

**Svar på interpellation från Ann-Christine Furustrand (S) –
Vad ligger till grund för din beskrivning av majoritet och
opposition?**

Ann-Christine Furustrand hänvisar till mål 1768-12 och frågar om vad som ligger till grund för min beskrivning av majoritet och opposition. Frågan rör i grunden det tillägg i arvode gruppledarna i majoriteten har.

Svaret är helt enkelt att det är ett större ansvar att sitta i majoritetsställning än i opposition.



Michaela Fletcher Sjöman
Kommunstyrelsen ordförande





ÖSTERÅKERS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN
2012 -09- 27
D.nr: KS 2012/180-101 (30)

Interpellation till Michaela Fletcher Sjöman
2012-09-26

Vad ligger till grund för din beskrivning av majoritet och opposition ?

I ditt yttrande i mål nr 1768-12, och som vid KFs sammanträde finns med som ett anmälningssärende, beskriver du majoriteten och opposition och skillnaden dem emellan som du ser i Österåkers kommun.

Mot bakgrund av beskrivningen vill jag fråga dig:

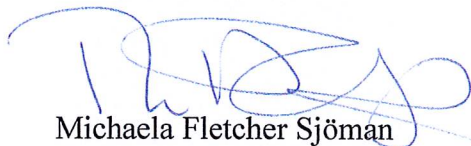
Vad ligger till grund för din beskrivning av majoritet och opposition och på vilket sätt har du gjort research för att få fram fakta innan du skrev yttrandet?


Ann-Christine Furustrand (S)

**Svar på interpellation från Anas Abdullah (S) –
Fritidspolitiker snart ett minne blott?**

Anas Abdullah ställer i sin interpellation ett antal frågor med anledning av att starttiden för kommunstyrelsens sammanträden ändrats till 15:00 mot tidigare 18:30. Han hävdar bland annat att det är svårt att komma från arbetet och hinna till mötena.

Starttiden 15:00 infördes på prov under 2012. Det fanns ett antal argument för det. Vid kommunstyrelsens möte den 12 november 2012 beslutades dock att för återstoden av mandatperioden återinföra starttiden 18:30. Vid föredragningar är starttiden 17:30. Förtäring kommer nu att tillkomma.



Michaela Fletcher Sjöman
Kommunstyrelsen ordförande



Interpellation till

Kommunstyrelsens ordförande, Michaela Fletcher Sjöman (M)

Fritidspolitiker snart ett minne blott?

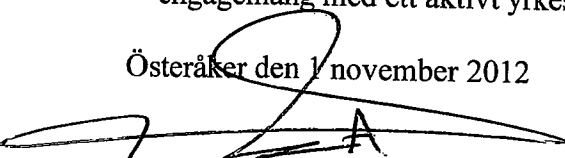
Bakgrunden är att tiden för kommunstyrelsens sammanträden på försök har tidigare lagts från kl.18.30 till 15.00 under 2012. I samband med att den nya tidigare tiden infördes, utlovades en utvärdering. Vid ett flertal tillfällen har ledamöter påtalat att det är svårt både att komma ifrån sitt arbete och att hinna i tid till sammanträdet. Nu finns förslag om datum för nästa års sammanträdestider för 2013 och då har jag noterat att tiden är satt till kl 15.00, trots att någon utvärdering inte gjorts, trots att kommunstyrelsens ordförande vet att den tidigare tiden ger flera kommunstyrelseledamöter problem med att kunna fullfölja sitt uppdrag.

Kommunen ska vila på demokratins grunder och borde, enligt min uppfattning, organiseras så att det ger stöd för fritidspolitikers möjligheter att utöva sitt viktiga uppdrag.

Mot bakgrund av ovanstående vill jag ställa följande frågor;

1. Om en utvärdering genomförs kommer ni i den borgerliga alliansen ta till er den, eller har ni redan bestämt er för att tiden skall stå fast, 15.00 oavsett vad en utvärdering visar ?
2. Anser du som ordförande i kommunstyrelsen att det är viktigt att politiskt valda företrädare har en god förankring och ett aktivt yrkesliv utanför den politiska sfären?
3. Har du som kommunstyrelsens ordförande förståelse för de svårigheter som fritidsengagerade politiska företrädare möter med allt fler uppdrag som skall utföras på normal, ordinarie arbetstid?
4. Anser du att det kan föreligga någon risk för att möjligheten till att utöva demokrati kan urholkas?
5. Tänker du medverka till att underlätta för människor att kunna kombinera ett politiskt engagemang med ett aktivt yrkesliv? I så fall på vilket sätt?

Österåker den 1 november 2012


Anas Abdullah (S)



Till Kommunfullmäktige

Delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun och dess bolag**Ärende**

Kommunfullmäktige ska varje år ta ställning till kommunens delårsbokslut.

Beslutsförslag**Kommunfullmäktiges ordförandes beslutsförslag**

1. Revisorernas delårsrapport 2012 noteras till protokollet.
2. Delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun och dess bolag godkänns.

Bakgrund

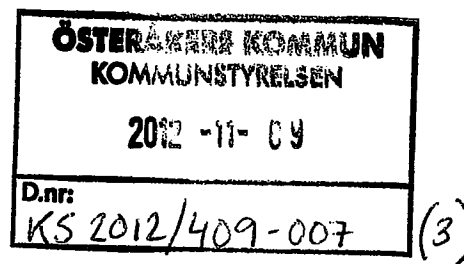
Kommunens revisorer har granskat delårsbokslutet för 2012. Revisorerna har den 15 oktober 2012 avgivit en delårsrapport samt en revisionsrapport. I såväl delårsrapporten som i revisionsrapporten finns påpekanden. Kommunen bör notera revisorernas delårsrapport till protokollet.

Kommunens delårsbokslut är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Fullmäktige bör godkänna delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun och dess bolag.

Bilagor

- Revisorernas delårsrapport för år 2012
- Revisionsrapport- Granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2012

Ingela Gardner Sundström
Kommunfullmäktiges ordförande



Kommunfullmäktige

Revisorernas delårsrapport för år 2012

Revisorerna skall bedöma om resultatet i kommunens delårsrapport är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudget och flerårsplan. Bedömningen skall avse både de verksamhetsmål och finansiella mål som fullmäktige fastställt och som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer att delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed med undantag för semesterlöneskulden. Vi bedömer därför att delårsbokslutet inte ger en helt rättvisande bild av kommunens resultat och ställning per den 31 augusti. En anpassning till god redovisningssed i detta avseende behöver ske till kommande delårsbokslut. Den felaktiga redovisningen av semesterlöneskulden i delårsbokslutet bedöms dock inte påverka kommunens prognostiserade resultat för helåret 2012.

Resultatet för perioden är positivt med 129 mnkr, vilket är 46,3 mnkr bättre än motsvarande period föregående år och 76,2 mnkr bättre än budgeterat resultat. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 163 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas.

Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är förenliga med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budget 2012.

Vi anser oss inte kunna göra någon bedömning av kommunens måluppfyllelse för verksamheten eftersom endast cirka hälften av fastställda mål utvärderas och bedöms i delårsrapporten. Enligt Kommunstyrelsen har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål.

Utifrån den övergripande granskning vi gjort av Kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövande avseende 2012 är vår bedömning att budgetstyrningen samt nämndernas följsamhet mot fastställd budget sammantaget är tillfredsställande.

Åkersberga den 15 oktober 2012

För Österåkers kommuns revisorer


Bengt Olin

Bilagor

Granskning av delårsrapport per den 31 augusti 2012

Revisionsrapport

**Granskning av delårs-
rapport 2012**

Österåkers kommun

Anders Hägg
Karin Kärnekull
Wallqvist
Samir Sandberg

Oktober 2012



Innehållsförteckning

1	Sammanfattande bedömning	1
2	Inledning	3
2.1	Bakgrund	3
2.2	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Metod	4
3	Granskningsresultat	5
3.1	Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	5
3.2	Resultatanalys	6
3.3	God ekonomisk hushållning	7
3.3.1	Finansiella mål	7
3.3.2	Mål för verksamheten	7
3.4	Nämndernas budgetuppföljning och prognos	9

1 Sammanfattande bedömning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens delårsrapport för perioden 2012-01-01 – 2012-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2012.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som kommunfullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i den bedömning som de avlämnar till kommunfullmäktige i samband med att delårsrapporten behandlas.

Resultatet för perioden är positivt med 129 mnkr, vilket är 46,3 mnkr bättre än motsvarande period föregående år och 76,2 mnkr bättre än budgeterat resultat. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på 163 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas.

Helårsprognoserna för nämnderna visar på en positiv differens mot budget om 16,5 mnkr där främst Kultur- och Utbildningsnämnden, Vård- och Omsorgsnämnden samt Socialnämnden prognostiserar överskott gentemot budget.

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av kommunens delårsrapport:

- Vi bedömer att delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed med undantag för semesterlöneskulden. Vi bedömer därför att delårsbokslutet inte ger en helt rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Felet bedöms dock inte ha någon påverkan på helårsprognosen för 2012.
- Vi har inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är förenliga med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budgeten.
- Vi har inte gjort någon bedömning av kommunens måluppfyllelse eftersom endast cirka hälften av uppsatta mål för verksamheten som fullmäktige fastställt utvärderas och bedöms i delårsrapporten. Enligt kommunstyrelsen har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål.

Sammanfattning av väsentliga iakttagelser som gjorts med anledning av granskningen av delårsrapporten

- 1.1 Periodisering av semesterlöneskulden har inte skett i enlighet med god redovisningssed i delårsbokslutet.
- 1.2 Aktier och andelar har enligt kommunens tolkning klassificerats som finansiell anläggningstillgång vilket vi inte bedömer är förenligt med RKR nr 20. Enligt denna ska värdepapper som kontinuerligt är föremål för köp- och försäljning klassificeras som omsättningstillgångar eftersom innehaven under

dessa omständigheter inte kan betraktas som stadigvarande. Detta gäller även för finansiella tillgångar som ingår i en värdepappersportfölj som enligt beslut av fullmäktige är avsedd att behållas under en längre tid.

2 Inledning

2.1 Bakgrund

Kommuner och landsting är enligt den kommunala redovisningslagen (KRL), skyldiga att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början.

KL 9 kap 9 a §

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten som enligt 8 kap. 20 a § skall behandlas av fullmäktige och årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning skall biläggas delårsrapporten och årsbokslutet.

Revisorernas bedömning av delårsrapporten ska grundas på det ekonomiska resultatet och uppfyllelsen av fullmäktiges mål för ekonomi och verksamhet.

2.2 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om delårsrapporten ger svar på följande revisionsfrågor.

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda finansiella målen, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för verksamheten, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Granskningen har utförts enligt god revisionsmed. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i delårsrapporten. Då vår granskning därför inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

2.3 Revisionskriterier

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapporten som enligt 8 kap 20 a § KL ska behandlas av kommunfullmäktige.

Granskningen av delårsrapporten innebär en bedömning av om rapporten följer:

- Kommunallagen och lag om kommunal redovisning
- God redovisningssed
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut avseende god ekonomisk hushållning

2.4 Metod

Granskningen har utförts genom:

- Analys av relevanta dokument
- Granskning av specifikationer och underlag till väsentliga balansposter i den omfattning som krävs för att i allt väsentligt säkerställa en rättvisande redovisning
- Översiktlig analys av resultaträkning samt resultatprognos för året
- Översiktlig analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Granskning av om måluppfyllelsen redovisas på ett sådant sätt, så att den medger att fullmäktige ges tillräckliga förutsättningar för att bedöma periodens måluppfyllelse.

Granskningen är inte lika omfattande som granskningen av årsredovisningen utan mer översiktlig. Granskningen är dessutom mer inriktad på analytisk granskning än på substansgranskning. Rapporten är faktagranskad av personal på ekonomikontoret.

3 Granskningsresultat

3.1 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti vilket är i överensstämmelse med KRL där det sägs att delårsrapporten ska omfatta minst sex och högst åtta månader. Resultatet för perioden januari – augusti uppgår till 129 mnkr (83 mnkr 2011), vilket är 76,2 mnkr bättre än budgeterat resultat.

Kommunens delårsrapport består förutom översiktlig redogörelse (förvaltningsberättelse) av resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för både kommunen och kommunkoncernen. I delårsrapporten finns jämförelsesiffror för 2011 både för kommunen och för kommunkoncernen.

Resultatet för kommunkoncernen per 31 augusti uppgår till 133,1 mnkr (94 mnkr 2011).

Vid granskningen av kommunen har vissa felaktigt gjorda periodiseringar påträffats.

Semesterlöneskulden är inte periodiserad utan i stället ligger den skuld som fanns i helårsbokslutet 2011 kvar som skuld i delårsbokslutet. Då semesterlöneskulden i realiteten är som lägst i augusti månad är det dock rimligt att anta att resultatpåverkan är materiell. Felet bedöms dock inte ha någon påverkan på helårsprognosen för 2012. Kommunen har dock i delårsbokslutet periodiserat den beräknade skuldförändringen för året.

Aktier och andelar har enligt kommunens tolkning klassificerats som finansiell anläggningstillgång vilket vi inte bedömer är förenligt med RKR nr 20. Enligt denna ska värdepapper som kontinuerligt är föremål för köp- och försäljning klassificeras som omsättningstillgångar eftersom innehaven under dessa omständigheter inte kan betraktas som stadigvarande. Detta gäller även för finansiella tillgångar som ingår i en värdepappersportfölj som enligt beslut av fullmäktige är avsedd att behållas under en längre tid.

Vad gäller anvisningar och interna föreskrifter skickas sådana ut till förvaltningarna och bolagen inför arbetet med delårsbokslutet.

Bedömning

I vår översiktliga granskning har det, *med reservation för det som beskrivs i föregående stycke*, inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport, i allt väsentligt, inte är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Dock är resultateffekten av att kommunen inte redovisar semesterlöneskulden enligt god redovisningssed så stor att vi bedömer att räkenskaperna inte är helt rättvisande.

Vår bedömning är vidare att de föreskrifter och anvisningar som finns ger förutsättningar för att delårsrapporten ska uppfylla de krav som KRL ställer. Vi har granskat ett urval poster bl.a. periodiseringar som är gjorda i samband med delårsrapporten och konstaterar att väsentliga poster, *med reservation för det som beskrivs i föregående stycke*, har periodiserats korrekt. Resultateffekten av den felaktigt redovisade semesterlöneskulden gör att resultatet per 2012-08-31 är lägre än om kommunen redovisat i enlighet med god redovisningssed.

3.2 Resultatanalys

Prognosen för helåret pekar på ett resultat på 163 mnkr, vilket är 93,8 mnkr bättre än budgeterat. Avvikelsen beror på:

- Verksamhetens nettokostnad (inkl centrala poster) avviker positivt med 64,7 mnkr mot budget, varav obudgeterad återbetalning från AFA står för 23 mnkr.
- Skatteintäkter och statsbidrag samt förväntas bli 24,5 mnkr högre än budgeterat
- Finansnettot ligger i prognosen 4,1 mnkr bättre än budgeterat, framförallt de finansiella intäkterna förväntas bli högre än budget

I nedanstående tabell redovisas utfallet för de första åtta månaderna 2012, prognos för utfallet för året samt den beräknade avvikelsen mot budget.

<i>Resultaträkning mnkr</i>	<i>Utfall delår 2011</i>	<i>Utfall delår 2012</i>	<i>Prognos 2012</i>	<i>Avv. mot budget</i>
Verksamhetens intäkter	174	202	i.u	i.u
Verksamhetens kostnader	-1 210	-1236	i.u	i.u
Avskrivningar	-27	-30	-42	5
Verksamhetens nettokostnader	-1063	-1064	-1623	65
Skatteintäkter	1 041	1090	1 632	24
Generella statsbidrag	101	97	145	0
Finansiella intäkter	6	8	11	5
Finansiella kostnader	-2	-2	-2	0
Årets resultat	83	129	163	94

Resultatet enligt avstämningen mot balanskravet uppgår till 128,6 mkr då realisationsvinster exkluderats.

3.3 God ekonomisk hushållning

3.3.1 Finansiella mål

I delårsrapporten görs en överskådlig avstämning mot kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2012:

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2012	Utfall augusti 2012 Prognos 2012	Måluppfyllelse
Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98 % av skatter och bidrag.	Augusti 95,1 % Ingen prognos lämnad	Målet bedöms uppfyllt.
Kommunens utdebitering hålls så låg som möjlig under 2011-2014.	Skattesatsen är oförändrad	Kommunstyrelsens bedömning är att målet är uppfyllt.
Kostnadsutveckling per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.	Uppföljning sker löpande men någon redovisning av kostnadsutveckling görs inte i delårsrapporten.	Målet beräknas uppfyllas enligt kommunstyrelsen.
Investeringsvolymerna som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.	Investeringarna redovisas till 21,7 mnkr delår och 68,7 mnkr prognos. Avskrivningar samt resultat täcker in dessa vid både delår och prognos.	Målet bedöms uppfyllt.
Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för skuldpenning i balansräkningen under posten eget kapital.	Målet kommenteras inte i delårsrapporten.	

Bedömning

Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på att de prognostiserade resultaten inte är förenliga med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budget 2012.

3.3.2 Mål för verksamheten

I budget för 2012 har fullmäktige beslutat om fyra övergripande mål för mandatperioden. Dessa mål kommenteras inte i delårsrapporten annat än att de räknas upp:

- 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

De övergripande målen har sedan utvecklats till ett antal mål inom respektive nämnds målstyrningsarbete. I delårsrapporten avrapporterar endast ett antal av verksamheterna målen i sin helhet. Ungefär en tredjedel av verksamheterna kommenterar inte målen över huvudtaget. Övriga verksamheter beskriver i första hand aktiviteter eller bedömer i sin målluppfyllelse som helhet. Ett antal mål utvärderas inte förrän i bokslutet. Kultur- och utbildningsnämnden, Byggnadsnämnden samt Miljö- och hälsoskyddsnämnden bedömer målluppfyllelse för alla sina uppsatta mål.

Bedömning

Enligt Kommunstyrelsens bedömning i delårsrapporten har kommunen i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål. Eftersom endast en mindre del av de uppsatta målen för verksamheten bedöms i delårsrapporten anser vi att det är svårt att uttala sig om målluppfyllelsen.

3.4 Nämndernas budgetuppföljning och prognos

Prognosen för nämndernas driftredovisning 2012 visas i nedanstående tabell:

Driftredovisning per nämnd, tkr	Prognos			
	Budget 2012	Utfall augusti	Utfall helår	Budget avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	-1 928	81	81
Kommunfullmäktige mm	-8 000	-5 915	-8 300	-300
Kommunstyrelsen	-158 260	-96 052	-158 260	0
Kultur- och Utbildningsnämnden	-908 950	-600 246	-902 950	6 000
Vård- och Omsorgsnämnden	-462 600	-304 845	-459 900	2 700
Byggnadsnämnden	-26 900	-15 210	-26 400	500
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 440	-3 017	-4 440	0
Socialnämnden	-89 100	-52 021	-81 500	7 600
Summa nämnderna	-1 658 250	-1 079 234	-1 641 669	16 581

Av tabellen framgår att den avvikelsen i prognosen mot budget är positivt totalt sett. Kultur- och Utbildningsnämnden, Vård- och Omsorgsnämnden samt Socialnämnden prognostiserar något större överskott, övriga nämnder prognostiserar utfall i förhållande till budget. Inom de nämnder som visar överskott i prognosen finns verksamheter som på grund av volymförändringar lämnar kraftiga överskott samtidigt som att andra verksamheter inom samma nämnds område har mindre volymökningar.

2012-10-04

Karin Kärnekull Wallqvist
Projektledare


Anders Hägg
Uppdragsledare

KS § 200

Dnr. KS 2012/418-041

Utdrag: akten, KF

Österåkers kommuns delårsbokslut per 2012-08-31**Ärende**

Redovisning av Österåkers kommun delårsbokslut per augusti 2012.

Tidigare beredning

- Kommunstyrelsens arbetsutskott har behandlat ärendet 2012-09-26, § 189.
- Ekonomienheten redogör för ärendet i tjänsteutlåtande 2012-10-03.

Yrkanden

Michaela Fletcher Sjöman (M) yrkar att Kommunstyrelsen noterar delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun och dess bolag till protokollet med godkända justeringar.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Kommunstyrelsen beslutar enligt Michaela Fletcher Sjömans (M) yrkande och finner att så är fallet.

Kommunstyrelsens beslut**Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta**

Notera delårsbokslutet för Österåkers kommun och dess bolag till protokollet med godkända justeringar.

Kommunstyrelsens kontor/Ekonomienheten
Katarina Leinar

2012-10-03 Dnr 2012/418-041

Till Kommunfullmäktige

Delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun och dess bolag

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Notera delårsbokslutet för Österåkers kommun och dess bolag till protokollet.

Bakgrund


Enligt Lagen om kommunal redovisning samt kommunens egna styrregler skall ett sammanställt delårsbokslut för kommunen och dess bolag framläggas för Kommunfullmäktige.

Förvaltningens slutsatser

Ekonomienheten har sammanställt delårsbokslut per 2012-08-31 för nämnderna och kommunens bolag i bilagd handling. Den innehåller kommunens totala bokslut med en sammanfattning av respektive nämnds verksamhetsberättelse. Vidare återfinns en redovisning av koncernen Österåkers kommun. Revisionens siffergranskning är genomförd.

Tidigare beredning, källhänvisning och bilagor

Bilaga 1. Delårsbokslut per 2012-08-31 för Österåkers kommun



Katarina Leinar
Ekonomichef



Lena Wester
Redovisningschef

Delårsbokslut

för Österåkers kommun och dess bolag
per 2012-08-31

Version utskick KF

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse	1
Personalredovisning.....	3
Miljömålsredovisning	4
Resultatöversikt för Österåkers kommun.....	5
Driftsöversikt för nämnder	6
Investeringsöversikt för nämnder	7
Resultaträkning.....	8
Balansräkning.....	9
Finansieringsanalys.....	10
Noter.....	11
Redovisningsprinciper.....	14

Sammanfattning av verksamhetsberättelser:

Kommunfullmäktige.....	15
Kommunstyrelsen.....	16
Byggnadsnämnden.....	17
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	18
Kultur- och utbildningsnämnden.....	19
Vård- och omsorgsnämnden.....	20
Socialnämnden.....	21
Produktionsstyrelsen.....	22
Armada-koncernen.....	23
Roslagsvatten-koncernen.....	24

Viktiga händelser

- Detaljplan för Östra Kanalstaden, med 300 bostäder har vunnit laga kraft.
- Arbetet med planläggning och utbyggnad i Svinninge fortgår.
- Erbjudande om vistelsetid på upp till 30 timmar/vecka i förskoleverksamhet för barn till föräldralediga från 1 juli.
- Beslut om valfrihet inom daglig verksamhet LSS och sysselsättning för personer med psykiska funktionsnedsättningar och ny ersättning till dessa utförare från 1 januari 2013.
- Företagsklimatet förbättras – ökning med 45 platser till plats 55 i landet.
- 1 juni startade Nordostkommunerna en gemensam socialjour.
- Ett trafiksäkerhetsprogram har antagits i Byggnadsnämnden.
- Ca 120 nya upphandlingar har resulterat i avtal.
- Omfattande arbete för att förbättra de kommunala badplatserna har startats.
- Nya Berga teater invigdes den 5 mars.
- Personligt ombud har utökat sin verksamhet med unga vuxna som målgrupp.
- Socialnämnden övertog vid årsskiftet ansvaret för flyktingmottagning från Näringslivsenheten.
- Byggnadsnämnden har totalt fattat beslut i ca 700 lovärenden samt 83 stycken ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Länsstyrelsen har konstaterat att kommunens tillsyn av livsmedel, alkohol och tobak fungerar bra.
- Måltidspersonalen på Rydbo skola har vunnit Arlas Guldko.
- Datorer har delats ut till samtliga lärare inom grundskolan och tillhörande utbildning har startat.
- Svensk kommunrating har givit Österåkers kommun fortsatt elitlicens för ekonomistyrningen.
- Långsiktig ekonomisk planering (LEP) har antagits av Kommunfullmäktige.
- En ny grafisk profil för kommunen har arbetats fram.

Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 129,0 mkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +76,2 mkr. Resultatet att stämna av mot balanskravet är 128,6 mkr, då realisationsvinster inte får medräknas. Eftersom inga ackumulerade förluster finns kvar sedan tidigare och periodens resultat är positivt uppfyller kommunen balanskravet.

Nämndernas utfall visar på en avvikelse gentemot budget på + 26,3 mkr.

Skatteintäkterna inkl utjämningsystemet visar sammantaget ett utfall högre än budget. Orsaken är bl a lägre arbetslöshet än tidigare. Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas återbetalning av AFA (2007-2008).

Avskrivningarna genererar ett positivt periodutfall gentemot budget.

Kommunens årsprognos

Årets prognos innebär ett överskott jämfört med budget. Avvikelsen beräknas till 93,8 mkr, varav ca 40 mkr avser poster av engångskaraktär.

Återbetalning av AFA samt markförsäljning är en starkt bidragande faktor till den positiva budgetavvikelsen. Vidare har skatteintäktsprognoserna ökat under året. Orsaken är i första hand bättre tillväxt i riket under första halvåret och en positiv slutavräkning för 2011. Dessutom påverkas det prognostiserade resultatet av nämndernas överskott pga att volymen inom vissa verksamhetsområden blir lägre än budget.

Med anledning av dessa lägre volymer samt att övrigt oförutsett inte beräknas nyttjas prognostiseras ett betydande överskott inom dessa poster.

Investeringar

Kommunens investeringsbudget för år 2012 uppgår till 67,5 mkr (brutto). Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en budget på 62,5 mkr.

Av investeringsbudgeten har 21,7 mkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår av tabellen sid 7.

Investeringar i fastigheter, VA samt brandförsvaret ombesörjs av kommunens bolag, Armada Fastighets AB och Österåkersvatten AB samt kommunalförbundet Storstockholms Brandförsvarsförbund.

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.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

För mandatperioden har fyra övergripande mål 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

Nämnderna har sedan utvecklat dessa övergripande mål i sitt målstyrningsarbete.

Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2012

- Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98% av skatter och bidrag.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2011-2014.
- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.
- Investeringsvolymerna som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.
- Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för skuldpenning i balansräkningen under posten eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 95,1 %. Målet är uppfyllt.

Kommunens utdebitering är 18:90 kr. Målet är uppfyllt.

Kostnadsutvecklingen följs upp under hela mandatperioden. Målet beräknas uppfyllas.

Investeringsvolymerna har finansierats med periodens resultat. Målet är uppfyllt.

Verksamhetsmål

Kommunen har i huvudsak uppfyllt sina verksamhetsmål. I nämndernas verksamhetsberättelser följer en redogörelse för verksamhets-specifika mål och hur dessa uppfyllts.

Koncernen

Resultatet efter åtta månader visar för koncernen (efter elimineringar och skatt) sammanlagt ett överskott om 133,1 mkr.

Resultatet för **Armada Fastighets AB** uppgår för perioden till 12,9 mkr. Armada Fastighets AB har fyra helägda dotterbolag, Armada Bostäder AB, Armada Kommunfastigheter AB, Österåkers Exploateringsfastigheter AB samt Österåkers Stadsnät AB.

Prognosen för året pekar mot en budgetavvikelse på +17 mkr.

Under perioden färdigställdes 86 nya lägenheter.

Ombyggnad av Berga teater har färdigställts.

Roslagsvatten AB visar ett resultat för perioden om -17 mkr, vilket är 7 mkr sämre än budget. Prognos för helåret beräknas bli 5 mkr sämre än budgeterat resultat.

Kommunen behöver göra stora investeringar i VA-infrastruktur de närmaste åren, exempelvis Svinninge, Norra Ljusterö och Östanå/Vira.

En ny återvinningscentral på Brännbacken blev klar under september.

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

Antalet årsarbetare har minskat med 26 jämfört med 2011. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har minskat med 35 medan antalet tidsbegränsade årsarbetare har ökat med 9. Anledningen är i första hand minskade totala volymer samt att andelen verksamhet i egen regi har minskat.

	2012-08-31	2011-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1516	1551
Antal årsarbetare tidsbegränsade	119	110
Summa årsarbetare.	1635	1661
Antal anställda månadsavlönade	1798	1823

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. Knappt 86 % av kommunens personal arbetar inom Produktionsstyrelsen (PS). Samhällsbyggnadsnämnden upphörde 2011-12-31 och verksamheten fördelades på Byggnadsnämnd, Miljö- och hälsoskydds-nämnd samt Kommunstyrelsen.

Nämnd	2012-08-31		2011-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
PS	1545	85,9 %	1579	86,6 %
KS*)	106	5,9 %	73	4,0 %
KUN	19	1,1 %	16	0,9 %
VON	36	2,0 %	30	1,7 %
BN	13	0,7 %		
MHN	12	0,7 %		
SN	67	3,7 %	68	3,7 %

*) varav 38 tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 83,1% (2011, 83,9%). Medelåldern är 47,4 år (2011, 47,9 år). De anställda över 50 år utgör 45,2% (2011, 46,5%).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 83,2 % (2010,

83,5%). Resterande del utgörs av: semester 3,5%, (2011, 3,5%), sjukfrånvaro 6,6 % (2011, 5,8%), övrig frånvaro (bl a föräldraledighet och annan tjänstledighet) 6,8% (2011, 7,6%). Av kommunens tillsvidareanställda innehar 71,9% (2011, 71,8%) en heltidsanställning.

HÄLSOBOKSLUT

Av kommunens månadsavlönade har 37,7% (2011, 41,9%) inte haft någon sjukdag alls under det första halvåret. Sjukfrånvaron under första halvåret 2012 blev 6,6% vilket är en ökning med 0,8% jämfört med första halvåret 2011. En peak i början av året gällande korttidsfrånvaron uppmärksammades nationellt. Försäkringskassans förändrade riktlinjer kan också ha påverkat.

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

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron uppdelat på kön och åldersintervall. Sjukfrånvaron har ökat för både kvinnor och män jämfört med första halvåret 2011. Sjukfrånvarorn har också ökat inom samtliga åldersintervall. Störst ökning har skett inom åldersintervallet 29 år eller yngre.

	2012	2011
Totalt Österåker	6,6 %	5,8 %
Kvinnor	7,0 %	6,3 %
Män	4,8 %	3,7 %
- 29 år	5,3 %	3,1 %
30 - 49 år	6,7 %	5,5 %
50 - år	6,8 %	6,7 %

Sjukfrånvaro redovisas nedan i intervallen kort (< 2 månader) och lång (> 2 månader). Under första halvåret 2012 har både långtids-sjukfrånvaron och korttids-sjukfrånvaron ökat med 0,4% jämfört med första halvåret 2011.

Sjukfrånvaro	2012	2011
< 2 mån	3,3 %	2,9 %
> 2 mån	3,3 %	2,9 %
Totalt Österåker	6,6 %	5,8 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid	2012	2011
Totalt Österåker	50,9 %	49,8 %

Under första halvåret har 45 anmälningar inkommit varav 24 avser tillbud. Samtliga anmälningar avser Produktionsstyrelsen.

MILJÖMÅLSREDOVISNING

Nämnder och bolag har fått i uppdrag att inom sina verksamheter aktivt arbeta med de av kommunen prioriterade miljömålen, begränsad klimatpåverkan, ingen övergödning och en giftfri miljö.

De flesta nämnder genomför en mera detaljerad uppföljning av sitt miljöarbete vid årsskiftet.

Produktionsstyrelsen har som miljömål att källsortera avfall, vilket sker i stora delar av verksamheten.

Ett av Kultur- och utbildningsnämndens mål är att verksamheterna skall vara rökfria. Ungdomslotsen kommer med stöd av Barn- och ungdomsrådet verka för att kommunens skolor blir rökfria.

Socialförvaltningen minskar sin miljöpåverkan genom att reglera bilanvändningen, göra miljömedvetna inköp, minska avfall och källsortera samt minska elförbrukningen. Kommunens cykelpool blev försenad och startade först under senhösten. Därmed har troligen ingen minskning av bilanvändningen i tjänsten skett. Inte heller källsorteringsmöjligheterna har ökat i Alceahuset. De inköp som sker regleras i första hand av de avtal som upphandlingsenheten ansvarar för. I dem ställs krav på miljöpåverkan.

Planläggning för nya bostäder (exklusive förnyelseområden) ska ske i kollektivtrafiknära lägen. Målet mäts genom att 75 % av all planläggning av bostäder (exkl förnyelseområden) sker inom en radie av en kilometer från hållplats på Roslagsbanan alternativt hållplats för direktbuss. Målet uppfylls inte under perioden men måluppfyllnaden förväntas öka successivt under de kommande åren.

Länsstyrelsen beslutade om att ge LONA-bidrag (lokala naturvårdsprojekt) till restaurering av fiskevatten på Östra Lagnö samt i Smedbyån. Projekten genomförs i samarbete med Skärgårdsstiftelsen och Sportfiskarna. Kommunen har fått LOVA-

bidrag (lokala vattenvårdsprojekt) för en båttömningsstation och avloppsanläggning som anläggs av Ramsmora varv på Ljusterö.

Målet att 1500 m ny gång- och cykelväg ska färdigställas kommer att uppnås då gc-vägen mellan Pärönkröken och Lerviksvägen utmed Margretelundsvägen färdigställs under året.

Inom ramen för pågående vägprojekt vid Svinninge har åtgärder vidtagits för att justera och utöka antalet platser där groddjur kan passera under vägen.

Målet att 130 st kvicksilverlampor ska bytas ut under året kommer enligt prognos att uppnås.

En uppföljning av arbetet med klimat- och energistrategin 2011 har gjorts. Redovisningen omfattar de mål och åtgärder som har beslutats och som gäller för kommunens egna nämnder och bolag. För samtliga tre delmål i strategin kan vi se en positiv utveckling. Den totala energianvändningen har minskat med 18 % jämfört med 2009. Andelen förnyelsebar energi uppgår nu till ca 70 % och klimatpåverkan har minskat med 15 % främst beroende på att vi använder mera förnyelsebar el och mera bränslesnåla bilar.

Miljö- och hälsoskyddskontoret arbetar för en minskad kemikalieanvändning och minskad risk för spridning av markförorening. Tillsynen av bekämpningsmedelsanvändningen som genomförts under det första halvåret visade på god kontroll hos kemikalieanvändarna.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska arbeta för att intentionerna i VA- och dagvattenstrategi genomförs för att förbättra vattenkvaliteten i kommunen. Målet mäts bland annat genom antal inventerade eller uppföljda fastigheter med enskilt avlopp. Under perioden har 45 fastigheter som tidigare inventerats följts upp varav beslut om föreläggande eller förbud har fattats i 20 fall.

Vad avser målet under begränsad klimatpåverkan som anger att kommunen ska öka samverkan mellan kommunal planering och närtrafik så bedöms målet om två beslutade förändringsåtgärder kunna uppnås inom Byggnadsnämnden.

Driftsredovisning per slag, inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	87 277	92 919	5 642	86 309	58 185	60 879	2 694
Övriga intäkter	1 035 162	1 032 695	-2 467	1 078 176	690 107	696 647	6 540
Summa intäkter	1 122 439	1 125 614	3 175	1 164 485	748 292	757 526	9 234
- Varav interna intäkter				911 892		593 106	
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-787 012	-773 303	13 709	-772 346	-524 674	-524 529	145
Lokalkostnader	-167 687	-166 261	1 426	-166 609	-111 791	-113 495	-1 704
Kapitalkostnader	-57 002	-57 230	-228	-60 297	-38 001	-38 306	-305
Köp av verksamhet	-1 588 116	-1 587 901	215	-1 572 063	-1 058 743	-1 042 582	16 161
Övriga kostnader	-180 873	-182 589	-1 716	-189 802	-120 582	-117 821	2 761
Summa kostnader	-2 780 689	-2 767 283	13 406	-2 761 117	-1 853 791	-1 836 732	17 059
- Varav interna kostnader				-1 010 677		-656 086	
Verksamhetens nettokostnader	-1 658 250	-1 641 669	16 581	-1 596 632	-1 105 499	-1 079 207	26 292
Ökning semesterlöneskuld	-1 000	-1 000	0	-474	-667	-667	0
Intern kapitalkostnad	55 330	57 200	1 870	60 297	36 887	38 306	1 419
Statsbidrag maxtaxa	20 420	20 420	0	21 173	13 613	13 619	5
Ned- och avskrivning	-44 700	-42 100	2 600	-41 456	-29 800	-29 166	634
Periodiserat investeringsbidr				274			
Pensioner, regleringspost	-42 000	-18 570	23 430	-32 553	-28 000	-3 652	24 348
Särskilda insatser	-4 000	-4 000	0	-720	-2 667	-2 718	-51
Lokaler	-3 000	-1 000	2 000	-876	-2 000	0	2 000
Oförutsedd verksamhet	-10 000	-2 000	8 000	-26	0	0	0
Reavinster och -förluster	0	0	0	1	0	347	347
Exploateringsintäkter	0	10 200	10 200	8 788	0	0	0
Nettokostnad inkl centrala poster	-1 687 200	-1 622 519	64 681	-1 582 203	-1 118 132	-1 063 137	54 995
Skatteintäkter	1 607 900	1 632 200	24 300	1 558 708	1 071 932	1 089 586	17 654
Utjämningsystem	73 800	73 600	-200	86 799	49 200	49 066	-134
Fastighetsavgift	71 000	71 460	460	63 478	47 333	47 640	307
Finansiella intäkter	6 000	10 960	4 960	10 940	4 000	7 664	3 664
Finansiella kostnader	0	-400	-400	-201	0	-294	-294
Fin. kostn. pensionsskuld	-2 300	-2 300	0	-10 336	-1 533	-1 533	0
Resultat mot balanskravet	69 200	163 001	93 801	127 185	52 800	128 644	75 844
Periodens resultat	69 200	163 001	93 801	127 186	52 800	128 991	76 191

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	81	81	-11 587	0	-1 928	-1 928
Intäkter	896 103	884 008	-12 095	920 863	597 401	594 209	-3 192
Kostnader	-896 103	-883 927	12 176	-932 450	-597 401	-596 137	1 265
Kommunfullmäktige mm	-8 000	-8 300	-300	-8 247	-5 333	-5 915	-582
Intäkter	120	620	500	606	80	149	
Kostnader	-8 120	-8 920	-800	-8 853	-5 413	-6 064	-65
Kommunstyrelsen	-158 260	-158 260	0 1)	-62 199	-105 507	-96 052	9 455
Intäkter	62 520	69 640	7 120	65 617	41 680	47 647	5 967
Kostnader	-220 780	-227 900	-7 120	-127 816	-147 187	-143 699	3 488
Kultur- och Utbildningsnämnden	-908 950	-902 950	6 000	-881 294	-605 966	-600 246	5 720
Intäkter	64 200	69 100	4 900	65 831	42 800	46 019	3 219
Kostnader	-973 150	-972 050	1 100	-947 125	-648 766	-646 265	2 501
Vård- och Omsorgsnämnden	-462 600	-459 900	2 700	-436 363	-308 400	-304 845	3 554
Intäkter	65 200	65 900	700	67 110	43 467	44 989	1 522
Kostnader	-527 800	-525 800	2 000	-503 473	-351 866	-349 834	2 032
Byggnadsnämnden	-26 900	-26 400	500 2)	-114 415	-17 933	-15 210	2 723
Intäkter	9 300	10 700	1 400	26 017	6 200	7 214	1 014
Kostnader	-36 200	-37 100	-900	-140 432	-24 133	-22 424	1 709
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 440	-4 440	0 3)	0	-2 960	-3 017	-57
Intäkter	4 781	4 781	0	0	3 187	2 810	-377
Kostnader	-9 221	-9 221	0	0	-6 147	-5 827	321
Socialnämnden	-89 100	-81 500	7 600	-82 486	-59 400	-52 021	7 379
Intäkter	20 215	20 865	650	18 545	13 477	14 489	1 012
Kostnader	-109 315	-102 365	6 950	-101 031	-72 877	-66 510	6 367
Verksamhetens intäkter	1 122 439	1 125 614	3 175	1 164 589	748 292	757 526	9 234
Verksamhetens kostnader	-2 780 689	-2 767 283	13 406	-2 761 180	-1 853 791	-1 836 759	17 032
Verksamhetens nettokostn	-1 658 250	-1 641 669	16 581	-1 596 591	-1 105 499	-1 079 233	26 266

- 1) I jämförelsesiffra för 2011 ingick här endast Kommunstyrelsens kontor. För 2012 ingår dessutom delar av SBF
2) I jämförelsesiffra för 2011 ingick här hela SBF. För 2012 ingår bara byggnadsnämnd.
3) I jämförelsesiffra för 2011 ingick här ingen verksamhet. För 2012 ingår Miljö- och Hälsoskyddsnämnd.

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Utfall perioden	Återstår av budget
Produktionsstyrelsen	-2 000	-1 775	225	-1 687	-636	1 364
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-2 000	-1 775	225	-1 687	-636	1 364
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	-44 350	-66 728	-22 378 1)	-3 018	-21 145	23 205
Inkomster	21 150	0	-21 150	0	0	-21 150
Utgifter	-65 500	-66 728	-1 228	-3 018	-21 145	44 355
Kultur- och Utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Byggnadsnämnden	0	0	0 2)	-63 881	0	0
Inkomster	0	0	0	3 533	0	0
Utgifter	0	0	0	-67 414	0	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0 3)	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens inkomster	21 150	0	-21 150	3 533	0	-21 150
Verksamhetens utgifter	-67 500	-68 503	-1 003	-72 119	-21 782	45 719
Verksamhetens nettokostn	-46 350	-68 503	-22 153	-68 586	-21 782	24 569

- 1) I jämförelsesiffror för 2011 ingick här endast Kommunstyrelsens kontor. För 2012 ingår dessutom delar av SBF
 2) I jämförelsesiffror för 2011 ingick här hela SBF. För 2012 ingår bara byggnadsnämnd.
 3) I jämförelsesiffror för 2011 ingick här ingen verksamhet. För 2012 ingår Miljö- och Hälsoskyddsnämnd.

Exploateringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Utfall perioden	Återstår av budget
Samhällsbyggnadsnämnden	0	9 000	9 000	-24 650	8 714	8 714
Inkomster	0	18 000	18 000	13 140	14 208	14 208
Utgifter	0	-9 000	-9 000	-37 790	-5 494	-5 494

ÖSTERÅKERS KOMMUN
Resultaträkning

Delårsbokslut
2012-08-31

(mkr)	Kommunen		Koncernen			
	Not	2012 jan-aug	2011 jan-aug	Not	2012 jan-aug	2011 jan-aug
Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter		60,9	51,6		121,5	118,7
Hysesintäkter		0,0	0,0		90,2	100,2
Övriga intäkter		140,6	122,0		150,9	131,5
Jämförelsestörande intäkter		0,3	0,0		5,8	12,9
Summa intäkter	1	201,8	173,7	8	368,5	363,4
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	2	-558,0	-550,9		-582,0	-573,1
Lokalkostnader		-114,8	-112,1		-18,3	-39,2
Köp av verksamhet		-464,4	-435,0		-464,4	-435,0
Övriga kostnader		-98,6	-111,7		-231,8	-250,0
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0		0,0	0,0
Skattekostnader		0,0	0,0		-2,6	-2,0
Summa kostnader	3	-1 235,8	-1 209,6	9	-1 299,0	-1 299,2
Av- och nedskrivning	4	-29,2	-27,2		-82,7	-79,6
Verksamhetens nettokostnader		-1 063,1	-1 063,1		-1 013,2	-1 015,5
Skatteintäkter	5	1 089,6	1 040,1		1 089,6	1 040,1
Statsbidrag och utjämning	6	96,7	101,2		96,7	101,2
Finansiella intäkter		7,7	6,2		10,3	8,8
Finansiella kostnader	7	-1,8	-1,6	10	-50,2	-40,5
Resultat före extraordinära poster		129,0	82,7		133,1	94,0
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		0,0	0,0
Årets resultat		129,0	82,7	11	133,1	94,0

ÖSTERÅKERS KOMMUN
Balansräkning

Delårsbokslut
2012-08-31

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2012-08-31	2011-08-31	Not	2012-08-31	2011-08-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anläggningstillgångar	12	5,3	15,7		5,5	15,9
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anläggning	13	388,1	343,7	24	2 602,5	2 593,6
Maskiner o inventarier	14	37,8	41,8	25	173,7	129,4
Övriga materiella anläggningstillg	15	10,8	8,7		168,1	86,1
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar	16	4,3	4,2		26,7	26,6
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Aktier i koncernföretag	17	44,9	44,9		0,0	0,0
Långfristiga placeringar		80,3	0,0		80,3	0,0
Långfristiga fordringar		0,8	1,2		107,7	111,1
Summa anläggningstillgångar		579,8	467,8		3 171,8	2 970,1
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,4	0,4
Exploateringsfastigh mm		39,3	1,9		39,3	1,9
Fordringar	18	198,5	197,5		264,7	252,3
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassa och bank		276,8	242,1		355,0	296,5
Summa omsättningstillgångar		514,6	441,6		659,4	551,1
SUMMA TILLGÅNGAR		1 094,4	909,4		3 831,2	3 521,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	19	770,8	597,4	26	831,2	689,2
av varav periodens resultat		129,0	82,7		133,1	94,0
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	20	100,2	81,0		102,5	83,2
Övriga avsättningar		0,1	0,1		7,4	8,1
Skulder						
Långfristiga skulder		15,2	10,7	27	2 586,6	2 422,6
Kortfristiga skulder	21	208,1	220,1		303,5	318,1
Summa skulder		223,3	230,8		2 890,1	2 740,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		1 094,4	909,4		3 831,2	3 521,2
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		42,0	42,0
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	22	758,6	700,1		758,7	700,2
Borgensåtaganden		2 267,6	2 123,4		5,1	6,2
Övr ansvarsförbindelser	23	185,8	203,8		185,8	203,8

(mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Not 2012 jan-aug	2011 jan-aug	Not 2012 jan-aug	2011 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	129,0	82,7	133,1	94,0
Justering för av- och nedskrivningar	29,2	27,2	82,7	79,6
Justering för pensionsavsättningar	9,9	10,1	9,9	10,1
Justering för övr avsättningar	0,0	0,0	-0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster	0,0	0,0	2,0	-0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	168,1	120,1	227,8	183,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	7,2	-32,4	-21,1	-39,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-53,0	-108,4	-49,3	-79,0
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	122,3	-20,7	157,4	64,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-13,1	-8,7	-141,1	-132,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,1
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	-24,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-13,1	-8,7	-141,0	-156,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	0,0	122,3	67,0
Amortering av långfristig skuld	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	-80,3	0,0	-80,3	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,2	0,3	0,3	0,3
Minskning av avsättning pga utbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-80,1	-0,5	42,4	67,3
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	29,1	-30,0	58,7	-23,8
Likvida medel vid årets början	247,7	272,1	296,4	320,3
Likvida medel vid periodens slut	276,8	242,1	355,0	296,5

(mkr)	2012	2011	2012	2011
Not 1 Summa intäkter				
Enligt driftsredovisningen	757,5	777,9		
Intern handel mellan nämnder	-593,1	-618,3		
Återbet FORA-avg	23,4	-		
Realisationsvinst	0,3	-		
Statsbidrag maxtaxa	13,6	14,1		
Summa	201,8	173,7		
Not 2 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	20,5	18,1		
avsättningar	6,7	6,9		
Kortfristig skuld (individuell del)	16,9	16,5		
Summa	44,2	41,5		
Not 3 Summa kostnader				
Enligt driftsredovisningen	1 836,7	1 840,1		
Intern handel mellan nämnder	-593,1	-618,3		
Intern kapitalkostnad	-38,3	-39,7		
Justering semesterlöneskuld	0,7	0,7		
Pensioner regleringspost	27,1	26,0		
Centrala projekt	2,7	0,9		
Summa	1 235,8	1 209,6		
Not 4 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	6,2	8,8		
Fastigheter och anläggningar	12,1	11,1		
Maskiner och inventarier	6,9	7,4		
Nedskrivning	3,9	0		
Summa	29,2	27,2		
Not 5 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 069,6	1 016,2		
Prel slutavräkning föreg år	13,0	8,8		
Prel slutavräkning innev år	7,0	15,0		
Summa	1 089,6	1 040,1		
Not 6 Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	-4,5	0,7		
LSS-utjämning	23,4	22,4		
Kommunal fastighetsavgift	47,6	43,3		
Regleringsavgift/bidr	13,0	27,0		
Kostnadsutjämning	17,2	7,8		
Summa	96,7	101,2		
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0		
Räntor på pensionsskuld	1,5	1,5		
Övriga finansiella kostnader	0,3	0,1		
Summa	1,8	1,6		
Not 8 Koncernens intäkter				
Österåkers Kommun	201,8	173,7		
Armada-koncernen	180,8	188,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	88,6	89,4		
Elimineringar	-102,7	-88,0		
Summa	368,5	363,4		
Not 9 Koncernens kostnader				
Österåkers Kommun	-1235,8	-1209,6		
Armada-koncernen	-86,7	-99,9		
Roslagsvatten (ägd andel)	-81,6	-77,7		
Elimineringar	105,1	88,0		
Summa	-1299,0	-1299,2		
Not 10 Koncernens finansiella kostnader				
Österåkers Kommun	-1,8	-1,6		
Armada-koncernen	-40,4	-34,1		
Roslagsvatten (ägd andel)	-8,0	-4,8		
Elimineringar	0,0	0,0		
Summa	-50,2	-40,5		
Not 11 Koncernens resultat				
Österåkers Kommun	129,0	82,7		
Armada-koncernen	12,3	13,1		
Roslagsvatten (ägd andel)	-10,5	-1,6		
Elimineringar	2,4	-0,2		
Summa	133,1	94,0		
Not 12 Övr immateriella anlägggn.tillgångar				
Ingående värde	15,5	24,5		
Nyinvesteringar	0,0	0,0		
Avskrivningar	-6,2	-8,8		
Utgående värde	9,2	15,7		
Ackumulerat anskaffningsvärde	28,2	39,4		
Ackumulerade avskrivningar	-19,0	-23,7		
Bokfört värde	9,2	15,7		

(mkr)	2012	2011	2012	2011
Not 13 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Ingående värde	400,2	354,8		
Nyinvesteringar	0,0	0,0		
Avskrivningar	-12,1	-11,1		
Utgående värde	388,1	343,7		
Akkumulerat anskaffningsvärde	536,1	481,7		
Akkumulerade avskrivningar	-148,0	-138,0		
Bokfört värde	388,1	343,7		
Not 14 Maskiner och inventarier				
Ingående värde	42,4	49,2		
Nyinvesteringar	0,0	0,0		
Avskrivningar	-6,9	-7,4		
Utgående värde	35,5	41,8		
Akkumulerat anskaffningsvärde	76,7	89,3		
Akkumulerade avskrivningar	-41,2	-47,5		
Bokfört värde	35,5	41,8		
Not 15 Övr materiella anläggningstillgångar				
Posten avser investeringar under 2012 vilka ännu inte blivit klassificerade.				
Not 16 Värdepapper och andelar				
Kommentus	0,0	0,0		
BRÅAB	0,1	0,1		
Våriljus AB	0,4	0,4		
Stockholmregionen Försäkring	3,8	3,8		
Visit Roslagen	0,1	0,0		
Summa	4,3	4,2		
Not 17 Aktier i koncernföretag				
Roslagsvatten AB	2,3	2,3		
Österåkersvatten AB	0,0	0,0		
AB Åkers Kanal	42,6	42,6		
Summa	44,9	44,9		
Not 18 Fordringar				
Kundfordringar	8,9	10,9		
Interimsfordringar	156,4	153,2		
Div övriga kortfr fordringar	33,2	33,5		
Summa	198,5	197,5		
Not 19 Eget kapital				
Ingående värde 1/1 resp år			641,9	514,7
Periodens resultat			129,0	82,7
Direktbokningar mot eget kap			0,0	0,0
Utgående värde 30/6 resp år			770,8	597,4
Tidigare ack förluster			0,0	0,0
Negativt resultat 2008			-15,7	-15,7
Positivt resultat 2009			32,9	32,9
Positiv resultat 2010			122,2	122,2
Positivt resultat delår 2011				82,7
Positivt resultat helår 2011			127,2	
Positivt resultat delår 2012			129,0	
Ack resultat att återställa om negativt			395,6	222,1
Not 20 Avsättningar för pensioner				
Visstidspension avser 1 personer och aktualiseringsgraden uppgick vid senaste årsskifte till 83,6%				
IB			90,3	70,9
ökning löneskatt			1,9	2,0
räntejustering			1,2	1,2
nyintjänad pension			8,9	8,3
utbetalningar			-2,1	-1,4
UB			100,2	81,0
Avsättning för garantipension			1,4	0,8
Avsättning för övriga pensioner			79,3	64,4
Löneskatt på ovanstående			19,6	15,8
Summa			100,2	81,0
Not 21 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder			28,4	34,6
Interimsskulder			155,4	168,7
Personalens skatter och avg			21,4	14,8
Övriga kortfr skulder			2,9	2,1
Summa			208,1	220,1

(mkr)	2012	2011	2012	2011
Not 22 Pensionsskuld inom linjen				
Pensionsförpliktelse	610,5	563,4		
Löneskatt på ovan	148,1	136,7		
Summa	758,6	700,1		
IB	752,9	676,4		
förändring löneskatt	1,1	4,6		
uppräknning/indexjustering	23,6	36		
utbetalningar	-19,0	-16,9		
UB	758,6	700,1		
Not 23 Leasingåtaganden				
Kostnaden utgörs av summan av de kommande årens förfallobelopp enligt kommunens bef. hyreskontrakt.				
upp till 1 år	19,8	19,9		
mellan 2 och 5 år	77,9	76,8		
över 5 år	88,0	107,1		
Summa	185,8	203,8		
Not 24 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Österåkers Kommun	388,1	343,7		
Armada-koncernen	1880,0	1 947,5		
Roslagsvatten (ägd andel)	349,7	306,9		
Elimineringar	-15,4	-4,5		
Summa	2602,5	2593,6		
Not 25 Maskiner och inventarier				
Österåkers Kommun			37,8	41,8
Armada-koncernen			2,1	2,4
Roslagsvatten (ägd andel)			133,8	85,1
Elimineringar			0,0	0,0
Summa			173,7	129,4
Not 26 Eget kapital inkl årets resultat				
Österåkers Kommun			770,8	597,4
Armada-koncernen			107,4	117,6
Roslagsvatten (ägd andel)			13,2	23,6
Elimineringar			-60,3	-49,4
Summa			831,2	689,2
Not 27 Långfristiga skulder				
Österåkers Kommun			15,2	10,7
Armada-koncernen			2059,6	2 031,3
Roslagsvatten (ägd andel)			511,8	380,6
Elimineringar			0,0	0,0
Summa			2586,6	2422,6

Pensionsskuld

Kommunen har beslutat att fr o m 1998 årligen betala hela det årliga intjänandet av pensionen för individuell avsättning.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester samt ej kompenserad övertid har skuldbokförts som kortfristig skuld. Skulden baseras på konstaterat utfall vid respektive årsskifte för att däremellan skrivas upp med uppskattad årlig ökning fördelat med 1/12-delar. För 2012 beräknas skulden öka med 1000 tkr, varför 667 tkr har resultatförts under årets första åtta månader.

Anläggningstillgångar

Rekommendation nr 11 från Rådet för kommunal redovisning, säger att upplysning skall lämnas om anläggningarnas anskaffningsvärde samt ackumulerade avskrivningar. Denna rekommendation har Österåkers kommun tidigare inte följt då anskaffningsvärdet ej framgått av anläggningsregistret. Dock från detta delårsbokslut kommer kommunen kunna leva upp till rekommendationen då informationen återskapats i anläggningsregistret.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I den sammanställda redovisningen ingår för 2012 Österåkers kommun, Armadakoncernen (100%) samt Roslagsvattenkoncernen (61,8%).

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 rättvisade bild av koncernens

totala ekonomi. Utöver detta har även övriga kända transaktioner som innehav av aktier eliminerats.

Periodisering av timlöner

Fr o m bokslutet 2002 har timlöner och övriga löneposter periodiserats mellan åren, genom att transaktioner utbetalade i januari och intjänade i december har bokats 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.

Leasing

Förutom långsiktiga hyresavtal (gällande lokaler) med extern motpart har kommunen endast övriga avtal om högst tre år. Rekommendation nr 13 från RKR blir alltså endast applicerbart på dessa hyresavtal. Eftersom ingenting i dessa avtal indikerar att fördelar eller nackdelar förknippade med ägande har övergått till kommunen får dessa hyresavtal klassas som operationella leasingavtal.

I enlighet med rekommendationen lämnas information i not till balansräkningen om nuvärde av kommande hyresavgifter under avtalsperioden fördelat på det kommande året, mellan två och fem år samt efter fem år. Beloppen redovisas som ansvarsförbindelse.

Långsiktiga placeringar

Kommunen har i delårsbokslutet värderat de långsiktiga placeringarna till anskaffningsvärdet, trots att en viss nedgång av marknadsvärdet uppmärksammats per 31 augusti 2012. Värderingen baseras på Rådet för kommunal redovisning 20. Bedömningen att ett nedskrivningsbehov ej antas föreligga grundar kommunen på dels att värdeminskningen inte antas vara bestående dels att värdeminskningen utgör liten andel (0,13%) av anskaffningsvärdet.

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.

Ordförande: Ingela Gardner Sundström

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-8000
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-582
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-300

Viktiga händelser

- Kommunfullmäktiges årliga allmänpolitiska debatt genomfördes den 7 maj.
- Ändring av ägardirektiven för samtliga bolag inom Armada Fastighets AB fastslogs.
- Revidering av Österåkers kommuns grafiska profil antogs.
- Anläggningsavgifter inom VA-taxa fastställdes.
- Stockholm Nordost - En vision för tillväxt 2010-2014 antogs
- Investeringsmedel för upprustning av 5 badplatser har beviljast.
- Uppdrag har givits KS att ta fram program för ombyggnad av Söraskolan.
- Beslut om föräldraledigas rätt till ökad vistelsetid i förskola och pedagogisk omsorg samt finansiering av ökade kostnader.
- Ny arbetsordning för Kommunfullmäktige antogs.
- Reviderad policy för förvaltning av pensionsmedel antogs.
- Tilläggsavtal om finansiering av väg 276 etapp 1 godkändes.

Detaljplaner har antagits för

- Björnhammarvägen m.fl. i Svinninge.

Verksamhetsuppföljning

Kommunfullmäktige

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller annars av större vikt. Fullmäktige består av 51 ledamöter.

Kommunens vision är att Österåker år 2020 ska vara länets mest attraktiva 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.

För att nå denna vision har Kommunfullmäktige beslutat om fyra inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014. De fyra målen är följande:

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

Valnämnd

Valnämndens utfall för helåret prognostiseras enligt budget.

Partistöd

Partistödet har betalats ut enligt beslut och helårsutfall prognostiseras i enlighet budget.

Revision

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

Överförmyndarverksamhet

- Tillsyn och kontroll över gode män, förvaltare och vissa förmyndare
- Rekrytering, information och utbildning av gode män och förvaltare

Överförmyndaren har cirka 300 årsräkningar att granska samt ett antal underåriga som har kontrollerad förvaltning.

Prognosen för helåret är en negativ avvikelse om 300 tkr jämfört med budget. Den negativa prognosen beror på kostnader för ställföreträdare som uppkommit på grund av ökade volymer.

Framåtblick

Under kommande år planeras ett nytt fullmäktigesystem att upphandlas och det beräknas vara i bruk under andra halvan av 2013. Utöver detta kommer även förberedelser inför riksdags- och EU-valet 2014 att inledas.

Ordförande: Michaela Fletcher Sjöman	Förvaltningschef: Karin Proos
--------------------------------------	-------------------------------

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-158 260
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	9 456
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	-65 500

Viktiga händelser

- Gemensam chefsutbildning, ”Verktyslådan” startade i september.
- Pilstugetorget – första delen av handelsområdet färdigställt och arbetet med cirkulationsplatsen har slutförts.
- Tilläggsavtal om etapp 1 väg 276 Rosenkälla - Åkersberga har tecknats.
- Detaljplan för Östra Kanalstaden, med 300 bostäder, vann laga kraft i januari.
- Placering av pensionsmedel genomfört.
- En 10-årsplan (Långsiktig ekonomisk planering) enligt styrmodellen är framtagen.
- Information till näringslivet om kommunens upphandlingsprocesser har genomförts.
- Uppgradering av den grafiska profilen.
- Framtagning av en strategi för utveckling av kommunens digitala närvaro.
- Upphandling av nytt Fullmäktigesystem och ekonomisystem har startats.
- Tester genomförda för Windows 7-plattform som ska införas 2013.
- Företagsklimatet förbättrat enligt Svenskt Näringslivsundersökning, en ökning med 45 platser, från plats 100 till plats 55.
- Omfattande arbeten för att förbättra de kommunala badplatserna har startats.
- Arbetet med planläggning och utbyggnad i Svinninge fortgår.

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelsen som helhet prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Kostnadssidan visar på en positiv avvikelse mot periodbudget och förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar i vissa arbeten inom

väghållning och parker, senareläggning av vissa utredningar, att reserven för planering inte har nyttjats och att inga delavslut av mark- och exploateringsprojekt har resultatförts.

Överskotten som aviseras inom Samhällsbyggnadsförvaltningens ledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten. Den sammanlagda bokslutsprognosen visar därför noll i budgetavvikelse.

Investeringsbudgeten var vid årets början 63 mkr. Under året har 2,5 mkr tillkommit för upprustning kommunens badplatser. Den sammanlagda bokslutsprognosen pekar på ett underskott om 1 228 tkr och utgörs av kvarvarande inredningsbehov av Berga teater samt obudgeterade utgifter bland IT-investeringarna.

Måluppfyllelsen som helhet bedöms som tillfredställande då en majoritet av årets mål vid genomgången för delårsbokslutet är uppnådda eller påbörjade. Flera av årets mål är dock endast möjliga att följa upp på årlig basis och redovisas i årsredovisningen.

Framåtblick

Fortsatt arbete inom ramen för Attraktiv arbetsgivare med t ex Verktyslådan för alla chefer, ledardagar, start av projektledarutbildning samt förslag för att attrahera yngre medarbetare

Ett fortsatt stort behov av planläggning av bostäder förväntas. Planläggning i de centrala, kollektivtrafiknära delarna av Åkersberga och Kanalstadsområdet bidrar starkt till denna utveckling.

Under 2013 kommer ett bostadsförsörjningsprogram tas fram i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut.

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Kristina Gewers

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-26 900
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	2 723
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Byggnadsnämnden tillträdde vid årets början och ersatte delar av tidigare samhällsbyggnadsnämnden.
- Nytt avtal för samhällsbetalda resor gäller från och med 1 juli 2012.
- Nya riktlinjer för skolskjuts fastställdes av kommunfullmäktige den 16 april 2012.
- Ett trafiksäkerhetsprogram har antagits i byggnadsnämnden.
- En trafikplanerare har projektanställts för att arbeta med trafiksäkerhet och tillgänglighet.
- Under perioden har bygglov bl.a. lämnats för uppförande av 60 stycken enbostadshus samt för 20 fritidshus.
- Nämnden har totalt fattat beslut i ca 700 lovärenden samt 83 stycken ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Genom rekryteringar kommer bygglovenheten vara fullt bemannad från hösten 2012.
- Handelsområdet på Pilstugetomten har tagits i bruk.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -15 211 tkr, vilket motsvarar 85 procent av periodbudgeten. Bokslutsprognos beräknas till +500 tkr och förklaras främst av att bygglovintäkterna förväntas bli högre än budgeterat. Detta trots att antalet inkomna ärenden förväntas bli cirka 200 färre än förra året (950 jämfört med 1146), vilket delvis förklaras av vikande konjunktur. Intäktsökningen förklaras i stället av relativt många ärenden av enbostadshus – en ärendetyp som ger relativt hög intäkt. Dessutom är den nya taxan dimensionerad för en högre bemanningsgrad. Förutom ökade bygglovintäkter förklaras den positiva avvikelsen per den 31 augusti med en vakant tjänst inom bygglov sedan januari och att den budgeterade bufferten inom samhällsbetalda resor inte har behövt tas i anspråk. Av bufferten

föreslås 900 tkr att överföras till verksamhetsområdet trafiksäkerhet och tillgänglighet för att under hösten finansiera en projektanställning av en trafikplanerare samt trafiksäkerhetsåtgärder, särskilt i anslutning till skolmiljöer och skolvägar.

Bygglovverksamheten har under perioden präglats av införandet av ett nytt arbetssätt som endast delvis har kunnat genomföras på grund av tidigare nämnd vakans. Den nya lagstiftning som trädde i kraft under 2011 har gett effekter på arbetet på så sätt att handläggare nu får lägga mer tid på platsbesök och samråd. Detta är en positiv utveckling som förhoppningsvis leder till ökad kvalitet på byggandet. Även administrativt har flera arbetsuppgifter tillkommit. Måluppfyllelsen gällande handläggningstider för bygglov har förbättrats avsevärt under årets första åtta månader jämfört med utfallet 2011 och prognosen är att målen för året kommer att uppfyllas.

Genom bidrag till anpassning av bostäder ges personer med funktionshinder möjlighet till ett självständigt liv i eget boende. Årets utbetalda bostadsanpassningsbidrag beräknas överstiga budget med -670 tkr på grund av ökat antal ärenden (cirka 80 fler än budgeterat).

Inom verksamhetsområdet samhällsbetalda resor återfinns de kostnader som kommunen har för skolskjuts inom och utom kommunen samt de färdtjänstresor som kommunen ansvarar för. Utfallet för skolskjuts ligger väl inom budgetramarna medan färdtjänstresorna ökar och tyder på ett mindre underskott. Sammanlagt redovisas dock ett överskott om 900 tkr inom samhällsbetalda resor. Mot målet med handläggningstider på tre veckor finns inga avvikelser.

Inom verksamhetsområdet trafiksäkerhet och tillgänglighet bedöms målet med informationsinsatser i två skolor samt åtgärder för att avhjälpa trafikfarliga skolvägar kunna uppfyllas under året.

Framåtblick

Antal bygglovansökningar bedöms även fortsättningsvis ligga på en hög nivå, dock med fluktuationer utifrån rådande konjunktur. Befolkningens åldersstruktur med ett ökande antal, och andel, äldre innebär en fortsatt ökning av antalet ärenden om bostadsanpassningsbidrag.

Ordförande: Conny Söderström	Förvaltningschef: Kristina Gewers
------------------------------	-----------------------------------

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-4 440
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-56
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar åter för miljö- och hälsoskyddsverksamheten.
- Länsstyrelsen har konstaterat att tillsynen av livsmedel, alkohol och tobak fungerar bra.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -3 016 tkr, vilket motsvarar 102 procent av periodbudgeten. Bokslutsprognosen visar noll i budgetavvikelse. Intäkterna är lägre främst beroende på färre ansökningar och anmälningar men också pga att tillsynsavgifterna är lägre än budgeterat. Planeringen av årets arbete samt uppdatering av rutiner och blanketter drog ut på tiden och den nya nämndorganisationen bidrog delvis till det. Tillsynen av enskilda avlopp och andra planerade projekt har inte genomförts så som planerat men det mesta bedöms dock hinnas med under hösten. En längre tjänstledighet bidrog också till att planerat arbete fördröjdes något. Kostnaderna är lägre beroende på en tjänstledighet under sex månader samt ett par tjänster med tillfälligt lägre tjänstgöringsgrad.

Inom miljötillsyn har sju av fjorton planerade projekt genomförts eller påbörjats. Året inleddes med mycket tid för planering och för att ta fram handläggningsrutiner, mallar och blanketter. Projekten kom igång senare än planerat och därmed har inte så många genomförts ännu. En viss underbemanning har funnits och arbetet med förorenad mark har tagit mer tid i anspråk än planerat. Övriga projekt kommer att påbörjas efter semesterperioden och bedömningen är att flertalet projekt ska hinnas med medan tillsynen av vissa fasta objekt måste skjutas till nästa år.

Inom hälsoskyddstillsyn har, som planerat, tre av nio projekt genomförts. Övriga är förlagda till hösten.

När det gäller livsmedelstillsyn är 117 av 165 anläggningar besökta och 133 av 184 planerade besök utförda. Bland de besökta finns sex nytillkomna anläggningar och en extra kontroll. Flera delprojekt under rengöringsprojekten och även redlighetsprojekten är genomförda men inte sammanställda. 76 procent av inspektionerna var oanmälda. Livsmedelskontrollen släpar efter något, främst på dricksvattentillsynen.

Alkoholtillsyn har bedrivits dels som inre tillsyn, och som yttre tillsyn under dag- och kvällstid varvid ett 30-tal stadigvarande serveringstillfällen har besökts under kvällstid. Tillsynen följer i stort planen.

Tobaks- och läkemedelstillsyn har bedrivits på 31 av 45 försäljningsställen. Oftast sker tillsyn av tobak, läkemedel och folköl vid samma tillsynstillfälle. Tillsynen av försäljningstillfällen släpar efter något.

Målet om utlovade handläggningstider enligt tjänstedeklarationen för miljö- och hälsoskydd har uppfyllts till 100 procent för perioden. Ett annat av nämndens mål är att arbeta för att intentionerna i VA-strategi och dagvattenstrategi genomförs för att förbättra vattenkvaliteten i kommunen. Målet mäts bland annat genom antal inventerade eller uppföljda fastigheter med enskilt avlopp. Under perioden har 45 fastigheter som tidigare inventerats följts upp, varav beslut om föreläggande eller förbud har fattats i 20 fall. Nämndens övriga mål följs upp i samband med årsbokslutet.

Framåtblick

Större förändringar inom miljö- och hälsoskyddsområdet under den närmaste tioårsperioden initieras främst av lagförändringar genom EU-samarbetet, vilket innebär att verksamhetsområdet successivt utökas och förändras. Några stora förändringar är inte kända idag. EU:s vattendirektiv ställer krav på ökat arbete med vattenfrågor inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Direktivet måste beaktas i samhällsplaneringen liksom tillsynsarbetet.

Utbyggnaden av kommunalt VA i förnyelseområden innebär att arbete med enskilda avlopp minskar, vilket ger utrymme för att arbeta med tillsyn inom områden som inte tidigare har kunnat prioriteras.

Ordförande: Elisabeth Gunnars	Tf. Förvaltningschef: Björn Moe
-------------------------------	---------------------------------

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	908 950
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+ 5 720
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+ 6 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Nytt förskoleprojekt har öppnat Metodverkstan i Kulturknuten, ett utbildningscenter för personal och pedagoger inom förskola. Metodverkstan tar även emot barngrupper och dess personal för skapande verksamhet.
- Deltidsersättningen i förskoleverksamhet har höjts från 53,5 % av heltidsersättningen till 80 % från 1 juli.
- Erbjudande om vistelsetid på upp till 30 timmar/vecka i förskoleverksamhet för barn till föräldralediga från 1 juli.
- Extra satsning på särskilt stöd, 2,5 mkr till förskola och skola från 1 jan 2012.
- IT- satsning i skolan, en miljon kronor per år under mandatperioden.
- Mattecoach på nätet har införts.
- Anslaget har utökats för särskild undervisningsgrupp för elever med autismspektrumtillstånd.
- Utvecklingsmedel för grundskola.
- Nya Berga Teater invigdes den 5 mars.
- Ett samverkansprojekt med Samhällsbyggnadsförvaltningen har startat med mål att rusta upp fem offentliga friluftsbad i kommunen.
- Ungdomens dag genomfördes 31 augusti med deltagande från ett stort antal organisationer och företag.
- Österåker fick 1 miljon kronor i bidrag till Skapande skola 2012.
- Nytt fördelningssystem av bidraget till ungdomsföreningar från 2012.
- En ungdomslots har anställts med ansvar att driva barn- och ungdomsrådet samt att främja ungas möjlighet till insyn och påverkan i Österåker.
- Driften av Söra simhall och Solskiftesbadet har överfört till Medley AB.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgår till 600 246 tkr, 99 % av

periodbudgeten. Bokslutsprognosen visar 6 000 tkr lägre kostnader jämfört med budgeterat. Minskade volymer i familjedaghem, grundskola, särskola och gymnasiesärskola ger totalt +11 700 tkr vilket motverkas av ökade volymer i inom fritidshemsverksamhet och musikskola med -4 700 tkr. Förskolans kostnader beräknas öka med 1 000 tkr till följd av ökad ersättning för deltid.

Nämndens resultatmål: Förskolor och skolor i Österåkers kommun är attraktiva val för elever, föräldrar och medarbetare

Styrtal: Val av förskola inom kommunen

Nuläge 99% Mål 99% Målet är uppfyllt

Styrtal: Val av Skola inom kommunen

åk 1-6 Nuläge 91% Mål 93% Målet är ej uppfyllt

åk 7-9 Nuläge 77% Mål 77% Målet är uppfyllt

Styrtal: Val av gymnasieskola inom kommunen

Nuläge 47% Mål 47% Målet är uppfyllt

Nämndens resultatmål: Tillgänglighet för funktionshindrade och äldre till anläggningar inom nämndens ansvarsområde.

Styrtal: En insats planeras per år i samverkan med handikappråd och samhällsbyggnadsnämnden. Målet är på väg att bli uppfyllt

Framåtblick

Tillsyn av fristående pedagogisk verksamhet och fristående förskolor kommer att genomföras under hösten/vintern.

I syfte att öka måluppfyllelsen i skolan deltar nämnden tillsammans med kommunens skolor i SKLs mattesatsning. Projektet löper till 2015. Kommunens skolor och friskolor kommer att bjudas in till nätverksträffar.

Den årliga IT-satsningen i skolan fortsätter med en förväntad inriktning mot utbildning och utveckling av de pedagogiska läroprocesserna kring IT som naturligt lärostöd.

Kundundersökning för förskola, pedagogisk verksamhet och skola kommer att utföras i början av 2013.

Samarbetet med Unga Dramaten och andra aktörer i Kulturknuten kommer att fortsätta. Lokalerna i Kulturknuten får ökad nyttjandegrad.

Ordförande: Mikael Ottosson

Förvaltningschef: Anne Simmasgård

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-462 600
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	3 555
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	2 700
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Beslut om valfrihet inom daglig verksamhet LSS och sysselsättning för personer med psykiska funktionsnedsättningar och ny ersättning till dessa utförare från 1 januari 2013.
- 1 mkr har fördelats för aktiviteter och stimulans i vardagen till de särskilda boendena Enebacken, Solskiftet, Vårdbo och Österåkers korttidsenhet.
- Nämnden har beslutat att förlänga avtalstiden med HSB Omsorg för Enebacken tom 2016.
- Den sista augusti väntade 32 personer på lägenhet i särskilt boende.
- Personligt ombud har utökat sin verksamhet med unga vuxna som målgrupp.
- Verksamheten vid gruppboenden Dalvillan har avvecklats under året.
- Beslut att projektera för en ny gruppboende enligt LSS har fattats. Även beslut att starta en bostad med särskild service för personer med psykisk funktionsnedsättning har fattats.
- Nämnden har sagt upp en länsöverenskommelse om bibehållet kostnadsansvar vid flytt till särskilt boende mellan kommuner, enligt KSL:s rekommendation.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens resultat för perioden visar ett överskott på 3 555 tkr. Avvikelsen återfinns framförallt inom äldreomsorg där hemtjänst, korttidsplatser och särskilt boende ger ett överskott fram till delårsbokslutet på 3,4 mkr på grund av lägre volymer än budgeterat. Det positiva resultatet förväntas bestå under året och helårsprognosen för äldreomsorg uppgår till +2,9 mkr. Volymer för utskrivningsklara har dock nästan tredubblats jämfört med föregående år vilket försämrar prognosen med 600 tkr.

Även för LSS-verksamheterna finns för perioden en positiv budgetavvikelse som uppgår till nära 1,3 mkr. Framsta anledningen till överskottet är att utfallet väntas bli två placeringar färre för externt boende för barn beslutade enligt LSS jämfört med budget. Denna volymminskning förväntas ge en effekt på omkring 3 mkr. Fler stöd- och servicelägenheter har tillkommit under året vilket lett till ökade lokalkostnader.

För psykiskt funktionshindrade har volymerna däremot fortsatt att öka jämfört med föregående år. Fler externa placeringar i HVB har lett till ett underskott per sista augusti på drygt 1,5 mkr. Helårsprognosen väntas dock bli något bättre, omkring -1,3 mkr. Nämndens prognostiserade budgetavvikelse uppgår därmed till totalt +2,7 mkr.

De händelser som skett fram till delåret får anses ligga väl i linje med de mål som nämnden satt upp för 2012. Måluppfyllelsen kommer dock att mätas och redovisas ytterligare vid årsbokslutet.

Framåtblick

Omvårdnadslyftet, som är en kompetensreform för personal i äldreomsorgen, fortsätter. Medel har också beviljats till att utveckla lokala värdighetsgarantier. Den nationella satsningen "Bättre liv för sjuka äldre" fortsätter under åren 2012-2014.

Socialstyrelsen beslutade i juni om föreskrifter för bemanning inom demensomsorgen som ska gälla från 1 januari 2014. De nya reglerna innebär krav på högre bemanning jämfört med dagens bemanning. Även föreskrifter om bemanningen på samtliga särskilda boenden kan komma att utfärdas. Kommunerna i Stockholms län (KSL) och Stockholms läns landsting har för avsikt att, genom skatteväxling, överföra ansvaret för hemsjukvården till kommunal regi, dock tidigast år 2015.

Det råder stor brist på särskilda boenden i kommunen och till 2013 väntas det också bli brist på LSS-gruppboenden. Detta kräver en aktiv planering för att tillgodose framtida behov. Vård- och omsorgsnämnden har beslutat att omvandla Görjansgården till ett trygghetsboende. Möjligheten att även omvandla Solgården i centrala Åkersberga kommer att utredas. Samtidigt har det påtalats att det finns behov av särskilda boendeplatser på Ljusterö. Projektering pågår även för en ny gruppboende LSS som planeras stå färdig vid halvårsskiftet 2013 samt bostad för personer med psykisk funktionsnedsättning i före detta Dalvillans lokaler.

Ordförande: Helena Jungenstam

Förvaltningschef: Anne Simmasgård

Text	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	-89 100
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	7 379
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	7 600
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Ny överenskommelse tecknades i maj med Migrationsverket om 14 boendeplatser för ensamkommande barn. Dess boende har flyttat från Svartfåravägen till Bergavägen.
- Nämnden övertog vid årsskiftet ansvaret för flyktingmottagning från Näringslivsenheten.
- I juni startade Nordostkommunerna en gemensam socialjour. Också en självhjälpsgrupp för frånskilda män har startats.
- För arbetslösa försörjningsstödstagare har projekt arbetssökarverksamhet startat.
- Ungdomar till missbrukande föräldrar erbjuds individuella stödsamtal i Lejdarens regi.
- Ungdomsmottagningen har infört datoriserade patientjournaler.
- Föräldrastöd samt Beroendemottagningen som drivs gemensamt med landstinget har flyttat till nya lokaler i Alceahuset. Öppenvården har flyttat till egna lokaler på Norrgårdsvägen.
- POSOM-organisationen har reviderats och all personal har erbjudits utbildning i första hjälpen för att öka kompetensen för uppdraget.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens resultat för perioden visar ett överskott på 7 379 tkr. Avvikelsen beror framförallt på ett antal vakanser och frånvaro p.g.a. arbetstidsförkortning i samband med föräldraledighet som påverkat personalkostnaderna i hög utsträckning. Den ackumulerade helårsprognosen för personalkostnader uppgår till +4 550 tkr.

Ytterligare en faktor som påverkat överskottet är att volymerna för placeringar av barn och unga minskat den föregående år och inte varit lika höga som budgeterat. Även snittkostnaderna för dessa har minskat och budgeten för HVB-placeringar av barn prognostiseras ge ett överskott på helåret till 4,6 mkr. Placeringar i externa

familjehem är också lägre än budgeterat och väntas leda till en positiv budgetavvikelse på cirka 2,8 mkr.

Något som har kommit att påverka nämndens kostnader och intäkter är det nya avtalet med Migrationsverket från maj månad om ytterligare fem boendeplatser för ensamkommande barn. För 2012 beräknas intäkterna avvika med +2 mkr och kostnaderna med -1,7 mkr jämfört med budget.

För placeringar av vuxna i HVB har volymerna varit relativt stabila men vårdbehoven är dock stora och de höga snittkostnaderna som det medför prognostiseras ge ett underskott på 2,6 mkr. Den negativa kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd har under de senaste månaderna stannat av något men ett underskott på cirka 4,4 mkr förväntas ändå. Socialnämndens helårsprognos uppgår därmed till omkring 7,6 mkr bättre än budgeterat.

De åtgärder som gjorts under året ligger väl i linje med de mål som nämnden satt upp för 2012 och måluppfyllelsen får därmed anses vara hög.

Framåtblick

Förvaltningens arbete med BBIC (Barns Behov I Centrum) fortsätter för att säkerställa att kraven efterlevs. En fortsatt utveckling av det förebyggande arbetet och öppenvård i egen regi för att möta behoven på ett tidigt stadie och kunna undvika externa placeringar är viktigt. Öppenvården kommer att omstrukturera resurserna i syfte att erbjuda icke biståndsbedömda insatser och en kompetenssatsning görs för medarbetarna som samtliga går en introduktionskurs i kognitiv beteendeterapi, 15 högskolepoäng.

Kostnaderna för försörjningsstöd påverkas av konjunkturutvecklingen och förändringar i socialförsäkringssystemet. Kommunal arbetssökarverksamhet i samverkan med Arbetsförmedlingen är en åtgärd som kan öka arbetslösas möjligheter till arbete. Bruket av alkohol och droger kommer att öka och fler kommer att vara i behov av stöd och behandling för sitt missbruk. Ökningen av personer över 60 år kommer att vara tydligast de närmaste åren och vårdbehoven är många gånger omfattande. Flera av nämndens verksamheter kommer att möta en ökad efterfrågan de närmaste åren. Det gäller framförallt Ungdomsmottagningen, Budget- och skuldrådgivning samt Föräldrastöd.

Ordförande: Börje Löfvén

VD: Mikael Medelberg

Text	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	207 617
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-7 043
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-5 200
Budgeterade investeringar helår, tkr	185 339

Viktiga händelser

Roslagsvatten genomförde under våren en "kapitalmarknadsdag" för våra ägarkommuner. De växande kommunerna behöver stora investeringar i va-infrastruktur de närmaste åren. Det är investeringar som är mycket framtunga med kapitalunderskott under 10 – 20 år med dagens taxor. Exempel på sådana områden är Svinninge och Norra Ljusterö och Östanå/Vira. Bolaget får enligt va-lag inte fondera pengar eller ta ut vinst. Självkostnad per treårscykel gäller. Det innebär att den stora investeringsvolymen måste finansieras med taxehöjningar under perioden 2013 – 2015. Motsvarande situation gäller alla fyra ägarkommuner.

Roslagsvatten införde i samarbete med Österåkers kommun insamling matavfall från årsskiftet. Idag sorterar cirka 5000 avfallskunder matavfall. Vid årets slut beräknas cirka 7000 fastigheter sortera matavfall. Matavfallet används som råvara till fordonsgas.

En ny ÅVC, återvinningscentral på Brännbacken färdigställdes under september. Invigning för allmänheten planeras till den 2/10 2012.

Verksamhetsuppföljning

Resultatet blev -16,7 mkr. 6,8 mkr sämre än budget. Största avvikelserna står minskade intäkter på avfall för. Prognosen för året pekar också på lägre intäkter pga färre tömningar än budgeterat. Även intäkter för externslam och brukningsavgifter är lägre 2,8 mkr resp 1,6 mkr. Externslammet har också lägre

kostnader eftersom de flesta kostnaderna är rörliga. Prognosen för helåret beräknas bli enligt budget. Brukningsavgifterna kommer att återhämta sig något och beräknas på helåret bli 0,9 mkr lägre. Det beror dels på lägre förbrukning, men också på att planerade taxehöjningar gjorts senare än budgeterat. Totalt är intäkterna 9,3 mkr lägre för de första åtta månaderna.

Vatteninköpen är 2,3 mkr högre än budget. Utredning och diskussion pågår med Norrvatten som kommer att kreditera för en vattenläcka. Beloppet är osäkert o inte bokfört ännu. Men en uppskattning är att ca 1 mkr kommer att krediteras. Personalkostnaderna är i linje med budget. Rörelsekostnaderna är 0,3 mkr högre än budget. För VA 4,5 mkr och för avfall & slam -1,4 mkr. VA:s rörelsekostnader består av mycket ökade skadereserver, 2,7 mkr vilket hör till översvämning i Vallentuna med 2,0 mkr och i Vaxholm med 0,7 mkr samt upptagande av sjöledning i Garnsviken med 0,9 mkr utöver budget. Elkostnaderna är högre i och med ny elupphandling och ökad förbrukning. Detta gäller dock inte Vaxholm som har lägre förbrukning pga genomförda energiåtgärder.

Avskrivningar och räntekostnader är lägre än budget pga lägre räntor och fler pågående projekt som inte aktiverats och där inte avskrivningar har gjorts ännu. Största projektet är återvinningscentralen i Österåker.

Resultatet för helåret beräknas bli -20,8 mkr. Vilket är 5,2 mkr sämre än budget. Anledning till budgetens negativa resultat är tidigare nämnda krav i va-lagen om återförande till abonnenterna av tidigare överskott.

Framåtblick

Invigning av "Nya Brännbacken" oktober 2012. Starta Återbruket på "Nya Brännbacken" hösten 2012. Fortsätta stora investeringar i omvandlingsområden och nya anläggningar som Rydbo reningsverk.

KS § 199

Dnr. KS 2012/418-041

Utdrag: akten

Kommunfullmäktiges delårsbokslut per 2012-08-31**Ärende**

Redovisning av Kommunfullmäktiges delårsbokslut per augusti 2012.

Tidigare beredning

- Kommunstyrelsens arbetsutskott har behandlat ärendet 2012-09-26, § 188.
- Ekonomienheten redogör för ärendet i tjänsteutlåtande 2012-09-26.

Yrkanden

Michaela Fletcher Sjöman (M) yrkar att Kommunfullmäktiges delårsbokslut per augusti 2012 noteras till protokollet.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Kommunstyrelsen beslutar enligt Michaela Fletcher Sjömans (M) yrkande och finner att så är fallet.

Kommunstyrelsens beslut**Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta**Kommunfullmäktiges delårsbokslut per augusti 2012 noteras till protokollet.

2012-09-26

Dnr KS 2012/418-041

Till Kommunfullmäktige



**Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för
Kommunfullmäktige per 2012-08-31****Beslutsförslag**

Kommunfullmäktige beslutar

Föreliggande verksamhetsberättelse och delårsbokslut för Kommunfullmäktige m.m. år 2012 godkänns.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 260	-2 260	0	-2 306	-1 507	-1 304	203
Valnämnd	-40	-40	0	-16	-27	-9	18
Partistöd	-1 960	-1 960	0	-1 915	-1 307	-1 949	-643
Revision	-1 370	-1 370	0	-1 341	-913	-781	133
Överförmyndarverksamhet	-2 370	-2 670	-300	-2 668	-1 580	-1 873	-293
Sammanlagt	-8 000	-8 300	-300	-8 247	-5 333	-5 915	-582

Driftbudgetens negativa avvikelse för perioden uppgår till -582 tkr. Prognosen för helåret visar på en negativ avvikelse om 300 tkr. Denna prognosavvikelse beror på större kostnader för ställföreträdare hos överförmyndarverksamheten än budgeterat.


Karin Proos
Kommundirektör
Thomas Ärlig
Controller

VERKSAMHETSBERÄTTELSE – KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige m.m.

Ordförande: Ingela Gardner Sundström

VIKTIGA HÄNDELSER

- Kommunfullmäktiges årliga allmänpolitiska debatt genomfördes den 7 maj.
- Ändring av ägardirektiven för samtliga bolag inom Armada Fastighets AB fastslogs.
- Revidering av Österåkers kommuns grafiska profil antogs.
- Anläggningsavgifter inom VA-taxa fastställdes.
- Stockholm Nordost - En vision för tillväxt 2010-2014 antogs
- Investeringsmedel för upprustning av 5 badplatser har beviljast.
- Uppdrag har givits KS att ta fram program för ombyggnad av Söraskolan.
- Beslut om föräldraledigas rätt till ökad vistelsetid i förskola och pedagogisk omsorg samt finansiering av ökade kostnader.
- Ny arbetsordning för Kommunfullmäktige antogs.
- Reviderad policy för förvaltning av pensionsmedel antogs.
- Tilläggsavtal om finansiering av väg 276 etapp 1 godkändes.

Detaljplaner har antagits för

- Björnhammarvägen m.fl. i Svinninge.

EKONOMISK SAMMANFATTNING

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	0	0	22	22	
Övriga intäkter	120	620	500	606	80	127	47	159%
Summa intäkter	120	620	500	606	80	149	69	186%
- Varav interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-4 695	-5 495	-800	-5 325	-3 130	-3 512	-382	112%
Lokalkostnader	0	0	0	-99	0	0	0	
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av tjänster	-960	-960	0	-1 013	-640	-400	240	63%
Övriga kostnader	-2 465	-2 465	0	-2 416	-1 643	-2 153	-509	131%
Summa kostnader	-8 120	-8 920	-800	-8 853	-5 413	-6 064	-651	112%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnader	-8 000	-8 300	-300	-8 247	-5 333	-5 915	-582	111%

Kommunfullmäktige som helhet visar på en negativ avvikelse om 582 tkr för perioden januari-augusti. Avvikelsen beror på personalkostnader inom överförmyndarverksamheten som har blivit större än budgeterat samt ett periodiseringsfel av partistödet. Det senare visas som en negativ avvikelse under övriga kostnader.

Köp av tjänster visar på en positiv avvikelse om 240 tkr, detta beror på fakturor inte inkommit för revisionsarbeten.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE – KOMMUNFULLMÄKTIGE

Prognosen för helåret visar på en negativ avvikelse om 300 tkr. Denna avvikelse beror på de kostnader som funnits för ställföreträdare inom överförmyndarverksamheten har blivit större än budgeterat.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	%
Kommunfullmäktige	-2 260	-2 260	0	-2 306	-1 507	-1 304	203	87%
Valnämnd	-40	-40	0	-16	-27	-9	18	34%
Partistöd	-1 960	-1 960	0	-1 915	-1 307	-1 949	643	149%
Revision	-1 370	-1 370	0	-1 341	-913	-781	133	85%
Överförmyndarverksamhet	-2 370	-2 670	-300	-2 668	-1 580	-1 873	293	119%
Sammanlagt	-8 000	-8 300	-300	-8 247	-5 333	-5 915	582	111%

Kommunfullmäktige

Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller annars av större vikt. Fullmäktige består av 51 ledamöter.

Kommunens vision är att Österåker år 2020 ska vara länets mest attraktiva 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.

För att nå denna vision har Kommunfullmäktige beslutat om fyra inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014. De fyra målen är följande:

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

Valnämnd

Valnämndens utfall för helåret kommer att bli enligt budget.

Partistöd

Partistödet har betalats ut enligt beslut och utfall kommer att bli enligt budget. Den negativa avvikelsen beror på ett periodiseringsfel.

Revision

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

VERKSAMHETSBERÄTTELSE – KOMMUNFULLMÄKTIGE

Revisorerna skall därvid pröva om

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

Revisorerna har som mål att arbeta förebyggande och rådgivande. Kommunen har sju lekmanarevisorer. Arbetet bedrivs i överensstämmelse med revisionsreglementet och ”God revisionssed i kommunal verksamhet”.

Överförmyndarverksamhet

- Tillsyn och kontroll över gode män, förvaltare och vissa förmyndare
- Rekrytering, information och utbildning av gode män och förvaltare

Överförmyndaren har cirka 300 årsräkningar att granska samt ett antal underåriga som har kontrollerad förvaltning. Nästan samtliga årsräkningar där arvode ska utbetalas är granskade före den sista augusti 2012.

Utfallet för överförmyndarverksamheten visar på en negativ avvikelse om -293 tkr. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse om 300 tkr. Den negativa prognosen beror på kostnader för ställföreträdare som uppkommit på grund av ökade volymer.

Styrtal	Prognos 2012	2011	2010
Antal godemän/förvaltare	200	168	135
Antal ärenden	500	471	400
Antal godmanskap	300	215	180
Förmyndarskapsärenden	175	169	149
Ensamkommande flyktingb.	15	11	2

FRAMÅTBlick

Under kommande år planeras ett nytt fullmäktigesystem att upphandlas och det beräknas vara i bruk under andra halvan av året. Utöver detta kommer även förberedelser inför riksdags- och EU-valet 2014 att inledas

