

Kommunstyrelsens kontor/Ekonomienheten
Lena Wester

2015-10-08 Dnr *KS 2015/0330*

Till Kommunfullmäktige

Delårsrapport för Österåkers kommun gällande 2015-01-01-- 2015-08-31

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Notera delårsrapport för Österåkers kommun gällande 20150101--
20150831 till protokollet.

Bakgrund

Enligt Lagen om kommunal redovisning skall en delårsrapport omfattande minst 6 månader men maximalt 8 månader framläggas för Kommunfullmäktige.

Förvaltningens slutsatser


Ekonomienheten har sammanställt en delårsrapport gällande 2015-01-01--2015-08-31 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. Delårsrapport för Österåkers kommun gällande
2015-01-01--2015-08-31



Jan-Olof Friman
Kommundirektör



Katarina Leinar
Ekonomichef

Delårsrapport för Österåkers kommun

Gällande 2015-01-01—2015-08-31

Version: 2015-10-14

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Driftsredovisning, central nivå.....	8
Driftsredovisning, nämndnivå	9
Investeringsredovisning	10
Exploateringsredovisning	10
Personalredovisning.....	11
Miljöredovisning	14
Resultaträkning.....	18
Balansräkning.....	19
Finansieringsanalys	20
Noter.....	21
Redovisningsprinciper.....	24
Kommunfullmäktige m.m.	26
Kommunstyrelsen.....	28
Kultur- och fritidsnämnden.....	30
Skolnämnden	32
Vård- och omsorgsnämnden.....	34
Byggnadsnämnden.....	36
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	38
Socialnämnden	40
Produktionsstyrelsen	42
Armada Fastighets AB (koncernen).....	44
Roslagsvatten (koncernen).....	46

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

- PwC genomförde en kartläggning av skolpengen i Österåkers kommun.
- Hackstaskolan och Söraskolan slogs ihop inför höstterminen.
- Delar av den kommunala vuxenutbildningen konkurrensutsattes och ingår i KCNO fr om 1 juli 2015.
- Arbetet avseende den långsiktiga ekonomiska planeringen (LEP) har påbörjats.
- Kommunens satsning på ledarutveckling har fortsatt.
- Upphandlingen av Friidrottsarenan har publicerats.
- Digitala trygghetslarm har installerats.
- Arbetet med att införa hälso- och sjukvårdsansvar för kommunen i daglig verksamhet samt grupp- och servicebostäder inom ISS har påbörjats.
- En öppen verksamhet för unga vuxna med psykisk funktionsnedsättning öppnade i augusti.
- Enligt överenskommelsen med Migrationsverket har 42 av 50 tagits emot hittills i år.
- Lönetrappa har införts i två steg för socialsekreterare.
- Samordningsförbundet Södra Roslagen har startat rådgivande team.
- Kungliga Operan med Hovkapellet och Stockholms Straussorkester gästade Musik på Varvet i augusti.
- Österåkersmilen genomfördes.
- Förslag på en Ny Barn- och ungdomspolicy arbetades fram.
- Bygglov har lämnats för uppförande av 130 enbostadshus och 28 fritidshus.
- Ett trafiksäkerhets- respektive ett tillgänglighetsprogram har beslutats.
- Deltagande i Folkhälsomyndighetens nationella tillsynsprojekt i skolor med fokus på ventilation och städning.
- Kontroll av vattnet i Valsjön har genomförts.
- Kvalitetsarbetet har utvecklats inom Produktionsförvaltningen.
- Mattelyftet och läslifftet har genomförts med riktade bidrag.

Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 92,5 mkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +24,3 mkr. Resultatet att stämma av mot balanskravet är 24,3 mkr. 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 + 13,0 mkr.

Kostnadsutvecklingen per invånare är knappt 3% högre än förra året.

Skatteintäkterna inkl utjämningsystemet och fastighetsavgift visar sammantaget ett lägre utfall än budget p g a sämre utveckling av bl a antalet arbetade timmar. Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas avskrivningarna som genererar en positiv periodavvikelse gentemot budget om +2,7 mkr samt återbetalning av AFA medel om +11,6 mkr och oförutsett +3,3 mkr. Posten särskilda insatser genererar en negativ budgetavvikelse om 15,0 mkr. Den negativa avvikelsen utjämnas i prognosen för helåret.

Liksom förra årets delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet. Periodens resultat blir därför ca 23 mkr bättre än tidigare jämförbara år. I årsprognosen utjämnas detta resultat.

Kommunens årsprognos

Årets prognos innebär en budgetavvikelse på +12,0 mkr.

Skatteintäkterna och utjämningsystemen prognosticerar en negativ avvikelse om ca 13,4 mkr jämfört med budget. Detta förklaras av en sämre utveckling av skatteunderlaget för 2015. Vidare beräknas regleringsposten för pensioner samt posterna för Särskilda insatser och Lokaler lämna ett överskott om totalt ca 11,0 mkr.

Finansiella poster visar ett överskott om ca 2,3 mkr jämfört med budgeten. Detta förklaras bl a av realiserade vinster avseende placerade medel för pensionsskulden.

Nämndernas helårsprognos visar en budgetavvikelse på -2,7 mkr.

Investeringar

Kommunens investeringsbudget för år 2015 uppgår till 96,5 mkr (netto). Prognos för årets utfall överskrider budget med 7,9 mkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en budget på 89,6 mkr netto.

Av investeringsbudgeten har 63,9 mkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår av tabellen sid 10.

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 fem 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
- Trygg miljö

Nämnderna har sedan utvecklat dessa övergripande mål i sitt målstyrningsarbete.

Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2015

- Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98% av skatter och bidrag.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2015-2018.
- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden.
- Investeringsvolymen som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat.
- Årets resultat som överstiger 2% av eget kapital ska reserveras dels för pensionsskulden och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkning under eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 93 %. Målet är uppfyllt.

Kommunens utdebitering är 18:65 kr.

Kostnadsutvecklingen följs upp under hela mandatperioden. Målet beräknas uppfyllas.

Investeringsvolymen har finansierats med periodens resultat. Målet är uppfyllt.

Reservering sker under eget kapital. Målet beräknas uppfyllas i årsbokslutet.

Verksamhetsmål

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

Koncernen

Resultatet efter åtta månader visar för koncernen (efter elimineringar och skatt) sammantaget ett överskott om 112,7 mkr.

Resultatet för **Armada Fastighets AB** uppgår för perioden till +23,0 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 ett resultat om 27,6 mkr.

Armada Fastighets AB fortsätter sitt miljöarbete. Bolaget har som mål att minska sin energianvändning med 3% per kvadratmeteryta.

Ombyggnad av Söraskolan har pågått sedan 2013. Sista etappen färdigställs under hösten.

Armada Kanalfastigheter har påbörjat byggnationen av en ny brandstation.

Den långsiktiga kartläggningen av underhållsbehovet i skolor och förskolor efterföljs.

Roslagsvatten AB visar ett resultat för perioden om -6,1 mkr. Prognos för helåret är ett resultat om + 0,65 mkr.

Kommunen behöver göra stora investeringar i VA-infrastruktur de närmaste åren.

UTFALL PERIODEN JAN-AUG 2015						UTFALL PERIODEN JAN-AUG 2014
(mkr)	Kommunen	Armada	Roslagsvatten	Elimineringar	TOTAL*	TOTAL KONCERNEN
Verksamhetens intäkter	210,8	204,5	205,3	-121,8	383,7	338,6
Verksamhetens kostnader	-1 411,2	-109,1	-177,1	121,8	-1 476,2	-1 384,3
Avskrivningar	-25,8	-47,9	-30,4	0,0	-87,0	-80,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 226,2	47,6	-2,2	0,0	-1 179,6	-1 126,4
Skatteintäkter	1 204,2	0,0	0,0	0,0	1 204,2	1 147,4
Generella bidrag och utjämning	106,3	0,0	0,0	0,0	106,3	106,5
Finansiella intäkter	11,6	3,2	0,2	-6,9	7,9	10,5
Finansiella kostnader	-3,4	-27,7	-4,1	6,7	-26,1	-25,6
Periodens resultat	92,5	23,0	-6,1	-0,1	112,7	112,4

* I totalen har ägd andel räknats med vilket är 100,0 % av Armada och 43,9% av Roslagsvatten

PROGNOS HELÅR JAN-DEC 2015						UTFALL HELÅR JAN-DEC 2014
(mkr)	Kommunen	Armada	Roslagsvatten	Elimineringar	TOTAL*	TOTAL KONCERNEN
Verksamhetens intäkter	289,3	301,9	316,2	-175,0	555,0	559,7
Verksamhetens kostnader	-2 144,4	-165,7	-257,7	175,0	-2 248,3	-2 168,8
Avskrivningar	-39,1	-71,8	-48,2	0,0	-132,1	-130,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 894,2	64,4	10,3	0,0	-1 825,3	-1 739,9
Skatteintäkter	1 807,7	0,0	0,0	0,0	1 807,7	1 712,9
Generella bidrag och utjämning	161,6	0,0	0,0	0,0	161,6	159,2
Finansiella intäkter	15,0	4,7	0,2	-9,5	10,3	12,6
Finansiella kostnader	-1,7	-41,5	-9,8	9,4	-38,1	-36,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1
Årets resultat	88,4	27,6	0,7	-0,1	116,1	111,0

* I totalen har ägd andel räknats med vilket är 100,0 % av Armada och 43,9% av Roslagsvatten

Driftsredovisning, central nivå

Driftsredovisning per slag, inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2015	Prognos 2015	Budget- avvikelse	Utfall 2014	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	93 518	93 328	-190	97 656	61 646	63 550	1 904
Övriga intäkter	1 221 355	1 216 330	-5 025	1 165 425	812 648	802 717	-9 931
Summa intäkter	1 314 873	1 309 658	-5 215	1 263 081	874 294	866 267	-8 027
- Varav intema intäkter				978 584		679 701	
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-894 856	-892 885	1 971	-855 178	-598 598	-594 726	3 872
Lokalkostnader	-192 875	-192 985	-110	-188 362	-128 608	-126 948	1 661
Kapitalkostnader	-54 470	-54 320	150	-49 671	-36 308	-36 355	-47
Köp av verksamhet	-1 669 839	-1 672 300	-2 461	-1 587 217	-1 113 403	-1 107 574	5 830
Övriga kostnader	-377 054	-374 089	2 965	-374 219	-245 942	-236 193	9 749
Summa kostnader	-3 189 093	-3 186 578	2 515	-3 054 647	-2 122 860	-2 101 796	21 064
- Varav intema kostnader				-1 073 363		-747 995	
Verksamhetens nettokostnader	-1 874 220	-1 876 920	-2 700	-1 791 565	-1 248 566	-1 235 529	13 037
Ökning semesterlöneskuld	-2 000	-2 000	0	3 514	-1 334	21 609	22 942
Intern kapitalkostnad	54 290	54 520	230	49 664	36 193	36 355	162
Statsbidrag maxtaxa	18 470	18 200	-270	18 632	12 314	12 132	-182
Ned- och avskrivning	-42 000	-39 100	2 900	-35 340	-28 000	-25 265	2 735
Pensioner, regleringspost	-43 000	-45 000	-2 000	-40 215	-28 672	-30 202	-1 530
Återbetalning AFA-premie	0	11 600	11 600	0	0	11 600	11 600
Särskilda insatser	-16 000	-15 000	1 000	0	0	-15 000	-15 000
Lokaler	-8 500	-500	8 000	-439	0	-1 872	-1 872
Oförutsedd verksamhet	-5 000	0	5 000	-250	-3 333	0	3 333
Reavinster och -förluster	0	0	0	50	0	0	0
Nettokostnad inkl centrala poster	-1 917 960	-1 894 200	23 760	-1 795 948	-1 261 398	-1 226 173	35 225
Skatteintäkter	1 820 400	1 807 700	-12 700	1 712 880	1 213 600	1 204 233	-9 367
Utjämningsystem	80 250	79 600	-650	159 219	53 496	51 625	-1 871
Fastighetsavgift	82 650	81 950	-700	0	55 100	54 634	-466
Finansiella intäkter	13 500	15 000	1 500	17 956	9 000	11 555	2 555
Finansiella kostnader	-580	-360	220	-428	-386	-2 134	-1 747
Fin. kostn. pensionskuld	-1 860	-1 290	570	-1 046	-1 240	-1 240	0
Periodens resultat	76 400	88 400	12 000	92 633	68 171	92 501	24 329

Driftsredovisning, nämndnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2015	Prognos 2015	Budget-avvikelse	Utfall 2014	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	-3 000	-3 000	-1 109	1 119	885	-234
Intäkter	1 027 343	1 021 343	-6 000	976 469	683 335	674 928	-8 407
Kostnader	-1 027 343	-1 024 343	3 000	-977 578	-682 216	-674 043	8 173
Kommunfullmäktige mm	-10 520	-10 720	-200	-10 895	-7 013	-7 575	-562
Intäkter	30	540	510	1 359	20	448	428
Kostnader	-10 550	-11 260	-710	-12 254	-7 033	-8 023	-990
Kommunstyrelsen	-171 000	-170 150	850	-160 174	-113 997	-105 327	8 670
Intäkter	74 900	77 915	3 015	95 518	49 933	53 861	3 928
Kostnader	-245 900	-248 065	-2 165	-255 692	-163 930	-159 188	4 743
Kultur- och utbildningsnämnden				-982 861			
Intäkter				77 813			
Kostnader				-1 060 674			
Kultur- och fritidsnämnden	-73 600	-74 200	-600		-48 856	-48 114	742
Intäkter	6 200	6 200	0		3 405	3 932	527
Kostnader	-79 800	-80 400	-600		-52 261	-52 046	215
Skolnämnden	-948 500	-951 000	-2 500		-632 752	-635 492	-2 740
Intäkter	73 100	74 300	1 200		48 733	48 262	-472
Kostnader	-1 021 600	-1 025 300	-3 700		-681 485	-683 753	-2 268
Vård- och omsorgsnämnden	-539 600	-542 700	-3 100	-519 369	-359 733	-362 293	-2 559
Intäkter	70 300	68 210	-2 090	71 085	46 867	44 902	-1 965
Kostnader	-609 900	-610 910	-1 010	-590 454	-406 600	-407 194	-594
Byggnadsnämnden	-32 800	-32 300	500	-30 063	-21 867	-18 259	3 608
Intäkter	9 900	10 400	500	9 704	6 600	8 827	2 227
Kostnader	-42 700	-42 700	0	-39 767	-28 467	-27 086	1 381
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6 900	-7 050	-150	-4 814	-4 600	-4 585	15
Intäkter	5 100	4 800	-300	4 988	3 400	3 309	-91
Kostnader	-12 000	-11 850	150	-9 802	-8 000	-7 894	106
Socialnämnden	-91 300	-85 800	5 500	-82 386	-60 867	-54 778	6 089
Intäkter	48 000	45 950	-2 050	26 145	32 000	27 799	-4 201
Kostnader	-139 300	-131 750	7 550	-108 531	-92 867	-82 577	10 290
Verksamhetens intäkter	1 314 873	1 309 658	-5 215	1 263 081	874 294	866 267	-8 026
Verksamhetens kostnader	-3 189 093	-3 186 578	2 515	-3 054 752	-2 122 860	-2 101 804	21 056
Verksamhetens nettokostnad	-1 874 220	-1 876 920	-2 700	-1 791 671	-1 248 566	-1 235 536	13 030

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2015	Prognos 2015	Budget-avvikelse	Utfall 2014	Utfall perioden	Återstår av budget
Produktionsstyrelsen	-4 000	-4 000	0	-3 173	-879	3 121
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-4 000	-4 000	0	-3 173	-879	3 121
Kommunstyrelsen	-90 550	-98 460	-7 910	-77 022	-63 057	27 493
Inkomster	29 050	31 290	2 240	12 260	168	-28 883
Utgifter	-119 600	-129 750	-10 150	-89 282	-63 225	56 375
Skolnämnden	0	0	0	0	-11	-11
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	0	-11	-11
Byggnadsnämnden	-2 000	-2 000	0	-1 244	-8	1 992
Inkomster	1 000	1 000	0	375	0	-1 000
Utgifter	-3 000	-3 000	0	-1 619	-8	2 992
Verksamhetens inkomster	30 050	32 290	2 240	12 635	168	-29 883
Verksamhetens utgifter	-126 600	-136 750	-10 150	-94 074	-64 122	62 478
Verksamhetens nettoutgifter	-96 550	-104 460	-7 910	-81 439	-63 954	32 596

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)	Prognos 2015	varav balanseras	Resultateffekt helår 2015 *
Svinninge	1 696	858	838
Täljö, Näs	-3 809	-3 809	0
Rosenkälla	-11	-11	0
Säby	-74	-74	0
Centrala Åkersberga m.m.	-8 190	-8 183	-7
Ljusterö och norra fastlandet	-114	-233	119
Totalt	-10 502	-11 452	950

* I det resultatförda utfallet ingår även transaktioner från tidigare år som då har balanserats.

Nettobelopp där positivt belopp innebär intäkt och negativt belopp innebär utgift.

Personalredovisning

Personalfakta

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

Anställda och årsarbetare

Det är en sänkning med 14 årsarbetare jämfört med 2014. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har minskat med 9 och antalet tidsbegränsade årsarbetare med 5.

	2015-08-31	2014-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1510	1519
Antal årsarbetare tidsbegränsade	146	151
Summa årsarbetare.	1656	1670
Antal anställda månadsavlönade	1816	1848

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. Drygt 84 % av kommunens personal arbetar inom Produktionsstyrelsen (PS).

Nämnd	2015-08-31		2014-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
PS	1534	84,4 %	1575	85,2 %
KS*)	121	6,7 %	110	6,0 %
KUN	-	-	31	1,7 %
VON	45	2,5 %	43	2,3 %
BN	11	0,6 %	15	0,8 %
MHN	12	0,7 %	14	0,8 %
SN	62	3,4 %	60	3,3 %
SKN	10	0,5 %	-	-
KFN	21	1,2 %	-	-

*) varav 53 tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 81,8 % (2014, 81,3%). Medelåldern är 47 år för kvinnor och 44 år för män. De anställda över 50 år utgör 41,9 % (2014, 40,3%).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 82,1 % (2014, 83,1%). Resterande del utgörs av: semester 3,8 %, (2014, 3,6%), sjukfrånvaro 6,8% (2014, 6,3%), övrig frånvaro (bl a föräldraledighet och tjänstledighet) 6,1 % (2014, 7,0%). Av kommunens tillsvidareanställda innehar 73,3 % (2014, 63,9 %) en heltidsanställning.

Hälsobokslut

Sjukfrånvaron under första halvåret blev 6,8 %.

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron uppdelat på kön och åldersintervall.

Sjukfrånvaron har ökat för kvinnor och män jämfört med första halvåret 2014.

Sjukfrånvaron har ökat inom åldersintervall 50 år eller äldre, 30-49 år har också en liten ökning. Åldersintervallet 29 år eller yngre är oförändrat.

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

	2015	2014
Totalt Österåker	6,8 %	6,3 %
Kvinnor	7,2 %	6,7 %
Män	5,4 %	4,6 %
- 29 år	4,7 %	4,7 %
30 - 49 år	7,1 %	6,5 %
50 - år	7,3 %	6,5 %

Sjukfrånvaro redovisas nedan i intervallen kort (< 2 månader) och lång (> 2 månader). Under första halvåret 2015 har långtidssjukfrånvaron ökat och även korttidssjukfrånvaron jämfört med första halvåret 2014.

Sjukfrånvaro	2015	2014
< 2 mån	3,7 %	3,5 %
> 2 mån	3,1 %	2,8 %
Totalt Österåker	6,8 %	6,3 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid	2015	2014
	Totalt Österåker	45,5 %

Arbetskador

Under första halvåret har 169 anmälningar inkommit varav 83 avser tillbud. 154 av anmälningarna avser Produktionsstyrelsen.

Miljöredovisning

Produktionsstyrelsen

Produktionsstyrelsen har inte formulerat några övergripande miljömål för 2015. Samtliga verksamheter arbetar dock med en hög miljömedvetenhet i det vardagliga arbetet. Källsortering är det vanligaste inslaget i miljöarbetet men det försvåras av att fysiska rum för källsortering saknas på flera enheter. Nu pågår en utbyggnad av utrymmen för matavfallsinsamling och sortering av återvinningsmaterial tillsammans med Armada.

Satsningen på digitala verktyg inom vård och skola leder sannolikt till att pappersförbrukningen markant kommer att minska under de närmaste åren.

Målet för andelen ekologisk mat som Måltidsenheten köper in till storköken ligger på 20 % för 2015. Under första halvåret uppgår andelen ekologisk mat till förskolor, skolor och vårdverksamheter till 25 %.

Vård- och omsorgsnämnden och Socialnämnden

Nämnderna har ett mål att verksamheten ska bidra till en hållbar utveckling och att undersöka möjligheten att ställa hållbarhetskrav i upphandlingar. Målet har uppfyllts under första halvåret. Dessutom finns ett mål att minska antalet arbetsresor genom att skapa möjligheter att genomföra resfria möten t ex med video eller Lync. Försök med vårdplanering på distans har genomförts i samarbete med IT-enheten.

Kultur- och fritidsnämnden

Förvaltningen har undersökt möjligheterna att genomföra miljödiplomerade evenemang eller evenemang med tema kultur och miljö/hållbarhet till 2016.

Miljö och hälsoskyddsämnden

Miljö- och hälsoskyddsämnden har som ett verksamhetsmål att arbeta för en minskad kemikalieanvändning och minskad risk för spridning av markföroreningar. Samtliga förorenade områden som innebär risker eller som hotar betydelsefulla vattentäkter eller värdefulla naturområden ska inventeras, riskklassas och vid behov åtgärdas. Prognosen är att målet uppfylls till 47 % till första halvåret. Utöver det har en kontroll av vattnet i Valsjön genomförts för att utesluta påverkan av markföroreningar i närområdet.

Ett kemikalietillsynsprojekt i butiker gällande produkter riktade till barn har genomförts.

Nämnden har också som mål att arbeta för att intentionerna i VA-strategi och dagvattenstrategi genomförs för att förbättra vattenkvaliteten i kommunen. Målet att inventera 200 avloppsanläggningar under året har uppfyllts till 47 %. Det är framförallt fastigheter nära Åkersbergas tätort och på öar mellan fastlandet och Ljusterö som har granskats.

Byggnadsämnden

Inom verksamhetsområdet trafik och tillgänglighet har informationsinsatser om trafiksäkerhet, miljö och hälsa genomförts vid Söraskolan, Margretelundsskolan, Åkers friskola och Fredsbergsskolan. Syftet med informationen är också att medverka till en beteendeförändring som ökar andelen barn som går och cyklar till skolan.

Kommunstyrelsens mål inom Samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhet

Målet att all kvicksilverarmatur ska vara utbytt 2015 är uppnått.

Båtlatrintömningsstationen i Tunafjärden har tagits i drift under sommaren. Den är öppen för allmänheten och kopplad till det kommunala ledningsnätet.

Projektering av Åkers kanal stadspark har pågått med syftet att tillgängliggöra stranden utmed kanalen. Underlag till tillståndsansökan och projektering av ombyggnad vid slussen har tagits fram.

En vattendag genomfördes inom vattensamverkan Åkerströmmen den 27 maj. Medlemsavgift för att täcka kostnader för provtagningsprogram och åtgärder har införts inom samverkan och den första rapporten från vattenprovtagningen har färdigställts.

En utredning har påbörjats för att kartlägga dagvattnet från Åkersberga centrum med syftet att få ett underlag till planprogrammet för centrumområdet och för att kunna planera in åtgärder för rening och fördröjning av dagvattnet.

En revidering av kommunens cykelplan har påbörjats. Inventering av cykelvägar och cykelparkeringar har genomförts under sommaren. Målet om antal meter ny cykelväg kommer att klaras för 2015.

En plan för infartsparkeringar har tagits fram gemensamt för nordostkommunerna. Kommunen har beslutat att gå med i ett regionalt nätverk för att arbeta med hållbara transporter, ResSmart har startats.

Energi och klimatrådgivningen anordnade ett välbesökt seminarium om solenergi under våren tillsammans med de andra kommunerna i nordost. Kart- och mäthenheten har i samarbete med energi- och klimatrådgivningen tagit fram en lokal solkarta för Åkersberga tätort och fastlandet. Den ska läggas ut på kommunens hemsida och lanseras under hösten 2015.

Vid årets Skräpplockardagar som arrangeras i samarbete med Håll Sverige rent deltog ca 1600 barn. Det är både förskolor och skolor som under en valfri dag under mars-april plockar skräp i vår närmiljö.

Miljö- och klimatrådet har startat upp sin verksamhet och har haft två möten under första halvåret med tema miljömål och energi och klimat.

Uppdraget att ta fram lokala miljömål har fortsatt under ledning av en politisk styrgrupp. Ett förslag till beslut om miljömålen förväntas vara klart till årsskiftet.

Roslagsvatten

Miljötilståndet för utbyggnad av Margretelunds reningsverk har meddelats. Villkoren för utsläpp från reningsverket har klarats med god marginal. En av de större pumpstationerna som pumpar avloppsvatten till Margretelund har totalrenoverats vilket minskar risken för bräddning. Ledningsnätet i Linanäs och Roslags-Kulla har åtgärdats för att minska inläckaget och förbättra reningsresultaten.

Matavfallsinsamlingen är nu införd till samtliga målgrupper på fastlandet vilket bidrar till en ökad materialåtervinning och produktion av biogas som kan ersätta fossila bränslen.

Avfallshanteringen i skärgården har varit ett prioriterat område och där arbete har påbörjats för att förbättra logistiken och därmed kunna öka återvinningen. Ett samarbete med Ingmarsö byalag har startats för att förbättra avfallshanteringen. En upphandling av entreprenad för avfallshämtningen i skärgården har genomförts för att kunna startas i april 2016.

Kommunen har slutit avtal med Förpacknings- och tidningsinsamlingen gällande drift och skötsel av återvinningscentralerna, vilket ger oss förutsättningar att förbättra stationerna.

Armada Fastighets AB

Armada Fastighets AB har som mål att årligen minska sin energianvändning med 3 % per kvadratmeteryta. Samtliga oljepannor är nu ersatta med bergvärme. Under 2015 pågår en konvertering från elpannor till bergvärme för att effektivisera energianvändningen. El från Armadas vindkraftverk står för 30 % av elbehovet i fastigheterna i den kommunala verksamheten.

Utrymmen för matavfallsinsamling och sortering av återvinningsmaterial färdigställs nu successivt vid de kommunala skolorna.

Hackstahallen har fått nytt tak och bättre isolering samt ny belysning för att minska energiförbrukningen.

Resultaträkning

(mkr)	Kommunen		Koncernen			
	Not	2015 jan-aug	2014 jan-aug	Not	2015 jan-aug	2014 jan-aug
Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter		63,1	60,1		134,4	119,6
Hysesintäkter		0,0	0,0		111,8	103,2
Övriga intäkter		147,8	116,1		137,5	115,8
Jämförelsestörande intäkter		0,0	0,0		0,0	0,0
Summa intäkter	1	210,8	176,2	8	383,7	338,6
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	2	-602,9	-589,9	9	-628,8	-612,4
Lokalkostnader		-126,0	-119,0		-36,7	-30,1
Köp av verksamhet		-537,6	-486,4		-537,6	-486,4
Övriga kostnader		-144,7	-131,7		-267,1	-244,9
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0		0,0	-4,4
Skattekostnader		0,0	0,0		-6,0	-6,1
Summa kostnader	3	-1 411,2	-1 327,1	10	-1 476,2	-1 384,3
Av- och nedskrivning	4	-25,8	-23,6	11	-87,0	-80,7
Verksamhetens nettokostnader		-1 226,2	-1 174,5		-1 179,6	-1 126,5
Skatteintäkter	5	1 204,2	1 147,4		1 204,2	1 147,4
Statsbidrag och utjämning	6	106,3	106,5		106,3	106,5
Finansiella intäkter		11,6	7,9		7,9	10,5
Finansiella kostnader	7	-3,4	-1,6	12,13	-26,1	-25,6
Resultat före extraordinära poster		92,5	85,7		112,7	112,3
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		0,0	0,0
Årets resultat		92,5	85,7	14	112,7	112,3

Balansräkning

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2015-08-31	2014-12-31	Not	2015-08-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anlägggn.tillgångar	15	7,8	10,6	28	9,1	11,8
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anlägggn	16	533,0	550,2	29,30	3 059,5	3 107,4
Maskiner o inventarier	17	25,2	30,9	31,32	41,6	46,7
Övriga materiella anläggningstillg	18	63,8	0,0		483,6	283,0
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar	19	4,3	4,3	33	26,7	26,7
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Aktier i koncernföretag	20	44,9	44,9		-0,0	0,0
Långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Långfristiga fordringar		0,1	0,2		94,7	94,8
Summa anläggningstillgångar		686,7	648,5		3 722,5	3 577,8
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,4	0,4
Exploateringsfastigh mm		33,1	31,8		33,1	31,8
Fordringar	21	175,0	176,5	34	235,6	249,0
Kortfristiga placeringar	22	439,4	436,3		439,4	436,3
Kassa och bank		139,1	154,4		186,9	207,2
Summa omsättningstillgångar		786,7	799,0		895,5	924,7
SUMMA TILLGÅNGAR		1 473,4	1 447,5		4 617,9	4 502,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	23	1 067,8	978,9	35,36	1 169,3	1 060,2
<i>varav periodens resultat</i>		92,5	92,6		112,7	111,0
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	24	140,3	130,9	37	142,2	132,8
Övriga avsättningar		0,0	0,0		2,9	3,7
Skulder						
Långfristiga skulder		29,0	29,6	38	2 576,9	2 503,5
Kortfristiga skulder	25	236,3	308,2	39	726,7	802,3
Summa skulder		265,3	337,7		3 303,5	3 305,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		1 473,4	1 447,5		4 617,9	4 502,5
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		0,0	34,0
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	26	755,1	770,1		755,2	770,2
Borgensåtaganden		2 791,8	2 634,2		3,4	3,8
Övr ansvarsförbindelser	27	133,9	159,1		133,9	159,1

Finansieringsanalys

(mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Not 2015 jan-aug	2014 jan-aug	Not 2015 jan-aug	2014 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	92,5	85,7	112,7	112,3
Justering för av- och nedskrivningar	25,8	23,6	87,0	80,7
Justering för pensionsavsättningar	9,4	5,2	9,4	5,2
Justering för övr avsättningar	0,0	0,0	-0,8	-1,0
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster	-3,6	0,0	-3,6	0,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	124,1	114,5	204,8	197,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1,4	75,1	13,4	69,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-71,9	-61,6	-75,6	-54,4
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0	0,2
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	-1,4	-1,7	-1,4	-1,7
Medel från den löpande verksamheten	52,3	126,2	141,2	211,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-64,0	-30,1	-232,0	-84,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,2	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-64,0	-30,1	-231,8	-84,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Ökning/minskning av långfristig skuld	-0,5	-0,5	73,4	-73,3
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	0,0	-137,0	0,0	-137,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-3,0	0,2	-3,0	1,3
Minskning av avsättning pga utbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-3,6	-137,3	70,3	-209,0
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	-15,2	-41,2	-20,3	-81,6
Likvida medel vid årets början	154,4	359,1	207,2	433,4
Likvida medel vid periodens slut	139,1	317,9	186,9	351,8

Noter

(mkr)	2015	2014	2015	2014
Not 1 Summa intäkter				
Enligt driftsredovisningen	866,3	808,7		
Intern handel mellan nämnder	-679,7	-645,4		
Återbet FORA-avg	11,6	-		
Realisationsvinst	-	-		
Periodiserat investeringsbidrag	0,5	0,5		
Statsbidrag maxtaxa	12,1	12,4		
Summa	210,8	176,2		
Not 2 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	23,9	25,9		
Avsättningar	6,6	3,1		
Kortfristig skuld (individuell del)	19,1	18,9		
Summa	49,5	47,9		
Not 3 Summa kostnader				
Enligt driftsredovisningen	2 101,8	1 982,5		
Intern handel mellan nämnder	-679,7	-645,4		
Intern kapitalkostnad	-36,4	-33,0		
Justering semesterlöneskuld	-21,6	-3,6		
Pensioner regleringspost	30,2	26,0		
Centrala projekt	16,9	0,6		
Summa	1 411,2	1 327,1		
Not 4 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	2,8	2,2		
Fastigheter och anläggningar	16,2	15,5		
Maskiner och inventarier	5,9	5,9		
Nedskrivning	1,0	-		
Summa	25,8	23,6		
Not 5 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 204,8	1 144,7		
Prel slutavräkning föreg år	-1,3	4,3		
Prel slutavräkning innev år	0,8	-1,5		
Summa	1 204,2	1 147,4		
Not 6 Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	-5,5	-5,2		
LSS-utjämning	26,8	22,9		
Kommunal fastighetsavgift	54,6	52,2		
Regleringsavgift/bidr	1,4	8,1		
Kostnadsutjämning	29,0	28,4		
Summa	106,3	106,5		
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0		
Räntor på pensionsskuld	1,2	1,3		
Övriga finansiella kostnader	2,1	0,2		
Summa	3,4	1,6		
Not 8 Koncernens intäkter				
Österåkers Kommun	210,8	176,2		
Armada-koncernen	204,5	194,8		
Roslagsvatten (ägd andel)	90,1	79,3		
Elimineringar	-121,8	-111,7		
Summa	383,7	338,6		
Not 9 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	26,9	26,6		
Avsättningar	6,6	4,9		
Kortfristig skuld (individuell del)	19,1	18,9		
Summa	52,6	50,4		
Not 10 Koncernens kostnader				
Österåkers Kommun	1411,2	1327,1		
Armada-koncernen	109,1	94,6		
Roslagsvatten (ägd andel)	77,8	62,3		
Elimineringar	-121,8	-99,7		
Summa	1476,2	1384,3		
Not 11 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	2,8	2,2		
Fastigheter och anläggningar	74,7	63,2		
Maskiner och inventarier	8,6	15,3		
Nedskrivning	1,0	0,0		
Summa	87,0	80,7		
Not 12 Koncernens finansiella kostnader				
Österåkers Kommun	3,4	1,6		
Armada-koncernen	27,7	27,2		
Roslagsvatten (ägd andel)	1,8	4,6		
Elimineringar	-6,7	-7,7		
Summa	26,1	25,6		
Not 13 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	22,1	23,4		
Räntor på pensionsskuld	1,2	1,3		
Övriga finansiella kostnader	2,8	0,9		
Summa	26,1	25,6		
Not 14 Koncernens resultat				
Österåkers Kommun	92,5	85,7		
Armada-koncernen	23,0	29,0		
Roslagsvatten (ägd andel)	-2,7	1,9		
Elimineringar	-0,1	-4,4		
Summa	112,7	112,3		

(mkr)	2015	2014	2015	2014	
Not 15 Övr immateriella anlägg.n.tillgångar			Not 22 Kortfristiga placeringar		
Ingående värde	10,6	12,2	Markn värde Nominella räntor	240,5	253,6
Nyinvesteringar	0,0	2,5	Markn värde Realräntepapper	37,8	36,4
Avskrivningar	-2,8	-4,0	Markn värde Svenska aktier	14,6	10,9
Utgående värde	7,8	10,6	Markn värde Utländska aktier	22,7	19,3
Akkumulerat anskaffningsvärde	14,9	16,7	Markn värde strukt produkter	138,2	130,9
Akkumulerade avskrivningar	-7,1	-6,1	Likvida medel	1,3	1,3
Bokfört värde	7,8	10,6	Summa	455,1	452,4
Not 16 Mark, byggnader, tekn. anläggningar			Posten är värderad enligt lägsta värdets princip		
Ingående värde	550,2	488,4	Not 23 Eget kapital		
Nyinvesteringar	0,0	85,1	Ingående värde	978,9	888,6
Avskrivningar	-16,2	-23,3	Periodens resultat	92,5	92,6
Nedskrivning	-1,0	0,0	Direktbokningar mot eget kap	-3,6	-2,4
Utgående värde	533,0	550,2	Utgående värde	1067,8	978,9
Akkumulerat anskaffningsvärde	747,2	747,2	Direktbokning mot eget kapital avser rättning av 2014 gällande uppbokade intäkter.		
Akkumulerade avskrivningar	-214,2	-197,0	Tidigare ack förluster	0,0	0,0
Bokfört värde	533,0	550,2	Negativt resultat 2008	-15,7	-15,7
Not 17 Maskiner och inventarier			Positivt resultat 2009	32,9	32,9
Ingående värde	30,9	33,9	Positivt resultat 2010	122,2	122,2
Nyinvesteringar	0,1	5,8	Positivt resultat 2011	127,2	127,2
Avskrivningar	-5,9	-8,8	Positivt resultat 2012	142,7	142,7
Utgående värde	25,2	30,9	Positivt resultat 2013	110,0	110,0
Akkumulerat anskaffningsvärde	67,2	73,0	Positivt resultat 2014	92,6	92,6
Akkumulerade avskrivningar	-42,0	-42,1	Positivt resultat delår 2015	92,5	-
Bokfört värde	25,2	30,9	Ack resultat att återställa om negativt	704,4	612,0
Not 18 Övr materiella anlägg.n.tilgångar			Not 24 Avsättningar för pensioner		
Posten avser investeringar under 2015 vilka ännu inte blivit klassificerade.			Visstidspension avser 1 personer och aktualiseringsgraden uppgår till 79,4%.		
Not 19 Värdepapper och andelar			IB	130,9	120,6
Kommentus	0,0	0,0	ökning löneskatt	2,8	2,0
BRÅAB	0,1	0,1	ripsräntjustering	0	0,0
Världus AB	0,4	0,4	nyintjänad pension	10,3	13,7
Stockholmregionen Försäkring	3,8	3,8	utbetalningar	-3,7	-5,4
Visit Roslagen	0,1	0,1	UB	140,3	130,9
Summa	4,3	4,3	Avsättning för garantipension	0,5	0,3
Not 20 Aktier i koncernföretag			Avsättning för övriga pensioner	112,4	105,0
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	Löneskatt på ovanstående	27,4	25,5
Österåkersvatten AB	0,0	0,0	Summa	140,3	130,9
AB Åkers Kanal	42,6	42,6	Not 25 Kortfristiga skulder		
Summa	44,9	44,9	Leverantörsskulder	45,1	141,4
Not 21 Fordringar			Interimsskulder	154,8	133,4
Kundfordringar	16,8	23,1	Personalens skatter och avg	30,0	28,3
Interimsfordringar	130,4	130,2	Övriga kortfr skulder	6,4	5,2
Div övriga kortfr fordringar	27,8	23,2	Summa	236,3	308,2
Summa	175,0	176,5			

(mkr)	2015	2014	2015	2014
Not 26 Pensionsskuld inom linjen				
Pensionsförpliktelse	607,6	619,7		
Löneskatt på ovan	147,4	150,3		
Summa	755,1	770,1		
IB	770,1	798,6		
förändring löneskatt	-2,4	-5,6		
uppräknig/indexjustering	10,4	6,7		
utbetalningar	-23,0	-29,7		
UB	755,1	770,1		
Not 27 Leasingåtaganden				
Posten utgörs av summan av de kommande årens förfallobelopp enligt kommunens bef hyreskontrakt.				
upp till 1 år	19,6	20,6		
mellan 2 och 5 år	78,5	82,5		
över 5 år	35,8	56,0		
Summa	133,9	159,1		
Not 28 Övr immateriella anlägg.n.tillgångar				
Ingående värde	11,9	12,4		
Nyinvesteringar	0,0	3,5		
Avskrivningar	-2,8	-4,1		
Utgående värde	9,1	11,8		
Akkumulerat anskaffningsvärde	16,2	18,7		
Akkumulerade avskrivningar	-7,1	-6,9		
Bokfört värde	9,1	11,8		
Not 29 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Österåkers Kommun	533,0	550,2		
Armada-koncernen	2 047,2	2 081,2		
Roslagsvatten (ägd andel)	495,7	492,4		
Elimineringar	-16,5	-16,5		
Summa	3 059,5	3 107,4		
Not 30 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Ingående värde	3107,4	2 898,7		
Nyinvesteringar	27,8	313,6		
Avskrivningar	-74,7	-104,9		
Nedskrivning	-1,0	0		
Utgående värde	3 059,5	3 107,4		
Akkumulerat anskaffningsvärde	4302,1	4285,3		
Akkumulerade avskrivningar	-1242,6	-1 178,0		
Bokfört värde	3 059,5	3 107,4		
Not 31 Maskiner och inventarier				
Österåkers Kommun	25,2	30,9		
Armada-koncernen	3,0	2,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	13,3	13,5		
Elimineringar	0,0	0,0		
Summa	41,6	46,7		
Not 32 Maskiner och inventarier				
Ingående värde	46,7	41,8		
Nyinvesteringar	3,4	18,8		
Avskrivningar	-8,5	-13,9		
Utgående värde	41,6	46,7		
Akkumulerat anskaffningsvärde	111,2	112,6		
Akkumulerade avskrivningar	-69,7	-65,9		
Bokfört värde	41,6	46,7		
Not 33 Värdepapper och andelar				
Kommentus	0,0	0,0		
Åkersberga centrum	22,3	22,3		
BRÅAB	0,1	0,1		
Vårljus AB	0,4	0,4		
Stockholmregionen Försäkring	3,8	3,8		
Visit Roslagen	0,1	0,1		
Summa	26,7	26,7		
Not 34 Fordringar				
Kundfordringar	44,0	45,7		
Interimsfordringar	156,9	150,8		
Div övriga kortfr fordringar	34,6	52,5		
Summa	235,6	249,0		
Not 35 Eget kapital inkl årets resultat				
Österåkers Kommun	1067,8	978,9		
Armada-koncernen	152,2	129,1		
Roslagsvatten (ägd andel)	10,7	13,5		
Elimineringar	-61,4	-61,4		
Summa	1169,3	1060,2		
Not 36 Eget kapital				
Ingående värde 1/1 resp år	1060,2	951,1		
Periodens resultat	112,7	111,0		
Aktieägartillskott	0,0	1,0		
Direktbokningar mot eget kap	-3,6	-2,9		
Utgående värde 31/8 resp år	1 169,3	1 060,2		
Not 37 Avsättningar för pensioner				
IB	133,0	122,7		
ökning löneskatt	2,8	2,0		
ripsräntejustering	0,0	0,0		
nyintjänad pension	10,5	13,7		
utbetalningar	-4,1	-5,6		
UB	142,2	132,8		
Avsättning för garantipension	0,5	0,3		
Avsättning för övriga pensioner	113,9	106,9		
Löneskatt på ovanstående	27,8	25,5		
Summa	142,2	132,8		
Not 38 Långfristiga skulder				
Balanserade inkomster	226,5	227,1		
Lån i bank och kreditinstitut	2 331,0	2262,4		
Övriga långfristiga skulder	19,3	14,1		
Summa	2576,9	2503,5		
Not 39 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	86,3	201,1		
Interimsskulder	177,3	56,6		
Personalens skatter och avg	30,0	33,0		
Övriga kortfr skulder	433,1	511,7		
Summa	726,7	802,3		

Redovisningsprinciper

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester samt ej kompenserad övertid har skuldbokförts som kortfristig skuld. Skulden baseras på konstaterat utfall ur lönesystem per 2015-08-31.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I den sammanställda redovisningen ingår för 2015 Österåkers kommun, Armadakoncernen (100%) samt Roslagsvattenkoncernen (43,9%).

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

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

Periodisering av timlöner

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

Leasing

Förutom långsiktiga hyresavtal (gällande lokaler) 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.

Kortfristiga placeringar

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

Vid delårsbokslut 2015 finns två värdepappersportföljer, en avseende placerade medel för kommande pensionskostnader och en avseende placerad överlikviditet.

Avgångsvederlag

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

Övriga avvikelser

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

Kommunfullmäktige m.m.

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	10 520
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-562
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-200
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Årsredovisning för Österåkers Kommun och dess bolag för 2014 godkändes.
- Utbildning av förtroendevalda i Kommunfullmäktige skedde i anslutning till februarisammanträdet.
- Finansieringsavtal med Täby Kommun avseende kommunal medfinansiering av utbyggnad av Arninge resecentrum godkändes.
- Revidering av Arbetsmiljöpolicy antogs.
- 10-årig underhållsplan för det kommunala vägnätet slutredovisades.
- Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antogs.
- Fullmäktige har antagit 5 detaljplaner.
- Fullmäktige har slutbehandlat 10 motioner och avskrivit 1 motion.
- Fullmäktige har slutbehandlat 8 medborgarförslag.

Verksamhetsuppföljning

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 fem inriktningsmål för mandatperioden 2015-2018. De fem målen är följande:

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

Kommunfullmäktiges utfall för perioden till och med augusti uppgår till -7 575 tkr vilket innebär en negativ avvikelse om -562 tkr för perioden. Bokslutsprognosen visar en negativ avvikelse om -200 tkr. Detta till följd av ökade kostnader inom den politiska verksamheten.

Framåtblick

Överförmyndarverksamheten planerar för en fortsatt ökad hantering av ensamkommande flyktingbarn. Då det medfört en ökad administrativ hantering kommer Täby Kommun att visstidsanställa en person till och med mars 2016 och i efterhand debitera samarbetande kommuner, där Österåker är en av dem.

Kommunstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	171 000
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+8 670
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+850
Budgeterade investeringar helår, tkr	90 550

Viktiga händelser

- Rekrytering av skoldirektör, förvaltningschef för kultur och fritidsförvaltningen samt IT-chef har genomförts, och rekrytering av Näringslivs- och utvecklingsdirektör pågår.
- En tjänst som kvalitetsstrateg har rekryterats.
- Arbete avseende den långsiktiga ekonomiska planeringen (LEP) har påbörjats
- En medarbetarprofil är framtagen.
- Utredning avseende peng inom skola och förskola, samt analys av kostnader inom särskoleverksamheten har genomförts.
- En tjänst för elektroniska nyhetsbrev har köpts in och utvecklats. Nyhetsbrev har lanserats om bibliotek och näringsliv.
- Österåkers kommuns jämförelsetjänst på webben innehåller nu även förskolor, familjedaghem, öppna förskolan och badplatser, samt särskilda boenden.
- Kommunens satsning på ledarutveckling har fortsatt.
- Upphandlingen av Röllingby friidrottsarena har publicerats.
- All kvicksilverarmatur i gatubelysningen är utbytt i och med 2015.
- Båtlatrintömningsstation i Tunaviken har tagits i drift under sommaren 2015.
- Riktlinjer för klotter och liknande skadegörelse har antagits.

Verksamhetsuppföljning

Utfallet per augusti månad visar på överskott om 8,7 mkr fördelat mellan KSK med 2,0 mkr och KS-SBF med 6,7 mkr. Kommunstyrelsen har en positiv intäktsavvikelse om 4,0 mkr samt en positiv kostnadsavvikelse om 4,7 mkr.

Bokslutsprognosen för kommunstyrelsen som helhet för 2015 visar ett överskott om 0,85 mkr. Inom kommunstyrelsens olika delar prognostiseras ett överskott om 0,60

mkr inom KSK och ett överskott om 0,25 mkr inom SBF KS. Prognosen visar på ett intäktsöverskott om 3,0 mkr. Kostnadsredovisningen visar ett prognostiserat underskott om 2,2 mkr.

Investeringsbudgeten uppgår till 90,6 mkr för 2015. En negativ avvikelse om -7,9 mkr är prognostiserad för 2015. De projekt med störst avvikelse är Tunneln väg 276 (-9,5 mkr), Regionalt cykelstråk (6,0 mkr), Täljö vägskäl (-4,0 mkr) och Planskild korsning Rallarvägen (-3,0 mkr).

Framåtblick

Näringslivsfrågona kommer framöver att få en mer strategisk inriktning. Kommunikationsenheten påbörjar under hösten utveckling av intern rådgivning, utbildning och verktygslåda på intranätet.

Frågan om ny och kompletterande arkivlokal är under utredning inom kommunkansliet. Vidare kommer en särskild förstudie gällande e-arkiv att genomföras. Utredning pågår även kring införandet av ett servicecenter som innebär en serviceorganisation för medborgare och besökare.

Utifrån strategin för E-förvaltning kommer en stor del av IT-enhetens resurser gå till att utveckla och samordna administrativa system och rutiner. Delmoduler av nytt ekonomisystem planeras att tas i drift och arbetet fortlöper med att ta fram policy för internkontroll. Arbetet fortskrider med stora fastighetsfrågor i kommunen såsom fridrottsarenan, byggande av äldreboenden m.fl.

Arbetet med att förbättra kostnadskontroll- och effektivitet inom SBF fortskrider genom framtagande av nyckeltal för uppföljning av kostnadsutveckling. På GIS-sidan kommer mycket arbete fortsatt att läggas på att distribuera tjänster som även stödjer den nya tekniken i bl a surfplattor, smarta telefoner etc.

Kultur- och fritidsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	73 600
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+742
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-600
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Kultur- och fritidsnämnden och Kultur- och fritidsförvaltningen inrättades och startades den 1 januari respektive 16 mars.
- Kungliga Operan med Hovkapellet och Stockholms Straussorkester gästade Musik på Varvet, Ljusterö, 22 och 23 augusti.
- Österåker fick bidrag till fortsatt filmsatsning från Svenska Filminstitutet för Åkersberga Filmfestival, där ungdomar producerade och tävlade med egna filmer.
- Parkteatern gästspelade på Ekbacken 19 augusti.
- Österåker fick 980 tkr i bidrag till Skapande skola från Kulturrådet inför läsåret 15/16.
- Biblioteket rekryterade en bibliotekarie med ansvar för program- och utställningsverksamheten.
- Projektet "Språktentakler" har genomförts på biblioteket tillsammans med Kulturrådet och Språkverkstan.
- Österåkersmilen genomfördes för 27:e gången med 1056 löpare och 140 funktionärer.
- Eventdagarna, en samverkan mellan ideella idrottsföreningar, Idrottslyftet och skolan, genomfördes. 1700 elever från 12 skolor fick prova på ett 20-tal olika aktiviteter.
- Framtagande av förfrågningsunderlag av Österåkers friidrottsarena i samverkan med Kommunstyrelsen.
- Pilotprojekt rörande nytt bidrag för ungas egen organisering inleddes.
- Ungdomens Dag genomfördes för 5:e gången med ca 800 besökande ungdomar.
- Förslag på en ny Barn- och ungdomspolicy arbetades fram.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgår till 48,1 mkr. Bokslutsprognosen är 74,2 mkr vilket innebär 600 tkr högre kostnader än budgeterat varav 400 tkr avser ökade volymer inom musikskola. Resterande avvikelse beror på omorganisationen av de två förvaltningarna finansieras från Skolnämndens budget.

Åkersberga filmfestival genomfördes och 23 kortfilmer skapades i skolan och visades vid en fullsatt filmgala på Berga teater i augusti. Denna filmsatsning gjordes i samverkan med Stockmotion, länets filmfestival. Ett antal skapande söndagar för allmänheten har genomförts på Metodverkstaden, Teaterverkstan, Österåkers bibliotek och Länsmansgården i samverkan med Österåkers konstförening och Åkersberga finska förening.

Biblioteket har en fortsatt ökning av programpunkter och antalet besök ligger nära 2014 års rekordnivå.

Framåtblick

Nämndens förvaltning är involverad i anläggande av en ny friidrottsanläggning, idrottshall i Skärgårdsstad samt utredande av förutsättningar för multihall, rackethall samt idrottsplats på Ljusterö. Nämnden deltar i kommunens övergripande arbete med vattensäker kommun.

Arbetet med riktlinjer för Barn- och ungdomspolicyn kommer att inledas. Reactaprojektet inleds med startträff med samtliga projektdeltagare för planering av projektet. Resultatet från pilotprojektet rörande bidrag till ungas egen organisering redovisas.

Implementering av Demokratipaketet för högstadiet inleds genom dialog med berörda ämneslärare och läggs därefter ut på kommunens pedagogwebb.

Kultur- och fritidsnämnden har fått ansvaret för kommunens kulturmiljö. Samverksformer och ansvarsfördelning mellan KFN och BN måste klargöras. Nämnden har fått i uppdrag att arbeta fram riktlinjer.

Antirasistiska film dagar kommer att arrangeras i november 2015.

Biblioteket fortsätter att ha söndagsöppet och utökar samarbetet med studieförbund och andra intressenter. Programverksamheten och det utåtriktade samhällsengagemanget både breddas och fördjupas, bland annat startas nya bokcirklar och Språkcafé. Arbetet fortsätter med att digitalisera och tillgängliggöra Roslagssamlingens intervjuer.

Skolnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	948 500
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 740
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-2 500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Skolnämnden och skolförvaltningen inrättades och startades den 1 januari respektive 16 mars 2015.
- PWC genomförde en kartläggning av skolpengen i Österåkers kommun jämfört med ett antal jämförbara kommuner i april 2015.
- Delar av den kommunala vuxenutbildningen konkurrensutsattes och kommunen ingår i KCNO (Kunskapscentrum Nordost) från och med den 1 juli 2015.
- Skolnämnden arrangerade en ”kick-off” för alla pedagoger inför höstterminen 2015
- Hackstaskolan och Söraskolan slogs ihop inför höstterminen 2015 och Hackstaskolans lokaler hyrs ut till fristående skolor.
- Ökade resurser för socioekonomisk viktning i förskola och skola tillfördes i budget 2015 med 3 mkr.
- Resurser för tilläggsbelopp för särskilt stöd i skola ökade med 4 mkr.
- Skolpeng och peng i barnomsorg ökade i budget 2015 med 4,2 – 5,2 procent.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgår till 635,5 mkr vilket är 2,7 mkr högre än budget. Bokslutsprognosen visar 2,5 mkr högre kostnader än budgeterat. Färre barn och elever inom pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem, gymnasium och gymnasiesärskola innebär lägre kostnader. Samtidigt ökar kostnaderna på grund av en ökning av antalet barn med omfattande funktionsnedsättningar i förskolan samt att antalet elever i grundskola och studerande i den gymnasiala vuxenutbildningen har ökat. De negativa avvikelserna härrör sig till volym-finansierade verksamheter.

Resultaten i årets kundundersökning för förskola har generellt förbättrats jämfört med föregående år. 92 procent av föräldrarna uppger att de är nöjda med verksamheten i barnets förskola. Bland föräldrar i förskoleklass var nöjdheten med verksamheten, trygghet, stöd och hjälp mycket god, ca 94 procent,

Måluppfyllelse avseende resultat redovisas i årsbokslutet. Ett urval av resultaten presenteras också på webben som ett stöd för medborgarna att jämföra och välja skola.

Framåtblick

Ökade satsningar på skolan genom riktade statsbidrag för t ex mer personal i de yngre årskurserna, elevhälsa och fortbildning för lärare, söks av respektive huvudman och kan därmed bidra till ökad måluppfyllelse.

Lokalbidragen ses över för en mer konkurrensneutral modell som samtidigt ger bättre incitament till ansvarsfull lokalplanering.

Möjligheten att inför pengsystem för idrottshallar har framförts i samband med dialogmöten angående brist på idrottslokaler. Bergahallen bör återställas till idrottshall och ingå i utbudet för att minska trycket.

Kartläggning av den totala lokalkapaciteten bör genomföras.

Skolnämndens övergripande satsningar i t ex Pedagogcentrum ses över och samordnas i dialog med utförarna, så att de är relevanta och effektiva och bidrar till ökad kvalitet och måluppfyllelse.

Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	539 600
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 560
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-3 100
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- 1 mkr har fördelats för aktiviteter och stimulans i vardagen för boende på de särskilda boendena Enebacken, Solskiftet, Vårdbo och Österåkers korttidsenhet.
- Medel fördelades till Vårdbo dagverksamhet och trygghetsboenden för fysiska aktiviteter samt för träffpunktverksamhet i glesbygd.
- Muskötvägen 25, ett särskilt boende för äldre öppnade i maj. Boendet drivs av Förenade care och är det första boendet med avtal enligt LOV (lagen om valfrihet).
- Beslut om 3,1 mkr i statsbidrag till kommunen i form av stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen.
- Två ny hemtjänstutförare har anslutit sig till LOV och en annan har avslutat sitt uppdrag.
- Digitala trygghetslarm har installerats.
- Projekt "Effektiv Närvård" (ENV) har pågått våren 2015 i samarbete primärvården.
- Återuppbyggnad har inletts av den nya gruppboenden Hantverkaren som försenats pga brandtillbud vid årsskiftet.
- Arbetet med att införa hälso- och sjukvårdsansvar för kommunen i daglig verksamhet samt grupp- och servicebostäder inom LSS har påbörjats.
- En öppen verksamhet för unga vuxna med psykisk funktionsnedsättning, Halogården öppnade i augusti.
- Kommunalt bostadstillägg har införts för målgruppen personer med insats enligt 9 § LSS från 1 juli.
- Träffpunkten Fyren, en mötesplats för äldre och yngre pensionärer, firar 10 år.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -362 293 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -542 700 tkr vilket ger ett förväntat underskott uppgående till 3,1 mkr.

Helårsprognosen för äldreomsorg uppgår till -850 tkr men det finns större avvikelser mellan verksamheterna. Det beror främst på svårigheter att vid budgettillfället bedöma hur volymerna skulle fördelas då det under året skulle öppna ett nytt särskild boende och ge tillgång till fler platser. Särskilt boende väntas nu ge ett överskott samtidigt som hemtjänst och korttidsplatser inte minskat i uppskattad omfattning.

Avseende LSS-verksamheter väntas en positiv budgetavvikelse för helåret uppgående till 1 350 tkr. Det är främst på grund av minskade volymer inom daglig verksamhet men också lägre volymer inom korttidsverksamhet för barn och unga. Kostnaderna för LSS-boende väntas dock överstiga budget med 2 mkr till följd av fler vuxna placeringar.

Psykiatriverksamheterna väntas totalt ge ett underskott på 4,5 mkr och den främsta orsaken är en underbudgetering för dagverksamheten med cirka 3 mkr. Antalet HVB-placeringar väntas öka något och ge ett underskott på 0,9 mkr. Antalet personer med personlig assistans har minskat och överskott väntas öka ytterligare till 1,1 mkr vid årets slut.

Framåtblick

Ny teknik som kan användas som stöd till äldre personer och personer med funktionsnedsättning utvecklas ständigt. Det är viktigt att såväl beställare som utförare deltar i utvecklingen och nyttjar de möjligheter som finns. Det finns exempel på teknikutveckling som kan effektivisera och öka service, såsom e-tjänster och nationell patientöversikt (NPÖ). Detta kommer initialt att kräva investeringar och ändrat arbetssätt.

Bristerna på tillgång till lägenheter i bostäder med särskild service för personer med funktionshinder gör att personer får bifallsbeslut som ej kan verkställas. Denna utveckling riskerar att hålla i sig framförallt inom området funktionshinder då antalet bostäder kraftigt understiger det prognostiserade behovet.

Fler personer än tidigare får diagnoser som kan ge dem rätt till stöd enligt LSS eller socialtjänstlagen på grund av en funktionsnedsättning. Detta får som konsekvens att Vård- och omsorgsnämndens kostnader ökar. För att bibehålla kvaliteten på dagens insatser behöver erforderlig volymkompensation tillföras nämndens budget årligen.

Byggnadsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	32 800
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+3 608
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+500
Budgeterade investeringar helår, tkr	2 000

Viktiga händelser

- Under perioden har bygglov bl.a. lämnats för uppförande av 130 enbostadshus och 28 fritidshus.
- Nämnden har totalt fattat beslut i 575 lovärenden samt i 73 ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Bygglov har lämnats för uppförande av 2 flerbostadshus med totalt ca 76 lägenheter. Startbesked har lämnats i 574 ärenden, varav 140 (Attefall) för bygglovfria åtgärder.
- Nämnden har meddelat beslut i 223 ärenden rörande bidrag för bostadsanpassning.
- Ett trafiksäkerhets -respektive ett tillgänglighetsprogram har beslutats i nämnden och kontakter med fyra skolor har skett.
- Fyra enkelt avhjälpna hinder har tagits bort längs våra prioriterade stråk. 8 befintliga övergångsställen har kontrastmålats längs ett av dessa stråk.

Verksamhetsuppföljning

Nämnden prognostiserar ett överskott med 500 tkr för helåret, förklarar av ökade intäkter på bygglovenheten. Övriga avvikelser i ackumulerat utfall förväntas vara neutraliserade till årsbokslutet.

Prognosen för **investeringsbudgeten** är ett resultat i nivå med budget. Investeringsbudgeten omfattar tre delprojekt:

- Tillgänglighet busshållplatser, Tråsättravägen, (Sabelvägen skjuts upp)
- Omskytning hastighetsplan Svinninge och Bergavägen
- Trafiksäkerhetsåtgärder i form av fyra övergångsställen och passager

En förflyttning på 450 tkr har föreslagits från investeringsbudget till hastighetsplan.

Bygglov prognosticerar en positiv budgetavvikelse om 500 tkr.

Bygglovsverksamheten är i dagsläget underbemannad, medförande en hög belastning på befintlig personal. Stora svårigheter föreligger med att nyrekrytera byggnadsinspektörer. Under senare år har, med ny lagstiftning, flera arbetsuppgifter tillkommit, vilket gradvis ökat arbetsbelastningen. Handläggningstiderna överträffar budgeterade. Nämnden prognosticerar 1 200 stycken inkomna lovärenden för helåret (budgeterat 1075).

Bostadsanpassningsbidrag har betalats ut motsvarande 2 078 tkr under perioden. Nämnden har meddelat beslut i 223 ärenden. Prognosen ligger oförändrat kvar på ett resultat i nivå med budget. Antalet ärenden är svårt att förutse. Områdets lagreglering medför små påverkansmöjligheter.

Samhällsbetalda resor prognosticerar ett resultat i nivå med budget. Utfall till och med augusti avviker negativt mot budget med 153 tkr. Verksamheten har haft en ökning av taxi-resenärer till skolor utanför kommunen (8 elever till en kostnad av ca 600 tkr).

Trafik och tillgänglighets verksamhetsmål med trafiksäkerhet och framkomlighet står i kommunens fokus. Information i sju skolor samt åtgärder för att avhjälpa trafikfarliga skolvägar bedöms uppfyllas under året, likväl parkeringsövervakning. Insatser i fyra skolor har gjorts. ”Du kör för fort”- skyltar har placerats ut runt skolor för att uppmärksamma hastighetsefterlevnad. Enkelt avhjälpna hinder har åtgärdats på Bergavägen. 124 beslut om parkeringstillstånd för rörelsehindrade har meddelats

Framåtblick

Antalet bygglovsansökningar bedöms fortsatt ligga på hög nivå, dock med fluktuationer utifrån rådande konjunkturlägen och liknande faktorer. Kommunen arbetar utifrån en tillgänglighetsinventering av Åkersbergas centrala delar med avlägsnande av enkelt avhjälpna hinder. Hållplatser, övergångsställen och passager anpassas för trafiksäkerhet. Åldersstrukturen med ett ökat antal äldre innebär fortsatt ökning av bostadsanpassning. Kommunen kommer att kontinuerligt arbeta med trafiksäkerhet, information till skolor, trafikmätningar och åtgärder för hastighetsefterlevnad. Samhällsbetalda resor arbetar kontinuerligt med trafikingenjörerna, för att minska de trafikfarliga vägpassagerna för elever på väg till skolan. Detta i syfte att minska andelen taxiresor till skolan till förmån för resor med buss.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	6 900
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+15
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-150
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Miljö-och hälsoskyddsenheten har deltagit i Folkhälsomyndighetens nationella tillsynsprojekt i skolor. Projektet har fokuserat på ventilation och städning samt egenkontroll inom dessa områden för att förbättra inomhusmiljön i skolorna.
- Miljö-och hälsoskyddsenheten har bedrivit kemikalietillsyn i butiker gällande produkter riktade till barn.
- Ett projekt där frisörverksamheter har inspekterats med fokus på hygien och hårfärgningsprodukter har genomförts.
- Inventeringen av förorenade områden har lett till att flera undersökningar och saneringsåtgärder har genomförts i slutligt syfte att uppnå giftfri miljö.
- Kontrollen av statusen på små avloppsanläggningar har fortsatt på fastlandet och på ett antal öar mellan fastlandet och Ljusterö med syfte att minska övergödningen.
- Miljö-och hälsoskyddsenheten har deltagit i ett Nationellt kontrollprojekt rörande distributionsnät och dricksvattenanläggningar.
- Kontroll har genomförts av vattnet i Valsjön för att utesluta påverkan av markföroreningar i närområdet.
- En temadag för markägare och andra intressenter inom Åkerströmmens Vattenvårdssamverkan genomfördes i maj.
- Ett nytt ärendehanteringssystem infördes i början av året.

Verksamhetsuppföljning

Prognosen för helåret på visar ett underskott om ca 150 tkr jämfört med budget. Miljöskyddstillsynen har ett underskott beroende på att vissa avgifter inte är fakturerade, minskade volymer av vissa ansökningsärenden och svårigheter att genomföra vissa planerade projekt.

För 2015 planerades elva olika projekt förutom handläggning av inkommande ärenden och fortlöpande tillsyn. Flera inkommande ärenden har tagit mer tid i anspråk än vad som planerats bl.a. klagomålsärenden på buller.

Inom hälsoskyddstillsynen planerades nio olika projekt varav fyra har genomförts och ett pågår. Till dessa projekt kommer handläggning av inkommande ärenden och klagomål samt viss fortlöpande tillsyn som strandbadvattenprovtagning. Tillsyn har skett på tolv av 52 försäljningsställen för tobak och på ett av 19 försäljningsställen för receptfria läkemedel. Erfarenheterna från tillsynen är goda.

Inom livsmedelstillsynen har 168 verksamheter besökts av 220 planerade och 253 inspektioner av 333 planerade har genomförts. 30 nya verksamheter eller verksamhetsutövare har registrerats. Flera verksamheter har besökts även under kvällstid. Inspektioner har även skett vid Knallemarknaden på Ljusterö och vid Kanalens dag. Flera verksamheter har fått förelägganden eller förbud. Det har handlat om olämpliga omrörare, felaktig förvaring och bristande information om allergener.

Alkoholtillsynen innebär inre och yttre tillsyn av restauranger med serveringstillstånd. Två beslut om varning har meddelats och ett beslut om erinran. Under perioden har 17 serveringstillstånd handlagts, av dessa avser fyra stadigvarande tillstånd. Folkölsförsäljningen har kontrollerats på åtta av 32 försäljningsställen och resultatet har varit bra.

Framåtblick

Arbetet med förorenad mark inklusive provtagning av mark och vatten i utredande syfte som har påbörjats under 2015 beräknas kunna fortsätta även kommande år om den utökade ramen blir stadigvarande. Även inom livsmedelstillsynen förväntas utökad provtagning för att kontrollera redligheten under nästa år.

Förändringar i avgiftssystemet för livsmedelskontroll och samarbete med grannkommunerna vid kontrollköp av tobak och receptfria läkemedel förväntas under nästa år.

Socialnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	91 300
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+6 089
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+5 500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Överenskommelsen med Migrationsverket kring flyktingmottagandet har ökat från 30 till 50 personer varav 42 tagits emot hittills i år. Överenskommelsen om mottagande av ensamkommande barn har höjts till 40 platser. Det finns för närvarande 51 barn varav 32 asylsökande.
- Fem ungdomar har beviljats insatsen Sociala insatsgrupper i samarbete med polisen.
- Föräldrastödsprogrammen Komet och ABC har haft fullsatta grupper.
- Kvaliteten i arbetet med att utreda våld i nära relationer har förbättrats genom att handläggare har fått särskilt anpassad utbildning.
- En tjänst som handläggare av socialförvaltningens lägenheter inrättades i januari.
- Personalomsättningen upplevs som fortsatt hög. Lönetrappa har införts i två steg för socialsekreterare. Teamstärkande aktiviteter har också genomförts på förvaltningen. Samtidigt har nya rekryteringssätt prövats.
- Samordningsförbundet Södra Roslagen har startat rådgivande team.

Verksamhetsuppföljning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -54 778 tkr vilket motsvarar 90 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -85 800 tkr, vilket resulterar i ett förväntat överskott på 5,5 mkr. Samtliga tre enheter redovisar överskott per den sista augusti och det visar även helårsprognosen. Prognosen för nämnd- och ledningsstab uppgår till 0,6 mkr varav 1 mkr består av en central buffert

för oförutsedda kostnader samtidigt som arvoden och sammanträdesersättningar till nämnsledamöter ökat med 0,4 mkr gentemot budget.

Familjestödsenhetens resultat väntas vid bokslutet vara 2,25 mkr lägre än budget. Antalet mottagna ensamkommande flyktingbarn har de senaste månaderna ökat och är fler än budgeterat, vilket ackumulerat ett överskott för perioden och som vid årets slut väntas ge en positiv budgetavvikelse på 2 mkr. Anledningen är att intäkterna i form av statsbidrag är högre än nuvarande kostnader. Avseende vårdkostnader för barn och unga har volymerna i HVB ökat något de senaste månaderna samtidigt som volymerna i familjehem minskat. Verksamheten väntas ge ett underskott på 1,1 mkr.

Vuxenstödsenhetens bokslutsprognos uppgår till 2,65 mkr jämfört med budget. Avseende vårdkostnader för vuxna verkar volymerna samt snittkostnaderna minska jämfört med budget och prognosen för helåret är 1,5 mkr. Det beror delvis på att målgruppen övriga vuxna inte varit så stor som förväntat samtidigt som institutionsplaceringarna minskat. Den positiva utvecklingen med lägre kostnader för ekonomiskt bistånd har fortsatt. Helårsprognosen är 1,35 mkr lägre än budgeterat och utfallet per augusti var 1,6 mkr lägre jämfört med samma period föregående år.

Framåtblick

Bostadsbristen är fortsatt ett generellt problem som påverkar flera av socialförvaltningens målgrupper och har stor inverkan på nämndens kostnader. Det handlar bland annat om att kunna erbjuda vård på hemmaplan, hantera det ökade asyl- och flyktingmottagandet och ansvaret för de i kommunen som enligt Socialstyrelsen definieras som hemlösa.

Det ökade asyl- och flyktingmottagandet innebär både möjligheter och utmaningar. Kommunens nuvarande överenskommelse med 23 asylplatser för ensamkommande barn har överskridits då Migrationsverket anvisar fler barn, i andra åldrar och kön än vad som avtalats. Detta innebär att det är svårt planera eftersom det saknas både boendeplatser och socialsekreterare. Den största utmaningen för kommunen när det gäller detta är att lösa behovet av bostäder.

Arbetet inom socialtjänsten är krävande och Socialstyrelsen ställer också nya och högre kompetenskrav på socialsekreterare inom barn- och ungdomsvården och familjerätten. Redan idag är det en stor utmaning att behålla en stabil personalgrupp. Den ökande personalomsättningen leder till avbrott i kontinuiteten vilket drabbar de utsatta barnen.

Produktionsstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	0
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-234
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-3 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	4 000

Viktiga händelser

- Utveckling av skolhuvudmannens systematiska kvalitetsarbete
- Mattelyftet och läsllyftet
- Avveckling av Hackstaskolan
- Utbildningssatsning Funktionsnedsättning; Av medarbetare för medarbetare
- Bemanningproblematik inom vård- och omsorg
- Rekryteringssatsning vid Kanalens dag

Verksamhetsuppföljning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 augusti 2015 ett ackumulerat resultat på +885 tkr vilket är en avvikelse på - 234 tkr mot periodiserad budget och motsvarar 0,03 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på + 508 tkr. Prognosen är att resultatet per 31/12 hamnar på -3 000 tkr vilket är 3 000 tkr sämre än budget.

Den största negativa avvikelser i prognosen för produktionsstyrelsens verksamhetsområde finns inom vård- och omsorg där de minskade intäkterna inte har kunnat hanteras med motsvarande åtgärder på kostnadssidan.

Investeringsprognosen för Produktionens verksamheter sätts till 4000 tkr, vilket är i enlighet med budget.

Ambitionsnivån hos chefer och medarbetare är hög och vi arbetar ständigt med att förbättra vår kvalitet inom befintliga ramar. Produktionen präglas överlag av ett stort

ekonomiskt ansvarstagande, vilket också avspeglas i en hög prognossäkerhet (en negativ budgetavvikelse på 0,5%) och en positiv syn på omfördelning av medel mellan enheter inom samma verksamhetsområde.

Förra höstens åtgärder motsvarande ca 3 000 tkr, för att komma i balans inom vård- och omsorg inför budget 2015, gav inte tillräcklig ekonomisk effekt. Våren inleddes istället med att vi genomförde ett åtgärds paket innehållande en minskning av motsvarande 17,5 årsarbetare. Denna anpassning till minskade volymer har visserligen gett effekter, men samtidigt också lett till att belastningen på ordinarie personal ökat och cheferna inom vård- och omsorg har bemannat upp med timanställda och övertidsersättning.

Inom hemtjänsten har vi samma antal kunder som 2014 men 2000 färre timmar att utföra. Detta ger kortare insatser och fler förflyttningar per arbetspass, vilket är en av orsakerna till att den viktiga faktorn andelen betald tid/arbetad tid har sjunkit jämfört med förra sommaren.

Produktionsförvaltningen har under 2015 också hanterat ett par oplanerade intäktsbortfall, motsvarande 800 tkr, i form av utebliven sjuklöneersättning inom personlig assistans samt avvecklingen av insatsen daglig verksamhet för personer över 67 år.

Inom utbildningsområdet visar resultatet per den 31 augusti, liksom förra året vid samma tid, ett överskott som indikerar att vi måste utveckla vårt arbete med periodiseringar.

Framåtblick

Efter några år av hög personalomsättning inom ledning och stab har vi nu en stabil och kompetent bas av ledare och medarbetare inom hela produktionsförvaltningen. Liksom i övriga riket kommer personalförsörjningen inom vård och skola vara nyckelfråga under de närmaste åren.

Arbetet med att ytterligare utveckla enheternas systematiska kvalitetsarbete samt att tydliggöra produktionsledningens roll för att säkerställa kvaliteten inom samtliga verksamheter pågår.

Armada Fastighets AB

(koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	320 693
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+21 260
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+24 892
Budgeterade investeringar helår, tkr	300 000

Viktiga händelser

- Armada Fastighets AB fortsätter sitt miljöarbete enligt miljöledningssystemet ISO 14001. Bolaget har som mål att årligen minska sin energianvändning med 3 % per kvadratmeteryta. Energiförbrukningen har sänkts per kvadratmeteryta, framförallt beroende på att samtliga oljepannor nu är ersatta med bergvärme. Under 2015 pågår konvertering från elpannor till bergvärme. Armada Kommunfastigheter äger sedan år 2011 ett vindkraftverk som står för 30 % av elbehovet i fastigheterna för den kommunala verksamheten. I Armadas webb-baserade bostadskö stod vi årsskiftet 2014/2015 3500 st personer. Den uppskattade kötiden för en 2 RoK är ca: 3-4 år.
- I dagsläget pågår följande utvecklingsplaner för bostadsbyggande; Söra, ca 150 st. lgh färdiga 2017, Kobbarna, ca 75 st. lgh. färdiga 2016/17, Björnhammar, ca 100 st. lgh. färdiga 2018, Åkersberga C, ca 200 st. lgh. färdiga 2019, Stenhagen, 200-300 st. lgh färdiga 2019/20
- I bostadsfastigheterna sker underhåll av tak samt fasader på Skallbrovägen. Ombyggnad har skett av två hissar på Lillbrostigen samt en hiss på Klappbryggan. Armatyrbyte sker på Norrgårdsvägen. Värme och ventilationsarbeten pågår i diverse fastigheter.
- Fastigheten Hacksta 1:72 har under året förvärvats av Armada Bostäder AB från Armada Projektfastigheter AB. Fastigheten Berga 6:513 (brandstation) har förvärvats av Armada Bostäder AB samt fastigheten Storström 1:15 (Ljusterö brandstation) har förvärvats av Armada Kanalfastigheter AB, samtliga från Storstockholmsbrandförsvaret AB.
- Armada Kanalfastigheter AB har påbörjat byggnationen av en ny Brandstation, denna skall ligga på markfastigheten Husby 3:10.

- Ombyggnad av Söraskolan startade vid årsskiftet 2013/14 och 1:a etappen stod klar 2014. Sista etappen kommer att stå färdigt till höstterminens skolstart 2015 och kommer då att erbjuda platser för 750 elever.
- Tak och tilläggsisolering samt byte av armaturer sker i Hackstahallen. På Rydboskolan byts ventilationsaggregat i köket. Asfaltering sker på delar av Margaretelundsskolans skolgård.

Verksamhetsuppföljning

Armada Fastighets AB är moderbolag i Armadakoncernen. Armada Fastighets AB har fyra helägda dotterbolag, Armada Bostäder AB, Armada Kommunfastigheter AB, Österåkers Exploateringsfastigheter AB samt Österåkers Stadsnät AB. Dessa bolag har i sin tur sju helägda bolag. Uppgiften är att bygga, äga, förvalta och utveckla kommunens fastigheter för kommunal verksamhet, bostadsfastigheter, exploateringsfastigheter samt kommunens IT-infrastruktur.

Armada Fastighets AB gör ett positivt resultat efter skatt på 23 045 tkr för perioden, dock har budgeterade underhållskostnader för perioden ej uppnåtts och realiserats, men beräknas realiseras under resterande delen av året, varvid resultatet för helåret enligt plan kommer att vara betydligt lägre. Intäkterna för perioden uppgick till 204 530 tkr. Finansnettot blev -24 529 tkr jämfört med -24 671 motsvarande period föregående år.

Framåtblick

Räntekostnaderna är en betydande utgift för fastighetsbolaget. Med en lånevolymer på ca 2 300 mkr och en ränteförändring på 1,0 % innebär en resultatpåverkan med 23 mkr på årsbasis. Under det senaste året har stora delar av portföljen bundits på olika löptider och detta till en historiskt sett låg ränta.

För perioden fram till 2019 har kommunen gett oss direktivet att producera 500 hyresrätter.

Roslagsvatten (koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	292 744
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-10 799
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-5 320
Budgeterade investeringar helår, tkr	337 010

Viktiga händelser

- Ny VD- Mikael Algvere efterträdde Mikael Medelberg den 1 april 2015.
- Ny organisation trädde i kraft 1 maj för att möta framtida behov och utmaningar som Roslagsvatten står inför. Dessutom omstrukturerades produktionsorganisationen för att effektivare kunna underhålla ledningsnäten och reningsverken i våra 5 kommuner.
- Kommunansvariga (KA) är roller som tidigare introducerades har etablerats sig väl. Rollen är direkt kopplat till kommunens samhällbyggande verksamhet och ”bryggan” till VA infrastrukturutvecklingen för att nå kommunens effektmål.
- VA-planarbetet, som är en väsentlig del av VA-styrningen, framskrider enligt plan. VA-planen möjliggör verksamhetstyrning till gagn för taxans framtida utveckling.
- Fokus ligger på klimatpåverkande tekniska åtgärder inom ledningsnätet. Felkopplingar har identifierats och eliminerats. Pumpstation P15 vid Pärönkröken är utbytt mot en ny pumpstation för ökad driftsäkerhet och kapacitet.
- Upprustningen av Margretlunds reningsverk har resulterat i väsentligt förbättrat utsläppsvärden. Det finns nu goda förutsättningar för att reningsverket klarar myndigheternas krav.
- När det gäller framtida avloppsrening i Österåker och Vaxholm så fortgår samarbetet med Käppala. Projektgruppen har arbetat fram ett förslag att bygga en avloppstunnel från Täby/Karby till Svinninge med tillhörande sjöledning som kommer förslås de politiskt berörda organisationerna under hösten 2015. Planen är att anslutning kan ske 2019/20.
- Upphandling har genomförts av entreprenader för insamling av säck- och kärllavfall på fastlandet i Vaxholm, i Vaxholms och Östråkers skärgård, drift av Vaxholms och Östråkers återvinningscentraler, samt transport och behandling av

materialfraktioner från återvinningscentralerna. Förberedelser inför avtalsstart 2016 pågår.

- Sammantaget innebär de genomförda upphandlingarna minskade driftskostnader för avfallsverksamheten.
- Under 2015-2016 genomförs en översyn av erbjudandet av tjänster och en anpassning av avfalls- och slamtaxan planeras inför 2017.
- Ökat fokus på avfallshantering i skärgården där arbete påbörjats med utveckling av insamlingstjänster, förbättrad logistik och möjligheter till ökad återvinning. I Österåker har ett samarbete inletts med Ingmarsö byalag för att utveckla avfallshanteringen.

Verksamhetsuppföljning

Intäkterna i koncernen uppgick till 205,3 mkr, fördelat på VA-verksamheten 162,1 mkr och avfallsverksamheten 43,2 mkr. Intäkterna blev lägre än budgeterat bl a pga av att vattenvolymen har sjunkit. Fortsatt lågt ränteläge är gynnsamt i dagsläget men vi förväntar oss ökade räntekostnader på sikt och utvecklar strategier för framtida ränteökningar.

Framåtblick

Samtliga kommuner inom Roslagsvatten tillhör landets mest expanderande varför stora investeringar i VA-infrastruktur inför framtida tillväxt och befolkningsökning kommer att fortsätta. Finansiering av VA-investeringarna är en stor utmaning för bolaget.

Räntekänsligheten är betydande. Arbete har inletts med att utveckla strategier för att minska ränteberoendet i syfte att möjliggöra utrymme för framtida finansiella behov.

Taxehöjningar kommer bli nödvändiga. Exempelvis är framtida avloppsrening i Österåker och Vaxholm en mycket betydande investering som kommer påverka brukningstaxan signifikant, därtill kommer underhållsbehovet för åldrande och utökade ledningssystem.

En översyn av Österåkers avfallsplan genomförs under 2015 och nya delmål tas fram till 2020.

Avfallskommunikationen kommer under 2015-2016 att fokusera på avfallsminimering, vilket överensstämmer med branschorganisationen Avfall Sveriges kommunikationssatsning.