som beräknas höjas med 1,1 %.

4. Verksamhetsnetto kostnader och ramar

4.1 Verksamhetens nettokostnader

Det liggande budgetförslaget bygger på ett utgiftstak om ca 98 % av skatteintäkterna under perioden 2013-2015. Motiven till utgiftstaket är balanskravet, buffert för oförutsedda händelser såsom höjda avtalspensioner eller negativ slutavräkning, kommande investeringsbehov samt skapande av ekonomiskt utrymme för framtiden. Det budgeterade resultatet för år 2013 uppgår till 81 300 tkr. Nämndernas utgiftstak avseende bruttokostnaden är beräknad till 1 955 600 tkr och intäkter till 238 420 tkr.

Verksamhetens nettokostnader omfattar, förutom nämndernas verksamheter, även kostnader för pensioner, ökad semesterlöneskuld, statsbidrag för maxtaxan, kompensation för prisutveckling för vissa år samt avskrivningar. I resultatbudgeten har även avsatts 7 Mkr för oförutsedd verksamhet och 3 Mkr för särskilda insatser (brandstation mm). 3 Mkr har också budgeterats för lokaler som en central post. Medel för ”oförutsedd verksamhet” ska kunna finansiera t.ex. volymförändring som inte har varit känd under budgetprocessen eller för lägre skatteintäkter än vad som har beräknats i resultatbudgeten. Verksamhetens nettokostnad för år 2013 har budgeterats till 1 738 700 tkr, dvs 51 500 tkr högre än innevarande år.

4.2 Driftbudget

Nämndernas budget 2013 har i stort sett grundats på prestationer. Prestationsbudgetering innebär att resursfördelningen baseras på volymbeslut dvs. att priset kopplas till per prestation. Detta kommer att fortsätta följas och utvecklas för budget 2013 och plan 2014-15. Beräkningen av budget 2013 har byggts på budget 2012, volymförändringar med hänsyn till bl.a. kommunens befolkningsprognos, indexuppräkningsprognos, bokslutsprognosen för 2012 samt vissa andra kända faktorer.

Nämndernas totala volymökningar har beräknats till ca 26 Mkr. Volymökningarna avser vård- och omsorg (16 Mkr), fritidshem (2,3 Mkr), grundskola (4,9 Mkr), musikskolan (1 Mkr) samt särskilda gruppundervisning (1,9 Mkr). Volymminskningen avser i första hand gymnasieskola (-9 Mkr) och särskoleverksamhet (-4,8 Mkr).

Prestationsbudgetering kommer att utvecklas inom vissa verksamhetsområden under 2013. Det är i första hand inom kommunal vuxenutbildning och en del av samhällsbyggnadsförvaltningen som ska utvecklas.

Sammanställnings av nämndernas ramar för 2013

Förslag till bruttokostnads och intäktsramar per nämnd för år 2013 samt totalbelopp för åren 2014-2015 är enligt följande:

Bruttokostnader (tkr)	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
			fasta priser	fasta priser
Kommunfullmäktige	-8 120	-8 300		
Kommunstyrelse	-220 780	-228 400		
Kultur- och utbildningsnämnd	-973 150	-1 003 000		
Vård- och omsorgsnämnd	-527 800	-558 000		
Byggnadsnämnd	-36 200	-35 900		
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	-9 221	-9 700		
Socialnämnd	-109 315	-112 300		
SUMMA	-1 884 586	-1 955 600	-1 979 100	-2 001 600

Intäkter	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
			fasta priser	fasta priser
Kommunfullmäktige	120	120		
Kommunstyrelse	62 520	63 800		
Kultur- och utbildningsnämnd	64 200	68 000		
Vård- och omsorgsnämnd	65 200	68 700		
Byggnadsnämnd	9 300	9 500		
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	4 781	4 900		
Socialnämnd	20 215	23 400		
SUMMA	226 336	238 420	239 920	241 420

4.3 Investeringsbudget

Anslagsbindningen för investeringsbudget är på objektnivå som kan sträcka sig över flera budgetår. Investeringar ska beräknas med ett bestående värde och en livslängd på minst tre år. Eftersom investeringar verkställs vid olika tidpunkter under året kan ett budgeterat objekt helt eller delvis skjutas upp till kommande år. Sådan förändring ska fastställas av kommunstyrelsen. Investeringsbudget för 2013 är beräknad till 82,7 Mkr (utgifter) och 2,2 Mkr (inkomster). Fördelning av investeringsmedel är enligt nedan:

Investeringsbudget (tkr) Utgifter	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Kommunfullmäktige	0	-1 000		
Kommunstyrelse	-63 000	-66 700		
Produktionsstyrelse	-2 000	-2 500		
Kultur- och utbildningsnämnd	0	0		
Vård- och omsorgsnämnd	0	0		
Byggnadsnämnd	0	-2 500		
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0		
Socialnämnd	0	0		
Central post (Friidrottsanläggning)	-10 000	-10 000	-10 000	
SUMMA (utgifter)	-75 000	-82 700	-80 000	-80 000

Inkomster				
Kommunstyrelse	21 150	1 200		
Byggnadsnämnd		1 000		
SUMMA (inkomster)	21 150	2 200	10 000	10 000

Ett nytt fullmäktigesystem planeras att upphandlas under 2013.

Produktionsstyrelsens investering på 2,5 Mkr ska användas av de enheter som har råd att stå för kapitalkostnader pga. gjorda investeringar.

En förstudie av friidrottsanläggning på Röllingby pågår. I förstudien ska framgå bl.a. beräkningsunderlag för investeringsutgifter, driftkostnader samt finansieringsformer. I budgetförslag har totalt 20 Mkr beräknats som investering under 2013-2014.

Ytterligare kommentarer om Kommunstyrelsens investeringar finns på sidan 29-31.

5 Finansiella intäkter/kostnader

Finansiella kostnader avser i första hand räntekostnader för pensionskostnader som avsatts på balansräkningen och kostnader för pensionsförvaltare Söderberg & parters. Finansiella intäkter utgörs av borgensavgift, räntor på likvida medel och aktieutdelning från de kommunala bolagen.

6 Likviditet och finansiering av investeringsbehov

För perioden 2013-2015 planeras nettoinvesteringar på totalt 220 Mkr och det är viktigt att redan i nuläget se vilka effekter investeringarna får på kommunens ekonomi på längre sikt. En viss osäkerhet råder gällande när i tiden investeringarna kommer att genomföras liksom omfattningen av investeringarna. Investeringsvolymen kommer att finansieras med egna medel (dels via avskrivningar och dels via årets resultat). Detta innebär att ingen upplåning behövs under perioden 2013-2015.

Kommunen har börjat placera en del av reserverade medel för pensionsskulden enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Ekonomienheten arbetar för närvarande med placering av likvida medel på både kort- och lång sikt enligt finansiell policy.

7 Avstämning mot finansiella mål

Nettokostnadsandelen, som visar hur stor andel av skatteintäkterna som har gått åt till att finansiera verksamhetens nettokostnader, är ca 98 % under perioden 2013 –2015 enligt den föreslagna budgeten. Det första finansiella målet, att nettokostnadsandelen ska motsvara 98 %, är därmed uppfyllt i liggande budgetförslag. Nettokostnadsandelen för år 2015 beräknas ca 99 %.

I finansiella målsättningar ingår att utdebitering ska hållas så låg som möjligt under perioden 2011-2014. Kommunens skattesats för 2013 är 18,65 dvs. 25 öre lägre än innevarande år.

Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden. Budgetförslaget för 2013 har byggts på en kostnadsutveckling ca 5,5 % men i snittet för perioden 2011-2014 uppgår till drygt 3 %.

Kommunen har avsatt ca 80 Mkr per år för nettoinvesteringar, vilket är högre än avskrivningsnivån. Mellanskillnaden kommer att finansieras med egna medel.

Kommunen har utvecklat ekonomiska styrprinciper och har mer kontroll över kostnadsutveckling i syfte att säkerställa ambitionen om att en god ekonomisk hushållning upprätthålls. Dessutom har kommunen reserverat medel för en del av pensionsskulden för att lindra den ekonomiska belastningen under de år då pensionsutbetalningarna ökar kraftigt. Kommunen har framtagit en policy för förvaltning av pensionsmedel.

Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras dels för skuldpenning och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkning under posten eget kapital. För år 2012 föreslås reservera medel enligt det finansiella målet.

8 Balanskrav

Det lagstadgade balanskravet innebär att årets resultat ska vara minst ett nollresultat fr.o.m. räkenskapsåret 2000. Om bokslutet visar på ett underskott innebär huvudregeln att det ska återställas inom tre år. Kommunens bokslut för år 2008 visade ett underskott om -15,7 Mkr. Detta har återställts vid bokslutet för 2009. Resultatet för 2011 var 127,2 Mkr och bokslutsprognosen för 2012 pekar på ett överskott om ca 160 Mkr.

9 Känslighetsanalys

Känsligheten handlar om förändrade parametrar som har använts i budgetarbetet. Kommunens ekonomi påverkas av många faktorer. I tabellen nedan visas exempel på hur några väsentliga faktorer skulle påverka kommunens resultat.

Exempel	Förändring Mkr
Ändrad utdebitering, 1 kr	90
Skatteunderlagsförändring, 1 %	17
Nettokostnadsförändring, 1 %	17
Löneförändring, 1 %	9
En miljard i statlig satsning på kommunerna	4,3
Inflation, 1 %	6
10 heltidstjänster	4-5

10 KOSTNADS- OCH INTÄKTSBUDGET

TEXT	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
INTÄKTER/UTJÄMNING				
Skatteintäkter	1 607 900	1 660 000	1 723 700	1 804 300
Utjämningsystem, statsbidrag	73 800	79 540	68 740	53 840
Fastighetsavgift	71 000	72 460	73 460	74 460
Statsbidrag, Mactaxan	20 420	19 970	19 970	19 970
Verksamhetens avgift & bidrag	226 336	238 420	238 420	243 020
Prisutveckling			4 600	4 700
Finansiella intäkter	6 000	10 000	10 000	10 000
Kapitalkostnader	56 330	56 510	56 510	56 510
SUMMA INTÄKTER	2 060 786	2 136 900	2 195 400	2 266 800
KOSTNADER				
Fördelade kostnader	-1 881 385	-1 955 600	-1 979 100	-2 065 800
Räntekostnader	-2 300	-2 000	-2 000	-2 000
Avskrivningar	-44 700	-40 000	-40 000	-40 000
Reglering, pension	-42 000	-44 000	-44 000	-45 000
Semesterlöneskuld	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Oförutsätt	-10 000	-7 000	-5 000	-5 000
Särskilda insatser	-4 000	-3 000	-8 000	-3 000
Lokaler	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Prisutveckling			-64 200	-70 700
SUMMA KOSTNADER	-1 985 720	-2 055 600	-2 146 300	-2 235 500
Marginal *	69 200	81 300	49 100	31 300

* Marginal har avsatts för att kunna ha god ekonomisk hushållning. Detta innebär bl.a.

A- Finansierar nödvändiga investeringar utöver budgeterat

B- Täcka oförutsedda händelser såsom höjda pensionskostnader eller negativ slutavräkning.

C- Reserveras för kommunens pensionskuld avseende före år 1998

Dessa åtgärder medför ett bättre ekonomiskt utrymme för framtiden.

11 RESULTATBUDGET

Av resultatbudgeten framgår hur den kommunala ekonomin förväntas utvecklas under åren 2012-2015.

TEXT	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Verksamhets intäkter	246 756	258 390	262 990	267 690
Varav nämnder	226 336	238 420	243 020	247 720
Verksamhetskostnader	-1 944 586	-2 013 600	-2 104 300	-2 193 500
Varav nämnder	-1 897 586	-1 965 600	-2051 300	-2 144 500
Nettokostnader	-1 697 830	-1 755 210	-1 841 310	-1 925 810
Varav nämnder	-1 671 250	-1 727 180	-1 808 280	-1 896 780
Avskrivningar	-44 700	-40 000	-40 000	-40 000
Kapitalkostnader	55 330	56 510	56 510	56 510
Verksamhets nettokostnader	-1 687 200	-1 738 700	-1 824 800	-1 909 300
Skatteintäkter, utjämning	1 752 700	1 812 000	1 865 900	1 932 600
Skatteintäkter	1607 900	1 660 000	1 723 700	1 804 300
Utjämningsystem, statsbidrag	144 800	152 000	142 200	128 300
Finansiella intäkter/kostn.	-3 700	8 000	8 000	8 000
Finansiella intäkter	6 000	10 000	10 000	10 000
Finansiella kostnader	-2 300	-2 300	-2 000	-2 000
ÅRETS RESULTAT	69 200	81 300	49 100	31 300

12 FINANSIERINGSBUDGET

Finansieringsbudget visar hur drift-, investerings- och låneverksamhet mm påverkar rörelsekapitalet.

TEXT	Budget	Budget	Plan	Plan
	2012	2013	2014	2015
Tillförda medel				
Årets resultat	69 200	81 300	49 100	31 100
Försäljning av anläggstillgångar				
Pensionsskuld	2 000	6 090	4 480	3 910
Avskrivning	44 700	40 000	40 000	40 000
Summa tillförda medel	115 900	127 390	93 580	75 210
Använda medel				
Nettoinvestering	38 400	80 500	70 000	70 000
Minskning avsättningar				
Amortering	0	0	0	0
Summa använda medel	38 400	80 500	70 000	70 000
FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL	77 500	46 890	23 580	5 210

13 BALANSBUDGET

Balansbudgeten ger information om kommunens ekonomiska ställning med den sista december respektive år som utgångspunkt, dvs. vilka tillgångar som finns samt hur dessa är finansierade.

Text	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	523 150	584 176	614 176	644 176
Omsättningstillgångar	436 150	642 024	648 624	655 424
Summa tillgångar	959 300	1 226 200	1 262 800	1 299 600
Eget kapital, Avsättnin. Skulder				
Eget kapital	698 800	883 160	932 260	963 560
Avsättningar	87 400	113 630	118 110	122 020
Skulder				
Långfristiga skulder	11 000	11 000	11 000	11 000
Varav bankskuld	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	162 100	218 410	201 430	203 020
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	959 300	1 226 200	1 262 800	1 299 600
Soliditet % exkl. pensionsåtaga.*	71,5	72,0	73,8	74,1
Soliditet % inkl. pensionsåtaga.*	-8,4	11,2		

Ansvarsförbindelse **779 700** **746 100** **733 500** **720 100**
 Inkl. Löneskatt

* Soliditeten, eget kapital i relation till tillgångarna, visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Redovisning av pensionsskuld har gjorts enligt en blandad modell. Detta innebär att större delen av pensionskulden per sista december 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. Kommunens totala pensionsskuld för år 2013 uppgår till 860 Mkr varav 746 Mkr ligger inom linjen (ej inkl. i balansräkningen). Om den ingår som en skuld i balansräkningen sjunker soliditeten från 72,0 % till +11 % för 2013.

13 Nämndernas uppdrag och budget

13.1 Kommunfullmäktige

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och består av 51 ledamöter. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller annars av större vikt för kommunen t ex mål och riktlinjer för verksamheten, budget och plan, kommunalskatt och andra viktiga ekonomiska frågor, organisation och verksamhetsformer, val av ledamöter/ersättare samt revisorer, ekonomiska förmåner till förtroendevalda, folkomröstningar, årsredovisning och ansvarsfrihet.

Kommunfullmäktige har antagit Visionen Österåker 2020. Österåker ska vara länets mest attraktiva skärgårdskommun, den skärgårdskommun som flest väljer att flytta till, bo och verka i, starta företag i samt besöka; en skärgårdskommun i världsklass. Utöver visionen för Österåkers kommun har Kommunfullmäktige under 2011 antagit fyra inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014:

Budget 2013	Brutto 2 013	Intäkter 2 013
KF, exkl. revision	-6 780	0
Revision	-1 520	120
Summa KF	-8 300	120

Investeringsbudget (KF, 1 Mkr)

Ett nytt fullmäktigesystem som kommer att anskaffas ska i huvudsak vara avsett för fast installation i fullmäktigesalen men kan även tänkas att användas för exempelvis externa medborgarmöten, förhyrning för konferenser och seminarier. Det nya mötessystemet beräknas kunna tas i bruk hösten/vintern 2013.

13.2 Kultur- utbildningsnämnden

Nämndens verksamhetsområden omfattar förskola, skola och kultur och fritidsverksamhet. Nämndens uppgift är att finansiera, ta fram riktlinjer, hantera avgifter och ersättningar, följa upp resultat och kvalitet samt informera om nämndens olika verksamhetsområden. Nämnden fattar också beslut om vårdnadsbidrag och vissa övriga myndighetsbeslut, t.ex. mottagande i särskola och skolpliktsbevakning. Kultur- och utbildningsnämnden gör också beställningar av verksamhet som inte är lagstiftad t.ex. öppna förskolor och sport och friluft. En särskild resursfördelningsmodell inom biblioteks-, fritidsgårdsverksamhet har framtagit för 2013. Beslutar om bidrag till ungdomsföreningar och studieförbund samt har arrangörsansvar för kommunens viktiga kulturevenemang.

Nämndens resultatmål

- Förskolor och skolor i Österåkers kommun är attraktiva val för elever, föräldrar och medarbetare
- Invånarna är nöjda med förvaltningens service och bemötande
- Tillgänglighet för funktionshindrade och äldre till anläggningar inom nämndens ansvarsområde
- Verksamheterna utnyttjar resurserna effektivt och håller budget.

Volym

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Barnomsorg						
Pedagogisk omsorg, barn	205	195	182	195	195	195
Förskola 1-5 år, barn	2 319	2 271	2 246	2 243	2 300	2 331
Fritidshem 6-12 år, barn	2 368	2 292	2 532	2 397	2 338	2 296
Fritidshem, särskolan	29	31	26	26	26	26
Skola						
Förskoleklasser, elever	615	611	611	580	558	556
Grundskola, elever	4 819	4 946	4 916	5 043	5 178	5 263
Grundsärskola, elever	56	66	50	43	40	37
Särskil underv.grupp (KÖV)	106	106	103	102	102	102
Interkommunalt placerade	27	26	27	28	28	28
Modersmål	493	562	467	465	470	480
Gymnasiutbildning						
Gymnasium, elever	1 801	1 749	1 749	1 649	1 603	1 577
Gymnasiesärskoleelever	29	25	32	37	35	35
Modersmål	67	66	81	85	81	80
Vuxenutbildning						
Grundläggande vuxenutbildn.(HS)	41	40	43	40	40	40
Gymnasial vuxenutbildning (HS)	183	190	201	195	195	195
Särvux	26	30	22	26	26	26
SFI (HS)	99	110	105	110	110	110
Kultur & fritid						
Musikskolan, antal elever	1 091	920	1 201	1 020	1 020	1 020
Musikskolan, antal kurser	1 293	1 095	1 430	1 215	1 215	1 215
Biblioteket, öppettimmar	2 722	3 250	3 177	3 250	3 250	3 250
Biblioteket, besök	150 722	170 000	143 000	170 000	170 000	170 000
Biblioteket, utlåning	154 593	160 000	143 000	160 000	160 000	160 000
Fritidsgårdar, öppettimmar/vecka	129	150	129	150	150	150
Fritidsgårdar, antal besökare	78 168	75 000	75 000	75 000	77 000	80 000
Simall, antal besökare	79 817	82 000		84 000	85 000	90 000
Simskola	8 592	8 600		9 000	9 100	9 200

Förändringar

För volymökningar ökar nämndens bruttoram med ca. 12 Mkr. Antal elever i grundskolan och fritidshem ökar liksom antalet elever i musikskolan. Volymminskningar på ca 16,8 Mkr avser i första hand färre gymnasieelever och grundsärskolan. Priskompensation ges ca 20,7 Mkr.

Politiska prioriteringar som är med i nämndernas ramar, består av i första hand extra lönesatsningar för lärare utöver ordinarie löneöversyn 2013, extra medel inom förskoleverksamhet samt förstärkning av medel för skolhälsovård. Dessa förstärkningar har beräknats via pengens och innebär samma förutsättningar för alla utförare inom skol- och förskoleverksamheter.

Grundskolepengen har höjts med 5 % dvs. 2,8 % högre än den allmänna indexuppräknings på 2,2 % samt extra medel på 2,7 Mkr SALSA ersättning som motsvarar ungefär 1 procent av pengens. I pengens har hänsyn tagits till medel för lärarlegitimation (ettårig introduktionsperiod för nyutexaminerade lärare). Pengens för förskoleverksamhet har höjts med 1 och 5 procent för barn 1-2 år respektive 3,5 år.

Ytterligare satsningar inom kultur- och utbildningsnämnden avser IT (från 1 Mkr till 2 Mkr), kvalitetsmedel för grundskolan (fr. 0,3 Mkr till 1,3 Mkr), landsbygdsstöd Roslagskulla skolan (0,6 Mkr under övergångsperioden) böcker för biblioteket mm (0,3 Mkr som engångskaraktär), kulturverksamhet (0,5 Mkr), driftkostnader inom sport & friluft (0,2 Mkr) samt medel för Komtekmodellen (0,1 Mkr).

Budget 2012	Brutto 973 150	Intäkter -64 200
Indexuppräkning	20 730	-400
Salsa	2 730	0
Volymökning <i>Grundskolan, fth, musik</i>	12 000	-930
Volymminskning <i>Gym, särskolan</i>	-16 810	350
Övrigt	0	-2 020
Ytterligare förstärkning <i>Lärlöner mm</i>	11 200	-800
Budget 2013	1 003 000	-68 000

Simhallar drivs av en privat utförare (Medley) fr.o.m. höstterminen 2012 efter upphandlingsprocessen. Taxor och avgifter för simhallar fastställs av kommunen utifrån marknadspriset i jämförbara kommuner i länet. Resursfördelningsmodellen för biblioteket och fritidsgårdar kommer att utvärderas under 2013 för att konkurrensutsätta dessa verksamheter.

Kultur- och utbildningsförvaltningen arbetar med att ta fram peng inom kommunal vuxenutbildning inkl. sfi (svenska för invandrare). Detta kommer att redovisas till Kommunfullmäktige senare under våren 2013.

13.3 Vård- och omsorgsnämnd

Nämndens verksamhetsområde omfattar äldreomsorg och omsorg om människor med fysiska och psykiska funktionshinder. Äldreomsorgen omfattar service, stöd och omvårdnad i det egna hemmet för personer oavsett ålder (hemtjänst) samt särskilt boende, korttidsboende och dagverksamhet där även hälso- och sjukvårdsinsatser ingår. Omsorgen enligt LSS omfattar bostad med särskild service för barn och ungdomar samt bostad med särskild service och daglig verksamhet för vuxna. Övriga insatser som ingår är personlig assistans, ledsagning, kontaktperson, avlösarservice, korttidsvistelse och korttidstillsyn. Verksamheten omfattar dessutom omsorgen om personer med psykiskt funktionshinder och personligt ombudsverksamhet.

Nämndens resultatmål är

- andel personer som upplever att de har personligt inflytande över sin tillvaro ska öka och antal insatser och tjänster där den enskilde kan göra aktiva val ska öka. För särskilt boende gäller målet att andelen personer som bor på särskilt boende och som är nöjda med social samvaro och aktiviteter ska öka.
- Samverkan på strategisk- och individnivå med skolan ökar
- Verksamheten inryms inom given budgetram och är kostnadseffektiv.
- Andel medborgare som är aktuella för utredning och/eller insats upplever sig blivit väl bemötta ska öka.

Volym

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Äldreomsorg						
Särskilt boende, årsplatser	204	206	215	222	233	245
Snittkostnad dygn	1 749	1 962	1 549	2 011	2 011	2 011
Korttidsplatser, årsplatser	48	51	52	51	55	55
Snittkostnad dygn	1 910	2 194	2 045	2 096	2 096	2 096
Antal kunder/hemtjänst	495	514	511	536	563	590
Hemtjänst, utförda timmar	193 527	201 647	199 603	216 367	226 367	236 367
LSS						
Boende omsorg, årsplatser	135	135	135	141	141	141
Daglig verksamhet, personer	148	166	167	168	168	168
Korttidsvistelse, antal barn, årsp.	14	15	15	15	15	15
Korttidstillsyn, antal barn	31	32	32	30	30	30
Personlig assistans enligt LSS.tim.	32 824	30 561	31 861	30 839	30 839	30 839
Personlig assistans enligt LASS	70	73	74	75	75	75
Psykatri						
Antal dygn HVB	6 419	6 463	7 299	7 297	7 297	7 297
Boendestöd, antal timmar	8 813		8 614	9 411	9 411	9 411
Boendestöd, brukare	87		85	93	93	93

Antalet äldre ökar de kommande åren vilket medför ett ökat behov av omsorg. Under perioden beräknas behov av ytterligare 40 platser inom särskilt boende. Antalet utförda hemtjänsttimmar beräknas öka med 17 720 timmar till 216 367 timmar. Inom omsorg för funktionshindrade beräknas behov av 6 nya boendeplatser och 2 daglig verksamhet. Dessa volymförändringar innebär att nämndens bruttoram ökar med 15 Mkr år 2013. Indexuppräknings för bruttokostnader och intäkter uppgår till 11,5 respektive ca. 1,7 Mkr.

Solgården och Görjansgården kommer att omvandlas till trygghetsboende under 2013-2014. Vård- och omsorgsnämndens ram förstärks med ytterligare med 2 Mkr dels för trygghetsboende, en förstudie för Ljusterö särskilt stöd och dels för kvalitetsprojektet som engångskaraktär.

Budget 2012	Brutto -527 800	Intäkter 65 200
Justering kostnader/intäkter	-700	700
Indexuppräkning	-11 500	1 736
Volymökning	-16 000	1 064
Åldreomsorg, övrigt	-8 100	1000
Trygghetsboende/Kvalitetspro.	-2 000	
Budget 2013	-558 000	68 700

13.4 Produktionsstyrelsen

Produktionsstyrelsen är en kommunal utförare som i konkurrens med andra leverantörer av välfärdstjänster driver och utvecklar förskola, skola, fritid, stöd för personer med funktionsnedsättning samt vård och omsorg om äldre personer. Uppdraget är att leverera den kvalitetsmässigt bästa och kostnadsmässigt mest effektiva verksamheten, i konkurrens med andra utförare. Produktionsstyrelsens bruttokostnader på drygt 800 Mkr exkl. interna poster inom produktionsförvaltningen finansieras i stort sett av kundvalnämnderna (KUN, VON). Resultatenheterna inom PS har avsatt totalt 4,5 % av omsättningen dels för gemensamma kostnader och dels för verksamhetsfond under 2012. Detta motsvarar ca 36,2 Mkr.

Investeringsbudget för 2013 beräknas med 2,5 Mkr för olika verksamhetsområden dvs 0,5 Mkr högre än år 2012.

13.5 Socialnämnd

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten (individ- och familjeomsorg) och vad som sägs i lag om socialnämnd, exklusive omsorg om äldre människor och människor med fysiska och psykiska funktionshinder. Socialnämnden fullgör även kommunens uppgifter vad gäller flykting- och invandrarfrågor för icke yrkesverksamma, uppgifter enligt skuldsaneringslagen, föräldrabalken och uppgifter avseende familjerådgivning och ungdomsmottagning.

Resultatmål

- Verksamheten inryms inom given budgetram och är kostnadseffektiv.
- Medborgare som är aktuella för utredning och/eller insats upplever sig blivit väl bemötta, ökar
- Samverkan på strategisk- och individnivå med skolan ökar
- Andel personer som upplever att de har personligt inflyttande över sin utredning och/eller insats ökar

Volym

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Individ- & familjeomsorg						
Försörjningsstöd, antal hushåll	530	610	550	550	550	550
Antal hushåll/mån i snitt	331	310	291	291	291	291
Hem för vård & boende, barn	10,4	10,8	8,4	10,8	10,8	10,8
Familjehem, barn & unga, extern	5,0	8,7	3,0	8,7	8,7	8,7
Familjehem, barn & unga, intern	26,2	23,3	28,2	23,3	23,3	23,3
Hem för vård & boende, vuxna	8,6	11,3	10,8	9,8	9,8	9,8

Priskompensationen inom individ- och familjeomsorg uppgår till 2 485 tkr (bruttokostnader) och 385 tkr (intäkter) för år 2013. För övrigt justeras nämndens bruttokostnader och intäkter upp med 2 800 tkr pga. ytterligare fem platser för ensamkommande flyktingbarn.

Budget 2012	Brutto -109 315	Intäkter 20 215
Volymminskning	2 000	0
Indexuppräknig	-2 185	385
Flera flyktingbarn	-2 800	2 800
Budget 2013	-112 300	23 400

13.6 Byggnadsnämnd

Nämnden hanterar frågor om bygglov, marklov, förhandsbesked, strandskyddsfrågor och fastighetsbildningsfrågor. Byggnadsnämnden ansvarar också för samordning/handläggning av samhällsbetalda resor, lokala trafikföreskrifter och dispenser, utfärdande av parkeringstillstånd för rörelsehindrade, trafiksäkerhetsfrågor samt bostadsanpassningsbidrag till funktionshindrade.

Byggnadsnämndens resultatmål är:

- ska ge professionell service genom hög tillgänglighet och kvalitet samt ett gott bemötande
- ska ha god ekonomisk hushållning utan negativ budgetavvikelse
- ska bidra till goda skolmiljöer/omsorgsmiljöer såväl inomhus som utomhus

Volym

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Byggnadsnämnden						
Bygglov, inkomna ärenden	1146	1075	1075	1075	1075	1075
Bostadsanpassn. inkomna ärenden	274	222	222	227	227	227
Inkomna ärenden, färdtjänst	684	600	594	600	600	600
Inkomna ärenden, skolskjuts						
Inkomna ärenden, trafik						
Inkomna ärenden, parkeringstillstånd	198	200	200	200	200	200

Priskompensationen inom byggnadsnämnden uppgår till 700 tkr (kostnader) och 100 tkr (intäkter) för år 2013. Volymminskning inom samhällsbetalda resor på 1Mkr har beräknats. En ny upphandling för samhällsbetalda resor har skett. Det nya avtalet i sin tur bör sänka kostnaderna. En del av medlen för samhällsbetalda resor har avsatts för trafik och tillgänglighet.

Prestationsbudgetering inom olika verksamhetsområden kommer att utvecklas under 2013.

Budget 2012	Brutto -36 200	Intäkter 9 300
Indexuppräknig	-700	200
Volymminskning <i>Samhällsbetalda resor</i>	1 000	
Budget 2013	-35 900	9 500

Investeringar inom BN

Investeringsmedel avseende trafiksäkerhet och tillgänglighet överförs från Kommunstyrelsens investeringsbudget till Byggnadsnämnden fr.o.m. år 2013. Kommunen kommer även att söka investeringsstöd från Trafikverket inom detta område. Investeringsbudget för 2013 beräknas till 2,5 Mkr (utgifter) och 1 Mkr (inkomster) enligt nedan:

Objekt	Utgifter	Inkomster
• Tillgänglighetsåtgärder	1,0 Mkr	0,5 Mkr
• Trafiksäkerhetsåtgärder	1,0 Mkr	0,5 Mkr
• Omskyltning hastighetsplan	0,5 Mkr	
Summa	2,5 Mkr	1,0 Mkr

13.7 Miljö- och hälsoskyddsnämnd

Nämnden ansvarar bl.a. för tillsyn och tillståndsgivning inom miljöskydd, livsmedel, hälsoskydd, alkohol/tobak och smittskydd.

Nämndens resultatmål som har framtagits, har baserat på både KF:s inriktningsmål och kommunens miljömål. Nämnden ska bl.a. arbeta för

- en minskad kemikalieanvändning och minskad risk för spridning av markförorening.
- att intentionerna i VA-strategi och dagvattenstrategi genomförs för att förbättra vattenkvaliteten i kommunen.

Volym

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Miljö- och hälsoskyddsnämnden						
Antal ansökn. om enskilt avlopp	153	200	160	160	160	160
Antal ansökn. om serveringstillstånd	14	15	18	18	18	18

Nämndens ram ökar med 250 tkr för bl.a. extra utredningar för bättre tillsyn och miljöövervakning samt ärendehanteringssystemet MiljöReda. För indexuppräknings för bruttokostnader och intäkter ges 229 tkr respektive 119 tkr.

Budget 2012	Brutto -9 221	Intäkter 4 781
Indexuppräknings	-229	119
Förstärkning	-250	
Budget 2013	-9 700	4 900

13. 8- Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsen leder, samordnar och följer upp kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunens stödfunktioner (personalenhet, ekonomienhet, IT-enhet och kommunikationsenhet) som finansieras av olika förvaltningar, organiseras under kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen ansvarar för näringslivsfrågor och samhällsutvecklingsprocessen. I denna process prioriteras bl.a. bostadsbyggande.

Samhällsbyggnadsförvaltning ansvarsområde inom kommunstyrelsen är:

A- Ansvara för anläggande, drift och underhåll av kommunala gator och vägar, gång och cykelvägar, broar och tunnlar, parker och grönytor, belysning och bryggplatser samt kommunens trygghets- och säkerhetsarbete.

B- Ansvara för att förse kommunens förvaltningar med kartmaterial och GIS-tjänster till verksamhetssystem och på intranätet samt göra kartorna tillgängliga för kommuninvånarna via kommunens hemsida eller direktleverans. Ansvara för myndighetsutövning i form av nybyggnadskartor samt andra mätningstjänster som utsättningar och lägeskontroller.

C- Ansvara för detaljplanering och för de tekniska, ekonomiska och fastighetsrättsliga frågorna i planerings- och genomförandeprocessen samt att upprätta avtal såsom planerings- och exploateringsavtal. Fastighetsfrågor såsom köp och försäljning av fastigheter, markupplåtelse och lantmäteriärenden.

D- Handlägga ärenden rörande trafikpolitik samt verka för en tillfredsställande trafikförsörjning.

Kommunstyrelsens resultatmål är att bidra till att KF:s inriktningsmål uppnås. Volym inom planläggning, väg & trafik samt kart & mät

Verksamhet	Utfall 2011	Budget 2012	Prognos 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Planläggning						
Antal planbesked	1	7	6	6	6	6
Antal antagna planer	12	12	3	10	10	10
Antal lagkraftvunna planer	9	10	2	10	10	10
Väg & trafik						
Antal övningar av krisorganisationen	3	4	4	2	2	4
Kart & mät						
Antal framtagna primärkartor	428	400	450	400	400	400
Antal framtagna nybyggnadskartor	43	36	45	40	40	40
Antal genomförda utställningar	28	14	35	30	30	30
Antal genomförda lägeskontroller	43	20	35	30	30	30

Priskompensationen för bruttokostnader och intäkter inom kommunstyrelsen uppgår till 3 520 tkr respektive 1 180 tkr för år 2013.

Kommunstyrelsens budget för 2013 har förstärkts. Förstärkningen avser två nya tjänster (trygghetssamordnare och skärgårds- och markhandläggare 1,5 Mkr) samt feriearbete (0,2 Mkr). Satsning om 2,4 Mkr som engångskaraktär avser utveckling av varumärke(2 Mkr), nytt integrations kommuninvånarregister och fastighetsregister(0,35 Mkr). Utvecklingsmedel för attraktiv arbetsgivare (0,7 Mkr), ekonomisystem(0,5 Mkr) finansieras via behovsstyrd administration. Medel om 1 Mkr har också avsatts för oförutsedda poster inom kommunstyrelsen.

Budget 2012	Brutto	Intäkter
	-220 780	62 520
Varav samhällsbyggnadsdel	-105 230	10 870
Indexuppräknning	-3 520	1 180
Två tjänster inom SBF	-1 500	
Feriearbete	-200	
Varumärket mm <i>Engångskaraktär</i>	-2 400	100
Budget 2013	-228 400	63 800
Varav samhällsbyggnadsdel	-107 500	11 100

Investeringar inom KS

Investeringsbudget för 2013 är beräknad till 66,7 Mkr (utgifter) och 1,2 Mkr (inkomster).

IT	7,0 Mkr
Ekonomisystem	3,0 Mkr
Centrum & västra om Åkersberga	2,9 Mkr
Svinninge	14,7 Mkr
Gator & vägar, reinvesteringar	26,6 Mkr
Skärgård, friluft, tryggt	7,5 Mkr
Mät (digitala kartor)	2,7 Mkr
Övriga investeringar	2,3 Mkr
Summa investeringar (utgifter)	66,7 Mkr

Dessutom är medel för Etapp 1 v 276 (5,5 mkr netto) medräknat för år 2013.

Fördelning av investeringsmedel på objektnivå redovisas enligt nedan:

Projekt - budget 2013	Utgifter	Inkomster
Centrum & västra om Åkersberga	-2 900	900
Täljö vägskäl	-1 000	
Berga stadsgatan	-900	900
Åkersberga centrum	-1 000	
Svinnige	-14 700	0
Svinnige lokalgator	-8 520	
Svinnige GC	-5 680	
Svinnige, vändplan+kaj	-500	
Gator & vägar, reinvestering	-26 600	0
Knipvägen	-3 800	
Trafiksignaler	-200	
Utbyte kvicksilverlampor/armaturer	-1 500	
Åtgärd Gcväg 276 vid Isättra	-1 500	
Isättravägen	-1 000	
Brobana (Säby)	-10 500	
Söralidvägen etapp 1	-7 500	
Vägvisning GC-nätet	-300	
Trädplantering	-300	
Skärgård, friluft, tryggt	-7 500	300
Lillträsk Ekbacken	-250	125
Åkers kanal	-2 750	
Damluckor och sluss	-1 000	
Badplatser	-1 000	
Hälsans stig	-500	
Trastsjöskogen	-350	175
Kommunala lekplatser	-1 000	
Upprustning fornminnesomr	-150	
Belysningsprogram	-500	
Digitala kartor	-2 700	0
Summa övrigt	-2 300	0
Markreglering och fastighetsutb.	-150	
Informationsplats 276:an, Stava backe	-150	
Domarudden	-500	
Välkomstskylt Österåker	-1 300	
Hackstabacken, belysning	-200	
Totalt SBF inom KS	-56 700	1 200
IT	-7 000	
Eonomisystemet	-3 000	
Totalt inom KS	-66 700	1 200

Kommentarer om berörda investeringar inom KS

- Trafikplanen har pekat ut centrum som ett prioriterat område för åtgärder och under året kommer framkomlighets- och trafiksäkerhetsåtgärder att genomföras i korsningen Söralidsvägen – Söravägen. I anslutning till centrum kommer även promenadstråk och andra åtgärder för att öka tillgängligheten till Åkers kanal att genomföras.
- Fortsatta investeringar i de lokalgator samt gång- och cykelvägar (GC-vägar) som är kommunala i Svinninge. Dessa kommer efter färdigställande att skötas av kommunen och påverkar därför kommande driftbudget.
- Reinvesteringar och åtgärder på kommunala gator som har fått allvarliga sättningsskador eller har för smala gångbanor. Ett större broprojekt planeras för en bro som inte har tillfredsställande funktion samt som vid besiktning fått många grava anmärkningar.
- Fortsatta investeringar i ett attraktivt friluftsliv genom reinvesteringar i bryggor samt fortsatt arbete med att göra området i Trastsjöskogen mer tillgängligt samt fortsatt upprustning av lekplatserna.
- Investeringar i kartor: komplettering av höjdnätet i Åkersberga tätort, ajourföring av primärkarta, uppbyggnad av gränspunktbas, inventering och uppdatering av grundkartor, GIS- anpassningar och kompletteringar för ortofoto.
- Investeringar kopplade till införandet av Windows 7 och nytt ekonomisystem.