

Delårsrapport för Österåkers kommun

Gällande 2019-01-01—2019-08-31

Version: 20191009

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Driftsredovisning, central nivå.....	11
Driftsredovisning, nämndnivå.....	12
Investeringsredovisning.....	13
Personalredovisning.....	14
Miljöredovisning.....	17
Resultaträkning.....	22
Balansräkning.....	23
Finansieringsanalys.....	24
Noter.....	25
Redovisningsprinciper.....	29
Kommunfullmäktige.....	31
Kommunstyrelsen.....	33
För- och grundskolenämnd.....	35
Kultur- och fritidsnämnden.....	37
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.....	39
Vård- och omsorgsnämnden.....	41
Byggnadsnämnden.....	43
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	45
Tekniska nämnden.....	47
Socialnämnden.....	49
Produktionsutskottet.....	51
Armada Fastighets AB (koncernen).....	53
Roslagsvatten (koncernen).....	55

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

- Produktionsstyrelsen blir Produktionsutskott under KS från 2019-01-01
- Skolnämnden delas i Förskole- och grundskolenämnden och Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
- Överförmyndarverksamheten bedrivs från och med 2019 återigen i Österåker
- Start på treårigt Forsknings- och utvecklingsprogram under namnet ”Fritidshemmets pedagogiska uppdrag” FriPU from höstterminen 2019
- Start på treårig samverkan med Skolverket inom den statliga satsningen ”Samverkan för bästa skola” SBS from höstterminen 2019
- Åsättra förskola stängs tillfälligt ner
- Helleborusskolan i Österåker utökar med 35 platser inför läsåret 2019/20
- Med bidrag från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor utökades riktade sommarlovsaktiviteter till ungdomar i åldern 13-15 år på fritidsgårdarna
- Den stora idrottsdagen har genomförts i samband med invigningen av den nya friidrottsarenan
- Röllingbyparken samt Skånsta lekplats har invigts under året
- Ungdomsmottagningen mottar pris som ”Årets förnyare” för utdelning av kostnadsfria hygienprodukter
- Nya LOV-utförare tillkommer inom daglig verksamhet LSS samt inom sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning
- Kommunfullmäktige har antagit VA-plan med dagvattenstrategi för Österåkers kommun
- Diskussioner är långt gångna och frågan om eventuell tidigareläggning av Sverigeförhandlingen kommer att tas upp i Kommunstyrelsen
- Bygglov har lämnats för uppförande av 6 flerbostadshus med totalt 226 st lägenheter
- Handlingsplan för åtgärdsvalsstudie väg 276 är framtagen och är under arbete.
- Upphandling av entreprenör för samhällsbetalda resor har genomförts 2019
- Digitalisering och robotisering har genomförts inom ekonomiskt bistånd och bygglov. Kommunens årsredovisning och turistverksamheten har digitaliserats för att bidra till kommunens miljömål och effektivisering.
- Servicecenter i Alceahuset invigdes i maj

Kommunens periodutfall

Kommunen visar ett positivt resultat för perioden om 92,3 mnkr. Jämfört med budget innebär det en avvikelse med +90,4 mnkr. Nämndernas utfall visar en avvikelse gentemot budget om + 1,4 mnkr.

Skatteintäkterna visar ett högre utfall än budget på grund av att den negativa prognostiserade slutavräkningen gällande 2018 blir mindre negativ än vad som budgeterats med +4,1 mnkr. Utfallet för statsbidrag och utjämning understiger budget med ca -1,4 mnkr främst med anledning av att statsbidrag för flyktingsituationen understiger budget.

Utfallet för vissa centrala poster är också gynnsammare än budget. Här kan nämnas internränta från nämnderna som genererar en positiv periodavvikelse gentemot budget om +1,2 mnkr. Även den centrala posten för lokaler visar ett överskott om +5,9 mnkr delvis tack vare en tidigare känd inbetalning från Armada för Röllingbyskolan. Posten för oförutsett visar överskott med hela periodbudgeten om 8,0 mnkr då posten inte tagits i anspråk under delårsperioden. Budgeterade reavinster vid markförsäljning visar för delårsperioden ett underskott eftersom årets försäljningar ännu inte slutförts.

Finansiella intäkter visar ett överskott mot periodbudget med +42,6 mnkr som en effekt av vinster inom kommunens placerade medel, vilka ska värderas till marknadsvärde från 2019 enligt nya kommunala redovisningslagen.

Liksom tidigare års delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet per augusti. Detta påverkar periodens resultat med +35,7 mnkr jämfört med budget. I årsprognosen utjämnas detta resultat.

Kommunens årsprognos

Årets helårsprognos är ett resultat som överensstämmer med budget, vilket innebär ett positivt resultat om +10,0 mnkr. Det prognostiserade balanskravet beräknas också till +10,0 mnkr. Kommunen har inte heller några ackumulerade förluster sedan tidigare, vilket gör att balanskravet bedöms uppfyllas för helåret.

Skatteintäkterna, statsbidragen och utjämningsystemen prognosticerar en positiv avvikelse om +6,3 mnkr jämfört med budget, främst orsakat av att den negativa slutavräkningen för 2018 inte blir lika negativ som initialt beräknats. Erhållen internränta från nämnderna bedöms lämna överskott mot budget med +1,6 mnkr. Pensionskostnaderna beräknas bli högre än budgeterat varför regleringsposten för pensioner prognostiseras visa ett underskott med -7,0 mnkr, p g a att större andel av

personalen nu omfattas av förmånsbestämd pension. Ett överskott inom posten för lokaler prognostiseras även för helåret av samma anledning som posten visade överskott för perioden. Markförsäljningar beräknas ske för +2,9 mnkr mer än vad som budgeterats.

Nämndernas helårsprognos visar en budgetavvikelse om -20,9 mnkr, där Produktionsutskottet prognosticerar den största budgetavvikelsen om -16,0 mnkr (bokslutsprognos -13,5 eftersom budgeten är +2,5 mnkr). Mer information om detta framgår av Produktionsutskottets korta verksamhetsberättelse på sidan 51. Ytterligare analys framgår av lång verksamhetsberättelse som tillställs utskottet.

Investeringsverksamheten

Kommunens investeringsbudget för år 2019 uppgår till 110,0 mnkr netto. Prognos för årets utfall är ett överskott mot budget med +7,0 mnkr. Detta utgör ett netto av avvikelser inom Tekniska nämnden. Störst avvikelse finns inom kategorin Attraktiv offentlig plats & skärgård med ett prognostiserat överskott om +6,0 mnkr, inom Miljöätgärder med +0,6 mnkr samt inom Trafikätgärder med +0,4 mnkr. Orsaken är främst att vissa investeringar blivit förskjutna i tiden samt att andra beräknas bli billigare tack vare samordning mellan investeringsprojekt.

Samhällsbyggnadsförvaltningen står för merparten av kommunens investeringar med en budget på 125,8 mnkr brutto. Av detta är de största kategorierna Stadsutveckling/Trafikplan med en budget om 41,4 mnkr, Attraktiv offentlig plats & skärgård (29,4 mnkr), Reinvestering i gator och vägar (16,3 mnkr), Gång och cykelvägar (10,8 mnkr), Trafikätgärder (9,1 mnkr), Beläggningsarbeten (8,4 mnkr) samt Kultur & Fritid (6,8 mnkr).

Av kommunens totala investeringsutfall har 54,7 mnkr belastat bokslutsperioden. Investeringsnivån per nämnd framgår av tabellen sid 13. Ytterligare detaljer framgår av Tekniska nämndens nämndversion av verksamhetsberättelsen.

Investeringar i fastigheter, VA samt brandförvar ombesörjs av kommunens bolag, Armada Fastighets AB, Roslagsvatten AB samt kommunalförbundet Storstockholms Brandförvarsförbund. Kommunens behov av utbyggd VA-infrastruktur är fortsatt stort, vilket innebär stora investeringar de närmaste åren. Omfattningen på Armadas och Roslagsvattens investeringsverksamhet för 2019 framgår av nedanstående tabell.

Investeringsredovisning per bolag (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Armada (koncernen)	-140 258	-169 447	-29 189	-229 895	-93 505	-87 447	6 058
Roslagsvatten (koncernen)	-375 270	-290 857	84 413	-189 000	-250 180	-111 800	138 380

Exploateringsverksamheten

Stort fokus ligger under verksamhetsåret i kommunens deltagande i Sverigeförhandlingen där principer för värdeåterföringen har beslutats politiskt. Under året har kommunen deltagit i omförhandling av Sverigeförhandlingen. Målet är att under hösten 2019 upprätta beslutsunderlag för att kunna tidigarelägga sverigeförhandlingen från 2027 till 2020.

Fokus i enskilda projekt har framför allt varit Åkersberga Centrum planprogram, slutföra markförsäljningarna i Valsjöskogen samt tillsammans med Österåker vatten ta fram en genomförandeplan till ÖP 2040 samt kommunens VA-plan.

Exploateringsredovisning per område	Balanserade nettoutgifter 2019-01-01	Prognos exploateringsredovisningen 2019	Prognos resultat 2019	Balanserade nettoutgifter 2019-12-31
Åkersberga tätort	-55 113	-11 030	5 890	-72 033
Svinninge	-2 952	-2 789	-1 964	-3 777
Ljusterö	293	-6 011	-11	-5 707
Brännbacken	-31 854	-7 000	0	-38 854
Övrigt	-4 700	-3 545	-3 185	-5 060
Planintäkter	0	1 360	1 360	0
Summa	-94 326	-29 015	2 090	-125 431

Tabellen ovan redovisar utfallet för MEX-effekten inklusive planintäkter för 2019 som väntas uppgå till 1,4 mnkr. Såväl planintäkter som redovisning av MEX-projekt väntas avvika positivt mot budget och visar en bokslutsprognos med ett överskott om 2,0 mnkr jämfört med budget. Detta bl a på grund av att intäkter från planavgifter i bygglov ligger ca 0,5 mnkr över den satta budgeten för verksamhetsåret.

Under året sker även avyttringar av mark- och exploateringsområden som totalt för 2019 kommer att resultera i överskott mot budget om +2,9 mnkr. Kommunen har under året sålt del av Berga 1:11 i projektet Höjdvägen samt Runö 7:492 för verksamhetsändamål. Delar av Valsjöskogen har även sålts samt träffats markanvisningar för. Överskott till följd av dessa särredovisas centralt inom kommunens ekonomiska sammanställning enligt gällande rutiner när samtliga försäljningskostnader inkommit.

God ekonomisk hushållning

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

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

Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2019

- Budget ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna enligt kommunallagen.
- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2019-2022. För år 2019 är den 17:10.
- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3 % i snitt under mandatperioden.
- Högst 50 % av pensionskostnader inklusive löneskatt avseende före 1998 som betalas ut årligen, kan finansieras av tidigare reserverade medel i eget kapital.
- Minst 50 % av investeringsvolym som överstiger årets avskrivningar, ska finansieras med årets resultat och posten oförutsett och högst 50 % via realisationsvinster/exploateringsintäkter och egna medel.
- Årets resultat som överstiger 2 % av eget kapital ska reserveras för resultatutjämningsreserv i balansräkning under posten eget kapital.

Nettokostnadsandelen är för perioden 94 %, målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för helåret. Kommunens utdebitering är 17:10 kr under det första året i innevarande mandatperiod, målet bedöms uppfyllas för året. Kostnadsutvecklingen per invånare jämförs i delårsboksluten med siffror från respektive halvårsskifte. Sedan halvårsskiftet 2018 har kostnadsökningen per invånare varit 1,1 %, målet bedöms därför uppfyllas för året. Investeringsvolymen har finansierats med periodens resultat, målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för året. Reservering för resultatutjämningsreserv sker i årsbokslutet, målet bedöms uppfyllas för året.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

I budgeten inför 2019 har sju övergripande mål (inriktningsmål) antagits:

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

- Invånarna ska uppleva en professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service.
- Ekonomi i balans.
- Österåker ska ha en trygg miljö.
- Österåker ska utveckla ett långsiktigt hållbart samhälle där goda förutsättningar ges för människa, miljö och natur att samverka.
- Stark och balanserad tillväxt.

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

Verksamhetsmål

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

Under 2019 har mål- och resultatstyrningsmodellen utvärderats i och med den kommunkompass som genomfördes av SKL i mars. Slutsatsen var att kommunen kommit en bra bit på väg i sin målstyrning, men att modellen behöver fortsatt implementeras i organisationen för att nå full effekt.

Sammanfattningsvis har kommunens mål- och resultatarbete förbättrats gradvis de senare åren.

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

Måluppfyllelse

Nämnderna prognostiserar att de flesta av de uppsatta målnivåerna kommer att nås på årsbasis. Några indikatorer presenteras senare under hösten, exempelvis gällande förskola, skola och näringsliv, men de resultat som redovisas per augusti visar att nämnderna ligger väl till för att på årsbasis uppnå satta mål.

Inriktningsmålet *Österåker ska ha en budget i balans* bedöms uppfyllas på årsbasis för kommunens som helhet. Dock indikerar några nämnder att de kan få svårigheter att nå målet och aviserar att de kan hamna på underskott mot budget på helårsbasis.

Koncernen

Resultatet efter åtta månader visar för koncernen sammantaget ett överskott om 135,5 mnkr. I koncernbokslutet ingår förutom kommunens siffror även 100,0 % av Armada samt 43,9 % av Roslagsvatten.

Resultatet för **Armada Fastighets AB** uppgår för perioden till +28,0 mnkr, vilket är +23,0 mnkr bättre än budget.

Driftsredovisning Armada (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	334 911	353 654	18 743	330 631	223 274	249 572	26 298
Verksamhetens kostnader	-189 513	-182 196	7 317	-192 550	-126 342	-130 776	-4 434
Avskrivningar	-91 425	-93 401	-1 976	-84 046	-60 950	-62 267	-1 317
Verksamhetens nettokostnader	53 973	78 057	24 084	54 035	35 982	56 529	20 547
Finansiella intäkter	0	23	23	143	0	15	15
Finansiella kostnader	-46 409	-42 810	3 599	-43 286	-30 939	-28 540	2 399
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	7 564	35 270	27 706	10 892	5 043	28 004	22 961

Prognosen för året pekar mot ett resultat om +35,3 mnkr, vilket är +27,7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet för helåret. Stor del av det förbättrade resultatet kan förklaras av det nu rådande låga ränteläget. Dock råder osäkerhet kring hur länge detta kommer kvarstå. Armadakoncernen har en stor lånestock, vilket innebär stor räntekänslighet. Dock har samtliga lån kommunal borgen som säkerhet för att hålla räntenivåerna nere och lånen amorteras när möjlighet uppstår.

I Armadas verksamhetsberättelse på sidan 53 finns redogörelse för bolagens aktiviteter under året samt planerad verksamhet framöver.

Roslagsvatten AB visar ett resultat för perioden om +34,6 mnkr, vilket är +28,4 mnkr högre än periodbudget. Prognosen för helåret är ett resultat om +27,5 mnkr, vilket är +17,5 mnkr bättre än helårsbudgeten. Även för Roslagsvatten är det låga ränteläget en viktig förklaring till överskotten samt att reserv för skador och oförutsedda händelser inte behövt nyttjas.

Driftsredovisning Roslagsvatten (tkr)	HELÅR				JANUARI-AUGUSTI		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	426 924	441 764	14 840	433 345	282 996	297 416	14 420
Verksamhetens kostnader	-334 956	-341 451	-6 495	-344 476	-222 082	-221 459	623
Avskrivningar	-70 036	-66 186	3 850	-57 942	-46 691	-37 864	8 827
Verksamhetens nettokostnader	21 932	34 127	12 195	30 927	14 223	38 093	23 870
Finansiella intäkter	0	289	289	1 188	0	289	289
Finansiella kostnader	-11 985	-6 939	5 046	-4 619	-7 990	-3 782	4 208
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	9 947	27 477	17 530	27 496	6 233	34 600	28 367

I Roslagsvattens verksamhetsberättelse på sidan 55 finns redogörelse för bolagets aktiviteter under året samt planerad verksamhet framöver.

Händelser efter rapportperiodens utgång

Inga större händelser av väsentlig betydelse har skett efter rapportperiodens utgång.

Driftsredovisning, central nivå

Driftsredovisning, inkl interna poster (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	114 048	114 622	574	115 508	75 052	73 782	-1 270
Övriga intäkter	1 341 888	1 339 519	-2 369	1 364 600	888 044	887 004	-1 040
Summa intäkter	1 455 936	1 454 141	-1 795	1 480 108	963 096	960 786	-2 310
- Varav interna intäkter				1 100 407		726 507	
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-1 015 689	-1 029 221	-13 532	-1 034 683	-680 892	-694 866	-13 974
Lokalkostnader	-201 768	-200 836	932	-204 872	-134 604	-141 474	-6 869
Kapitalkostnader	-47 403	-49 437	-2 034	-50 653	-31 624	-33 472	-1 848
Köp av verksamhet	-1 963 475	-1 966 773	-3 298	-1 904 509	-1 308 512	-1 296 038	12 474
Övriga kostnader	-397 350	-398 523	-1 173	-414 019	-258 752	-244 794	13 958
Summa kostnader	-3 625 686	-3 644 791	-19 105	-3 608 735	-2 414 385	-2 410 643	3 741
- Varav interna kostnader				-1 166 458		-772 007	
Verksamhetens nettokostnader	-2 169 750	-2 190 650	-20 900	-2 128 627	-1 451 289	-1 449 858	1 431
Ökning semesterlöneskuld	0	0	0	0	0	35 734	35 734
Internränta på investeringar	9 400	11 000	1 600	12 946	6 267	7 440	1 174
Statsbidrag maxtaxa	13 900	13 800	-100	14 985	9 267	9 272	5
Pensioner, regleringspost	-50 000	-57 000	-7 000	-55 934	-33 333	-33 446	-113
Särskilda insatser	0	0	0	0	0	0	0
Lokaler	-2 150	4 450	6 600	-4 547	-1 433	4 466	5 899
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-1 400	10 600	-200	-8 000	0	8 000
Exploateringsvinster	0	0	0	0	0	0	0
Reavinster och -förluster	10 000	12 900	2 900	0	6 667	0	-6 667
Periodisering av bidrag Roslag	-10 000	-10 000	0	-10 000	-6 667	-6 667	0
Nettokostnad inkl centrala poster	-2 210 600	-2 216 900	-6 300	-2 171 378	-1 478 522	-1 433 059	45 464
Skatteintäkter	1 962 800	1 969 600	6 800	1 911 245	1 308 533	1 312 614	4 081
Statsbidrag och utjämning	143 350	143 450	100	135 758	95 567	94 522	-1 044
Fastighetsavgift	98 850	98 250	-600	93 045	65 900	65 519	-381
Finansiella intäkter	17 000	17 000	0	51 547	11 333	53 927	42 594
Finansiella kostnader	-1 000	-1 000	0	-14 471	-267	-539	-272
Fin. kostn. pensionskuld	-400	-400	0	-1 804	-667	-667	0
Periodens resultat	10 000	10 000	0	3 941	1 878	92 318	90 440

Driftsredovisning, nämndnivå

Driftsredovisning per nämnd (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Produktionsutskottet	2 500	-13 500	-16 000	-23 355	-5 118	-9 016	-3 898
Intäkter	1 096 077	1 097 927	1 850	1 102 200	723 195	725 034	1 840
Kostnader	-1 093 577	-1 111 427	-17 850	-1 125 555	-728 313	-734 051	-5 738
Kommunfullmäktige	-13 150	-13 450	-300	-13 084	-8 752	-9 084	-332
Intäkter	650	650	0	858	640	924	284
Kostnader	-13 800	-14 100	-300	-13 942	-9 392	-10 008	-616
Kommunstyrelsen exkl PU	-84 300	-83 700	600	-164 533	-56 193	-55 085	1 108
Intäkter	92 400	92 400	0	109 249	61 607	65 206	3 600
Kostnader	-176 700	-176 100	600	-273 782	-117 800	-120 291	-2 491
För- och grundskolenämnden	-945 700	-945 700	0	0	-630 467	-624 857	5 609
Intäkter	79 308	79 308	0	0	52 872	52 655	-217
Kostnader	-1 025 008	-1 025 008	0	0	-683 339	-677 513	5 826
Kultur- och fritidsnämnden	-87 400	-86 900	500	-79 141	-56 806	-55 849	957
Intäkter	5 201	5 201	0	7 373	3 467	3 773	306
Kostnader	-92 601	-92 101	500	-86 514	-60 274	-59 622	651
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-210 100	-213 100	-3 000	0	-140 067	-142 195	-2 128
Intäkter	20 100	19 455	-645	0	13 400	10 994	-2 406
Kostnader	-230 200	-232 555	-2 355	0	-153 467	-153 189	277
Skolnämnden	0	0	0	-1 109 837	0	0	0
Intäkter	0	0	0	100 745	0	0	0
Kostnader	0	0	0	-1 210 582	0	0	0
Vård- och omsorgsnämnden	-619 600	-624 100	-4 500	-603 990	-413 067	-415 483	-2 416
Intäkter	76 000	73 000	-3 000	81 247	50 667	48 233	-2 433
Kostnader	-695 600	-697 100	-1 500	-685 237	-463 733	-463 716	17
Byggnadsnämnden	-7 800	-7 800	0	-29 816	-5 533	-4 241	1 292
Intäkter	13 700	13 700	0	15 112	8 905	7 973	-932
Kostnader	-21 500	-21 500	0	-44 928	-14 438	-12 214	2 224
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8 400	-7 600	800	-7 095	-5 291	-3 858	1 433
Intäkter	5 400	5 400	0	5 805	3 810	4 603	793
Kostnader	-13 800	-13 000	800	-12 900	-9 101	-8 461	640
Tekniska nämnden	-108 800	-112 700	-3 900	0	-71 995	-74 734	-2 739
Intäkter	5 800	5 800	0	0	3 666	4 845	1 179
Kostnader	-114 600	-118 500	-3 900	0	-75 661	-79 579	-3 918
Socialnämnden	-87 000	-82 100	4 900	-97 129	-58 000	-55 455	2 545
Intäkter	61 300	61 300	0	58 195	40 867	36 544	-4 323
Kostnader	-148 300	-143 400	4 900	-155 324	-98 867	-91 999	6 868
Verksamhetens intäkter	1 455 936	1 454 141	-1 795	1 480 784	963 096	960 786	-2 310
Verksamhetens kostnader	-3 625 686	-3 644 791	-19 105	-3 608 764	-2 414 385	-2 410 643	3 741
Verksamhetens nettokostnad	-2 169 750	-2 190 650	-20 900	-2 127 980	-1 451 289	-1 449 858	1 431

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)	HELÅR				PERIOD: JAN - AUG	
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Utfall perioden	Återstår av budget
Produktionsutskottet	-6 000	-6 000	0	-4 789	-2 387	3 613
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-6 000	-6 000	0	-4 789	-2 387	3 613
Kommunstyrelsen exkl PU	-4 000	-4 000	0	-100 238	-2 227	1 773
Inkomster	0	0	0	17 287	0	0
Utgifter	-4 000	-4 000	0	-117 525	-2 227	1 773
Byggnadsnämnden	0	0	0	-1 397	-5	-5
Inkomster	0	0	0	130	0	0
Utgifter	0	0	0	-1 527	-5	-5
Tekniska nämnden	-100 000	-93 026	6 974	0	-50 085	49 915
Inkomster	25 800	35 809	10 009	0	7 792	-18 008
Utgifter	-125 800	-128 835	-3 035	0	-57 877	67 923
Verksamhetens inkomster	25 800	35 809	10 009	17 417	7 792	-18 008
Verksamhetens utgifter	-135 800	-138 835	-3 035	-123 841	-62 497	73 303
Verksamhetens nettoutgifter	-110 000	-103 026	6 974	-106 424	-54 705	55 295

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 minskning med 48 årsarbetare jämfört med 2018.

	2019-08-31	2018-08-31
Antal årsarbetare tillsvidare	1533	1563
Antal årsarbetare tidsbegränsade	211	229
Summa årsarbetare.	1744	1792
Antal anställda månadsavlönade	1873	1918

I nedanstående tabell visas antalet månadsavlönade per nämnd. 82 % av kommunens medarbetare arbetar inom Kommunstyrelsens produktionsutskott (KSPU)

Inom Kommunstyrelsen har utökning skett främst inom Samhällsbyggnadsförvaltningen. Vi ser en minskning av månadsanställda inom KSPU jämfört med samma period 2018. Minskningen har framförallt skett inom kommunens grundskolor.

Nämnd	2018-08-31		2018-08-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent
KSPU	1581	82,0 %	1581	82,5 %
KS*)	124**)	6,6 %	119	6,3 %
VON	41	2,2 %	46	2,4 %
BN	13	0,7 %	13	0,8 %
MHN	13	0,7 %	12	0,7 %
TN	27	1,4 %	30	1,6 %
SN	68	3,4 %	65	3,4 %
SKN	27	1,4 %	27	1,4 %
KFN	23	1,2 %	23	1,2 %

*) exkl Produktionsförvaltningen

***) varav 27 tillhör Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kön och åldersfördelning

Av de tillsvidareanställda är andelen kvinnor 79,5 % (2018: 80,1 %). Medelåldern är 47,2 (2018: 46,3) år för kvinnor och 43,9 (2018: 43,9) år för män. De anställda över 50 år utgör 43,4 % (2018: 42,0 %).

Arbetstid

Av den möjliga arbetstiden enligt avtal har arbete utförts motsvarande 81,1 % (2018: 80,5 %). Resterande del utgörs bland annat av semester 4,0 % (2018: 4,1 %) och övrig frånvaro (bl.a. föräldraledighet och tjänstledighet) 7,5 % (2018: 7,0 %).

Av kommunens tillsvidareanställda innehar 79,4 % (2018: 77,9 %) en anställning som omfattar heltid.

Hälsobokslut

Sjukfrånvaron under första halvåret blev 6,7 %.

I tabellerna nedan visas sjukfrånvaron i förhållande till arbetstid enligt avtal uppdelat på kön och åldersintervall. Sjukfrånvaron har minskat för kvinnor och ökat för män jämfört med första halvåret 2018. Sjukfrånvaron har minskat något inom

åldersintervall 50 år eller äldre. Inom intervallet 30-49 år har också en minskning skett. Åldersintervallet 29 år eller yngre har dock ökat.

Sjukfrånvarons andel i förhållande till arbetstid enligt avtal (enligt SKL nyckeltal)

	2019	2018
Totalt Österåker	6,7 %	7,0 %
Kvinnor	7,0 %	7,5 %
Män	5,6 %	5,2 %
- 29 år	8,0 %	7,5 %
30 – 49 år	6,0 %	6,1 %
50 - år	7,2 %	7,8 %

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

Under första halvåret 2019 har långtidsfrånvaron ökat marginellt jämfört med första halvåret 2018. Korttidsfrånvaron har däremot minskat.

Sjukfrånvaro	2019	2018
< 2 mån	3,0 %	3,8 %
> 2 mån	3,7 %	3,2 %
Totalt Österåker	6,7 %	7,0 %

Andel sjukfrånvaro > 2 månader i förhållande till total sjukfrånvarotid		
	2019	2018
Totalt Österåker	45,6 %	45,1 %

Arbetsskador

Under första halvåret har 153 anmälningar rörande egen personal inkommit varav 78 avser tillbud. 131 av anmälningar avser Produktionsförvaltningen.

Miljöredovisning

Allmänt

En utveckling av miljömålsarbetet mot ett bredare hållbarhetsarbete har inletts under året, inom ramen för Agenda 2030. Kommunen deltar under året i FN-förbundets utbildning och nätverk ”Glokala Sverige”. Under delåret har medarbetare i kommunen spelat in korta filmer om de olika globala hållbarhetsmålen som visas på intern-webben. Ett stort antal medarbetare och förtroendevalda har också valt att ta del av den anknutna web-utbildning om de globala målen.

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

Klimat och luft

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

Under Tekniska nämnden har, utifrån den nyligen antagna Transportstrategin, arbetet med en mer konkret åtgärdsinriktad Trafik- och mobilitetsplan inletts. Strategin ska bidra till målet att prioritera gång-, cykel- och kollektivtrafik i kommunens planering och därmed leda till lägre koldioxidutsläpp per invånare. Under året har avsnitt om parkering och kollektivtrafik påbörjats. Åtgärder kring förbättrad kollektivtrafik har genomförts på flera platser, och ett tiotal betydande cykelvägar har börjat projekteras, anläggas eller förstärkas.

Under KS har en strategi för energieffektivisering, energiförsörjning och begränsad klimatpåverkan påbörjats, en Klimat- och energistrategi.

Armada Fastighets AB är certifierade enligt miljöledningsstandarden ISO 14001 och har i enlighet med denna fortsatt att ställa krav vid upphandling. Man har också fortsatt att arbeta med energioptimering och resurseffektivisering, kommunicera miljöfrågor till kunder och hyresgäster. För bostadsfastigheterna pågår fortsatt energioptimering där inriktning varit på byte av armaturer med mer energieffektiva LED ljuskällor samt med närvarostyrning på en del fastigheter. Arbetet fortsätter med att återställa marken efter den rivna brandstationen i Åkersberga centrum. I de kommunala verksamhetslokalerna har arbetet fortsatt med fokus på energi och miljö bl.a. att byta ut ventilationsaggregat och fönster samt konvertering av kylanläggning. Tekniska nämnden har samtidigt fortsatt med sin kontinuerliga investering i förbättrade styrsystem för belysning.

Flera nämnder har under året arbetat med att minska resandets belastning på klimatet, bl.a. genom att underlätta digitala möten och distansarbete. Kommunstyrelsen och Tekniska nämnden arbetar också successivt med övergång till digitala nämndhandlingar. Under året genomförde Kommunstyrelsen en upphandling av bilpool av el-hybrid-bilar för tjänsteresor.

Ett minskat matsvinn bidrar till att minska matproduktionens klimatpåverkan. Utbildningsverksamheterna och måltidsenheten samarbetar under läsåret med förutsättningar och implementeringsmöjligheter för ytterligare minskat matsvinn.

Information till olika målgrupper runt om i kommunen utgör en del av miljöarbetet. Inom Byggnadsnämndens verksamhet informeras byggherrar och andra intressenter om den miljöpåverkan som följer av olika alternativ samt om möjligheten att avgiftsfritt konsultera kommunens energi & klimatrådgivare. Kommunens energi- och klimatrådgivare har under delåret deltagit i flera utställningar, samt bidragit på förfrågan med råd till privatpersoner och företag när det gäller bl.a. solenergi, värmepumpar, energieffektivisering, etcetera. Armada strävar efter att öka hyresgästernas medvetenhet och engagemang genom att informera om hur energi- och vattenanvändningen kan effektiviseras. Miljömedvetenhet och hållbar utveckling ingår i utbildningen av barn och elever, vilket innebär att hållbarhetsfrågorna är levande i det vardagliga arbetet. Skolnämndens personal inom ungdomsmottagningen har medverkat i Miljödiplomering.

Skärgård, sjöar och vatten

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

På det strategiska planet pågår ett flertal aktiviteter som sammantaget är viktiga insatser för målområdet. Genom ett samarbete mellan Kommunstyrelsen, Tekniska nämnden, Miljö- och hälsoskyddsnämnden och Roslagsvatten har en ny VA-plan med tillhörande dagvattenstrategi antagits. Under KS har ett tematiskt tillägg till översiktsplanen (TÖP) om kust och skärgård fortsatt och utgångspunkter för arbetet slagits fast. En omfattande inledande dialog har genomförts. Fördjupade utredningar inom flera områden har påbörjats eller fortsatt, bl.a. havsmiljö, bryggplatser, marina näringar och pendelbåt. Under året har kunskap om vattenmiljön sammanställts, tillsammans med MHN, och en kompletterande inventering av vattenmiljön i främst skärgården inletts.

Inom ramen för programarbete med Åkersberga centrum, har detaljerade utredningar för dagvattenhantering genomförts. I ett samarbete med MHE, KS och Roslagsvatten, samt med konsultstöd, har kommunens kunskapsnivå inom området utvecklats väsentligt. Flera betydande förslag till åtgärder har tagits fram, med betydelse för vattenkvalitet och MKN i kanal och fjärdar.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har drivit provtagning av kemisk och ekologisk status i sjöar och vikar. Sammanställning av analysresultat, bedömningar och framtagande av åtgärdsförslag har påbörjats.

Miljö- och hälsoskyddsmyndigheten inventerar årligen ca 200 – 400 enskilda avloppsanläggningar. Där brister i funktionen konstateras ställer enheten krav på att dessa åtgärdas. MHNs tillsyn av de mellanstora avloppsreningsanläggningarna har påbörjats. Tillsynen av små avlopp pågår enligt tillsynsplanen.

Roslagsvatten driver kontinuerligt arbetet med att genomföra den antagna VA-planen. VA-utbyggnad har under perioden främst pågått inom Brännbacken, Nyhagen och Linanäs. Planering av genomförande av Åkersberga centrums planprogram pågår. Vid Margretelunds reningsverk pågår en förstudie inför upphandling av ombyggnationer för att möta behovet av högre kapacitet. Samtidigt pågår en tillståndsansökan för att eventuellt bygga ett nytt reningsverk i Täljö. Beslut har tagits om att ersätta Roslagskulla med ett nytt reningsverk i Östanå och flytta utsläppspunkten från Loån ut till farleden. I augusti inträffade en bräddning av avloppsvatten till Sätterfjärden. Roslagsvatten ser över vad vilka åtgärder som kan vidtas för att det inte ska inträffa igen. Förnyelse av ledningsnätet pågår enligt plan.

Kommunen deltar genom Kommunstyrelsen och Miljö- och hälsoskyddsnämnden i samverkan inom Åkerströmmens vattenvårdsförbund. Inom ramen för detta har under delåret en kalkfilteranläggning anlagts, för att förbättra vattenmiljön i Smedbyån vilken invigdes i juli. Utredning av ytterligare åtgärder för ån har inletts.

Skadliga ämnen och rena kretslopp

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

Genom kommunstyrelsen har ett förslag till kemikalieplan utarbetats, med syfte bl.a. att minska risker för barn i förskola och skola, liksom att förbättra miljöprestanda inom de kommunala bolagens byggande.

Samtliga kommunala förskolor i kommunen har, genom Produktionsförvaltningens försorg, inventerat material och utrustning som barnen kommer i kontakt med och har även en handlingsplan för hur farliga ämnen kan fasas ut. Inom måltidsenheten arbetas det för att öka andelen ekologiskt producerade livsmedel i verksamheten. Måltidsenheten arbetar också aktivt för en effektivare källsortering.

Kultur- och fritidsnämnden stimulerar på olika sätt verksamheter och föreningar att bedriva sina aktiviteter med hänsyn till miljön. Inspektion har genomförts av kommunens konstgräsplaner och granulatfällor har installerats där det finns dagvattenbrunnar i anslutning till planerna.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har fokuserat på att regelbundet och via olika kanaler informera fastighetsägare med enskild brunn om vikten av att kontrollera sitt vatten. MHN:s tillsyn av tillståndspliktiga och anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheterna har utförts enligt plan, liksom tillsynen av bekämpningsmedel på lantbruk och golfbanor, nedskräpade tomter, hamnar och båtuppställningsplatser. Tillsyn av kemikalier i varor inom ramen för ett nationellt tillsynsprojekt har påbörjats under våren.

Arbetet med misstänkt förorenade områden pågår som planerat och har bland annat omfattat områden med brandskum och massor på skyttebanor och golfbanor. Tillsyn av PCB-inventering av byggnader har påbörjats.

Arbetet med en avfallsplan för kommunen har inletts i ett samarbete med Roslagsvatten. En tidigare lagd del av arbetet har utrett lämplig avfallslösning för Åkersberga centrum, med mål att hitta kretsloppsanpassade lösningar för samtliga nya stadsdelar. Roslagsvatten har infört en mobil miljöstation där privatpersoner kan lämna sitt farliga avfall som t ex färg och andra kemikalier samt mindre elavfall.

Tekniska nämnden har genomfört en inventering av kommunens sopmajor för rörliga friluftslivet. Ett driftavtal är framtaget för att kunna möjliggöra en utveckling av offentlig toalett på Husarö.

Genom Roslagsvatten samlas matavfall in från hushåll i villor, flerbostadshus samt verksamheter, storkök och restauranger. Jämfört med samma period 2018 har insamlad mängd matavfall ökat med 3,33%. Insamlingen av avfall är nu digitaliserad både på fastland och i skärgården och ökar möjligheterna att styra och följa upp insamlingen. Ett avtal med Returpack har tecknats vilket medför att de ställer upp en Pantamera Expressanläggning på Brännbackens återvinningscentral.

Mark, byggande och boende

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

Det bedrivs ett omfattande arbete inom området hållbar stadsutveckling. Bland annat deltar ett stort antal medarbetare från flera enheter under Kommunstyrelsen, Tekniska nämnden och Miljö- och hälsoskyddsnämnden, liksom Roslagsvatten, i utbildningar inom ramen för certifieringsmodellen CityLab. Metodiken har främst tillämpats inom projektet Kanalstaden.

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

Enligt prioritering i kommunens övergripande klimatanpassningsplan, har Kommunstyrelsen låtit genomföra en fördjupad utredning av åtgärder för

klimateanpassning för områden som berörs av vatten kring Åkers kanal och Tunafjärden. Utredningen berör direkt planeringen för främst Kanalstaden, Åkersberga centrum och Kanalterrassen.

Kommunstyrelsens miljöplanerare och hållbarhetssamordnare har under delåret deltagit i ett tjugotal planprojekt med olika grader av stöd i miljö- och hållbarhetsfrågor, med syfte att bidra till en snabb och smidig planprocess (i förhållande till lagkrav) och en högre grad av hållbarhet. Under delåret har kvalitet och effektivitet förbättrats avsevärt inom flera områden, bl.a. dagvattenhantering, skyfallshantering, miljöbedömning och MKB och styrning med hållbarhetsprogram.

Under delåret har Kommunstyrelsen erhållit stöd för ett innovationsprojekt kopplat till möjligheterna att utveckla ett urbant centrum för återvinning, återbruk och mobilitet. Projektet har prövat en plats för ett centrum i Kanalstaden och skissat på en framtidsinriktad och urban hantering av många hållbarhetsfrågor, knutet till ”framtidens återvinningscentral”.

Natur och biologisk mångfald

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

Som en del i det strategiska arbetet för att boende och verksamma i kommunen ska ha god tillgång till parker och natur har ett Parkprogram färdigställts inom Tekniska nämnden. Arbetet med ett åtgärdsprogram för Grönplanen har inletts under Kommunstyrelsen. Här har också ett arbete med en uppdatering och kvalitetshöjning av den kommunövergripande naturinventeringen inletts, med fokus på i första hand de delar som berörs direkt av Sverigeförhandlingen och i andra hand de områden som kan vara delar i viktiga ekologiska spridningssamband.

Kommunstyrelsens miljöplanerare har under delåret haft engagemang i flera planärenden, bl.a. vad gäller säkerställandet av skyddsvärda groddjur intill planprojekt i Svinninge, underlag för naturinventeringar, etcetera.

Det LONA-projekt som drivits under flera år, med syfte att utveckla strandängarna kring Täljöviken, har avslutats, med ett detaljerat förslag till skötselplan som resultat. Utredning av ett möjligt naturreservat runt Täljövikens inre delar har påbörjats.

Arbetet med inrättande av biotopskyddsområden har påbörjats med förarbete och val av områden. Projektet utförs av Strategiska enheten (Strat) i samarbete med miljö- och hälsoskydds enheten.

Kommunstyrelsens naturvårdare har under året organiserat ordförandeskap i den Kilsamverkan kommunen medverkar i, och har bl.a. arrangerat konferens och studieresa. Flera av kommunens förtroendevalda medverkade i detta.

Resultaträkning

(mnkr)	KOMMUNEN					KONCERNEN				
	Not	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Budget helår 2019	Prognos helår 2019	Not	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Budget helår 2019	Prognos helår 2019
Intäkter	1	248,6	253,4	389,4	389,6	2	513,5	487,6	761,7	787,2
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>10,0</i>	<i>12,9</i>		<i>26,9</i>	<i>0,0</i>	<i>10,0</i>	<i>32,5</i>
Kostnader	3	-1 655,6	-1 617,0	-2 555,0	-2 561,5	4	-1 768,4	-1 722,6	-2 741,5	-2 743,6
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Avskrivningar	5	-26,0	-25,9	-45,0	-45,0	6	-104,9	-101,2	-167,2	-167,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 433,0	-1 389,5	-2 210,6	-2 216,9		-1 359,8	-1 336,2	-2 147,0	-2 123,9
Skatteintäkter	7	1 312,6	1 274,6	1 962,8	1 969,6		1 312,6	1 274,6	1 962,8	1 969,6
Generella statsbidrag och utjämning	8	160,0	147,5	242,2	241,7		160,0	147,5	242,2	241,7
Finansiella intäkter	9	53,9	37,1	17,0	17,0	10	46,4	30,0	5,5	5,6
Finansiella kostnader	11	-1,2	-1,7	-1,4	-1,4	12	-23,8	-25,2	-41,6	-35,7
Resultat före extraordinära poster		92,3	68,1	10,0	10,0		135,5	90,7	21,9	57,3
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		92,3	68,1	10,0	10,0		135,5	90,7	21,9	57,3

Balansräkning

		KOMMUNEN		KONCERNEN		
(mnkr)	Not	2019-08-31	2018-12-31	Not	2019-08-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övr immateriella anläggningstillgångar	13	4,0	5,2	14	4,0	5,4
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekn.anläggningar	15	702,0	704,8	16	3 804,8	3 839,8
Maskiner och inventarier	17	16,3	19,2	18	27,1	27,6
Övriga materiella anläggningstillg	19	174,1	138,5	20	901,2	816,6
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar	21	125,0	125,0	22	80,1	89,7
Bostadsrätter		7,4	7,4		7,4	7,4
Bidrag till infrastruktur	23	409,7	416,6		409,7	416,6
Långfristiga fordringar		4,8	4,8		9,1	9,2
Summa anläggningstillgångar		1 443,3	1 421,6		5 243,5	5 212,5
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,0	0,0		0,3	0,3
Exploateringstillgångar		122,3	94,3		123,5	95,5
Kortfristiga fordringar	24	159,9	246,4	25	275,5	298,8
Kortfristiga placeringar	26	623,2	577,3		623,2	577,3
Kassa och bank		86,1	135,4		149,7	254,2
Summa omsättningstillgångar		991,4	1 053,4		1 172,2	1 226,1
SUMMA TILLGÅNGAR		2 434,8	2 475,0		6 415,7	6 438,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	27	1 361,7	1 269,4	28	1 558,1	1 422,6
<i>varav periodens resultat</i>		92,3	3,9		135,5	26,7
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	29	219,7	206,6	30	221,2	208,1
Övriga avsättningar		418,1	418,1		437,1	437,1
Skulder						
Långfristiga skulder	31	86,4	87,3	32	3 415,6	3 469,6
Kortfristiga skulder	33	348,9	493,6	34	783,7	901,2
Summa skulder		435,3	580,9		4 199,3	4 370,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 434,8	2 475,0		6 415,7	6 438,6
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	35	685,6	696,2		685,7	696,3
Borgensåtaganden		3 249,5	3 325,4		0,8	1,0
Övr ansvarsförbindelser	36	156,4	171,9		156,4	171,9

Finansieringsanalys

(mnkr)	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2019 jan-aug	2018 jan-aug	Not	2019 jan-aug	2018 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		92,3	68,1		135,5	90,7
Justering för av- och nedskrivningar		26,0	25,9		104,9	101,2
Justering för pensionsavsättningar		16,5	24,5		16,5	24,5
Justering för övr avsättningar	37	0,0	418,0		-0,0	416,2
Justering för övriga ej likviditets- påverkande poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		134,8	536,5		256,9	632,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		40,6	63,8		-22,7	15,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-144,7	-149,5		-117,6	-171,9
Ökning/minskning förråd och lager		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning övr omsättningstillgångar	38	-28,0	-447,8		-28,0	-447,8
Medel från den löpande verksamheten		2,7	3,0		88,6	28,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	39	-54,7	-36,2		-179,3	-250,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,1		26,9	1,0
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		9,6	0,0
Investeringsbidrag		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-54,7	-36,1		-142,9	-249,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		-0,9	-0,9		-54,0	159,6
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		6,9	0,2		7,0	0,4
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-3,4	-2,2		-3,4	-2,2
Medel från finansieringsverksamheten		2,6	-2,9		-50,4	157,9
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		-49,4	-36,0		-104,6	-63,3
Likvida medel vid årets början		135,4	141,7		254,2	241,0
Likvida medel vid periodens slut		86,1	105,7		149,6	177,7

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2019	2018	2019	2018
Not 1 Summa intäkter			Not 2 Koncernens intäkter	
Enligt driftsredovisningen	960,8	972,6	Österåkers Kommun	248,6
Intern handel mellan nämnder	-726,5	-729,9	Armada-koncernen	249,6
Ersättning för lokaler fr Armada	5,0	0,0	Roslagsvatten (ägd andel)	130,6
Periodiserat investeringsbidrag	0,0	0,9	Elimineringar	-115,2
Statsbidrag maxtaxa	9,3	9,7	Summa	513,5
Summa	248,6	253,4		487,6
Not 3 Summa kostnader			Not 4 Koncernens kostnader	
Enligt driftsredovisningen	2 410,6	2 366,4	Österåkers Kommun	1 655,6
Intern handel mellan nämnder	-726,5	-729,9	Armada-koncernen	130,8
Intern kapitalkostnad	-33,5	-33,6	Roslagsvatten (ägd andel)	97,2
Justering semesterlöneskuld	-35,7	-33,7	Elimineringar	-115,2
Pensioner regleringspost	33,4	44,5	Summa	1 768,4
Periodiserat investeringsbidr	6,7	0,0		1 722,6
Centrala projekt	0,5	3,3		
Summa	1 655,6	1 617,0		
Not 5 Av- och nedskrivningar			Not 6 Koncernens av- och nedskrivningar	
Immateriella anläggningstillg	1,3	1,2	Immateriella anläggningstillg	1,4
Fastigheter och anläggningar	20,7	20,1	Fastigheter och anläggningar	94,4
Maskiner och inventarier	4,1	4,6	Maskiner och inventarier	9,0
Nedskrivning	0,0	0,0	Nedskrivning	0,0
Summa	26,0	25,9	Summa	104,9
				101,2
Not 7 Skatteintäkter				
Allmän kommunalskatt	1 327,6	1 280,2		
Prel slutavräkning föreg år	0,0	-5,6		
Prel slutavräkning innev år	-15,0	0,0		
Summa	1 312,6	1 274,6		
Not 8 Statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	25,8	31,1		
LSS-utjämning	14,3	14,4		
Kommunal fastighetsavgift	65,5	62,7		
Regleringsavgift/bidr	20,9	4,6		
Kostnadsutjämning	27,1	27,3		
Generella statsbidrag	6,4	7,4		
Summa	160,0	147,5		
Not 9 Finansiella intäkter			Not 10 Koncernens finansiella intäkter	
Ränteintäkter	1,9	1,9	Ränteintäkter	2,1
Realiserade vinster	2,0	27,4	Realiserade vinster	2,0
Orealiserade vinster	42,3	0,0	Orealiserade vinster	42,3
Borgensavgift	7,7	7,7	Borgensavgift	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	Övriga finansiella intäkter	0,1
Summa	53,9	37,1	Summa	46,4
				30,0
Not 11 Finansiella kostnader			Not 12 Koncernens finansiella kostnader	
Räntor på lån	0,0	0,0	Räntor på lån	22,6
Räntor på pensionsskuld	0,7	0,7	Räntor på pensionsskuld	0,7
Övriga finansiella kostnader	0,5	1,0	Övriga finansiella kostnader	0,5
Summa	1,2	1,7	Summa	23,8
				25,2

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2019	2018	2019	2018
Not 13 Övr immateriella anlägg.n.tillgångar			Not 14 Övr immateriella anlägg.n.tillgångar	
Ingående värde	5,2	4,8	Ingående värde	5,4
Nyinvesteringar	0,0	2,4	Nyinvesteringar	0,0
Avyttring	0,0	0,0	Avyttring	0,0
Avskrivningar	-1,3	-1,9	Avskrivningar	-1,4
Utgående värde	4,0	5,2	Utgående värde	4,0
Ursprungligt anskaffningsvärde	16,5	16,5	Ursprungligt anskaffningsvärde	17,5
Ackumulerade avskrivningar	-12,5	-11,3	Ackumulerade avskrivningar	-13,5
Bokfört värde	4,0	5,2	Bokfört värde	4,0
Not 15 Mark, byggnader, tekn. anläggningar			Not 16 Mark, byggnader, tekn. anläggningar	
Ingående värde	704,8	728,2	Ingående värde	3 839,7
Nyinvesteringar	18,0	23,7	Nyinvesteringar	59,6
Avskrivningar	-20,7	-30,2	Avskrivningar	-94,4
Nedskrivning	0,0	0,0	Nedskrivning	0,0
Omklassificering	0,0	-17,0	Omklassificering	0,0
Utgående värde	702,0	704,8	Utgående värde	3 804,8
Ursprungligt anskaffningsvärde	1015,9	997,9	Ursprungligt anskaffningsvärde	5 512,3
Ackumulerade avskrivningar	-313,8	-293,1	Ackumulerade avskrivningar	-1 707,5
Bokfört värde	702,0	704,8	Bokfört värde	3 804,8
Not 17 Maskiner och inventarier			Not 18 Maskiner och inventarier	
Ingående värde	19,2	20,3	Ingående värde	32,7
Nyinvesteringar	1,2	5,8	Nyinvesteringar	3,4
Avskrivningar	-4,1	-6,9	Avskrivningar	-9,1
Nedskrivning	0,0	0,0	Nedskrivning	0,0
Utgående värde	16,3	19,2	Utgående värde	27,1
Ursprungligt anskaffningsvärde	72,1	70,9	Ursprungligt anskaffningsvärde	114,1
Ackumulerade avskrivningar	-55,8	-51,7	Ackumulerade avskrivningar	-87,0
Bokfört värde	16,3	19,2	Bokfört värde	27,1
Not 19 Övr materiella anlägg.n.tilgångar			Not 20 Övr materiella anlägg.n.tilgångar	
Posten avser pågående arbete vid delårsbokslutet			Posten avser pågående arbeten inom koncernen.	
Not 21 Värdepapper och andelar			Not 22 Värdepapper och andelar	
Vårljus AB	0,4	0,4	Vårljus AB	0,4
Stockholmregionen Försäkring /	3,8	3,8	Stockholmregionen Försäkring /	3,8
Visit Roslagen	0,1	0,1	Visit Roslagen	0,1
Inera AB	0,0	0,0	Inera AB	0,0
Armada Fastighets AB	42,6	42,6	Långängens förvaltnings AB	30,5
Roslagsvatten AB	2,3	2,3	ÖGAB fastighet 6 AB	39,6
Österåkersvatten AB	0,0	0,0	Österåkers återvinningscentral	5,7
Långängens förvaltnings AB	30,5	30,5	HVB förening	0,1
ÖGAB fastighet 6 AB	39,6	39,6	Sågra Fastighets AB	0
Österåkers återvinningscentral	5,7	5,7	Summa	80,1
Summa	125,0	125,0	Summa	89,7
Not 23 Bidrag till statlig infrastruktur				
<i>Bidrag upplöses över 25 år</i>				
Väg 276 etapp 4 dubbla körfält	9,0	9,0		
Roslagsbanans förlängning	418,0	418,0		
upplöst ackumulerat	-17,3	-10,4		
Bokfört värde	409,7	416,6		

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2019	2018	2019	2018
Not 24 Kortfristiga fordringar			Not 25 Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	8,4	59,5	Kundfordringar	24,0
Interimsfordringar	132,5	162,7	Interimsfordringar	191,8
Övriga kortfristiga fordringar	18,9	24,2	Övriga kortfristiga fordringar	59,8
Summa	159,9	246,4	Summa	275,5
Not 26 Kortfristiga placeringar				
Marknadsvärde pensionsportfölj;				
- nominella räntor	91,9	99,4		
- realräntepapper	7,5	7,5		
- svenska aktier	20,2	12,0		
- utländska aktier	63,1	39,4		
- globala strukturerade produkter	0,0	0,0		
- svenska strukturerade produkter	0,0	0,0		
- likvida medel	0,0	7,8		
Summa	182,7	166,1		
Marknadsvärde överlikviditetsportfölj;				
- nominella räntor	304,8	338,3		
- realräntepapper	0,0	0,0		
- svenska aktier	29,8	7,0		
- utländska aktier	105,8	65,5		
- globala strukturerade produkter	0,0	0,0		
- svenska strukturerade produkter	0,0	0,0		
- likvida medel	0,0	0,3		
Summa	440,4	411,1		
Not 27 Eget kapital			Not 28 Eget kapital	
Ingående värde	1 269,4	1 265,5	Ingående värde	1 422,6
Periodens resultat	92,3	3,9	Periodens resultat	135,5
Direktbokningar mot eget kap	0,0	0,0	Direktbokningar mot eget kap	0,0
Utgående värde	1 361,7	1 269,4	Utgående värde	1 558,1
Uppdelning av eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	179,6	179,6		
Övrigt eget kapital	1 182,1	1 089,8		
- varav reserverat för pensioner	699,2	699,2		
Utgående eget kapital	1 361,7	1 269,4		
Not 29 Avsättningar för pensioner			Not 30 Avsättningar för pensioner	
Ingående värde	206,6	182,1	Ingående värde	208,1
förändring löneskatt	4,0	4,8	ökning löneskatt	4,0
indexjustering	3,7	2,3	indexjustering	3,7
räntejustering	1,3	1,6	räntejustering	1,3
nyintjänad pension	15,2	19,4	nyintjänad pension	15,2
nya beslut	0,0	1,1	nya beslut	0,0
utbetalningar	-3,4	-4,6	utbetalningar	-3,4
diff under utredning	-7,7	0,0	diff under utredning	-7,7
Utgående värde	219,7	206,6	Utgående värde	221,2
Pension för anställda	169,6	154,9	Pension för anställda	170,8
Pension för förtroendevalda	14,6	11,4	Pension för förtroendevalda	14,6
Löneskatt på ovanstående	44,7	40,3	Löneskatt på ovanstående	45,0
diff under utredning	-9,1	0,0	diff under utredning	-9,1
Summa	219,7	206,6	Summa	221,2

Aktualiseringsgraden uppgår till 79,0%.

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
(mnkr)	2019	2018	2019	2018
Not 31 Långfristiga skulder			Not 32 Långfristiga skulder	
Balanserade investeringsbidrag	80,8	81,7	Balanserade investeringsbidrag	80,8
Lån i bank och kreditinstitut	0,0	0,0	Lån i bank och kreditinstitut	2 937,0
Övriga långfristiga skulder	5,6	5,6	Övriga långfristiga skulder	397,8
Summa	86,4	87,3	Summa	3 415,6
Not 33 Kortfristiga skulder			Not 34 Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	34,5	168,7	Leverantörsskulder	67,8
Interimsskulder	251,8	283,8	Interimsskulder	311,0
Personalens skatter och avg	34,6	15,0	Personalens skatter och avg	36,1
Övriga kortfristiga skulder	28,0	26,1	Övriga kortfristiga skulder	368,8
Summa	348,9	493,6	Summa	783,7
Not 35 Pensionsskuld inom linjen				
Pension för anställda	549,1	558,0		
Pension för förtroendevalda	2,6	2,2		
Löneskatt på ovan	133,9	135,9		
Summa	685,6	696,2		
Ingående värde	696,2	706,2		
förändring löneskatt	-2,1	-2,0		
uppräknning/indexjustering	14,8	11,7		
övrigt post	-1,5	13,7		
nyintjänad pension	0,3	-1,6		
utbetalningar	-22,1	-31,8		
Utgående värde	685,6	696,2		
- varav res under eget kapital	699,2	699,2		
Not 36 Leasingåtaganden				
Posten utgörs av summan av de kommande årens förfallobelopp enligt kommunens bef hyresavtal gällande lokaler.				
upp till 1 år	23,3	23,3		
mellan 2 och 5 år	86,2	88,0		
över 5 år	47,0	60,6		
Summa	156,4	171,9		
Not 37 Justering för övriga avsättningar				
Under 2018 har avsättning för medfinansiering gällande Sverigeförhandlingen skett med 418,0 mnkr.				
Not 38 Ökning övriga omsättningstillgångar				
Övriga omsättningstillgångar avser i sin helhet exploateringsstillgångar. Av ökningen 2018 avser 418,0 mnkr medfinansiering gällande Sverigeförhandlingen.				
Not 39 Förvärv av materiella anläggningstillgångar				
Aktiverat under perioden	19,1	2,3		
Ökning pågående arbete	35,6	33,9		
Förvärv under perioden	54,7	36,2		
Avskrivningar	-26,0	-25,9		
Försäljning inventarier	0,0	-0,1		
Omklassificering	0,0	-17,0		
Förändring enligt BR	28,7	-6,8		

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 2019-08-31.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår för 2019 Österåkers kommun, Armadakoncernen (100%) samt Roslagsvattenkoncernen (43,9%), vilket är oförändrat sedan föregående delårsbokslut och årsbokslut.

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.

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

Periodisering av timlöner

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

Leasing

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

Kortfristiga placeringar

De medel som kommunen med hjälp av Söderberg & Partners har placerat klassas som värdepappersportfölj och portföljens totala omfattning värderas därmed som en helhet. Med anledning av den nya redovisningslagen för kommuner som gäller sedan 2019-01-01 har värdepappersportföljerna värderas till marknadsvärde. Eftersom marknadsvärdet 2018-12-31 understeg bokfört värde och värdering 2018 skulle ske enligt lägsta värdets princip innebär detta ingen bokföringsmässig förändring mellan åren.

Avgångsvederlag

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

Övriga avvikelser

Kommunen har gjort en avsättning för lämnat bidrag till utbyggnad av Roslagsbanan inom ramen för Sverigeförhandlingen. Bidraget är bokfört som tillgång som enligt rekommendation ska periodiseras linjärt över 25 år. Kommunen har valt att periodisera detta med 10 mnkr årligen 2018 och 2019. Detta innebär en avvikelse på balansräkningen med ca 11,2 mnkr samt på resultaträkningen med ca 4,5 mnkr.

Samma redovisningsprinciper används vid delårsbokslut som vid årsbokslut förutom här angivna avvikelser. Inga inventeringar genomförs vid ett delårsbokslut, så som vid årsbokslut. Balanskonton som fungerar som genomgångskonton nollställs inte så som är brukligt vid årsbokslut.

Kommunfullmäktige

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	13 150
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-332
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-300
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Kommunfullmäktige har godkänt finansiering av olika typer av kostnader för Sverigeförhandlingen gällande Roslagsbanans förlängning till T-centralen via Odenplan
- Kommunfullmäktige har antagit strategi för skolans digitalisering i Österåkers kommun
- Kommunfullmäktige har antagit Personuppgiftspolicy för Österåkers kommun
- Kommunfullmäktige har antagit Säkerhetspolicy för Österåkers kommun
- Kommunfullmäktige har beslutat uppdra åt Kommunstyrelsen att i samråd med berörda förvaltningar, efter genomförd upphandling, överlämna driften av Solskiftets särskilda boende till extern utförare
- Kommunfullmäktige har godkänt årsredovisning 2018 för Österåkers kommun
- Kommunfullmäktige har beviljat ansvarsfrihet för Kommunstyrelsen och övriga nämnder i Österåkers kommun avseende verksamheten för år 2018
- Kommunfullmäktige har antagit VA-plan med dagvattenstrategi för Österåkers kommun
- Kommunfullmäktige har uppdragit åt Kommunstyrelsen att av Armada Kommunfastigheter AB, beställa genomförande av byggnation av särskilt boende på Ljusterö
- Kommunfullmäktige har utsett styrelseledamöter i Armada Fastighets AB, Roslagsvatten AB och Österåkersvatten AB för perioden fram till den årsstämma som hålls året efter nästa val till Kommunfullmäktige
- Val- och demokratinämnden har genomfört val till Europaparlamentet den 26 maj.
- Överförmyndarverksamheten bedrivs sedan den 1 januari 2019 i Österåker igen, efter att kansliet varit beläget i Täby kommun mellan 2012-2018. Under halvåret har ärenden med god man för ensamkommande barn fortsatt sjunka för att nu befinna sig på historiskt sett mer normala nivåer.

- Kommunfullmäktige har antagit 1 detaljplan
- Kommunfullmäktige har slutbehandlat 11 motioner
- Kommunfullmäktige har slutbehandlat 4 medborgarförslag

Verksamhetsuppföljning

Kommunfullmäktige m.m. redovisar en nettokostnad för perioden som uppgår till - 9,1 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse om -0,3 mnkr jämfört med budget. Utfallet visar på att såväl intäkter som kostnader överstiger budget. Intäktsavvikelsen utgörs av intäkter i form av högre statsbidrag till Val- och demokratinämndens arbete med europaparlamentsvalet under våren år 2019. Kostnadsavvikelsen är även den kopplat till arbetet Val- och demokratinämndens arbete med europaparlamentsvalet under våren år 2019. Tidigare i år emottog överförmyndarverksamheten ca 0,4 mnkr som är en följd av avräkningen för år 2018 mellan förväntade antal ärenden jämfört med faktiska antal ärenden som således var lägre.

Överskottet om 0,3 mnkr inom Kommunfullmäktige som redovisas per augusti månad beror bl.a. på att Kommunfullmäktige inte sammanträder lika regelbundet under sommarmånaderna vilket skapar ett överskott, detta pga. Att kostnaderna är beräknade linjärt över året. under året i utfallet för personalkostnader. Bokslutsprognosen för Kommunfullmäktige lämnas utan avvikelse emot budget men prognosen kan komma att revideras inom verksamheterna

Framåtblick

Överförmyndarenheten har påbörjat ett arbete med att få ner antalet godmanskap och förvaltarskap till en historiskt normal nivå. Det görs nu mer grundliga utredningar av om godmanskap och förvaltarskap verkligen behövs, och ansökningar till tingsrätten görs om upphörande av godmanskap eller förvaltarskap då enheten bedömer att något behov inte finns eller att det behov som finns kan skötas på ett enklare sätt. Detta borde även påverka arvoden till att återgå till mer normala nivåer. Vid upprepade tillfällen under år 2019 har det även noterats att då verksamheten bedrivits i Täby har Österåkers kommun fått stå för arvoden som rätteligen huvudmannen skulle ha stått för. Summan arvoden som utbetalas till gode män och förvaltare kommer därför troligtvis att sjunka under kommande år.

Kommunstyrelsen

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	84 300
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+1 108
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+600
Budgeterade investeringar helår, tkr	4 000

Viktiga händelser

- Följande detaljplaner har vunnit laga kraft under första halvåret:
- Detaljplan för Tuna 7:99, Dpl för Hästängsudd i Svinninge, Dpl för Björnhammarvarvet del 2 samt dpl för Fd Bergsättraskolan.
- Förslag till program för Åkersberga stad har varit på samråd.
- Tidig dialog om utvecklingen av Täljö- Gottsunda har genomförts.
- Diskussioner pågår om eventuell tidigareläggning av Sverigeförhandlingen
- Personalenheten/HR har arbetat fram nya riktlinjer och rutiner mot diskriminering och trakasserier
- Personalenheten/Hr Personalenheten har i samverkan med fack genomfört arbetsmiljöutbildning under tre heldagar via Sunt arbetslivs verktyg
- Personalenheten/HR har arbetat proaktivt med chefer i arbetet med att förhindra och förkorta sjukskrivningar.
- Delar av controllergruppen flyttades ut till förvaltningarna.
- Budget- och kvalitetsenheten arbetade vidare med att implementera mål- och resultatstyrningsmodellen.
- Ny redovisningslag trädde ikraft 1 januari 2019 vilket har lett till ett antal förändrade redovisningsprinciper.
- Kommunens årsredovisning digitaliserades för att bidra till kommunens miljömål och effektivisering.
- Ett förslag till grafiskt manér för ungdomskommunikation har tagits fram inom ramen för den förvaltningsövergripande satsningen Film i Österåker.
- Förslag till policy och riktlinjer för nationella minoriteter och finskt förvaltningsområde har tagits fram och varit ute på samråd.
- Turistverksamheten har digitaliserats
- Servicecenter i Alceahuset invigdes i maj.
- IT-enheten har byggt en robot baserat på AI för Socialtjänsten
- Stormen Alfrida

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelsens nettoutfall för perioden uppgår till -55,1 mnkr vilket motsvarar ett överskott emot budget om 1,1 mnkr, varav -0,3 mnkr återfinns inom Samhällsbyggnadsförvaltningens delar (SBF KS).

Under perioden har investeringar motsvarande 2 mnkr gjorts inom IT, främst kopplat till IT-material. Investeringar för bl.a. inventarier motsvarande ca 0,7 mnkr till Servicecenter finns även med i utfallet per sista augusti. Totalt prognostiserar KS ett utfall per 31 december i enlighet med budget.

Framåtblick

Hösten 2017 gjordes en förstudie som rekommenderade att delar av kommunens organisation skulle ses över, inte minst kommunstyrelsens förvaltning (KSF). Under våren 2019 genomfördes därför en omvärldsbevakning och därefter fördes dialog med cheferna i kommundirektörens ledningsgrupp samt fackliga representanter.

Resultatet blev att nio enheter på KSF efter den 1 oktober blir 6 avdelningar. Utöver detta tillsätts fyra styrgrupper: Styrgrupp för Sveriges kvalitetskommun, Styrgrupp för samhällsfastigheter, Styrgrupp för utveckling och framtid, samt Styrgrupp för trygghet och förebyggande arbete.

Syftet med omorganisationen är att koncentrera enhetsorganisationen på KSF, få ett vidare samarbete mellan förvaltningar och ett ökat fokus på strategisk utveckling.

För- och grundskolenämnd

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	945 700
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+5 609
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Förskole- och grundskolenämnden och Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden inrättas genom delning av Skolnämnden
- Skolförvaltningen byter namn till utbildningsförvaltningen
- Fredsborgsskolan och Fredsborgs förskola byter ägare
- Helleborusskolan i Österåker utökar med 35 platser

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad uppgick till 630,5 mnkr vilket motsvarar 66,1 procent av årsbudgeten. I augusti visar utfallet 5,6 mnkr lägre kostnader vilket beror på att volymer tillkommer i september månadsuppföljning för förskola, pedagogisk omsorg, grundskola och särskola. Detta i och med att samtliga elevplatser ännu ej är tillsatta i skiftet mellan vår- och hösttermin. De låga personalkostnaderna förklaras av flera vakanser inom stab samt tjänstledighet inom Pedagogcentrum. Överskottet tas i viss mån ut av ökade och icke budgeterade övriga kostnader såsom rekryterings- och licenskostnader.

Inom Pedagogcentrum beräknas personalkostnader minska 1,0 mnkr i samband med tjänstledighet. Ersättning för modersmålsundervisning beräknas öka med 0,8 mnkr och omsorg på obekvämt arbetstid med 0,2 mnkr i och med ökade volymer mot budget. Språkförskolan har fortsatt justerad prognos sedan juni på 0,3 mnkr ökade kostnader vilket balanseras mot minskade kostnader med 0,3 mnkr för särskilt stöd inom förskola. Även inom elevstöd finns risk för ett underskott på helårsbasis, bl a beroende på icke registrerade utbetalningar och ökade volymer i resursskola.

Andel med förskollärexamen har ökat något sedan föregående år och ligger totalt i kommunen på 28 procent (okt 2018). Andelen är högre i kommunal än i enskild regi. Österåker ligger nu på samma nivå som länet, men under snittet i riket. En

utbildning av barnskötare till förskollärare pågår i kommunen och väntas vid slutförd utbildning öka andelen utbildade förskollärare i kommunen till 30 - 35 procent (FGN:s mål 2019 30 procent).

Antalet barn per heltidsanställd personal i förskolan är totalt 5,7 i okt 2018, vilket är samma nivå som föregående år, men en liten minskning från 2016. I enskild regi är antalet barn per personal något lägre än i kommunal regi. Nämndens mål är 5,2 barn per årsarbetare, vilket inte har uppnåtts.

Nämndens mål 2019 är 80 procent behöriga lärare i grundskolan, vilket inte har uppnåtts. Andelen behöriga lärare ligger på i stort sett samma nivå som föregående två år dvs ca 70 procent. Det finns flera statliga satsningar på att öka lärarbehörigheten t ex lärarlyftet, där lärare kan komplettera sin examen med kurser för att nå behörighet och legitimation.

Framåtblick

Fortsatt brist på behöriga lärare och förskolelärare samt krav på legitimation för fritidspedagoger införs 2020.

Fortsatt stöd kring digitaliseringen i skolan då kraven på att alla skolor ska klara av kraven på nationella prov helt digitalt 2022.

Barnets rättigheter föreslås blir lag den 1 januari 2020, vilket ställer krav på att berörda verksamheter att se över rutiner och beslut.

Kultur- och fritidsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	87 400
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+957
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Konstgräsplanen vid Österåkers sportcenter har reparerats.
- Skapande söndagar med bland annat öppet hus på Metodverkstan arrangerades.
- Teater och musik för förskolan har genomförts för nästan 700 barn.
- Med bidrag från MUCF utökades riktade sommarlovsaktiviteter till ungdomar i åldern 13-15 år på fritidsgårdarna.
- Mitt Åkersberga – videopromenader av ungdomar. Ett sommarjobb under juni har skapat ett tillfälligt offentligt konstverk där ungdomarna med sig av sina tankar om hur det är att bo och leva i Österåker.
- Stärkta bibliotek – bidrag som förstärker program, aktiviteter, interiörer i bibliotekslokaler och digital kompetensutveckling för brukare och medarbetare.

Verksamhetsuppföljning

Bokslutsprognosen är 87,4 mnkr vilket är samma som budgeterat. Avvikelsen är 1 mnkr mot budget och beror främst på att bidrag inte utbetalts i samma takt som kostnaden budgeterats.

Kommunens första ”Den stora idrottsdag där föreningar fick visa upp sina verksamheter för potentiella nya medlemmar. Årets stora idrottsdag inkluderade även invigningen av kommunens nya fridrottsanläggning.

Österåker deltar i ett nätverksarbete för att stärka genomslagskraften i de nationellt beslutade ungdomspolitiska målen. Ungdomslötsen arbetar tillsammans med Mucf (myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor) för att ta fram ett metodmaterial riktat till kommuner och regioner.

Bidraget Ungas egen organisering har betalats ut till fem projekt. Lovaktiviteter, HBTQ-projekt, integration och teambuilding var ansökningsteman.

Fältgruppen har haft en utmaning med växande problematik med ungdomar som har negativ inverkan på varandra. I samverkan med vårdnadshavare, skola, Trygg i Österåker, polis, socialtjänst, har man nu hittat en långsiktig och hållbar arbetsmetod.

Kulturevenemangsbidrag har medfinansierat barnteater på Ingmarsö, berättarföreställningar på Husarö och Ljusterö, föredrag och utställning om Rysshärjningarna på Husarö och Ingmarsö, 50-talskväll och Allsång på Ekbacken, Wiraspelen. Sammanlagt sexton projekt. Bidraget Kultur för äldre har givit verksamhetsbidrag till fjorton föreningar och fem projekt.

Fornvårdsinsatser har genomförts enligt fornvårdsplan. En leverantör av informationsskyltar för fornminnen på kommunal mark har direktupphandlats.

Arbetet med att renovera Slussvaktarbostadens fortskrider. Upphandling av konst för Slussholmen och Röllingbyparken har påbörjas.

Biblioteket fortsätter arbetet med att vara en naturlig samlingspunkt för alla besökare på öppettider som passar många.

Framåtblick

- Planering påbörjas av tillgänglighetsinsatser kopplade till fornlämningsområden.
- Arbete med utvecklingen av kommunens anläggningar, framför allt Multihallen.
- Uppdaterade riktlinjer för Österåkers kommuns inköp av konst efter samordning mellan kultur- och fritidsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen.
- Utöver de uppdrag som står i bibliotekslagen har ytterligare uppdrag riktats mot branschen – att vara behjälplig med att stödja allmänheten som inte har tillräckligt.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	210 100
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 128
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-3 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Skolnämnden delas i Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd och Förskole- och grundskolenämnd
- Skolförvaltningen byter namn till utbildningsförvaltningen
- Ungdomsmottagningen mottar pris av föreningen för Sveriges ungdomsmottagningar som ”årets förnyare” för utdelning av kostnadsfria hygienprodukter

Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad uppgick till 142,2 mnkr vilket motsvarar 67,7 procent av årsbudgeten, dvs högre kostnader än budgeterat. I augusti är utfallet 2,1 mnkr högre kostnader för perioden vilket främst kommer ifrån 0,6 mnkr lägre bidrag för asylsökande 2018, -1,1 mnkr gymnasiesärskola och 0,4 mnkr vuxenutbildning.

Helårsprognosen på Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden justerades i juni med -3 mnkr högre nettokostnad än budgeterat. Detta kommer ifrån -2,4 mnkr högre kostnader på gymnasiet samt 0,6 mnkr lägre bidrag för asylsökande 2018. Under 2019 förväntas fler nyanlända med tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd i gymnasieskolan och färre asylsökande. För elever med uppehållstillstånd t ex enligt gymnasielagen, erhåller Socialnämnden bidrag från migrationsverket. En fördelning har därför gjorts från bidraget för att finansiera utbildningskostnader, vilket dock inte

har täckt kostnaderna fullt ut. Utredning och analys för korrekt fördelning från Socialnämnden genomförs till budget 2020 i enlighet med budgetdirektiven.

I Österåkers kommun finns två gymnasieskolor, Österåkers gymnasium i kommunal drift med 625 elever och Skärgårdsgymnasiet i fristående drift med 268 elever i snitt jan – juni 2019. 48 procent av de folkbokförda eleverna studerade föregående läsår i gymnasieskolor inom kommunen (Skolverket 2018).

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens mål för gymnasieskolan är att 80 procent ska gå ut ett nationellt program med gymnasieexamen inom tre år. Snittet på nationella program i Österåker 2018 var 63 procent i den senaste statistiken från vt-18. Aktuell statistik publiceras senare under hösten.

Inom gymnasieantagningen för Stockholms län genomförs årligen en gemensam elevenkät i åk 2 under våren. Elevenkäten visar att andelen elever som uppger att de är trygga i sin skola är relativt hög, andelen har dock sjunkit något från 2017. Resultatet ligger över snittet i länet. Det område som har sämst resultat i enkäten är frågan om arbetsro på lektionerna och här ligger kommunen under snittet i länet. På frågan om eleven är nöjd med sin skola instämmer 71 procent 2019 vilket är över snittet i länet men sämre än 2018.

Framåtblick

Gällande Kommunal vuxenutbildning visar prognoserna en ökning inom framför allt SFI och grundläggande vuxenutbildning. Det finns risk för ökade kostnader inom verksamheten.

Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	619 600
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 416
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-4 500
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Samverkansöverenskommelse om bibehållet kostnadsansvar vid flytt till särskilt boende från annan kommun i Stockholms län från 1 juli.
- Förvaltningen deltar i ESF projektet MIA – Mobilisering inför arbete.
- Upphandling enligt LOU gav fortsatt avtal med Attendo från 1 februari för driften särskilt boende Vårdbo.
- Ny LOV-utförare av daglig verksamhet LSS är Funkisgruppen från 1 juni.
- Ny LOV-utförare av sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning är Funkisgruppen från 1 april.
- Upphandling av driften av Skogstäppan bostad med särskild service SoL, Attendo blir ny utförare från 1 oktober.
- Upphandling av driften av särskilt boende Solskiftet har påbörjats.

Verksamhetsuppföljning

Vård- och omsorgsnämnden fullgör kommunens ansvar när det gäller att tillgodose behoven av vård och omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning enligt socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), med undantag för själva driften av de kommunala resultatenheterna. Vård- och omsorgsnämnden är en så kallad kundvals-nämnd med ansvar för myndighetsutövning, beställning och finansiering av verksamheten, uppföljning av kvaliteten i verksamheten och de utförda insatserna.

Vård och omsorgsnämnden har en negativ avvikelse om 2,4 mnkr jämfört med budget. Den negativa avvikelsen finns inom särskilt boende inom äldreomsorg där en stark volymtillväxt ej kunnat rymmas inom de budgetramar som sattes i budgetarbetet. I augusti fanns 278 äldreomsorgsbeslut jämfört med 264 i budget. För Vård och omsorgsnämnden prognostiseras totalt ett underskott om 4,5 mnkr för helåret.

Antalet årsarbetande tillsvidareanställda har minskat med 1 individ jämfört med 2018. Personalomsättningen har varit 4,45 % vilket ligger under målet som är 12 % 2019.

Framåtblick

Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård, LUS, trädde i kraft 1 januari 2018. En ny samverkansöverenskommelse reglerar arbetssätt och betalningsmodell för Stockholms län från 1 januari 2020.

Barnens olika rättigheter slås fast i FN:s konvention om barnets rättigheter. Från den 1 januari 2020 måste konventionen beaktas i alla beslut som rör barn, på alla nivåer, såväl de politiska som övriga beslut.

Andelen personer som är 80 år och äldre ökar i Österåkers kommun. Sista december 2018 var antalet 1775 personer och beräknas år 2022 uppgå till 2329 personer enligt befolkningsprognosen. En ökning med 554 personer på fyra år.

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

Digitalisering och välfärdsteknologi är ett angeläget utvecklingsområde där produkter, programvaror och tjänster snabbt utvecklas både inom sociala omsorgen och hälso- och sjukvården.

En översyn av socialtjänstlagen pågår och utredningstiden pågår till juni 2020. Ett delbetänkande har lämnats – Ju förr desto bättre – vägar till en förebyggande socialtjänst (SOU 2018:32).

Tillgång till personal i framtidens vård och omsorg är osäker. Vissa utförarverksamheter i Österåker ser redan nu att det är svårt att rekrytera personal med undersköterskekompetens eller motsvarande.

Byggnadsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	7 800
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+1 292
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	0
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Under perioden har bygglov bland annat lämnats för uppförande av 67 (145) enbostadshus, 0 (26) kedjehus, 37 (33) radhus, 10 parhus (10) tvåbostadshus och för 26 (16) fritidshus. Sammanräknat 150 (246) bostäder (inkl fritidshus) under perioden.
- Nämnden har totalt fattat beslut i 510 lovärenden (549) samt i 41 (53) ärende rörande strandskyddsdispens
- Bygglov har lämnats för uppförande av 6 flerbostadshus med totalt 226 st lägenheter.
- Förra årets siffror för perioden var 2 flerbostadshus med sammanlagt 30 st lägenheter.
- Startbesked har lämnats i 653 (631) ärenden, varav 106 (120) för bygglovfria åtgärder (Attefall).
- Bygglov har även lämnats för:
 - LSS-boende med sex lägenheter i Hacksta
 - En bilhall
 - En bensinstation
 - Ett företagshotell
 - Ändring av slussvaktarbostaden till offentlig lokal
- Inom bygglovsverksamheten har fortsatt övergång till helt digital handlägningsprocess skett. Återstår att göra är bl.a. digital signering av beslut samt utveckling av e-tjänster.

Verksamhetsuppföljning

Bokslutsprognosen för 2019 redovisar ingen avvikelse mot budget. Intäkterna förväntas uppgå till budget. Det överskott som uppstått på övriga kostnader förväntas minska p.g.a. att antalet bostadsanpassningsbidrag bedöms öka under hösten.

Framåtblick

Antalet ärenden per handläggare bedöms även fortsättningsvis ligga på en, i jämförelse med andra kommuner, hög nivå, dock med fluktuationer utifrån rådande konjunkturläge och liknande faktorer.

Nämnden kan notera en ökning av antalet komplexa tillsynsärenden och dessa är framför allt de ärenden där nämnden får in en anmälan mot en fastighetsägare samt ärenden där arbeten påbörjats utan ett startbesked. Dessa ärenden är oftast resurskrävande och tar lång tid att hantera.

Allt fler stora och komplicerade projekt, med många olika aktörer, såväl erfarna som nyare i rollen har kommit att ställa allt högre krav på vägledning i bygglovprocessen.

Den stora utmaningen i att ha en väldimensionerad bemanning att svara upp mot de bygglovsökande och andra sakägares rimliga förväntningar avseende service, handläggningstider, kompetensnivåer etc. har och förväntas också fortsatt ha sin största svårighet i rekrytering och behållande av personal med erforderlig kompetens.

Inom verksamheten bostadsanpassning innebär befolkningens åldersstruktur, med ett ökande antal äldre, en förväntad fortsatt ökning av antalet ärenden om bostadsanpassning. Det ökade antalet torde också innebära ökade kostnader för dessa bidrag.

Den 1 juli 2018 trädde en ny lag gällande bostadsanpassningsbidrag i kraft. Vilken kostnadspåverkan den nya lagstiftningen kommer att få är i dag svårbedömt. Dock kan konstateras att den har medfört att den administrativa hanteringen ökat.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	8 400
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+1 433
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+800
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Under våren har en serie krisövningar avseende dricksvatten, livsmedel och utsläpp till miljön genomförts.
- Enheten har deltagit i utbildning för professionellt bemötande
- Beslut om lakvattenhantering vid Brännbackens deponi fattas i MHN 12 mars. Beslutet överklagas och ligger för överprövning hos Länsstyrelsen.
- Tobakslagen ersattes den 1 juli av Lag om tobak och liknande produkter.
- Bräddning av stora mängder avloppsvatten från pumpstation till Sätterfjärden 13-14 augusti 2019.
- I samverkan med Roslagsvatten infördes fyra tappställen för boende i Österåker med egen brunn.

Verksamhetsuppföljning

Bokslutsprognosen för 2019 redovisar ingen avvikelse mot budget. Intäkterna förväntas uppgå till budget. Personalkostnaderna förväntas ligga i nivå med budget. Överskottet på personalkostnader kommer att nyttjas under hösten, då föräldraledig har återgått och visstidsanställningarna kommer att fortsätta, vilket kommer innebära högre kostnader. jämförelse med våren. I budget finns det avsatt medel för oförutsedda kostnader för akuta provtagningar och dumpat avfall, dessa är svårprognosticerade och i prognosen antas dessa medel behöva tas i anspråk under året.

Den nya tillståndsplikten för försäljning av tobak och det ökade antalet ansökningar om serveringstillstånd hittills under året har inneburit att viss omfördelning av resurser och omprioritering av tillsyn och kontroll behöver göras under året. Prognosen för året är att viss planerad tillsyn och kontroll kommer att behöva flyttas till 2020.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har inte fått något särskilt uppdrag av Kommunfullmäktige under 2019.

Inom Miljöskyddstillsyn har tillsyner av fasta tillsynsobjekt prioriteras.

Provtagning avseende ekologisk status i utvalda sjöar och vattendrag pågår. Tillsyn av hamnar och båtuppsamlingsplatser avseende förorenad mark, vatten och sediment pågår. Antalet ansökningar om kompostering av hushållsavfall samt klagomål på avfall och andra avfallsrelaterade frågor har ökat.

Tillsyn med fokus på ventilation och buller från fasta installationer har genomförts på samtliga skolor.

En inventering av kyltorn genomförts med anledning av potentiell risk för legionella. En stor avlopps-bräddning i Sätterfjärden orsakade mycket höga bakteriehalter. Information om avrådan från bad skedde på badplatserna, med SMS, på webbplats och Facebook. Nya regler vid försäljning av tobaksvaror och en utökning av rökfria miljöer har införts.

Inom Livsmedelskontroll har 143 av planerade 333 kontroller genomförts och 136 av planerade 222 anläggningar har kontrollerats. 78 % av kontrollerna gjordes oanmälda. Miljö- och hälsoskyddsenheten deltar i flera regionala provtagningsprojekt inom SILK, samverkan inom livsmedelskontrollen.

Flera ansökningar om stadigvarande serveringstillstånd än förväntat har inkommit under perioden, Tillstånd har givits till åtta stadigvarande serveringstillstånd och åtta tillfälliga tillstånd. En bolagsförändring och tre anmälningar om catering har handlagts. Inre och yttre tillsyn av restauranger har genomförts.

Framåtblick

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

Den nya tobakslagen innebär mer omfattande tillsyn inom området. Kontrollköp av tobak, receptfria läkemedel och e-cigaretter och påfyllnadsbehållare fortsätter.

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

Tekniska nämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	108 800
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-2 739
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-3 900
Budgeterade investeringar helår, tkr	100 000

Viktiga händelser

- Upphandling av entreprenör på samhällsbetalda resor har genomförts under våren
- Kompletterande busstrafik för skolelever på norra Ljusterö för höstterminen
- En tillgänglighetsinventering är genomförd i Åkersberga Centrum
- En trafiksäkerhetsåtgärd är utförd vid Järnvägsbacken
- Ett driftsavtal är framtaget för att kunna möjliggöra en utveckling av offentlig toalett på Husarö
- Pendelbåtsutredningen är under uppstart och ansvar att utgöra ett underlag för Region Stockholms sjötrafikutredning
- En cykeldag genomfördes i maj och en cykelkurs har genomförts för nyanlända
- En utredning av prioriterade cykelstråk har genomförts och flera mindre åtgärder i form av cykelparkeringar av god kvalitet genomförs under året.
- Handlingsplan för åtgärdsvalstudie väg 276 är framtagen och är under arbete
- Ett parkprogram är framtaget för antagande
- Arbetet med en mobilitets- och trafikplan fortgår i form av parkeringsplan respektive kollektivtrafikplan
- Skånsta lekplats invigdes i början av juli
- Avtalen med parkeringsövervakning, drift gata, park och vinterväghållning har förlängts med 1 år
- Röllingbyparken invigdes i augusti

Verksamhetsuppföljning

Bokslutsprognosen för 2019 redovisar en negativ avvikelse mot budget med 3,9 mnkr. Intäkterna förväntas uppgå till budget. Kapitalkostnaderna beräknas redovisa en negativ avvikelse mot budget med 2,0 mnkr. Väg och trafik enheten har vidtagit åtgärder med ambitionen att skapa en positiv avvikelse mot budget med 1,3 mnkr inom köp av verksamhet. Övriga kostnader beräknas redovisa en negativ avvikelse mot budget med 3,1 mnkr på enheten för Samhällsbetalda resor.

För att den prognostiserade underskottet ska hålla krävs det förutom rena verksamhetsåtgärder kring samhällsbetalda resor även att Väg & trafikenheten är återhållsam med övriga åtgärder.

Framåtblick

Framtida volymer bedöms öka både vad avser ärenden från medborgare, myndighetsbeslut i form av tillstånd och driftsvolymer. Dessa volymökningar behöver hanteras både utifrån organisation samt resurser för drift och underhåll.

Antalet anläggningar bedöms öka och därigenom underhållsbehoven för att klara en ekonomi i balans och för att bibehålla värdet på anläggningarna

Mobilitets- och trafikplaneringen är en nyckelfråga för en hållbar tillväxt för skärgårdskommunen varför den frågan behöver särskilt prioriteras även fortsatt.

Verksamheterna trafiksäkerhet och parkering avses från 2020 ingå i Väg & trafikenheten.

Ökande trend av bygglovsansökningar där primärkarta med tillförlitliga fastighetsgränser är av stor betydelse fortsätter Kart och mätenheten sitt arbete med kvalitetshöjning av fastighetsgränser på öarna i mellanskärgården.

Turbunden färdtjänst och skolskjuts handläggs av kommunen, men planeras och verkställs av leverantören. En djupare analys av hur såväl turbunden färdtjänst och skolskjuts kan bedrivas på ett alternativt sätt kommer att äga rum. Det innefattar att skolskjutsreglementet kan vara föremål för en revidering.

Socialnämnden

	Belopp
Budgeterad nettokostnad helår, tkr	87 000
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+2 545
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+4 900
Budgeterade investeringar helår, tkr	0

Viktiga händelser

- Socialnämnden har beslutat att Socialstyrelsens handbok ”Ekonomiskt bistånd” ska vara vägledande vid bedömning av rätten till ekonomiskt bistånd.
- Socialförvaltningens reception har stängt och kommunmedborgarna får service från servicecenter ”Din väg in”.
- Budgetrådgivning och stöd vid ansökan om skuldsanering har flyttats till servicecenter.
- En e-tjänst med e-legitimation för ansökan om ekonomiskt bistånd har testats och ska lanseras under året.
- Automatisering av viss handläggning av ekonomiskt bistånd har påbörjats.
- En anhöriggrupp med fokus på beroendeproblematik har genomförts för kommuninvånarna.
- Systematiserad datainsamling av samarbetsamtal för utveckling och uppföljning har påbörjats.

Verksamhetsuppföljning

Socialnämndens nettokostnader, exklusive flyktingverksamheter, har en positiv avvikelse om 2,5 mnkr jämfört med budget. Flyktingverksamheterna har ett positivt resultat som uppgår till 2,4 mnkr. För Socialnämnden i sin helhet prognostiseras totalt 4,9 mnkr för helåret.

Finansieringen av flyktingverksamhet sker helt genom bidrag från Migrationsverket och periodens positiva resultat på flyktingverksamheterna tyder på att kostnader för förvaltningsledning, handläggare och administration inte är tillräckligt väl fördelade.

Antalet årsarbetande tillsvidareanställda har varit konstant sedan 2017. Personalomsättningen har varit 8,82 % vilket ligger under målet som är 12 % 2019.

Under första halvåret har det inkommit tio synpunkter och klagomål avseende Socialnämndens verksamhet.

Fem rapporter i enlighet med bestämmelserna om Lex Sarah har upprättats inom Socialnämnden.

När det gäller beslut som inte verkställs inom tre månader har inga fall anmälts till (IVO) under första halvåret 2019

Framåtblick

Med anledning av att kommunens mottagande av nyanlända minskar under år 2019 finns det behov av att kommunen anpassar antalet bostäder. Även anvisningarna av minderåriga ensamkommande asylsökande har minskat och i slutet av år 2020 kommer kommunen troligtvis inte ha mer än ett tiotal minderåriga ensamkommande asylsökande anvisade till kommunen.

Översynen av socialtjänstlagen ska vara klar i juni 2020 och barnkonventionen som blir lag kommer att påverka Socialnämndens verksamheter. Det finns inslag som bedöms öka arbetsinsatserna, men också inslag som kan komma att minska den ärendestyrd myndighetsutövningen.

Barnkonventionen kräver en förankring i den lokala politiska ledningen för att få legitimitet. Därför behövs utbildningsinsatser riktade till såväl till politiker som till alla medarbetare.

Översynen av socialtjänstlagen kommer troligen innebära behov av omfördelning av resurser från nuvarande myndighetsutövning med individorienterade insatser till gruppinriktade erbjudanden.

Arbetsförmedlingen har minskat sin personalstyrka och kommer att minska antalet kontor. Arbetsförmedlingskontor saknas i Österåker och medborgarna får i första hand vara aktiva via webben. Staten har minskat resurserna för arbetsmarknadsinsatser, vilket kan innebära att arbetsuppgifter vältras över på kommunen.

Arbetsmarknadspolitiken påverkar kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Det finns en risk att arbetslösa får sämre service och att kostnaden för ekonomiskt bistånd till individer på grund av arbetslöshetsrelaterade skäl ökar.

Produktionsutskottet

	Belopp
Budgeterad nettointäkt helår, tkr	2 500
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	-3 898
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	-16 000
Budgeterade investeringar helår, tkr	6 000

Viktiga händelser

- Omfördelning av budgetmedel från förvaltning till enheterna
- Rektorerens och enhetschefernas löner flyttade från central förvaltning till varje enhet
- Åsättra förskola stängs tillfälligt ner
- Förskolan får statsbidrag på 13 mnkr för minskade barngruppen för läsåret 2019-2020
- Avslutat deltagandet i forsknings och utvecklingsprogrammet UNDIFF
- Start på treårigt Forsknings- och utvecklingsprogram under namnet ”Fritidshemmets pedagogiska uppdrag” FriPU from höst termin 2019
- Start på treårig samverkan med Skolverket inom den statliga satsningen ”Samverkan för bästa skola” SBS from höst termin 2019
- Beslut om att Komvux ska flytta till centrala lokaler
- Projektet med trygghetskameror för tillsyn nattetid inleds
- Pågående upphandling av Solskiftets äldreboende

Verksamhetsuppföljning

Produktionsutskottets enheter präglas av ett stort ekonomiskt ansvarstagande. De stora verksamhetsområdena förskolan, grundskolan och gymnasiet bedöms i huvudsak klara sin budgetram, med undantag för ett fåtal enheter inom grundskolan samt Komvux som har svårt att nå budget i balans. I merparten av de konkurrensutsatta verksamheterna är resultatet i balans. Den negativa avvikelsen i årsprognosen finns i huvudsak inom Solskiftets barn- och ungdomsverksamhet, Solskiftets äldreboende, Ljusterö vård och omsorg (hemtjänst och gruppboende) samt Komvux och ett fåtal enheter inom grundskolan.

Produktionsutskottet redovisar per den 31 augusti 2019 ett utfall om -9,0 mnkr vilket är en negativ avvikelse om -3,9 mnkr mot periodbudget och motsvarar ca -1,2 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett utfall på -11,4 mnkr, vilket var en avvikelse mot periodbudget om -3,1 mnkr. De ackumulerade intäkterna för perioden är 725,0 mnkr vilket är 1,8 mnkr bättre än budget och är något högre intäkter än samma period föregående år. De ackumulerade kostnaderna uppgår sammanlagt till 734,0 mnkr vilket är -5,7 mnkr sämre än budget och 2,4 mnkr längre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 70,6 % av omsättningen och är något högre än föregående år för samma period. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 0,6 mnkr. Observera att produktionsutskottets helårsprognos är osäker. Förklaringen är att prognosarbetet för verksamhetsområden inom utbildning är svårt att göra per sista augusti då avstämning av höstterminens elevvolym sker den 15 september. En mer tillförlitlig årsprognos kan således lämnas i uppföljningen per sista september.

Framåtblick

Produktionsförvaltningens verksamheter har överlag förbättrat kvaliteten under året och det arbetet kommer fortsätta samt intensifieras. Samtidigt som förvaltningen på alla sätt kommer arbeta för att säkerställa en ekonomi i balans.

Liksom i övriga riket kommer personalförsörjningen inom omsorg och utbildning vara en nyckelfråga under de närmaste åren.

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

Armada Fastighets AB

(koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	334 911
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+22 961
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+27 706
Budgeterade investeringar helår, tkr	140 258

Viktiga händelser

- Under året har uppdraget med att bygga samt färdigställa bostadsmoduler till nyanlända fortsatt. Uppförandet av ett ytterligare modulhus, fördelat på en länga med tre lägenheter och en länga med två lägenheter är i sitt slutskede på Solskiftet. Förhoppningen framöver är att dessa modullägenheter på Solskiftet ska få permanent bygglov och därmed vara en del av Armada Bostäders varaktiga bostadsbestånd.
- Ombyggnationen av befintliga lokaler för Österskärsskolan är snart färdigställda. För ombyggnationen av Skärgårdsstadsskolan har entreprenör nu upphandlats och arbetena har påbörjats i augustimånad. I Margaretelund har en ny konstgräsplan uppförts samt att justering utförts med att tillföra extra granulat.
- Ombyggnationen för Servicecenter i Alceahuset pågår och kommer att färdigställas i sin helhet under hösten 2019. Pågår gör ombyggnationen för den psykiatriska mottagningen.
- Arbetet fortsätter med att återställa marken efter den rivna brandstationen i Åkersberga centrum. Massorna är bortschaktade och nu pågår åtgärder med att slå en miljöspont och rena dag/grundvattnet över en tid.
- Under perioden har ombyggnad skett av brandstationen på Ljusterö där tillbyggnad har skett av gymdel samt ombyggnad av ett mindre logement.
- Gällande den nya Multihallen, vilken kommer att uppföras i anslutning till Näsvägen i Åkersberga, så pågår upphandling av samverkansentreprenör. Anbudet inkom i augusti och utvärdering pågår.
- För Österåkers Stadsnät AB är utbyggnaden av bredband i sin slutfas gällande de av Länsstyrelsen bidragsfinansierade projekten ute i skärgården. Utbyggnaden i de övriga delarna av Åkersberga fortsätter såsom exempelvis Svinninge, Rydbo, Domarudden/Bränslet.

- I de kommunala verksamhetslokalerna har arbetet fortsatt med fokus på energi, miljö och säkerhet. Två ventilationsaggregat som ombesörjer gymnastikhuset på Rydbo samt Roslagskulla förskola är utbytta under sommaren. Delar av taket på Ljusterö skola har bytts ut samt merparten av fönster på Margaretelundsskolan. Fönster har även bytts ut på Smedby förskola. Under våren har konvertering av kylanläggning skett på Solskiftesskolan till en koldioxidanläggning som en följd av att nya myndighetskrav för freon trätt ikraft.

Verksamhetsuppföljning

Armada Fastighets AB gör ett positivt resultat efter skatt på 28,0 mnkr för perioden. Nettoomsättningen för koncernen blev 222,7 mnkr. Finansnettot blev -28,5 mnkr.

Totala låneportföljen 2019-08-31 var 2 850,8 mnkr. Samtliga lån har kommunal borgen som säkerhet. Nya lån har tecknats under året (90,0 mnkr) i samband med finansiering av byggnader under uppförande men även för färdigställda byggnader. Amorteringar har även skett bl.a. i samband med inbringande likvider vid försäljning av fastigheten Smedby 30:4 samt försäljning av tre BRF andelar (industrilokaler). Upplåningen på byggkreditivet har minskat med 121,0 mnkr.

Förbrukningsavgifterna är av väsentlighet för ett fastighetsbolag och här är trenderna i kraftmarknaden viktiga aspekter. Spotpriserna har drivits upp senare tid. Armadas portföljspris för el har under året varit i snitt ca. 27,5 öre/kWh. Marknadspriset idag ligger p ca 43,5 öre/kWh.

Framåtblick

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

Det totala lånebeloppet för bolagen är högt, dock är marknadsvärdet högre. Ett sätt att minska låneportföljen är genom att amortera för detta krävs intäkter som överstiger de kostnader som finns alternativt att försäljningar genererar vinst. Under perioden har amorteringar skett.

Roslagsvatten (koncernen)

	Belopp
Budgeterad omsättning helår, tkr	426 924
Budgetavvikelse jan-aug, tkr	+28 367
Prognostiserad budgetavvikelse helår, tkr	+17 530
Budgeterade investeringar helår, tkr	375 270

Viktiga händelser

- Expansionstakten i våra kommuner har stadigt ökat under 2019, men det finns tendenser till en avmattning inom nyproduktion av bostäder som även påverkar arbetet med utbyggnaden av VA-nätet, speciellt i Österåker.
- Roslagsvattens nya vd Christian Wiklund tillträdde sin tjänst i augusti och nya avfalls- och miljölogistikchefen, Peter Nyström tillträdde sin tjänst i juli.
- Diskussioner med Ekerö kommun om övertagandet av avfallshanteringen pågår alltjämt.
- Under augusti öppnades Roslagsvattens första vattenkiosk i Österåker, där både tankbilar och privatkunder kan hämta vatten.
- Eftersom sommaren inte var så torr som föregående års, innebar det att vattenförsörjningen höll sig på normala nivåer. Roslagsvatten tillsammans med Norrvatten och Stockholm vatten och avfall och övriga kommuner i länet genomförde en gemensam kommunikationskampanj för att uppmärksamma invånare om hållbart vattenanvändande.
- Projektet om ett eventuellt nytt reningsverk placerad på Täljö i Österåker pågår och ett samråd med Länsstyrelsen i Stockholms län samt med allmänhet från Vaxholms kommun liksom Österåkers kommun har genomförts. Parallellt pågår en förstudie om att dra en överföringsledning till Käppala.
- Samtidigt fortgår förhandlingar och diskussioner om Knivsta kommuns framtida avloppsrening med både Käppalaförbundet och Knivsta kommun liksom Sigtuna kommun. Ett samråd för allmänheten genomfördes liksom med Länsstyrelsen i Uppsala län. Förstudien kommer bli klar i januari 2020 och Miljötillståndsansökan kommer att skickas in under vintern 19/20.
- Nya upphandlingsrutiner har upprättats som skärper kraven internt på företaget. Arbetet fortsätter under hösten.

Verksamhetsuppföljning

Resultatet för perioden blev +34,6 mnkr före bokslutsdispositioner. Dessa avsätts helt till överavskrivningar i respektive dotterbolag. Resultatförbättringen jämfört budget beror till stor del på att räntan varit låg och att reserv för skador och oförutsedda händelser inte behövt nyttjas samt att personalkostnaderna varit lägre. Investeringarna uppgår hittills till 111,8 mnkr, vilket är 31% av helårsbudgeten. Soliditeten påverkas i positiv riktning och ligger nu på 7,8%. Målet är minst 10%.

Framåtblick

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

En betydande faktor är fortsatt låga räntor och dess påverkan på kostnaderna. En ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen skulle öka räntekostnaderna med cirka 9,4 mnkr, vilket motsvarar 4 till 5 procent av bruksavgifterna och 14 procent av personalkostnaden. Dotterbolagen amorterade under 2018 en del av lånen och om utrymme finns under 2019 kommer amortering ske även i år.