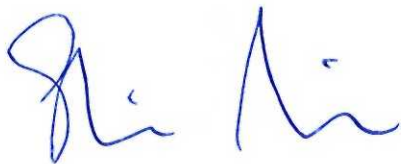


Ärende 9 –

Delårsrapport för Österåkers kommun

2014-01-01 – 2014-08-31

Kommunfullmäktiges ordförandes beslutsförslag med anledning av revisorernas utlåtande angående granskning av delårsrapporten, kommer att delges Kommunfullmäktiges ledamöter och ersättare vid Kommunfullmäktiges sammanträde den 20 oktober 2014.



Stina Nilsson

Kommunfullmäktiges sekreterare

Granskningsrapport

Camilla Engström
Sandra Feiff

Oktober 2014

Granskning av delårsrapport 2014

Österåkers kommun

pwc

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	Nämndernas budgetuppföljning och prognos	7
3.4	God ekonomisk hushållning	8
3.4.1	Finansiella mål	8
3.4.2	Övergripande mål	8

1 Sammanfattande bedömning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2014-01-01 – 2014-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2014.

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 fastställt. Revisorernas uttalande avges i den bedömning som de avlämnar till kommunfullmäktige i samband med att delårsrapporten behandlas.

Resultatet för perioden 85,7 mnkr (111,2 mnkr), vilket är 25,5 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat 84,2 mnkr. Kommunens resultat för perioden enligt balanskravsutredningen är 36,1 mnkr (111,2 mnkr) vilket är 75,1 lägre än motsvarande period tidigare år.

Granskningen har skett parallellt med att delårsrapporten upprättats. Vi har även tagit del av den delårsrapport som distribuerats till kommunstyrelsen för beslut.

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

- Det har inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport är upprättad i strid med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Fullmäktiges finansiella mål bedöms komma uppnås.
- Kommunens verksamhetsmål bedöms i huvudsak uppfyllas. I förvaltningsberättelsen redogörs för målen samt huruvida dessa har uppfyllts för de olika styrelserna/nämnderna.

Delårsrapportens förvaltningsberättelse innehåller i allt väsentligt de avsnitt som en förkortad förvaltningsberättelse ska innehålla.

Vi noterar att kommunen inte gjort någon omräkning av jämförelsetalen för 2013 med hänsyn till att kommunen bytt kontoplan.

Förslag på förbättringar:

- Kommunen kan med fördel komplettera förvaltningsberättelsen med en förklaring till hur balanskravsresultatet räknats fram samt hur periodens balanskravsresultat förhåller sig till budgeterat balanskravsresultat.
- Måluppföljningen kan förbättras till kommande delårsrapporter genom att tillse att samtliga nämnder har kopplade nyckeltal eller indikatorer till sina mål samt tillse att nämnderna skriver och analyserar måluppfyllelse på likartat sätt.

2 Inledning

2.1 Bakgrund

Kommuner 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 planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och 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
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 22 samt god redovisningssed i övrigt
- Fullmäktigebeslut avseende god ekonomisk hushållning

2.4 Metod

Granskningen har utförts genom:

- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av relevanta dokument
- Översiktlig granskning och analys av det siffermässiga bokslutet per 2014-08-31 samt av resultatprognosen för året
- Översiktlig analys av verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen

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 2014 vilket är i överensstämmelse med KRL¹. Kommunens resultat för perioden uppgår till 85,7 mnkr (111,2 mnkr), vilket är 25,5 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Kommunens resultat för perioden enligt balanskravsutredningen är 36,1 mnkr (111,2 mnkr) vilket är 75,1 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Kommunkoncernens resultat för perioden uppgår till 112,3 mnkr (121,2 mnkr), vilket är 8,1 mnkr lägre än motsvarande period föregående år.

Delårsrapporten består av en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys med noter samt sammanställd redovisning för kommunkoncernen. Delårsrapporten innehåller därmed i allt väsentligt de delar som en delårsrapport ska innehålla enligt RKR:s rekommendation Nr. 22, Delårsrapport.

Vi har i samband med granskningen av kommunens delårsrapport granskat ett urval av kund- och leverantörsfakturor för att se att dessa är hänförliga till rätt period. Stickproven genomfördes på kundfakturor bokförda i augusti 2014 respektive september 2014 samt leverantörsfakturor bokförda i augusti 2014 respektive september 2014. Totalt granskades 24 st fakturor till ett belopp om 58,3 mnkr. Samtliga bedömer vi vara rätt periodiserade.

Under året har kommunen implementerat ett nytt ekonomisystem och bytt kontoplan. Vi noterar dock att omräkning av jämförelsetal för 2013 inte har skett med hänsyn till den nya kontoplanen.

Anläggningsregistret är ännu inte inlagt i det nya ekonomisystemet utan ligger som tidigare utanför detta. När kommunen kommit vidare och är i gång med komponentavskrivningar kommer anläggningsregistret att överföras till ekonomisystemets anläggningsmodul.

Bedömning

I vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport är upp rättad i strid med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Dock bör kommunen framgent tillse att jämförelsetal i balans- och resultaträkning finns i enlighet med RKR 22.

Kommunen bör tillse att beräkning av balanskravsresultatet framgår i förvaltningsberättelsen samt att bedömning utifrån helårsprognos finns med.

Vi har granskat ett urval poster bl.a. periodiseringar som är gjorda i samband med delårsrapporten och konstaterar är korrekt periodiserade.

¹ Kommunal redovisningslag

3.2 Resultatanalys

Prognosen för helåret pekar på ett resultat om 84,2 mnkr vilket är 22,0 mnkr högre än budgeterat resultat. Avvikelsen beror delvis på:

- Verksamhetens nettokostnad förväntas bli 2,3 mnkr lägre än budgeterat
- Centrala nettokostnader (t ex avskrivningar, pensioner regleringspost och lokalkostnader) förväntas bli 10,2 mnkr lägre än budgeterat
- Skatteintäkter förväntas bli 4,9 mnkr högre än budgeterat
- Ränteintäkter förväntas bli 4,9 mnkr högre än budgeterat

I nedanstående tabell redovisas utfallet för de första åtta månaderna 2014, prognos för utfallet för året samt avvikelsen mot budget.

<i>Resultaträkning, tkr</i>	<i>Utfall delår 2013</i>	<i>Utfall delår 2014</i>	<i>Prognos 2014</i>	<i>Avvikelse mot budget</i>
Verksamhetens intäkter	808 654	1 217 962	1 217 962	8 394
Verksamhetens kostnader*	-1 982 477	-3 008 622	-3 008 622	- 6 094
Centrala kostnader	-637	-20 920	-20 920	10 240
Verksamhetens nettokostnader	-1174 459	-1 811 580	-1 811 580	12 540
Skatteintäkter	1 199 624	1 799 900	1 799 900	5 000
Generella statsbidrag	54 246	81 360	81 360	-440
Finansiella intäkter	7 938	16 900	16 900	4 900
Finansiella kostnader**	-1 611	-2 380	-2 380	0
Periodens resultat	85 737	84 200	84 200	22 000

*inkl avskrivningar

** inkl finansiella kostnader avseende pensionsskuld

3.3 Nämndernas budgetuppföljning och prognos

Nedan redovisas nämndernas budgetutfall, prognos och kommentarer som är hämtade från nämndernas verksamhetsberättelser.

Driftredovisning per nämnd, tkr	Utfall augusti	Budget 2014	Prognos helår	Budget avvikelse
Produktionsstyrelsen	508	0	0	0
Kommunfullmäktige mm	-6 984	-10 410	-11 210	-800
Kommunstyrelsen	-99 541	-161 956	-161 956	0
Kultur- och utbildningsnämnden	-644 770	-983 100	-979 500	3 600
Vård- och omsorgsnämnden	-342 829	-511 000	-514 500	-3 500
Byggnadsnämnden	-19 934	-30 194	-31 894	-1 700
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-3 153	-4 800	-4 800	0
Socialnämnden	-57 208	-91 500	-86 600	4 700
Summa nämnderna (skattefinansierad verksamhet)	-1173910	-1792960	1790660	2 300

Resultatet enligt avstämningen mot balanskravet uppgår till 36,1 mnkr.

Av tabellen framgår att nämnderna sammantaget prognostiserar ett överskott mot budget om 2,3 mnkr.

Kommunfullmäktige, Vård- och Omsorgsnämnden samt Byggnadsnämnden prognostiserar underskott i förhållande till budget. Vård- och omsorgsnämndens underskott beror på underskott i verksamheter för psykiskt funktionshindrade. Detta underskott kompenseras något av överskott pga färre köpta platser i särskilda boenden. Byggnadsnämnden underskott beror till största delen på ökade kostnader för bostadsanpassning.

Produktionsstyrelsen, kommunstyrelsen och miljö- och hälsoskyddsnämnden gör bedömningen att budgeten kommer att hållas för året medan socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse.

Socialnämndens positiva avvikelse mot budget beror delvis på att kostnader för ekonomiskt bistånd där kostnadsutvecklingen varit oroande under en längre tid nu förbättrats betydligt. Kultur- och utbildningsnämnden redovisar färre antal barn och elever inom förskola, förskoleklass, gymnasium och gymnasiesärskola vilket lett till att kostnaderna blivit lägre jämfört med budget. Samtidigt är dock antalet barn

och elever inom familjedaghem, fritidhemsverksamhet och grundskola jämfört med budgeterat.

3.4 God ekonomisk hushållning

3.4.1 Finansiella mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2014.

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2014	Utfall t o m aug 2014	Måluppfyllelse, kommunens bedömning
Nettokostnadsandelen ska motsvara högst 98 % av skatter och bidrag	Nettokostnadsandelen är för perioden 96 %	Målet är uppfyllt
Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2011-2014	Kommunens utdebitering är 18,65 kr	Ingen bedömning av målet görs i delårsrapporten
Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3,5 % i snitt under mandatperioden	Kostnadsutvecklingen följs upp under hela mandatperioden	Målet beräknas uppfyllas
Investeringsvolymerna som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat	Investeringsvolymerna har finansierats med periodens resultat.	Målet är uppfyllt
Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras dels för pensionsskulden och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkningen under eget kapital	Reservering sker under eget kapital	Målet är uppfyllt

Bedömning

Vi delar kommunstyrelsens samlade bedömning att de finansiella målen till största del kommer att uppnås.

3.4.2 Övergripande mål

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande mål.

- Österåker ska vara bästa skolkommunen i länet
- Österåker ska erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och funktionshindrade

- Invånarna ska uppleva en professionell service av högkvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service
- Ekonomi i balans


I nämndernas verksamhetsberättelser följer enligt uppgift i förvaltningsberättelsen en redogörelse för målen och huruvida dessa har uppfyllts eller inte. I förvaltningsberättelsen gör man sammanställd bedömning att kommunen i huvudsak har uppfyllt sina verksamhetsmål.

Bedömning

Vi delar kommunens bedömning att kommunen i huvudsak uppfyllt eller kommer att uppfylla de övergripande målen. Målen, dess innebörd och bedömning kan dock förbättras i nämndernas förvaltningsberättelser genom att tydliggöra vilka mål som är aktuella för de olika nämnderna och hur dessa bedöms (nyckeltal eller indikatorer). I delårsrapporten framgår det inte alltid vilka mål nämnderna ska arbeta med att uppfylla eller på vilka grunder man gör bedömningen.

2014-10-10

Camilla Engström
Projektledare



Anders Hägg
Uppdragsledare

Kommunstyrelsens kontor/Ekonomienheten
Lena Wester

2014-10-08 Dnr *KS 2014/0282-041*

Till Kommunfullmäktige

Delårsrapport för Österåkers kommun gällande 2014-01-01-- 2014-08-31

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1. Notera delårsrapport för Österåkers kommun gällande 20140101--20140831 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 2014-01-01--2014-08-31 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 2014-01-01--2014-08-31



Katarina Leinar
Ekonomichef



Lena Wester
Redovisningschef

Delårsrapport för Österåkers kommun

Gällande 2014-01-01—2014-08-31



Innehållsförteckning

Delårsrapport för Österåkers kommun.....	1
Innehållsförteckning.....	2
Förvaltningsberättelse	3
Driftsredovisning, central nivå.....	8
Driftsredovisning, nämndnivå	9
Investeringsredovisning	10
Exploateringsredovisning	10
Personalredovisning.....	11
Miljöredovisning	14
Resultaträkning.....	17
Balansräkning.....	18
Finansieringsanalys	19
Noter.....	20
Redovisningsprinciper.....	23
Kommunfullmäktige m.m.	25
Kommunstyrelsen.....	27
Kultur- och utbildningsnämnden	29
Vård- och omsorgsnämnden.....	31
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	35
Socialnämnden	37
Produktionsstyrelsen	39
Armada Fastighets AB	41
Roslagsvatten AB.....	43

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

- Omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds startas
- Valfrihet i särskilt boende infördes
- Skolinspektionen genomförde tillsyn i kommunen
- Särskild satsning på läs- och skrivutveckling i åk 1 och 2.
- Peng infördes för kommunal vuxenutbildning
- Skogstappan, bostad för personer med psykisk funktionsnedsättning, byggdes ut med två lägenheter
- Lokala värdighetsgarantier har införts inom äldreomsorgen och implementering pågår
- Barnombud har startat i syfte att vara en vuxen som barn och ungdomar kan vända sig till
- Samordningsförbundet Södra Roslagen har startats tillsammans med arbetsförmedlingen, försäkringskassan, landstinget och Täby kommun
- Arbetet med förorenad mark har lett till att flera undersökningar och saneringsåtgärder genomförts
- Ytterligare 36 förstelärare inom Produktionsförvaltningen har utsetts.
- Ny webbplats för Österåkers kommun utvecklades
- Ny policy och tillämpningsföreskrifter inom upphandling har antagits
- Företagsklimatet behåller sin position, plats 37 av Sveriges 290 kommuner
- Ledarprofil och ledarutveckling har arbetats med under året och arbetet med medarbetarprofil har påbörjats
- Byggandet av e-plattform har påbörjats
- Kungliga Operan och Hovkapellet gästade Musik på Varvet, Ljusterö
- Utbildningsinsatser för nytt ekonomisystem har genomförts
- Beslut om att arbete med ny översiktsplan togs under året
- Detaljplan för Rosenkälla har antagits och detaljplanen för Täljöviken har vunnit laga kraft.
- Bygglov har lämnats bl a för 57 enbostadshus, 17 fritidshus samt 5 flerbostadshus.

Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 85,7 mkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +36,1 mkr. Resultatet att stämma av mot balanskravet är 36,1 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 + 21,6 mkr.

Kostnadsutvecklingen/inv är ca 3% högre än förra året.

Skatteintäkterna inkl utjämningsystemet och fastighetsavgift visar sammantaget ett utfall högre än budget tack vare en bättre utveckling av antalet arbetade timmar än beräknat. Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas avskrivningarna som genererar en positiv periodavvikelse gentemot budget om +1,9 mkr.

Liksom förra årets delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet. Periodens resultat påverkas därför med +3,6 mkr. I årsprognosen utjämnas detta resultat.

Kommunens årsprognos

Årets prognos innebär en budgetavvikelse på +22,0 mkr.

Skatteintäkterna prognosticerar en positiv avvikelse om ca 5 mkr jämfört med budget. Detta förklaras av en bättre utveckling av skatteunderlaget för 2014. Vidare beräknas regleringsposten för pensioner och avskrivningar samt budgetposterna för Särskilda insatser och Lokaler lämna ett överskott om totalt ca 9,9 mkr.

Finansiella intäkter visar ett överskott om ca 5 mkr jämfört med budgeten. Detta förklaras av realiserade vinster avseende placerade medel för pensionsskulden. I periodens utfall ingår inte beloppet avseende realiserade vinster. Bokföring av dessa har skett efter augusti månad.

Nämndernas helårsprognos visar en budgetavvikelse på +2,3 mkr.

Investeringar

Kommunens investeringsbudget för år 2014 uppgår till 75,1 mkr (netto). Prognos för årets utfall överskrider budget med 13,4 mkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en budget på 70,6 mkr.

Av investeringsbudgeten har 30,1 mkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår under avsnitt Investeringsredovisning.

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 2014

- 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 dels för pensionsskulden och dels enligt resultatutjämningsreserv i balansräkning under eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 96 %. Målet är uppfyllt. Kommunens utdebitering är 18:65 kr. Målet är uppfyllt. Kostnadsutvecklingen följs upp under hela mandatperioden. Målet beräknas uppfyllas. Investeringsvolymerna har finansierats med periodens resultat. Målet är uppfyllt. Reservering sker under eget kapital. Målet är uppfyllt.

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 112,3 mkr.

Resultatet för **Armada Fastighets AB** uppgår för perioden till +29,0 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 en budgetavvikelse på +5,5 mkr.

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

Fastigheterna Mellansjö 3:4 på Ljusterö har förvärvats av Österåkers Exploateringsfastigheter AB samt Berga 6:232 har förvärvats av Armada Centrumfastigheter AB. Ombyggnad av Söraskolan pågår. Den långsiktiga kartläggningen av underhållsbehovet i skolor och förskolor efterföljs.

Roslagsvatten AB visar ett resultat för perioden om +4,3 mkr, vilket är 4,8 mkr bättre än budget. Prognos för helåret är ett resultat om +1,9 mkr.

Kommunen behöver göra stora investeringar i VA-infrastruktur de närmaste åren. Vidare kan nämnas att Ekerö kommun inträdde som delägare i Roslagsvatten AB.

Detta skedde genom en riktad nyemission, vilket för Österåkers del innebär en minskad ägarandel i Roslagsvatten AB. Emissionen skedde 2014-05-01 och Österåkers andel minskade från 61,8% till 43,9%. Som en effekt av minskad andel av Roslagsvattens eget kapital har en resultatpåverkande post redovisats i koncernens resultaträkning om 4,4 mkr. Denna återfinns i resultaträkningen som jämförelsestörande kostnad.

Driftsredovisning per bolag (tkr)	HELÅR			JANUARI-AUGUSTI			
	Budget 2013	Prognos 2013	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Period-budget	Utfall-perioden	Budget-avvikelse
Armada Fastighets AB (efter skatt)	-3 205	2 300	5 505	14 641	-2 137	29 027	31 164
Intäkter	305 709	309 300	3 591	184 314	203 806	197 295	-6 511
Kostnader	-308 914	-307 000	1 914	-169 672	-205 943	-168 268	37 675
Roslagsvatten AB (efter skatt)	1 095	2 995	1 900	-4 257	-522	4267	4 789
Intäkter	265 936	264 936	-1 000	239 750	171 776	180 728	8 952
Kostnader	-264 841	-261 941	2 900	-244 007	-172 298	-176 461	-4 163

Driftsredovisning, central nivå

Driftsredovisning per slag, inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	89 660	90 380	720	97 042	60 012	60 506	495
Övriga intäkter	1 119 908	1 127 582	7 674	1 126 770	744 677	748 148	3 471
Summa intäkter	1 209 568	1 217 962	8 394	1 223 812	804 689	808 654	3 966
- Varav interna intäkter				951 820		645 363	
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-855 590	-853 663	1 927	-813 724	-572 795	-567 971	4 825
Lokalkostnader	-184 095	-186 045	-1 950	-173 861	-122 676	-122 537	139
Kapitalkostnader	-49 649	-49 399	250	-47 067	-33 097	-32 975	122
Köp av verksamhet	-1 570 373	-1 573 224	-2 851	-1 692 595	-1 045 478	-1 038 308	7 170
Övriga kostnader	-342 821	-346 291	-3 470	-236 723	-226 136	-220 687	5 449
Summa kostnader	-3 002 528	-3 008 622	-6 094	-2 963 971	-2 000 182	-1 982 477	17 705
- Varav interna kostnader				-1 037 711		-708 538	
Verksamhetens nettokostnader	-1 792 960	-1 790 660	2 300	-1 740 159	-1 195 493	-1 173 822	21 671
Ökning semesterlöneskuld	-2 000	-2 000	0	-2 481	-1 334	3 622	4 956
Intern kapitalkostnad	49 110	49 450	340	47 067	32 800	32 975	175
Statsbidrag maxtaxa	18 700	18 630	-70	19 933	12 466	12 421	-45
Ned- och avskrivning	-37 570	-35 100	2 470	-31 980	-25 046	-23 102	1 944
Pensioner, regleringspost	-44 000	-40 160	3 840	-39 196	-29 334	-26 003	3 331
Återbetalning AFA-premie	0	0	0	24 192	0	0	0
Särskilda insatser	-2 400	-1 000	1 400	-660	0	0	0
Lokaler	-3 000	-740	2 260	-537	-2 000	-301	1 699
Oförutsedd verksamhet	-10 000	-10 000	0	0	0	-250	-250
Reavinster och -förluster	0	0	0	0	0	0	0
Exploateringsintäkter	0	0	0	11 478	0	0	0
Nettokostnad inkl centrala poster	-1 824 120	-1 811 580	12 540	-1 712 342	-1 207 941	-1 174 459	33 481
Skatteintäkter	1 716 900	1 721 840	4 940	1 666 616	1 144 600	1 147 384	2 784
Utjämningsystem	81 800	81 360	-440	157 788	54 533	54 246	-287
Fastighetsavgift	78 000	78 060	60	0	52 000	52 240	240
Finansiella intäkter	12 000	16 900	4 900	12 364	8 000	7 938	-62
Finansiella kostnader	-380	-380	0	-478	-254	-278	-24
Fin. kostn. pensionskuld	-2 000	-2 000	0	-13 916	-1 333	-1 333	-1
Resultat mot balanskravet	62 200	84 200	22 000	18 244	49 606	85 737	36 132
Periodens resultat	62 200	84 200	22 000	110 032	49 606	85 737	36 132

Driftsredovisning, nämndnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Produktionsstyrelsen	0	0	0	-2 712	-1 867	508	2 375
Intäkter	961 448	961 448	0	948 562	639 035	638 583	-451
Kostnader	-961 448	-961 448	0	-951 274	-640 902	-638 076	2 826
Kommunfullmäktige mm	-10 410	-11 210	-800	-9 001	-6 940	-6 984	-43
Intäkter	120	1 340	1 220	644	80	757	677
Kostnader	-10 530	-12 550	-2 020	-9 645	-7 020	-7 741	-721
Kommunstyrelsen	-161 956	-161 956	0	-155 699	-107 972	-99 541	8 431
Intäkter	68 500	74 500	6 000	86 293	45 669	52 090	6 421
Kostnader	-230 456	-236 456	-6 000	-241 993	-153 641	-151 631	2 011
Kultur- och Utbildningsnämnden	-983 100	-979 500	3 600	-952 211	-653 831	-644 770	9 062
Intäkter	73 300	75 900	2 600	75 703	48 991	51 072	2 081
Kostnader	-1 056 400	-1 055 400	1 000	-1 027 914	-702 823	-695 842	6 981
Vård- och Omsorgsnämnden	-511 000	-514 500	-3 500	-498 169	-340 667	-342 829	-2 162
Intäkter	66 000	65 940	-60	72 840	44 000	44 054	54
Kostnader	-577 000	-580 440	-3 440	-571 009	-384 667	-386 883	-2 216
Byggnadsnämnden	-30 194	-31 894	-1 700	-31 947	-20 129	-19 934	196
Intäkter	9 700	9 700	0	9 123	6 467	6 025	-442
Kostnader	-39 894	-41 594	-1 700	-41 070	-26 596	-25 959	638
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-4 800	-4 800	0	-4 761	-3 087	-3 153	-66
Intäkter	5 000	5 000	0	4 609	3 447	3 331	-116
Kostnader	-9 800	-9 800	0	-9 370	-6 533	-6 484	49
Socialnämnden	-91 500	-86 800	4 700	-85 721	-61 000	-57 208	3 792
Intäkter	25 499	24 133	-1 366	26 037	17 000	12 742	-4 258
Kostnader	-116 999	-110 933	6 066	-111 758	-78 000	-69 950	8 050
Verksamhetens intäkter	1 209 568	1 217 962	8 394	1 223 812	804 689	808 654	3 966
Verksamhetens kostnader	-3 002 528	-3 008 622	-6 094	-2 984 032	-2 000 182	-1 982 564	17 618
Verksamhetens nettokostnad	-1 792 960	-1 790 660	2 300	-1 740 220	-1 195 493	-1 173 910	21 584

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Utfall perioden	Återstår av budget
Produktionsstyrelsen	-3 000	-3 000	0	-1 732	-828	2 172
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-3 000	-3 000	0	-1 732	-828	2 172
Kommunfullmäktige	0	0	0	-1 230	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	-1 230	0	0
Kommunstyrelsen	-70 550	-83 991	-13 441	-71 808	-29 276	41 274
Inkomster	3 650	7 444	3 794	3 751	239	-3 411
Utgifter	-74 200	-91 435	-17 235	-75 559	-29 515	44 685
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	-1 500	-1 500	0	-1 921	-1	1 499
Inkomster	1 000	1 000	0	0	0	-1 000
Utgifter	-2 500	-2 500	0	-1 921	-1	2 499
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0	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	4 650	8 444	3 794	3 751	239	-4 411
Verksamhetens utgifter	-79 700	-96 935	-17 235	-80 442	-30 343	49 357
Verksamhetens nettoutgifter	-75 050	-88 491	-13 441	-76 691	-30 104	44 946

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)	HELÅR		Resultateffekt helår 2014 *
	Prognos 2014	varav balanseras	
Svinninge	-5 261	-3 284	-1 977
Täljö, Näs	-582	-582	0
Rosenkälla	284	284	0
Centrala Åkersberga m.m.	11 797	11 815	-34
Ljusterö och norra fastlandet	172	261	-89
Totalt	6 410	8 494	-2 100

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

Nettobelopp där positivt belopp innebär inkomst 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 ökning med 43 årsarbetare jämfört med 2013. Den stora ökningen finns under Produktionsstyrelsen, Grundskolor och även Funktionshindrede. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har ökat med 24 och antalet tidsbegränsade årsarbetare har ökat med 19.

	2014-08-31	2013-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1519	1495
Antal årsarbetare tidsbegränsade	151	132
Summa årsarbetare.	1670	1627
Antal anställda månadsavlönade	1848	1798

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. Drygt 85 % av kommunens personal arbetar inom Produktionsstyrelsen (PS).

Nämnd	2014-08-31		2013-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
PS	1575	85,2 %	1526	84,9 %
KS	110	6,0 %	108	6,0 %
KUN	31	1,7 %	28	1,6 %
VON	43	2,3 %	42	2,3 %
BN	15	0,8 %	17	0,9 %
MHN	14	0,8 %	13	0,7 %
SN	60	3,3 %	64	3,6 %

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 81,3 % (2013, 82,7%). Medelåldern är 45,7 år (2013, 46,9 år). De anställda över 50 år utgör 40,3 % (2013, 43,3%).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 83,1 % (2013, 83,4%). Resterande del utgörs av: semester 3,6%, (2013, 3,7%), sjukfrånvaro 6,3% (2013, 6,3%), övrig frånvaro (bl a föräldraledighet och tjänstledighet) 7,0 % (2013, 6,6%). Av kommunens tillsvidareanställda innehar 63,9 % (2013, 71,2%) en heltidsanställning.

Hälsobokslut

Av kommunens månadsavlönade har 41,3 % (2013, 40,9%) inte haft någon sjukdag alls under det första halvåret 2014. Sjukfrånvaron under första halvåret blev 6,3 % vilket är i nivå med första halvåret 2013.

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron uppdelat på kön och åldersintervall. Sjukfrånvaron är oförändrad för kvinnor men har ökat något för män jämfört med första halvåret 2013. Sjukfrånvaron har minskat inom åldersintervall 50 år eller äldre, 30-49 år har en liten ökning. Åldersintervallet 29 år eller yngre har ökat mest.

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

	2014	2013
Totalt Osteråker	6,3 %	6,3 %
Kvinnor	6,7 %	6,7 %
Män	4,6 %	4,4 %
- 29 år	4,7 %	3,9 %
30 - 49 år	6,5 %	6,4 %
50 - år	6,5 %	6,9 %

Sjukfrånvaro redovisas nedan i intervallen kort (< 2 månader) och lång (> 2 månader). Under första halvåret 2014 har långtidssjukfrånvaron minskat och korttidssjukfrånvaron ökat jämfört med första halvåret 2013.

Sjukfrånvaro	2014	2013
< 2 mån	3,5 %	3,2 %
> 2 mån	2,8 %	3,1 %
Totalt Österåker	6,3 %	6,3 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid	2014	2013
	Totalt Österåker	55,6 %

Arbetskador

Under första halvåret har 26 anmälningar inkommit varav 13 avser tillbud. Samtliga anmälningar avser Produktionsstyrelsen.

Miljöredovisning

Produktionsstyrelsen

Produktionsstyrelsen har inte formulerat några specifika miljömål för 2014. Samtliga verksamheter arbetar dock med en hög miljömedvetenhet i det vardagliga arbetet. Inom kostenheten har målsättningen att minska matsvinnet på skolorna tillfälligt bromsats upp pga den pågående ombyggnationen av Söraskolan. Den nya livsmedelsupphandlingen gjorde att måltidsenheten fick in fler ekologiska och svenska produkter i anbudet. Det ekologiska målet som om 20% år 2015 bedöms kunna nås. Första halvåret 2014 hade måltidsenheten köpt ekologiska produkter motsvarande 18% av den totala livsmedelskostnaden. Det är främst mjölk och fisk men även frukt, grönsaker samt kolonialvaror som stadigt ökar. Satsningen på digitala verktyg inom vård och skola ökar möjligheten att på sikt minska pappersförbrukningen under de närmaste åren.

Vård- och omsorgsnämnden och Socialnämnden

Uppföljning sker av miljömålet begränsad klimatpåverkan. Förvaltningen använder bilpool och cykelpool samt följer de riktlinjer som finns för dessa. Nämnden följer upphandlingspolicyn. Förvaltningen deltar i utvecklingsarbete kring vårdplanering på distans. I samband med ny plattform har också Lync installerats i vissa arbetsgrupper. Det ger möjlighet till att minska antalet tjänsteresor och därmed klimatpåverkan.

Kultur- och utbildningsnämnden

Verksamheterna gör miljömedvetna inköp genom att använda upphandlade avtal. Uppföljning sker i årsbokslutet med hjälp av statistik från upphandlingsenheten.

Verksamheterna skall vara rökfria.

Miljö och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska arbeta för en minskad kemikalieanvändning och minskad risk för spridning av markförorening. Smycken som säljs i detaljhandeln har analyserats för att kontrollera att det inte finns otillåtna halter av de farliga metallerna nickel, bly och kadmium. Arbetet med förorenad mark har lett till att flera undersökningar och saneringsåtgärder har genomförts

De större vattentäkterna som försörjer permanent- och fritidshusområden ska efter provtagning och eventuella åtgärder vara fria från bekämpningsmedel och organiska miljögifter. Prognosen för helåret är 100%.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska 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. Målet för året är 200 fastigheter. 95 fastigheter har besökts under perioden. Prognosen är att målet om 200 fastigheter kommer att uppnås under året. Kontrollen av statusen på små avloppsanläggningar har fortsatt på fastlandet och på Älgön och Örsö där även hanteringen av slam har följts upp.

Solskyddet på förskolornas gårdar har kontrollerats. Barn är extra utsatta för UV-strålning från solen då de har tunnare hud än vuxna och därför bränner sig lättare.

Vidare har kontroller genomförts i syfte att kontrollera att rätt köttslag ingår i kebabskött. Analyserna har visat att alla prover innehöll angivet köttslag. Spårbarhet för kött på restaurang har också kontrollerats varvid menyer har behövt ändras.

Kommunstyrelsens mål inom Samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhet

Målet att all kvicksilverarmatur ska vara utbytt 2015 bedöms kunna nås.

Målet att kunna redovisa ökad andel gång- och cykeltrafik i förhållande till total trafikmängd kommer inte kunna slutföras under året på grund av avsaknad av resdata. Det gäller även målet att kunna redovisa ökad andel kollektivtrafikresenärer i förhållande till total trafikmängd. Arbetet kommer att fortsätta under 2015 då det uppfattas som en viktig fråga.

Planläggning av förnyelseområdet Svinninge utgör fortfarande en stor del av plan- och exploateringsenhetens verksamhet i år liksom tidigare och kommande år. Genom att fastigheter i Svinninge successivt ansluts till det allmänna VA-nätet minskar utsläppen av kväve och fosfor. Målet om ingen övergödning mäts bland annat genom antalet VA-anlutningar i Svinninge redovisas.

Förvaltningen har sökt och fått bidrag från Länsstyrelsen till en tömningsstation för fritidsbåtar i Tunafjärden. Anläggningen färdigställs av Trälhavets båtklubb under andra halvåret 2014.

Energi och klimatrådgivningen anordnade ett välbesökt seminarium om solenergi under våren. Aktiviteter har genomförts på Söraskolan och Österskärsskolan för ökad trafiksäkerhet och för att öka antalet barn som går och cyklar till skolan.

Vid årets Skräpplockardagar som arrangeras i samarbete med Håll Sverige rent deltog ca 2000 barn jämfört med 1200 barn förra året. Det är båda förskolor och skolor som under en valfri dag under mars-april plockar skräp i vår närmiljö.

Den första perioden av kommunens arbete med klimat och energistrategin sammanfattades vid en workshop där även formerna för fortsatt arbete diskuterades. Vi kommer att nå målen för minskad energianvändning och minskad klimatpåverkan för 2014.

Roslagsvatten

Roslagsvatten har under 2014 arbetat med den sista etappen av införandet av matavfallsinsamling i Österåker. Utöver villahushållen har nu även samtliga flerbostadshus och gruppbebyggelser med gemensamt insamlingssystem erbjudits matavfallsinsamling.

Det pågår arbete med miljöcertifiering av Roslagsvatten samt Rewaq-certifiering av slam från avloppsreningsverken.

Roslagsvatten har genomfört en kampanj om återvinning. Kampanjen har innehållit information på hemsida, kundbrev och på fakturakuerten. Roslagsvatten och Förpacknings- och tidningsinsamlingen har även samarbetat kring ett event i Åkersberga centrum.

Armada Fastighets AB

Armada Fastighets AB har som mål att årligen minska sin energianvändning med 3 % per kvadratmeteryta. Nya värmepumpar har installerats som ett led i att få en fossilbränslefri uppvärmning till 2015.

Matavfallsinsamling har införts på alla förskolor i kommunen och nu fortsätter arbetet med att erbjuda samma möjligheter till skolorna.

Resultaträkning

(mkr)	Kommunen		Koncernen			
	Not	2014 jan-aug	2013 jan-aug	Not	2014 jan-aug	2013 jan-aug
Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter		60,1	63,8		119,6	135,9
Hysesintäkter		0,0	0,0		103,2	87,3
Övriga intäkter		116,1	122,2		115,8	132,9
Jämförelsestörande intäkter		0,0	0,0		0,0	0,0
Summa intäkter	1	176,2	186,0	8	338,6	356,1
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	2	-589,9	-548,1	9	-612,4	-575,2
Lokalkostnader		-119,0	-113,4		-30,1	-18,4
Köp av verksamhet		-486,4	-504,4		-486,4	-504,4
Övriga kostnader		-131,7	-103,4		-244,9	-237,0
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0		-4,4	0,0
Skattekostnader		0,0	0,0		-6,1	-1,3
Summa kostnader	3	-1 327,1	-1 269,4	10	-1 384,3	-1 336,3
Av- och nedskrivning	4	-23,6	-21,6	11	-80,7	-78,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 174,5	-1 105,0		-1 126,5	-1 058,7
Skatteintäkter	5	1 147,4	1 114,2		1 147,4	1 114,2
Statsbidrag och utjämning	6	106,5	104,7		106,5	104,7
Finansiella intäkter		7,9	6,4		10,5	9,0
Finansiella kostnader	7	-1,6	-9,2	12,13	-25,6	-47,8
Resultat före extraordinära poster		85,7	111,2		112,3	121,5
Extraordinära intäkter		0,0	0,0		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0		0,0	-0,3
Årets resultat		85,7	111,2	14	112,3	121,2

Balansräkning

(mkr)	Kommunen			Koncernen		
	Not	2014-08-31	2013-12-31	Not	2014-08-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anlägg.n.tillgångar	15	10,0	12,2	28	10,2	12,4
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anlägg	16	472,8	488,4	29,30	2 702,5	2 685,7
Maskiner o inventarier	17	28,3	33,9	31,32	357,9	495,1
Övriga materiella anläggningstillg	18	31,6	0,0		227,3	99,7
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		0,3	0,5		103,9	105,1
Summa anläggningstillgångar		599,7	591,6		3 435,9	3 432,2
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,5	0,7
Exploateringsfastigh mm		39,3	39,3		39,3	39,3
Fordringar	21	129,7	204,8	34	209,8	279,7
Kortfristiga placeringar	22	267,0	130,0		267,0	130,0
Kassa och bank		317,9	359,1		351,8	433,4
Summa omsättningstillgångar		753,9	733,1		868,4	883,1
SUMMA TILLGÅNGAR		1 353,6	1 324,8		4 304,3	4 315,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	23	974,4	888,6	35,36	1 063,7	951,1
<i>varav periodens resultat</i>		85,7	110,0		112,3	110,4
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	24	125,8	120,6	37	127,9	122,7
Övriga avsättningar		0,1	0,1		2,5	3,5
Skulder						
Långfristiga skulder		17,5	17,9	38	2 416,8	2 490,1
Kortfristiga skulder	25	235,9	297,5	39	693,5	747,9
Summa skulder		253,3	315,4		3 110,3	3 238,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		1 353,6	1 324,8		4 304,3	4 315,3
Ställda panter						
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0		34,0	50,3
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	26	774,5	798,6		774,6	798,7
Borgensåtaganden		2 563,3	2 734,2		4,1	4,4
Övr ansvarsförbindelser	27	166,0	179,7		166,0	179,7

Finansieringsanalys

(mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Not 2014 jan-aug	2013 jan-aug	Not 2014 jan-aug	2013 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	85,7	111,2	112,3	121,2
Justering för av- och nedskrivningar	23,6	21,6	80,7	78,5
Justering för pensionsavsättningar	5,2	7,8	5,2	7,8
Justering för övr avsättningar	0,0	0,0	-1,0	0,0
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster	0,0	0,0	0,3	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	114,5	140,7	197,5	207,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	75,1	6,0	69,9	-5,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-61,6	-57,6	-54,4	-207,7
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,2	0,0
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	-1,7	16,1	-1,7	16,1
Medel från den löpande verksamheten	126,2	105,1	211,4	10,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-30,1	-24,5	-84,0	-166,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	-1,2	0,0	-1,2
Försäljning av immateriella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-30,1	-25,7	-84,0	-167,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Ökning/minskning av långfristig skuld	-0,5	-0,5	-73,3	202,4
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	-137,0	0,0	-137,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,2	0,1	1,3	0,1
Minskning av avsättning pga utbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	-137,3	-0,4	-209,0	202,5
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	-41,2	79,0	-81,6	45,5
Likvida medel vid årets början	359,1	294,6	433,4	364,5
Likvida medel vid periodens slut	317,9	373,6	351,8	410,0

Noter

(mkr)	2014	2013	2014	2013
Not 1 Summa intäkter				
Enligt driftsredovisningen	808,7	790,6		
Intern handel mellan nämnder	-645,4	-618,4		
Återbet FORA-avg	-	-		
Realisationsvinst	-	-		
Periodiserat investeringsbidrag	0,5	0,5		
Statsbidrag maxtaxa	12,4	13,3		
Summa	176,2	186,0		
Not 2 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	25,9	23,1		
Avsättningar	3,1	-0,8		
Kortfristig skuld (individuell del)	18,9	17,3		
Summa	47,9	39,6		
Not 3 Summa kostnader				
Enligt driftsredovisningen	1 982,5	1 919,6		
Intern handel mellan nämnder	-645,4	-618,4		
Intern kapitalkostnad	-33,0	-31,2		
Justering semesterlöneskuld	-3,6	-22,0		
Pensioner regleringspost	26,0	20,7		
Centrala projekt	0,6	0,7		
Summa	1 327,1	1 269,4		
Not 4 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	2,2	1,5		
Fastigheter och anläggningar	15,5	13,8		
Maskiner och inventarier	5,9	6,3		
Nedskrivning	-	-		
Summa	23,6	21,6		
Not 5 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 144,7	1 117,0		
Prel slutavräkning föreg år	4,3	4,4		
Prel slutavräkning innev år	-1,5	-7,2		
Summa	1 147,4	1 114,2		
Not 6 Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	-5,2	-3,1		
LSS-utjämning	22,9	22,2		
Kommunal fastighetsavgift	52,2	50,7		
Regleringsavgift/bidr	8,1	12,2		
Kostnadsutjämning	28,4	22,8		
Summa	106,5	104,7		
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	0,0	0,0		
Räntor på pensionsskuld	1,3	8,8		
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,3		
Summa	1,6	9,2		
Not 8 Koncernens intäkter				
Österåkers Kommun	176,2	186,0		
Armada-koncernen	194,8	184,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	79,3	93,8		
Elimineringar	-111,7	-108,0		
Summa	338,6	356,1		
Not 9 Pensionskostnader				
I posten för personalkostnader ingår pensionskostnader med följande belopp:				
Utbetalningar	26,6	i.u.		
Avsättningar	4,9	i.u.		
Kortfristig skuld (individuell del)	18,9	i.u.		
Summa	50,4			
Not 10 Koncernens kostnader				
Österåkers Kommun	-1327,1	-1269,4		
Armada-koncernen	-94,6	-95,7		
Roslagsvatten (ägd andel)	-62,3	-79,2		
Elimineringar	99,7	108,0		
Summa	-1384,3	-1336,3		
Not 11 Av- och nedskrivningar				
Immateriella anläggningstillg	2,2	i.u.		
Fastigheter och anläggningar	63,2	i.u.		
Maskiner och inventarier	15,3	i.u.		
Nedskrivning	0,0	i.u.		
Summa	80,7	78,5		
Not 12 Koncernens finansiella kostnader				
Österåkers Kommun	-1,6	-9,2		
Armada-koncernen	-27,2	-31,3		
Roslagsvatten (ägd andel)	-4,6	-7,3		
Elimineringar	7,7	0,0		
Summa	-25,6	-47,8		
Not 13 Finansiella kostnader				
Räntor på lån	23,4	i.u.		
Räntor på pensionsskuld	1,3	i.u.		
Övriga finansiella kostnader	0,9	i.u.		
Summa	25,6	47,8		
Not 14 Koncernens resultat				
Österåkers Kommun	85,7	111,2		
Armada-koncernen	29,0	14,6		
Roslagsvatten (ägd andel)	1,9	-4,7		
Elimineringar	-4,4	0,0		
Summa	112,3	121,2		

(mkr)	2014	2013		2014	2013
Not 15 Övr immateriella anläggningstillgångar			Not 22 Kortfristiga placeringar		
Ingående värde	12,2	4,1	Markn värde Nominella räntor	165,0	67,3
Nyinvesteringar	0,0	10,4	Markn värde Realräntepapper	78,2	33,5
Avskrivningar	-2,2	-2,4	Markn värde Svenska aktier	10,3	9,4
Utgående värde	10,0	12,2	Markn värde Utländska aktier	17,8	15,7
Akkumulerat anskaffningsvärde	14,3	17,0	Markn värde strukt produkter	13,1	11,9
Akkumulerade avskrivningar	-4,2	-4,9	Likvida medel	1,3	0,9
Bokfört värde	10,0	12,2	Summa	285,7	138,7
Not 16 Mark, byggnader, tekn. anläggningar			Posten är värderad enligt lägsta värdets princip		
Ingående värde	488,4	444,7	Not 23 Eget kapital		
Nyinvesteringar	0,0	64,3	Ingående värde 1/1 resp år	888,6	784,6
Avskrivningar	-15,5	-20,6	Periodens resultat	85,7	110,0
Utgående värde	472,8	488,4	Direktbokningar mot eget kap	0,0	-6,0
Akkumulerat anskaffningsvärde	662,1	662,3	Utgående värde 31/8 resp år	974,4	888,6
Akkumulerade avskrivningar	-189,3	-174,0	Tidigare ack förluster		
Bokfört värde	472,8	488,4		0,0	0,0
Not 17 Maskiner och inventarier			Negativt resultat 2008		
Ingående värde	33,9	38,6		-15,7	-15,7
Nyinvesteringar	0,2	4,9	Positivt resultat 2009		
Avskrivningar	-5,9	-9,6		32,9	32,9
Utgående värde	28,3	33,9	Positivt resultat 2010		
Akkumulerat anskaffningsvärde	67,5	74,2		122,2	122,2
Akkumulerade avskrivningar	-39,2	-40,2	Positivt resultat 2011		
Bokfört värde	28,3	33,9		127,2	127,2
Not 18 Övr materiella anläggningstillgångar			Positivt resultat 2012		
Posten avser investeringar under 2014				142,7	142,7
vilka ännu inte blivit klassificerade.			Positivt resultat helår 2013		
				110,0	110
			Positivt resultat delår 2014		
				85,7	
			Ack resultat att återställa om negativt		
				605,1	519,3
Not 19 Värdepapper och andelar			Not 24 Avsättningar för pensioner		
Kommentus	0,0	0,0	Visstidspension avser 1 personer och aktualiseringsgraden uppgår till 84%.		
BRÅAB	0,1	0,1	IB		
Vårjuss AB	0,4	0,4		120,6	100,4
Stockholmregionen Försäkring	3,8	3,8	ökning löneskatt		
Visit Roslagen	0,1	0,1		1,0	3,9
Summa	4,3	4,3	ripräntjustering		
Not 20 Aktier i koncernföretag				0,0	11,3
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	nyintjänad pension		
Österåkersvatten AB	0,0	0,0		6,8	10,1
AB Åkers Kanal	42,6	42,6	utbetalningar		
Summa	44,9	44,9		-2,5	-5,1
Not 21 Fordringar			UB		
Kundfordringar	8,5	19,1		125,8	120,6
Interimsfordringar	106,2	135,5	Avsättning för garantipension		
Div övriga kortfr fordringar	14,9	50,2		0,3	1,2
Summa	129,7	204,8	Avsättning för övriga pensioner		
				100,9	95,9
			Löneskatt på ovanstående		
				24,6	23,5
			Summa		
				125,8	120,6
			Not 25 Kortfristiga skulder		
			Leverantörsskulder		
				46,9	83,1
			Interimsskulder		
				158,7	181,7
			Personalens skatter och avg		
				28,4	26,9
			Övriga kortfr skulder		
				1,9	5,8
			Summa		
				235,9	297,5

(mkr)	2014	2013	2014	2013
Not 26 Pensionsskuld inom linjen				
Pensionsförpliktelse	623,3	642,7		
Löneskatt på ovan	151,2	155,9		
Summa	774,5	798,6		
IB	798,6	757,5		
förändring löneskatt	-4,7	8,0		
uppräknig/indexjustering	0,2	62,6		
utbetalningar	-19,7	-29,5		
UB	774,5	798,6		
Not 27 Leasingåtaganden				
Posten utgörs av summan av de kommande årens förfallobelopp enligt kommunens bef hyreskontrakt.				
upp till 1 år	20,6	20,6		
mellan 2 och 5 år	82,5	82,5		
över 5 år	62,9	76,6		
Summa	166,0	179,7		
Not 28 Övr immateriella anlägg.tillgångar				
Ingående värde	12,4	4,3		
Nyinvesteringar	0,0	i.u.		
Avskrivningar	-2,2	i.u.		
Utgående värde	10,2	12,4		
Ackumulerat anskaffningsvärde	14,4	i.u.		
Ackumulerade avskrivningar	-4,2	i.u.		
Bokfört värde	10,2	12,4		
Not 29 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Österåkers Kommun	472,8	488,4		
Armada-koncernen	2 022,4	2 054,8		
Roslagsvatten (ägd andel)	223,7	159,0		
Elimineringar	-16,5	-16,5		
Summa	2 702,5	2 685,7		
Not 30 Mark, byggnader, tekn. anläggningar				
Ingående värde	2 639,6	2587,7		
Nyinvesteringar	127,5	i.u.		
Avskrivningar	-64,6	i.u.		
Utgående värde	2 702,5	2685,7		
Ackumulerat anskaffningsvärde	3680,5	i.u.		
Ackumulerade avskrivningar	-978,0	i.u.		
Bokfört värde	2 702,5	2685,7		
Not 31 Maskiner och inventarier				
Österåkers Kommun	28,3	33,9		
Armada-koncernen	2,4	2,0		
Roslagsvatten (ägd andel)	327,2	459,2		
Elimineringar	0,0	0,0		
Summa	357,9	495,1		
Not 32 Maskiner och inventarier				
Ingående värde	362,1	417,7		
Nyinvesteringar	11,1	i.u.		
Avskrivningar	-15,3	i.u.		
Utgående värde	357,9	495,1		
Ackumulerat anskaffningsvärde	521,2	i.u.		
Ackumulerade avskrivningar	-163,3	i.u.		
Bokfört värde	357,9	495,1		
Not 33 Värdepapper och andelar				
Kommentus	0,0	0,0		
Åkersberga centrum	22,3	22,3		
BRÅAB	0,1	0,1		
Vårlyjus 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	43,1	i.u.		
Interimsfordringar	141,3	i.u.		
Div övriga kortfr fordringar	25,4	i.u.		
Summa	209,8	279,7		
Not 35 Eget kapital inkl årets resultat				
Österåkers Kommun	974,4	888,6		
Armada-koncernen	137,2	108,8		
Roslagsvatten (ägd andel)	13,4	15,1		
Elimineringar	-61,4	-61,4		
Summa	1063,7	951,1		
Not 36 Eget kapital				
Ingående värde 1/1 resp år	951,2	846,8		
Periodens resultat	112,3	110,4		
Direktbokningar mot eget kap	0,2	-6,1		
Utgående värde 31/8 resp år	1 063,7	951,1		
Not 37 Avsättningar för pensioner				
IB	122,7	102,6		
ökning löneskatt	1,0	i.u.		
ripsräntjustering	0,0	i.u.		
nyintjänad pension	6,8	i.u.		
utbetalningar	-2,5	i.u.		
UB	127,9	122,7		
Avsättning för garantipension	0,3	i.u.		
Avsättning för övriga pensioner	103,0	i.u.		
Löneskatt på ovanstående	24,6	i.u.		
Summa	127,9	122,7		
Not 38 Långfristiga skulder				
Österåkers Kommun	17,5	17,9		
Armada-koncernen	2201,5	2 183,6		
Roslagsvatten (ägd andel)	197,8	288,6		
Elimineringar	0,0	0,0		
Summa	2416,8	2490,1		
Not 39 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	58,2	i.u.		
Interimsskulder	204,9	i.u.		
Personalens skatter och avg	29,4	i.u.		
Övriga kortfr skulder	401,1	i.u.		
Summa	693,5	747,9		

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 2014-08-31.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I den sammanställda redovisningen ingår för 2014 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.

Under 2014 har ägd andel av Roslagsvattenkoncernen minskat från 61,8% till 43,9%, pga att Ekerövatten gått in som ny delägare genom riktad nyemission. Resultateffekt av den del av Roslagsvattens eget kapital som belöper på Österåkers kommun har redovisats som jämförelsestörande kostnad i koncernens resultaträkning. Jämförelsesiffror för koncernen bygger på vid varje tidpunkt aktuell ägarandel.

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 har justering skett 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 en värdepappersportfölj och portföljens totala omfattning värderas då enligt lägsta värdets princip. Realiserade vinster som återinvesteras i portföljen ökar dock kommunens anskaffningsvärde. I delårsbokslutet har detta inte ännu bokförts, men kommunen kommer bokföra dessa vinster inför årsbokslut 2014.

Avgångsvederlag

Avtal om avgångsvederlag kostnadsförs vid avtalstillfället oavsett utbetalningstidpunkt, förutsatt att ingen annan motprestation krävs av den anställde 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	10 410
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-45
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-800
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Genomförande av två val 2014
- Årsredovisning för år 2013 avseende Österåkers kommun och dess bolag samt Stockholmsregionens Försäkring AB, Visit Roslagen AB, Storstockholms brandförsvaret, AB Vårlyjus, Brännbacken Återvinning AB och Kommunalförbundet Norrvatten, godkändes.
- Allmänpolitisk debatt ägde rum den 5 maj 2014
- Direktiv och ekonomiska förutsättningar för upprättande av förslag till budget 2015 och plan 2016-2017, godkändes.
- Barnomsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds, ska erbjudas fr.o.m. höstterminen 2014.
- Policy för upphandling i Österåkers kommun, antogs.
- Uppdrag gavs om inrättande av sociala insatsgrupper för att hjälpa ungdomar och unga vuxna
- 7 detaljplaner har antagits, däribland för Rosenkälla.
- Fullmäktige har slutbehandlat 5 motioner
- Fullmäktige har slutbehandlat 2 medborgarförslag
- Fullmäktige har behandlat 1 interpellation
- Fortsatt utveckling av Plenum - fullmäktigesystemet
- Websändningar av fullmäktige sammanträden

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 fyra inriktningsmål för mandatperioden 2011-2014. De fyra 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.

Kommunfullmäktiges utfall för perioden uppgår till -6 985 tkr vilket innebär en negativ avvikelse om -45 tkr för perioden. Bokslutsprognosen visar en negativ avvikelse om -800 tkr, en avvikelse som i sin helhet avser överförmyndarverksamheten, trots budgetförstärkningen om 500 tkr som genomförts inför 2014. Kostnaderna som överstiger budget är till Täby Kommun samt uppdragstagare.

Framåtblick

Det första sammanträdet efter att det nya Kommunfullmäktige tillträtt äger rum 2014-10-20.

Överförmyndarverksamheten har under en följd av år redovisat underskott i verksamheten. En analys av kostnadsutvecklingen pågår.

Kommunstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	161 955
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+8 431
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	70 550

Viktiga händelser

- Genomförande av två val 2014.
- Magasin Österåker delades ut två gånger under våren.
- Ny policy för överlikviditet.
- Aktuellt från Österåkers kommun kom ut fyra gånger under våren.
- Företagsklimatet bibehåller sin position, plats 37 av Sveriges 290 kommuner.
- En ledarprofil är framtagen; Ledarkompassen.
- Österåker placerades på första plats för att ha de bästa förutsättningarna för positiv anställningsutveckling inom näringslivet.
- Byggandet av e-tjänst-plattform.
- Framtagning av e-tjänst ”Generell felanmälan”.
- Stora utbildningsinsatser för användare av nytt ekonomisystem.
- Personalenheten har arbetat med ett projekt för att ta fram en medarbetarprofil.
- Detaljplanen för Rosenkälla har antagits.
- Besiktning av kommunens vägar och gc-vägar.
- Avtal har slutits med Trafikskadetjänst, för återbetalning av trafikskadekostnader med kända och okända fordon.
- Som en effekt av genomförd planläggning pågår byggnation av ca 100 lägenheter i två kvarter inom Ö. Kanalstaden.
- Detaljplanen för Täljöviken har vunnit laga kraft vilken medger ca 380 småhus och lägenheter i flerfamiljshus.
- Detaljplan för Västansjö på Ljusterö med 70 småhus har vunnit laga kraft.
- Österåkers kommun har gått med i geodatasamvekan vilket innebär det mer data till en lägre kostnad.
- Planläggningen i Svinninge fortsätter och utbyggnad av vägar, gång- och cykelvägar och VA pågår, vilket beräknas vara klart under hösten 2014.

Verksamhetsuppföljning

Utfallet per augusti månad visar på överskott om 8,4 mkr fördelat mellan 2,6 mkr (KSK) och 5,8 mkr (SBF KS). Redovisat per kontoslag har kommunstyrelsen en positiv intäktsavvikelse om 6,4 mkr samt en positiv kostnadsavvikelse om 2,0 mkr.

Bokslutsprognosen för kommunstyrelsen som helhet för 2014 visar en budget i balans med nollavvikelse. Inom kommunstyrelsens olika delar prognostiseras ett överskott om 1,0 mkr inom KSK men motsvande underskott väntas inom SBF KS. Prognosen visar på ett intäktsöverskott om 6,0 mkr och återfinns till ca hälften inom KSK (Tillväxt och Marknad) och ca hälften inom SBF KS. Kostnadsredovisningen visar motsvarande prognostiserade underskott om 6,0 mkr där större del hamnar inom SBF KS.

Investeringsbudgeten uppgår till 70,6 mkr för 2014. En negativ avvikelse om 13,3 mkr är prognostiserad för 2014. De projekt som visar större avvikelser är Gottsunda (-16 mkr), Domarudden (3,5 mkr), Åsättra Hamn (-2,8 mkr) och Tunneln 276 (2,5 mkr).

Framåtblick

Utvärdering sker för att överväga högre andel införande av surfplattor för att minska pappershanteringen. Satsning ska även fortsätta gällande fiber/bredband i kommunen samt införande av fler e-tjänster.

Flera större infrastrukturprojekt är pågående och kommer att fortsätta samt förstärkning av infartsparkeringar. Kostnadsutvecklingen inom SBF KS ska utredas och presenteras under 2014.

Kultur- och utbildningsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	984 100
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+9 062
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+3 600
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Upprättade en plan för att minska antalet barn per årsarbetare till ca 5,2
- Omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds startas 1 september
- Skolinspektionen genomfördes regelbunden tillsyn i kommunen våren 2014
- Kommunikatör anställdes för Kultur- och utbildningsnämndens verksamhetsområde
- Ökade resurser för SALSA
- Särskild satsning på läs- och skrivutveckling i åk 1 och 2
- IKT pedagog projektanställdes
- Peng infördes för kommunal vuxenutbildning
- Österåker har fått 1miljon kronor i bidrag till Skapande skola läsår 14/15
- Söndagsöppet på Österåkers bibliotek
- Kungliga Operan och Hovkapellet gästade Musik på Varvet, Ljusterö, 29-30 augusti.
- Northern Light Graffiti - internationella graffitikonstnärer skapade unikt konstverk på Ljusterö 14-17 augusti.
- En Österåkerskamp infördes bestående av en kulturdel och en idrottsdel.
- Österåkersmilen genomfördes för 27:e gången med 1000 deltagare.
- Ungdomens Dag genomfördes den 30 augusti för fjärde året i rad
- Ungdomsrådet invigde den nya aktivitetsparken Lillbroängen.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgick till 644 770 tkr. Färre barn och elever inom förskola, förskoleklass, gymnasium och gymnasiesärskola innebär lägre kostnader jämfört med budgeterat. Samtidigt ökar antalet barn och elever inom familjedaghem, fritidhemsverksamhet och grundskola jämfört med budgeterat. Prognosen på total nivå är lägre kostnaderna med 3 600 tkr jämfört med budget.

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 92% Mål 95% Målet är ej uppfyllt
åk 7-9	Nuläge 76% Mål 79% Målet är ej uppfyllt
Styrtal:	Val av gymnasieskola inom kommunen
	Nuläge 48% Mål 50% Målet är ej uppfyllt

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

Ett utvecklingsarbete med anledning av Skolinspektionens tillsyn under våren har påbörjats i samverkan med produktionsledningen. Planerna är att utöka den specialpedagogiska konsultativa resursen som riktar mot grundskolan, som idag omfattar 0,20 tjänst med inriktning mot autismspektrumtillstånd. Arbetet med att sjösätta en pedagogwebb kommer att fortsätta under hösten. Dialogen med verksamheterna kring utveckling, resurser och kvalitetsuppföljning kommer att utvecklas under året. Biblioteket fortsätter samarbetet med Hembygdsföreningen, släktforskarföreningar, Språk- och Metodverkstan och utvecklar samarbetet med förskolorna. Programverksamheten och det utåtriktade samhällsengagemanget kan både breddas och fördjupas. En förstudie inför övergången till det internationella klassifikationssystemet Dewey bör genomföras.

Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	511 000
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 162
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-3 500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- 1 mkr har fördelats för aktiviteter och stimulans i vardagen med fokus på mat och måltider till de särskilda boendena Enebacken, Solskiftet, Vårdbo och Österåkers korttidsenhet.
- Valfrihet i särskilt boende infördes 1 februari
- Trygghetsboendet Solgården invigdes i januari
- Övergång till digitala trygghetslarm startade
- Medel fördelades till Vårdbo dagverksamhet och trygghetsboenden för fysiska aktiviteter samt för träffpunktverksamhet i glesbygd
- Länsöverenskommelsen gällande särskilt boende i Stockholms län upphörde 1 januari
- Skogstappan, bostad för personer med psykisk funktionsnedsättning, byggdes ut med två lägenheter
- Riktlinjer för parboendegaranti beslutades
- Beslut fattades om en sammanslagning mellan FoU Nordost och FoU Seniorium, med en utökning av uppdraget att även innefatta verksamhetsområdet funktionsnedsättning
- Lokala värdighetsgarantier har införts inom äldreomsorgen och implementering pågår.

Verksamhetsuppföljning

Nämndens utfall för perioden uppgår till -342 833 tkr vilket motsvarar 101 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -514 500 tkr vilket ger ett underskott uppgående till 3,5 mkr. Verksamheterna inom äldreomsorg förväntas totalt ge ett överskott i år på nästan 3,3 mkr, främst på grund av färre köpta platser i externa särskilda boenden. Den främsta anledningen till underskottet återfinns i stället inom verksamheter för psykiskt funktionshindrade där underskottet prognostiseras till 6,9 mkr för helåret. Antalet placeringar ligger på ovanligt höga nivåer och det prognostiseras just nu för 28 helårsplaceringar som kan jämföras med de 19 som finns budgeterade. Även jämfört med år 2013 är det 8 helårsplaceringar fler. Även snittkostnaden per dygn är högre än budgeterat och sammantaget förväntas detta leda till en negativ budgetavvikelse på 6,2 mkr. Även LSS-verksamheterna förväntas totalt sett ge ett underskott uppgående till 550 tkr trots att föregående års höga volymer av barnboende minskat kraftigt. Ett antal åtgärdsplaner är framtagna för att möta underskottet inom Biståndsenheten. De ekonomiska effekterna av dessa kommer att utvärderas under hösten. Ungefär hälften av de mål som nämnden satt upp för 2014 kan vid delårsbokslutet anses uppfyllda och några har ej kunnat mätas ännu.

Framåtblick

Ny teknik som kan användas som stöd till äldre personer och personer med funktionsnedsättning utvecklas ständigt. Under 2015 kommer nämnden att arbeta med vissa delar inom e-hälsa, såsom t.ex. digitala trygghetslarm och vårdplanering via videoteknik. Socialstyrelsens nya regler för ansvaret för personer med demenssjukdom och bemanning i särskilda boenden kommer att träda i kraft i mars 2015. Det innebär krav på högre bemanning jämfört med idag samt mer administration vilket medför att resurserna för myndighetsutövningen behöver ses över. En förstärkning av det förebyggande, hälsofrämjande arbetet och insatser i form av uppsökande verksamhet kommer att fortsätta under 2015 vilket kan generera såväl hälsovinster som ekonomiska vinster. I enlighet med Kommunfullmäktiges uppdrag utreds möjligheterna att starta ett mindre särskilt boende på Ljusterö i anslutning till Görjansgården. Troligen kommer ansvaret för hälso- och sjukvårdsinsatser i daglig verksamhet och bostad med särskild service enligt LSS att övergå från landstinget till kommunen från 1 oktober 2015. Det råder stor brist på bostäder med särskild service för personer med funktionshinder och särskilt boende för äldre och denna utveckling riskerar att hålla i sig om inte åtgärder vidtas.

Byggnadsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	30 194
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+196
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-1 700
Budgeterade investeringar helår, tkr	1 500

Viktiga händelser

- Under perioden har bygglov bl.a. lämnats för uppförande av 57 enbostadshus och för 17 fritidshus.
- Nämnden har totalt fattat beslut i 493 lovärenden samt i 56 ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Bygglov har lämnats för uppförande av 5 flerbostadshus med totalt ca 209 lägenheter (av dessa är 66 st lägenheter för vårdboende).
- Startbesked har lämnats i 534 ärenden, varav 22 för bygglovfria åtgärder (Attefallsåtgärder).
- Nämnden har meddelat beslut i 220 ärenden rörande bidrag för bostadsanpassning.

Verksamhetsuppföljning

Nämnden prognostiserar ett underskott om 1 700 tkr för helåret vilket förklaras av att kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag förväntas bli 1 700 tkr högre än budgeterat. Övriga avvikelser i ackumulerat utfall väntas i dagsläget vara neutraliserade till årsbokslutet.

Investeringsbudgeten kommer att användas i sin helhet och består av tre delprojekt: tillgänglighet busshållplatser, omskytning hastighetsplan och trafiksäkerhetsåtgärder. Intäkterna väntas bli lägre än budgeterat vilket har kompenseras med minskade kostnader. En omföring på 400 tkr har dessutom skett från omskytning till trafiksäkerhet.

Bygglov prognostiserar för en budget i balans. Bygglovsverksamheten är i dagsläget underbemannad vilket medför hög arbetsbelastning för befintliga handläggare.

Rekrytering dröjer då det är ett svårbemannat område. Handläggningstiden överträffar trots detta budgeterade mål för 2014.

Nämnden har hittills i år fattat beslut i 673 lovärenden och beräknar att totalt landa på 1 075 st för hela året.

Bostadsanpassningsbidrag har betalats ut motsvarande 3 005 tkr under perioden. Nämnden har meddelat beslut i 220 ärenden rörande bidrag för bostadsanpassning. Antalet ärenden är fler än periodbudgeten tillåter då både antalet är fler än budget samt att snittkostnader är marginellt högre vilket leder till en högre total kostnad.

Samhällsbetalda resor prognostiserar en budget i balans. Utfallet till och med augusti avviker positivt mot budget med 634 tkr. Dels har en väntad ökning till följd av reviderade riktlinjer för skolskjuts från januari 2014 inte gett väntat utfall, utan väntas istället komma under höstterminen 2014. Dessutom har några kostsamma resor utanför kommunen skiftat till sträckor som är inom kommunen och därmed till lägre kostnader. För hela verksamhetsåret väntas utfallet ligga i linje med budget.

Trafik och tillgänglighets verksamhetsmål med informationsinsatser i sju skolor samt åtgärder för att avhjälpa trafikfarliga skolvägar bedöms kunna uppfyllas under året. De tillgänglighetsåtgärder som planeras utöver tillgänglighetsanpassning av busshållplatser är främst markeringar av olika slag. Det kan även gälla flyttning av föremål som står olämpligt, eller bättre underhåll av nödvändiga riktmärken i den offentliga miljön.

Framåtblick

Kommunen arbetar systematiskt utifrån tillgänglighetsinventeringen av Åkersbergas centrala delar med att avlägsna enkelt avhjälpta hinder i den offentliga miljön. Antalet bygglovansökningar bedöms fortsättningsvis ligga på en hög nivå, dock med fluktueringar utifrån rådande konjunkturläge och liknande faktorer. Befolkningens åldersstruktur med ett ökande antal äldre innebär en fortsatt ökning av antalet ärenden om bostadsanpassningsbidrag. Kommunen kommer att ta fram ett flerårigt trafiksäkerhetsprogram. Det avser att innehålla kommunens kontinuerliga arbete med trafiksäkerhet, som exempelvis information till skolorna och trafikmätningar. En viktig fråga att hantera är att genomföra nödvändiga åtgärder för att hastighetsefterlevnaden ska öka. Verksamheten samhällsbetalda resor arbetar kontinuerligt med trafikingenjörerna för att, med enkla åtgärder, minska de trafikfarliga vägpassagera för eleverna på deras 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	4 800
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-66
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Solskyddet på förskolornas gårdar har kontrollerats. Barn är extra utsatta för UV-strålning från solen då de har tunnare hud än vuxna och därför bränner sig lättare.
- Smycken som säljs i detaljhandeln har analyserats för att kontrollera att det inte finns otillåtna halter av de farliga metallerna nickel, bly och kadmium i dem.
- De miljöfarliga verksamheterna på Sågvägen har inspekterats med fokus på hantering av produkter, avfall och utsläpp.
- Kontrollen av statusen på små avloppsanläggningar har fortsatt på fastlandet och på Älgön och Örsö där även hanteringen av slam har följts upp.
- Arbetet med förorenad mark har lett till att flera undersökningar och saneringsåtgärder har genomförts
- För att kontrollera att rätt köttslag ingår har kebabskött analyserats och visat att alla prover innehöll angivet köttslag.
- Spårbarhet för kött på restaurang har kontrollerats varvid menyer har behövt ändras. Åtta tillsynsprojekt har sammanställts i rapporter och offentliggjorts på webben

Verksamhetsuppföljning

Prognosen för helåret visar ingen avvikelse mot budget. Miljöskyddstillsynen har ett underskott beroende på högre personalkostnader än budgeterat. Detta beror på att en vikarie fått förlängt uppdrag för arbete med förorenad mark.

För 2014 planerades nio olika projekt förutom handläggning av inkommande ärenden och viss fortlöpande tillsyn. Två projekt är avslutade. Flera inkommande ärenden har tagit mer tid i anspråk än vad som planerats.

Inom hälsoskyddstillsynen planerades fyra olika projekt varav två har genomförts. Till dessa projekt kommer handläggning av inkommande ärenden och klagomål samt viss fortlöpande tillsyn som strandbadvattenprovtagning. Bräddningen av avlopps- och dagvatten till recipienter nära badplatser medförde att information och provtagningar tog mycket tid under två veckor.

Tillsyn har skett på 27 av 51 försäljningsställen för tobak och på 13 av 20 försäljningsställen för receptfria läkemedel. Erfarenheterna från tillsynen är goda.

Inom livsmedelstillsynen har 132 verksamheter besökts av 163 planerade och 173 inspektioner av 205 planerade har genomförts. 20 verksamheter har avregistrerats och 22 nya verksamheter eller verksamhetsutövare har registrerats. Flera verksamheter har besökts även under kvällstid. Inspektioner har även skett vid Operafestivalen på Ramsmora varv och vid Kanalens dag. Flera verksamheter har fått förelägganden eller förbud. Det har handlat om olämpliga omrörare, felaktig förvaring och brist på handtvättmöjlighet.

Alkoholstillsynen innebär inre och yttre tillsyn av restauranger med serveringstillstånd. Ett beslut om erinran har fattats. Under perioden har 12 serveringstillstånd handlagts, av dessa avser 5 stadigvarande tillstånd. Folkölsförsäljningen har kontrollerats på 20 av 31 försäljningsställen och resultatet har varit bra.

Framåtblick

Nämnden har fått möjlighet att under 2015 satsa på arbete med förorenad mark i och med en ökad ram med 900 tkr. Förutom en projektanställning kan också prover på mark och vatten tas i utredande syfte. Även inom livsmedelstillsynen planeras utökad provtagning för att kontrollera redligheten.

Några större förändringar i lagstiftningen som direkt påverkar kommunens tillsynsansvar är inte kända idag.

Socialnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	91 500
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+3 791
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+4 700
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Barnombud har startat i syfte att vara en vuxen som barn och ungdomar kan känna förtroende för och därför vilja vända sig till vid ensamhet, konflikter eller andra svårigheter.
- En person har beviljats insatsen Sociala insatsgrupper i samarbete med polisen.
- Samordningsförbundet Södra Roslagen har startats tillsammans med arbetsförmedlingen, försäkringskassan, landstinget och Täby kommun.
- Flyktningmottagandet har ökat, tillsammans med mottagande av anhöriga till ensamkommande barn som fått uppehållstillstånd och även anvisningar från Migrationsverket av ensamkommande barn som söker asyl har ökat.
- Kartläggning av utbildningsbehovet hos socialsekreterarna i familjestödsenheten som ledde till en utbildning omfattande 7,5 högskolepoäng.

Verksamhetsuppföljning

Socialnämndens nettokostnader för perioden uppgår till -57 208 tkr vilket motsvarar 94 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen för helåret är -86 800 tkr, vilket resulterar i ett förväntat överskott på 4,7 mkr. Nämnd- och ledningsstabs förväntade överskott på 2,5 mkr utgörs av en central buffert som avser täcka oförutsedda kostnader inom Socialnämnden. Familjestödsenheten prognostiseras göra ett överskott uppgående till 6,4 mkr samtidigt som Vuxenstödsenhetens avvikelse väntas uppgå till -4,2 mkr.

Avseende vårdkostnader för barn och unga har en förskjutning skett från HVB-placeringar till familjehemsplaceringar vilket medfört kraftigt minskade kostnader. I

augusti bodde endast fyra barn i HVB samtidigt som 36 barn bodde i familjehem. Sammantaget förväntas dessa verksamheter ge en positiv avvikelse på 2,1 mkr. För vårdkostnader vuxna har en motsatt utveckling skett och antalet institutionsplaceringar har ökat markant sedan början av året vilket driver upp kostnaderna i snabb takt. Avvikelsen för detta beräknas bli -5 mkr för helåret.

En mycket positiv utveckling har däremot skett inom ekonomiskt bistånd där kostnadsutvecklingen varit oroande under en längre tid. Bidrag till enskilda har minskat markant varför en budgetavvikelse på +2,3 mkr väntas. Detta är en förbättring sedan juni månad med 0,5 mkr. I jämförelse med föregående år väntas utbetalningarna till enskilda bli 2,7 mkr lägre i år.

Måluppfyllandet för nämnden anses vara hög då förvaltningen gjort åtgärder för majoriteten av dess åtaganden.

Framåtblick

Det våld som utövas i nära relationer är ett folkhälsoproblem som berör många. Enligt beräkningar bor i Sverige minst 150 000 barn i hushåll där det förekommer våld. Vidare har var femte person någon gång utsatts för våld. För att bättre kunna stödja våldsutsatta barn och vuxna, liksom de som utövar våld, måste förvaltningen se över sin organisation och sina resurser för att möta de behov som finns och uppfylla de krav som ställs på socialtjänsten.

Den psykiska ohälsan bland barn och ungdomar ökar, även i Österåker. Det är Socialnämndens ansvar att arbeta för att hjälpa föräldrar att öka sin föräldraförmåga, oavsett om barnets behov förklaras med sociala brister, funktionshinder eller psykisk ohälsa. Det ställer höga krav på socialsekreterarna som måste ha kompetens inom ett brett spektrum och också högre krav på samordning och samverkan inom förvaltningen. Från 2015 gäller nya nationella riktlinjer för missbruks- och beroendevården och för socialförvaltningen innebär de nya riktlinjerna ett visst behov av fortbildning inom personalgruppen samt en ökad samverkan med andra aktörer.

Produktionsstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	0
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+2 375
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	3 000

Viktiga händelser

- Ny produktionschef samt verksamhetschefer inom utbildning är rekryterade
- Samtliga pedagoger i förskolan har fått ett digitalt verktyg i form av en Ipad
- Skolinspektionen har genomfört tillsyn i skola och förskola
- Ytterligare 36 förstelärare har utsetts
- Förbättrade rutiner för avvikelser och riskbedömningar inom funktionshinder samt äldreomsorg
- Hemtjänsten utvecklar nya arbetsätt

Verksamhetsuppföljning

Produktionsstyrelsen redovisar per 31 augusti 2014 ett ackumulerat resultat på + 508 tkr vilket är en avvikelse på + 2 375 tkr emot periodiserad budget. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på + 2 685 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 638 583 tkr, vilket är 451 tkr (0,07 %) lägre än budgeterat och 19 652 tkr bättre än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till 638 076 tkr, vilket är 2 826 tkr (0,4 %) bättre än budget och 21 830 tkr högre kostnader än samma period föregående år. Den totala budgetavvikelsen på + 2 375 tkr motsvarar 0,04 % av omsättningen.

Under augusti är höstens volymer i stora delar av produktionens verksamheter (förskola och skola) fortfarande osäkra, vilket kan komma att innebära att prognosen revideras efter septemberuppföljningen.

Produktionsstyrelsen beräknar att använda hela investeringsbudgeten på 3 000 tkr för helåret.

Produktionen präglas överlag av ett stort ekonomiskt ansvarstagande, vilket också avspeglas i en hög prognossäkerhet och en positiv syn på omfördelning av medel mellan enheter inom samma verksamhetsområde.

De största negativa ekonomiska avvikelserna kan konstateras inom de verksamhetsgrenar där konkurrensen från utomstående aktörer är låg eller obefintlig samt i delar där produktionsförvaltningen tar ett övergripande ansvar för att tillgodose medborgarnas behov av stöd och service, samt upprätthållande av det kommunala åttagandet. De största positiva avvikelserna per den sista augusti härrör sig från svårprognostiserade verksamheter med relativt stor rörlighet som t ex förskolan.

Verksamheterna präglas av hög kundnöjdhet. Ambitionsnivån hos chefer och medarbetare är hög och arbetet pågår ständigt med att förbättra kvaliteten inom befintliga ramar.

Framåtblick

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. Ett utvecklat långsiktigt samarbete med personalavdelningen och övriga förvaltningar kommer att initieras från produktionsförvaltningen.

Ett arbete har inletts för att ytterligare stärka samarbetet mellan enheter samt att tydliggöra produktionsledningens roll i arbetet för att säkerställa kvaliteten inom samtliga verksamheter.

För att komma till rätta med underskott inom verksamheter med låg eller obefintlig konkurrensutsättning är samtal med beställarförvaltningarna om utvecklade och mer rättvisande fördelningsmodeller initierade.

Armada Fastighets AB

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	305 709
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+31 164
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+5 505

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. Nya värmepumpar har investerats till flertalet fastigheter som ett led i fossilbränslefri uppvärmning. Fr.o.m. 2015 kommer Armadas fastigheter inte förbruka någon olja.
- Inflyttning skedde i början av mars till de nybyggda hyresrätterna, 28 stycken, på fastigheten Smedby 17:1.
- I bostadsfastigheterna pågår cylinderbyten på Lillbrostigen samt balkongreparationer på Storängstorget. Värmepumpsinstallationer sker på Lindholmsvägen samt Norrgårdsvägen 13.
- Fastigheterna Mellansjö 3:4 på Ljusterö har förvärvats av Österakers Exploateringsfastigheter AB och Berga 6:232 har förvärvats Armada Centrumfastigheter AB.
- Ombyggnad av Söraskolan startade vid årsskiftet och 1:a etappen beräknas bli klar till vårterminen 2015.
- Flertalet detaljplanarbeten pågår, bl.a. för Berga 6:406 som avser bostäder vid Söraskolan samt för Hacksta 1:72 som avser bostäder och äldreboende på Norrgårdsvägen 67-69.
- Tillbyggnaden av Husby 3:34 på Täppans väg har färdigställts.
- Den långsiktiga kartläggningen av underhållsbehovet i skolor och förskolor efterföljs. Viss del av tak och fönster har bytts ut under sommaren på skolorna innevarande i fastigheterna Tråsättra 1:485, Smedby 19:553 samt Tråsättra 1:485. Bergvärme har installerats på fastigheterna Östanå 17:1 och Hacksta 2:143.
- En verksamhetsförändring har inneburit ombyggnationer på fastigheten Smedby 19:553.

Verksamhetsuppföljning

Armada Fastighets AB är moderbolag i Armadakoncernen efter den uppdelning som gjordes hösten 2009.

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 sex helägda bolag.

Tyngdpunkten i koncernens verksamhet är långsiktig fastighetsförvaltning av hyresrätter, kommunala verksamhetslokaler och kommersiella fastigheter samt nyproduktion. Österåkers Stadsnät AB skall bygga ut och äga IT-infrastrukturen i kommunen.

Armada Fastighets AB gör ett positivt resultat efter skatt på 29 028 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. Finansnettot blev -24 671 tkr jämfört med -33 789 motsvarande period föregående år.

Framåtblick

Den långsiktiga planeringen för att ta fram planer för nyproduktion av hyresrätter pågår för flertalet projekt.

Miljöarbetet fortsätter att vara i fokus i enlighet med miljöledningssystemet ISO 14001. I samverkan med Österåkers kommun arbetar Armada Fastighets AB i miljöprojekt där nya ramar har framtagits.

Roslagsvatten AB

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	265 936
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+4 789
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+1 900
Budgeterade investeringar helår, tkr	245 004

Viktiga händelser

- Österåkers dricksvattennät är sedan mars anslutet till Norrvatten via Garnsviken. Det innebär att vi efter 40 år med singelmatning från Täby, väsentligt ökat leveranssäkerheten av dricksvatten till alla kunder i Österåker och Vaxholm.
- Käppalaförbundet fick i maj, genom utslag i Mark- och Miljödomstolen, tillstånd att ansluta Österåkers och Vaxholms kommuner till Käppala avloppsreningsverk. Samma beslut som Länsstyrelsen tagit två år tidigare men som då överklagades av Naturvårdsverket. Det innebär att vårt arbete med anslutning till Käppala går in i ett mer konkret projektskede med målsättning att ansluta kommunernas avloppsförsörjning under 2019. Margretelunds och Blynäs reningsverk läggs då ner och ersätts med pumpstationer. Ännu återstår dock ett antal tekniska och politiska utmaningar innan projektet är säkrat. Ledningsrätter och vattendomar krävs för anläggningen samt ett positivt beslut från Käppalaförbundets nuvarande ägarkommuner.
- Ekerö kommun inträdde från maj som delägare i Roslagsvatten AB enligt samma modell som gäller för Österåker, Vaxholm, Knivsta och Vallentuna. Ekerövatten AB blir dotterbolag i koncernen och äger va-anläggningen på Ekerö. Personalen cirka 10 medarbetare flyttar sin anställning till Roslagsvatten.
- Matavfallsinsamlingen har under året utvidgats från att som tidigare enbart gälla enfamiljsfastigheter, nu även omfatta flerfamiljshus, samfälligheter och övriga verksamheter. Introduktionen har gått enligt plan och matavfallsinsamlingen beräknas under 2015 nå 40% insamlingsgrad, vilket är snäppet över de nationella miljömålen.
- Ett kraftigt skyfall drabbade i juli Åkersberga tätort med översvämningar och brändningar av avloppsvatten som följd. Även om en stor del av översvämningarna beror på installationsbrister i privata och kommersiella fastigheter föranleder händelsen en översyn av kapaciteter och skydd av speciellt känsliga recipienter.

- Under juli och augusti drabbades Margretelunds reningsverk av processtörningar som orsakade problem med lukt i reningsverkets närområde. Inledande åtgärder hjälpte bara delvis och luktproblemen kvarstod fram till början av september. Noteras i sammanhanget att Margretelunds reningsverk är det reningsverk i landet med minst säkerhetsavstånd till bostadsfastigheter. Området blir därmed mycket känsligt för lukt och andra störningar från verket.
- Va-utbygganden i Svinninge omvandlingsområde avslutades under v 37. Därmed fullföljde vi med några dagars marginal vårt uppdrag från 2009 att genomföra projektet före valet 2014. 1200 fastigheter har genom projektet fått tillgång till kommunalt dricksvatten och avloppsrening, vilket ger goda förutsättningar för ytterligare bostadbyggnad i området.
- Roslagsvatten, Sveriges första bolagiserade va-verksamhet, fyller 25 år i oktober.

Verksamhetsuppföljning

Resultatet efter finansiella poster per 31/8 är 4,7 mkr bättre än budgeterat. Dagens låga räntenivån minskar räntekostnaderna för befintliga lån och står för större delen av den positiva avvikelser. Övriga intäkter, främst anläggningsarbeten i Svinninge är 9 mkr över budget men har motsvarande rörelsekostnader. Ekerövatten inträdde som dotterbolag i verksamheten from 1/5 och ingår i siffrorna för utfall och budget.

Framåtblick

Bolaget ser finansiering av VA-investeringar i huvudanläggningar för att möjliggöra kommunernas expansion och inflyttning som den största utmaningen.