

Innehållsförteckning

1	Förenklad förvaltningsberättelse	3
2	Resultaträkning.....	11
3	Balansräkning	12
4	Noter.....	13
5	Driftredovisning	20
6	Investeringsredovisning	22
7	Nämndernas korta verksamhetsberättelser	25
8	Armada fastighets AB (koncernen).....	41
9	Roslagsvatten (koncernen)	42
10	Miljöredovisning.....	44
11	Bilagor	48

I Förenklad förvaltningsberättelse

I.1 Viktiga händelser

I och med den nya mandatperioden från 2023-01-01 infördes en ny nämndstruktur och kommunen frångick beställar-/utförarmodellen till förmån för en linjeorganisation.

Det betyder att Produktionsutskottet utgår och uppgifterna istället fördelas mellan Utbildningsnämnden, Vård- och omsorgsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, samt den nyinrättade Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden. Förvaltningsorganisationen har anpassats efter den nya nämndsorganisationen från och med 1 april.

Väsentliga händelser av ekonomisk karaktär finns att läsa om under avsnitt 1.2 och 1.3.

I.2 Kommunens periodutfall

Kommunen redovisar ett resultat för perioden om 217,6 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 196,9 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (det vill säga exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 183,6 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 162,9 mnkr.

Liksom tidigare års delårsbokslut har förändring av semesterlöneskuld medtagits i resultatet per augusti, vilket påverkar periodens resultat positivt med 39,9 mnkr jämfört med budget. I årsprognosen utjämnas resultatet för detta. För vidare förklaring se Not 1.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 22,3 mnkr jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror främst på lägre volymer än budgeterat inför 2023. Under perioden har färre barn och unga men fler invånare i arbetsför ålder flyttat in till kommunen än prognostiserat till budget 2023. Mer information om nämndernas utfall för perioden framgår av de korta verksamhetsberättelserna från avsnitt 12 och framåt, samt nämndernas mer omfattande verksamhetsberättelser som behandlas av respektive nämnd.

Skatteintäkterna, inklusive utjämningsystem, statsbidrag och fastighetsavgifter visar per augusti en positiv avvikelse jämfört med budget om 77,4 mnkr, vilket framförallt förklaras med att den prognostiserade långsammare tillväxten av lönesumman under 2023 skjuts fram då arbetsmarknaden visar på en starkare motståndskraft än vad tidigare prognoser har visat. I december 2022, efter att kommunen antagit budget för verksamhetsår 2023 i Kommunfullmäktige, presenterade den nya regeringen en utökning av generella statsbidrag till kommunerna med 4,2 miljarder. För Österåkers del motsvarar det cirka 20 mnkr.

Under april månad skedde slutregleringen av aktieöverlåtelsen för ÖGAB Fastighet 6 AB. I avtalet kom båda parterna överens om en ersättning för förlorade framtida intäkter för kommunen med koppling till fastigheten Österåker Hagby 1:98 varvid en kompensation om 7 mnkr erlagts kommunen.

Kommunen erhöll också en ersättning om 4 mnkr för ett framtida åtagande om att bygga en väg på fastigheten. Under juni månad genomfördes försäljningen av fastighet i Svinninge 1:99 Björnhammarsvarvet, vilket genererat en reavinst om 3,9 mnkr.

Den snabba utvecklingen av riksbankens styrränta har gett effekt på kommunens likvidkonto i banken. I aug uppgick räntan till 3,47 procent. Detta har genererat ränteintäkt för kommunen om cirka 3 mnkr.

Förvaltningen, tillsammans med Söderberg och Partners ser löpande över exponeringen i kommunens portföljer för placerade medel. I samband med att försäljning av värdepapper har genomförts har finansiella intäkter realiserats och påverkar prognosen positivt med 4,5 mnkr.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper både gällande överlikviditet och placerade medel för pensioner bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid eliminerar effekten av marknadsvärderingarna, vilket ger det balanskravsjusterade resultatet. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till 30,1 mnkr (netto).

1.3 Kommunens helårsprognos

Budgeterat resultat 2023 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 38 mnkr och prognostiserat resultat är för helåret 164 mnkr. Prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun uppgår till 130 mnkr för helåret 2023.

Då kommunen inte budgeterar för koncernen lämnas här heller ingen analys av prognos på koncernnivå.

Nämndernas helårsprognos visar totalt en positiv budgetavvikelse om 9,3 mnkr, där Socialförvaltningen prognostiserar den största positiva budgetavvikelsen om 6,0 mnkr för Vård- och omsorgsnämnden samt 5 mnkr för Socialnämnden. Det är främst antalet utförda hemtjänsttimmar som är färre än föregående år, men förvaltningen ser också en minskning i behovet av stödboende inom vuxenpsykiatri samt lägre kostnader för placerade barn och ekonomiskt bistånd. Mer information om nämndernas prognoser framgår av de sammanfattade verksamhetsberättelserna i avsnitt 7, samt nämndernas mer omfattande verksamhetsberättelser som behandlas av respektive nämnd.

I bokslutet för 2022 reserverades en justering av skatteintäkterna, en så kallad slutavräkning, motsvarande en prognostiserad skatteunderlagstillväxt för riket under 2022 om cirka 5,2 procent. Det är en förbättring med 1,4 procentenheter från, den av regeringen fastställda, nivån på 3,8 procent motsvarande 1 171 kr per invånare.

SKR:s senaste prognoser visar en uppräknings om 5,67 procent för 2022, vilket innebär ytterligare 212 kr per invånare utöver det som reserverades i bokslutet. Slutavräkningen för 2023 har förbättrats från föregående prognos. Främst driven av att den prognostiserade långsammare tillväxt av lönesumman under 2023 skjuts fram. I budgeten inför 2023 fastställde regeringen en prognostiserad skatteunderlagstillväxt om cirka 4,7 procent, SKR:s prognos

från aug innebär en skatteunderlagstillväxt för 2023 med 4,89 procent eller 542 kr per invånare. Prognosen för skatteunderlagstillväxten för 2023 är väldigt osäker och skatteintäkterna kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2022 presenteras av Skatteverket i december 2023.

Under 2023 fortsätter kommunen att ordna boende och utbildningsplatser till krigsflyktingar från Ukraina. Ersättningarna från Migrationsverket är schablonmässiga och bedömningen per augusti är att ersättningarna täcker kommunens kostnader för åtagandet.

Under våren erhöll kommunen ca 15 mnkr för försäljning av fastigheter och framtida åtaganden, (se avsnitt 1.2 för ytterligare info).

I december 2021 gjordes en överenskommelse mellan SKR och de fackliga organisationerna gällande en modernisering av det kommunala pensionssystemet. Det nya avtalet AKAP-KR gäller från och med 2023 och är helt avgiftsbestämt och innebär en ökning av pensionsavgiften. Personer födda före 1986 med en pensionsgrundande inkomst över 7,5 prisbasbelopp fick under våren ett erbjudande om att byta till AKAP-KR eller ligga kvar i nuvarande pensionslösning. Valet gjordes under maj månad och ca 17 procent valde att byta avtal. Pensionskostnader, både pension och finansiella kostnader, prognostiseras till cirka 103 mnkr, vilket är 16 mnkr lägre än budget med anledning av lägre pensionskostnader innevarande år som en effekt av anställdas val.

Under juni månad har överenskommelse skett om att belasta central budgetpost oförutsett med 7,1 mnkr avseende utredningar av strategisk karaktär för kommunen. Totalt kan Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom kommunstyrelsen (SBF-KS) belasta kostnadsposten oförutsett med 4,4 mnkr. Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) kan belasta kostnadsposten med 2,7 mnkr. Kostnadsposten oförutsett prognostiseras till cirka 10 mnkr, vilket är utan avvikelse mot budget.

Kommunen har avsatta medel för medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad. I avtalet anges att beloppen är angivna i prisnivå för januari 2016. Beloppen ska räknas om med hänsyn till förändringen i KPI från januari 2016 till dess att betalning erläggs enligt en överkommen betalningsplan. I enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) har kommunen gjort en nuvärdesberäkning av avsättningen. Som en del i budgetposten för finansiella kostnader ingår förändrad indexering och nuvärdesberäkning av avsättningen med 8 mnkr.

Förvaltningen följer utvecklingen av hur inflationstakten kommer påverka avsättningen på helårsbasis. Givet SKR:s, samt andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningen kan behöva minskas vid årsbokslutet. I prognosen för finansiella kostnader ingår antagande om att kostnadsposten på 8 mnkr inte kommer användas under året. Slutlig beräkning av avsättningen kan komma att generera ett överskott för finansiella poster som inte är beaktad i kommunens prognostiserade resultat per augusti.

1.4 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv innebär att kommunen använder de gemensamma resurserna varsamt och att kommunens invånare får ut så mycket som möjligt för sina skattemedel. Utifrån ett finansiellt perspektiv innebär det att morgondagens kommuninvånare kan försäkras minst samma servicenivå som dagens kommuninvånare.

Det innebär att kommunen bygger upp en god ekonomisk hushållning för att kunna möta oförutsedda konjunktursvängningar och demografiska förändringar. De finansiella målen och de övergripande målen under avsnitt 1.4.1 och 1.4.2 säkerställer att detta uppfylls för Österåkers kommun. Den samlade bedömningen är att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.

1.4.1 Finansiella mål

Följande mål är beslutade i samband med budget 2023

- Nettokostnadsandelen ska högst motsvara 99 procent av skatteintäkter och bidrag som utgiftstak

Måluppfyllnad: Nettokostnadsandelen är för perioden 86,3 procent. Målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för helåret.

- Kommunens utdebitering hålls så låg som möjligt under 2023-2025. För år 2023 är den 16:90 öre.

Måluppfyllnad: Kommunens utdebitering är 16:90 öre under 2023, vilket är oförändrat från 2022, målet bedöms uppfyllt för helåret.

- Kostnadsutvecklingen per invånare ska inte överstiga 3 procent i snitt under mandatperioden

Måluppfyllnad: Kostnadsutvecklingen per invånare jämförs i delårsboksluten med siffror från respektive halvårsskifte. Sedan halvårsskiftet 2022 har kostnadsökningen per invånare varit 6,3 procent. Målet bedöms kunna uppfyllas för mandatperioden då inflationen förväntas sjunka till 2 procent redan i slutet av 2024.

- Högst 50 procent av pensionskostnader inklusive löneskatt avseende pensionsåtaganden före 1998 som betalas ut årligen, kan finansieras av tidigare reserverade medel i eget kapital.

Måluppfyllnad: Resultatet tillåter att samtliga kostnader avseende pensionsåtaganden före 1998 finansieras av periodens resultat och behöver därmed inte ta tidigare reserverade medel i eget kapital i anspråk. Målet är uppfyllt och bedöms uppfyllas för helåret.

- Minst 50 procent av investeringsvolym som överstiger årets avskrivningar, (avskrivningar exklusive exploatering) ska finansieras med årets resultat.

Måluppfyllnad: Investeringsvolymen har finansierats med periodens resultat. Målet är uppfyllt för perioden och bedöms uppfyllas för helåret.

- Årets resultat som överstiger 2 procent av eget kapital kan reserveras för resultatutjämningsreserv i balansräkning under posten eget kapital

Måluppfyllnad: I maj 2023 överlämnade regeringen en proposition, *Effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner (Prop. 2022/23:119)*, till riksdagen utifrån förslagen i betänkandet *En god kommunal hushållning (SOU 2021:75)*. Propositionen är ett förslag och kan komma att ändras under riksdagens behandling av propositionen. Den nya lagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2024. I propositionen föreslår man att RUR avvecklas, de som har en avsättning kan använda den fram till och med 2023. Istället föreslås en resultatreserv införas. Med anledning av detta kommer kommunen inte att göra någon avsättning under 2023.

1.4.2 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Bedömningen om måluppfyllelse för respektive inriktningsmål utgår från nämndernas prognos för helår, samt för utfallet 2023 i de fall det finns ett sådant (se bilaga 11). För de flesta resultatindikatorer saknas dock utfall för 2023. Mätpunkter är oftast på helår, utgår från offentlig statistik eller externa undersökningar som kommer senare under året.

Invånarna ska uppleva en professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service.

Österåker har ambitionen att erbjuda service av hög kvalitet och ett gott bemötande i alla verksamheter, från första kontakten i kommunens servicecenter, till bemötandet, utbudet och tillgängligheten i idrottshallar, på kulturarrangemang och på biblioteken.

Det ska gå lätt och snabbt att få kontakt med kommunen och svar på de frågor eller hjälp med de ärenden man har. Kundnöjdheten i kontakten med Österåkers kommun ska vara hög. Den löpande servicemätningen, som bedömer servicegraden vid invånarnas kontakt via telefon och mail med kommunen, samt andra typer av undersökningar som mäter kundnöjdheten hos föreningar och företag hjälper förvaltningarna att utveckla och förbättra kvaliteten. Införandet av lättillgängliga kanaler i kommunikationen med kommunen tillsammans med e-tjänster ska förenkla kontakten.

Sju av åtta nämnder prognostiserar att de kommer uppnå inriktningsmålet. Den åttonde nämnden näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden kan inte prognostisera resultatet för 2023 då rankingen för företagsklimat enligt svenskt näringsliv presenteras i september och mätningen över ungdomar som uppger att de fått ett gott bemötande i kontakt med KAA mäts på årsbasis.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2023.

Österåker ska ha en ekonomi i balans

Österåker ska ha en ekonomi i balans. En god ekonomi är en förutsättning för att kunna bedriva en effektiv och kvalitativ verksamhet. Målet för samtliga nämnder är därför att inte ha någon negativ avvikelse från fastställd budget. Vid en sådan avvikelse ska en analys och åtgärdsplan upprättas. Det finns ett antal finansiella mål som är viktiga för kommunen att uppnå i dess arbete för en god ekonomisk hushållning och som följs under året (se avsnitt 1.4.1).

Sex av åtta nämnder prognostiserar att de kommer att uppnå inriktningsmålet. En av de nämnder som har prognostiserat en negativ avvikelse mot budget är kultur- och fritidsnämnden där avvikelsen framförallt kan härledas till musikskolan i egen regi där det är en lägre andel av befolkningen i aktuell ålder som har valt att gå i musikskola. Den andra är näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden där avvikelsen härleds till vuxenutbildningen, där intäkterna sviktar samtidigt som kostnaderna inte följer med nedåt i motsvarande mån.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas under 2023.

Österåker ska vara bästa skolkommun i länet

Österåker ska erbjuda hög kvalitet i förskola och skola, där barn och elever utmanas, utvecklas och lär. Goda studieresultat och upplevd nöjdhet, trygghet och delaktighet, både för barn, elever och vårdnadshavare är viktigt för kommunen. Det ska finnas goda förutsättningar för barn och elever att lära, för pedagoger att undervisa och för rektorer att verka som pedagogiska ledare. En av de viktigaste förutsättningarna för barn och elevers lärande är pedagogerna. Behörig personal både i förskolan och i skolan är ett prioriterat område för kommunen och insatser görs för att både kompetenshöja och fortbilda personal.

Målnivåerna inom området är högt ställda, vilket speglar det statliga uppdraget: att alla elever ska nå godkända betyg, att alla barn och elever ska känna sig trygga i verksamheterna, samt att det är behöriga pedagoger som undervisar i förskolor och skolor i kommunen. Även om inte alla uppsatta målnivåerna kommer att uppnås, visar delårsuppföljningen på att nämnderna förväntar sig goda resultat för helåret.

Fyra av åtta nämnder lägger en prognos där inriktningsmålet förväntas nås, en nämnd, kommunstyrelsen, prognostiserar att de delvis uppnår målen, detta på grund av att prognosen avseende sjukfrånvaro fortsatt ligger över satta målnivåer. Det kan till viss del härledas till att sjukfrånvaro som tidigare funnits inom organisationen men på andra förvaltningar tillkommit i och med omorganisationen. Långtidsjukfrånvaron har ökat jämfört med tidigare år vilket kommer analyseras av HR-avdelningen. Utbildningsnämnden prognostiserar att inte klara målen vilket kan härledas till att målnivåerna inom området är högt ställda. Två av nämnderna har inte satt resultatmål till inriktningsmålet.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet delvis kommer att uppfyllas för 2023.

Österåker ska erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning

Österåker har som mål att erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning. Brukarna ska uppleva nöjdhet och en hög kvalitet och tillgänglighet i kommunens verksamheter. Den fysiska miljön, både i verksamheten och i den offentliga miljön, ska vara tillgänglig och attraktiv. Handläggare och personal ska ha väsentliga kunskaper och god kompetens inom respektive område för att kunna möta brukare och anhöriga på ett lämpligt sätt.

Fem av åtta nämnder prognostiserar att de uppnår inriktningsmålet, två att de delvis uppnår inriktningsmålet och en nämnd har inte gjort någon bedömning.

Vård och omsorgsnämnden prognostiserar delvis måluppfyllnad där två av tre mål uppnås, det mål som inte uppnås handlar om brukarbedömning gruppbostad LSS där mer insatser behövs i det pedagogiska arbetet mot kund.

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar att målen inte kommer uppnås för 2023. Kommunstyrelsen prognostiserar att de delvis uppnår målen, detta på grund av att prognosen avseende sjukfrånvaro fortsatt ligger över satta målnivåer, detta kan till viss del härledas till att viss sjukfrånvaro som tidigare funnits inom organisationen men på andra förvaltningar tillkommit i och med omorganisationen. Långtidsjukfrånvaron har ökat jämfört med tidigare år vilket kommer analyseras av HR-avdelningen.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas 2023.

Österåker ska ha en trygg miljö

Invånare, medarbetare och brukare ska känna sig trygga i Österåkers kommun. Inriktningsmålet *Österåker ska ha en trygg miljö* spänner över många områden i kommunens verksamhet, från barn och unga i förskola, skola och föreningsliv, till trygghet för äldre och personer med funktionsvariation som är mottagare av insatser. Även trygghet på fritiden och i offentliga miljöer är områden som kommunen arbetar systematiskt med, bland annat genom den förvaltningsövergripande styrgruppen Trygghet och Säkerhet.

Fyra av åtta nämnder räknar med att nå uppsatta målnivåer 2023, en nämnd har inte gjort någon prognos för delåret. Utbildningsnämnden prognostiserar att målen inte kommer uppfyllas som en följd av högt uppsatta mål, vilket speglar det statliga uppdraget att alla barn och elever ska känna sig trygga i verksamheterna. Två av nämnderna har inte satt resultatmål till inriktningsmålet.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet delvis kommer att uppfyllas för 2023.

Österåker ska sträva efter ett långsiktigt hållbart samhälle, där goda förutsättningar ges för människa, miljö och natur att samverka

Inriktningsmålet om ett långsiktigt hållbart samhälle utgör utgångspunkt för det arbete som ledde fram till kommunens miljömål. Hållbarhet är ett brett begrepp som inbegriper ekologi, såväl som social och ekonomisk utveckling.

Exempel på arbete som prioriteras av nämnderna under rubriken hållbarhet är att minska utsläpp och matsvinn, erbjuda ett varierat utbud av grön- och naturområden, arbeta med att minska skadliga ämnen i både befintliga och nya verksamheter i kommunen, samt förbättra den ekologiska och kemiska statusen i sjöar, vattendrag och kustvatten.

Fyra av åtta nämnder lägger en prognos där inriktningsmålet uppfylls helt och en nämnd lägger en prognos där målet delvis uppnås. Miljö- och hälsoskyddsnämnden anger att målet endast delvis uppfylls då de inte analyserat den mängd vattenprover som prognostiserats. Detta är troligtvis en följd av det ekonomiska läget där de har liten rådighet att påverka fastighetsägare att genomföra vattenprov.

Tre nämnder har inte satt resultatmål till inriktningsmålet.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet kommer att uppfyllas 2023.

Stark och balanserad tillväxt som är ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar

Österåker växer och kommunen vill skapa förutsättningar för en hållbar och balanserad befolkningsutveckling och tillväxt genom samordnad planering av bostäder, infrastruktur, omsorg, arbetsplatser, handel, utbildning och fritid. I Österåker arbetar därför förvaltningarna tillsammans kring de strategiska planer och dokument som pekar ut riktningen för utbyggnad av Österåker.

Fem av åtta nämnder prognostiserar att inriktningsmålet kommer uppfyllas för året, en nämnd har ingen möjlighet att lägga en prognos vid delåret. Två nämnder uppger att resultatet inte kommer att uppfyllas 2023, inom utbildningsnämnden härleds det till högt ställda krav på verksamheten där 100 procent av alla elever i åk 9 ska ha behörighet att söka yrkesprogram i gymnasiet, vilket inte nås. För kommunstyrelsen handlar det om att nybyggnationen inte kommit upp i den mängd som förväntats enligt Sverige förhandlingen.

Bedömningen är att målet för kommunen som helhet delvis kommer att uppfyllas 2023.

1.5 Koncernen

Koncernens resultat efter åtta månader är 232,1 mnkr. I koncernbokslutet ingår, förutom kommunens siffror, även 100 procent av Armada Fastighets AB (resultat 43,2 mnkr) samt 43,9 procent av Roslagsvatten AB (resultat -28,5 mnkr).

Prognosen för helåret är 146,3 mnkr där Armada Fastighets AB prognostiserar ett resultat om 20,5 mnkr och Roslagsvatten AB ett resultat om - 38,2 mnkr.

För mer information om bolagen se vidare i avsnitt 8 och 9.

2 Resultaträkning

(mnkr)		KOMMUNEN				KOMMUNKONCERN			
	Not	Utfall jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Utfall jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022	Budget helår 2023	Prognos helår 2023
Verksamhetens intäkter		312,6	275,9	357,3	400,3	584,5	523,2	964,7	1 034,9
varav jämförelsestörande	3	4,4	1,6	-	-	34,9	12,4	-	-
Verksamhetens kostnader	4	-1 948,2	-1 779,5	-2 963,8	-2 921,9	-2 079,8	-1 915,0	-3 364,9	-3 321,2
varav jämförelsestörande	3	-	-	-	-	-15,9	-	-	-
Av- och nedskrivningar		-54,0	-42,2	-41,3	-82,6	-130,1	-117,9	-190,4	-250,6
Verksamhetens nettokostnader		-1 689,6	-1 545,7	-2 647,8	-2 604,2	-1 625,4	-1 509,7	-2 590,6	-2 536,8
Skatteintäkter		1 627,5	1 510,7	2 372,4	2 385,4	1 627,5	1 510,7	2 372,4	2 385,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	267,1	300,0	353,5	375,1	267,1	300,0	353,5	375,1
Verksamhetens resultat		205,0	265,0	78,1	156,3	269,2	301,0	135,3	223,7
Finansiella intäkter		49,6	48,1	12,9	54,2	43,7	40,9	12,9	56,4
Finansiella kostnader		-37,0	-110,5	-53,0	-46,4	-80,8	-130,0	-117,9	-126,7
Resultat efter finansiella poster		217,6	202,6	38,0	164,1	232,1	211,9	30,2	153,3
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-4,3	-7,0
Periodens resultat*		217,6	202,6	38,0	164,1	232,1	211,9	25,9	146,3

I budget har inte hänsyn tagits till effekterna av finansiell leasing. I verksamhetens kostnader är lokalkostnader minskade med 32,9 mnkr. Av- och nedskrivningar innehåller avskrivning på leasade fasta tillgångar om 27,6 mnkr och finansiella kostnader har en räntekomponent avseende leasade tillgångar om 5,6 mnkr.

3 Balansräkning

(mnkr)	Not	KOMMUNEN		KOMMUNKONCERN	
		2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		2,3	3,1	4,2	3,2
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 367,0	1 264,7	5 164,6	4 710,3
- Finansiell leasing		241,7	269,3	108,6	80,2
- Maskiner och inventarier		15,8	14,3	153,2	160,9
- Övriga materiella anläggningstillgångar	6	169,0	252,1	644,2	1 104,8
Finansiella anläggningstillgångar					
- Värdepapper, aktier och andelar		175,5	124,6	130,6	79,8
- Bostadsrätter		7,4	7,4	7,4	7,4
- Långfristiga fordringar		4,8	4,8	8,4	8,6
Summa anläggningstillgångar		1 983,6	1 940,3	6 221,2	6 155,2
Omsättningstillgångar					
Varulager		-	-	1,4	1,5
Exploateringsstillgångar		73,9	73,9	73,9	73,9
Kortfristiga fordringar	7	285,8	395,7	400,0	465,2
Kortfristiga placeringar	8	921,4	782,5	921,4	782,5
Kassa och bank		119,6	65,3	253,6	228,6
Summa omsättningstillgångar		1 400,7	1 317,5	1 650,3	1 551,7
SUMMA TILLGÅNGAR		3 384,4	3 257,8	7 871,5	7 707,0
Eget kapital					
Årets resultat		217,6	57,4	232,1	61,7
Resultatutjämningsreserv		225,3	225,3	225,3	225,3
Övrigt eget kapital		1 325,3	1 209,9	1 697,3	1 576,2
Summa eget kapital	9	1 768,2	1 492,5	2 154,7	1 863,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	10	401,1	332,9	402,3	334,1
Övriga avsättningar	11	610,4	616,2	646,7	652,6
Summa avsättningar		1 011,4	949,2	1 049,0	986,7
Skulder					
Långfristiga skulder	12	284,1	369,6	2 998,9	2 815,1
Kortfristiga skulder	13	320,7	446,5	1 668,9	2 042,0
Summa skulder		604,7	816,1	4 667,8	4 857,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 384,4	3 257,8	7 871,5	7 707,0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	14	623,2	604,1	623,2	604,1
Borgensförbindelser	15	3 420,7	3 394,7	-	-

4 Noter

4.1 Not I Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som givits ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR) med anledning av lagstiftningen.

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i den senaste årsredovisningen med följande undantag;

- Vid delårsbokslut genomförs ingen fysisk inventering av tillgångar på samma sätt som rutinen vid årsbokslut
- Balanskonton som används som genomgångskonton nollställs inte på samma sätt som vid årsbokslut

4.1.1 Leasing

Kommunens leasingavtal gällande fast egendom är klassificerade som finansiell leasing enligt RKR R5. Leasingavtal gällande lös egendom om upp till 36 månader förekommer också, dessa är klassificerade som operationell leasing.

4.1.2 Cykliska effekter

Vid årsbokslut periodiseras timlöner. Uppbokningen från föregående årsbokslut ligger under året kvar, för att uppdateras nästkommande årsbokslut på så sätt blir det inte en skevhet i redovisningen under året.

Semesterlöneskulden påverkar periodutfallet som minskad kostnad med 39,9 mkr. Den justeras två gånger om året, vid delårsbokslut och helårsbokslut. Intjänandeåret och semesteråret är innevarande år därför blir effekten en kraftigt minskad kostnad i delåret, då personalen har tjänat in färre dagar än de tagit ut.

Vinterväghållningen påverkar inte periodutfallet, eftersom de kostnadstunga månaderna november till april fördelar sig med 2/3 under delårsperioden och 1/3 under kvarvarande period, det vill säga samma relation som storleken på delårsperioden.

4.1.3 Rättelse av fel

Efter en genomgång av kommunens leasingavtal avseende lokaler under 2022 skedde det en omklassificering från operationell leasing till finansiell leasing gällande hyra av fastigheter för objekt med lång kontraktstid efter delårsbokslutet 2022. Därför har jämförelsetalen för 2022 i resultaträkningen ändrats. Rättelsen minskade verksamhetens kostnader med 20,0 mnkr, ökade kostnaden för avskrivningar med (-16,0) samt ökade de finansiella kostnaderna med 5 mnkr. Totalt minskade resultatet i delåret med 1 mnkr.

4.2 Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster: Årligen görs en bedömning för att avgöra vilka poster inom resultaträkningen som ska specificeras som jämförelsestörande intäkter eller jämförelsestörande kostnader i koncernen. Generellt gäller att beloppen ska vara så stora att de utgör en av förklaringarna till avvikelse mot budgeterat resultat. Försåld exploateringsmark, vinster och förluster vid avyttring av anläggningstillgångar, samt gatukostnadsersättningar, klassificeras alltid som jämförelsestörande.

Avsättningar: En avsättning redovisas i balansräkningen när kommunen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Kommunen har under övriga avsättningar en avsättning för medfinansiering av Roslagsbanan som beräknas i dagens penningvärde. Den indexregleras varje år med KPI. Som räntesats används indikativa räntor från Kommuninvest som om vi band lånen för respektive löptid utefter betalningsplanen som är lagd. Övriga avsättningar som förfaller till betalning senare än tre år från innevarande år indexregleras med KPI. Indexreglering sker enbart i helårsbokslutet.

4.3 Not 3-15

Not 3 Jämförelsestörande poster

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Jämförelsestörande intäkter				
Gatukostnadsersättning	-	0,2	-	0,2
Försäljning av fastighet	4,4	1,4	22,3	1,4
Summa jämförelsestörande intäkter	4,4	1,6	22,3	1,6
Jämförelsestörande kostnader				
Utrangerade komponenter	-	-	15,2	-
Förlust avyttring anläggningstillgångar	-	-	0,7	-
Summa jämförelsestörande kostnader	-	-	15,9	-
Total resultateffekt	4,4	1,6	6,4	1,6

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	709,1	654,8	764,7	694,3
Pensionskostnader	95,3	66,3	102,8	71,6
Lämnade bidrag	27,1	29,4	27,1	29,4
Köp av huvudverksamhet	851,2	793,7	851,2	793,7
Lokal- och markhyror	122,3	110,2	0,0	11,3
Fastighetskostnader	18,5	15,5	18,5	15,5
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	124,5	109,6	299,5	299,2
<i>varav skatteskostnad</i>	-	-	7,1	6,2
Jämförelsestörande kostnader	-	-	15,9	-
Summa verksamhetens kostnader	1 948,2	1 779,5	2 079,8	1 915,0

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämning	66,9	73,2	66,9	73,2
Kostnadsutjämning	57,4	63,6	57,4	63,6
Regleringsbidrag	76,4	88,3	76,4	88,3
LSS-utjämning	-14,8	-6,8	-14,8	-6,8
Generella statsbidrag - Tillfälligt stöd Ukraina	1,5	0,6	-	-
Generella statsbidrag - Skolmiljarden	-	5,0	-	-
Övriga generella statsbidrag	-	0,9	1,5	6,5
Kommunal fastighetsavgift	79,8	75,2	79,8	75,2
Summa Generella statsbidrag och utjämning	267,1	300,0	267,1	300,0

Not 6 Övriga materiella anläggningstillgångar

Posterna utgörs av pågående arbeten, det vill säga investeringar som ännu inte avslutats. Dessa skrivs inte av ännu.

Not 7 Kortfristiga fordringar

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	11,1	21,6	18,7	40,7
Kommunala skattefordringar	84,1	124,3	84,1	124,3
Övriga kortfristiga fordringar	143,0	145,2	199,3	181,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47,5	104,6	97,9	118,9
Summa kortfristiga fordringar	285,8	395,7	400,0	465,2

Not 8 Kortfristiga placeringar

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Marknadsvärde pensionsportfölj				
Nominella räntor	127,5	148,5	127,5	148,5
Svenska aktier	17,8	9,9	17,8	9,9
Utländska aktier	53,6	29,6	53,6	29,6
Summa	199,0	188,0	199,0	188,0
Marknadsvärde överlikviditetsportfölj 1				
Nominella räntor	365,1	405,3	365,1	405,3
Svenska aktier	24,2	8,8	24,2	8,8
Utländska aktier	73,1	29,7	73,1	29,7
Summa	462,3	443,8	462,3	443,8
Marknadsvärde överlikviditetsportfölj 2				
Nominella räntor	160,0	150,7	160,0	150,7
Likvida medel	100,0	-	100,0	-
Summa	260,1	150,7	260,1	150,7
Summa kortfristiga placeringar	921,4	782,5	921,4	782,5
Anskaffningsvärde vid årets slut	893,3	784,6	893,3	784,6
Orealiserad värdeförändring vid årets slut	28,1	-2,1	28,1	-2,1
Summa kortfristiga placeringar	921,4	782,5	921,4	782,5

Not 9 Eget kapital

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Ingående värde	1 492,5	1 435,1	1 863,2	1 799,6
Justering av ingående värde	-	-	1,4	-
Periodens resultat	217,6	57,4	232,1	61,7
Direktbokningar mot eget kap	58,0	-	58,0	-
Aktieägartillskott	-	-	-	1,9
Utgående värde	1 768,2	1 492,5	2 154,7	1 863,2
Uppdelning av eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	225,3	225,3	225,3	225,3
Övrigt eget kapital	1 542,9	1 267,3	1 929,4	1 637,9
- varav reserverat för pensioner	699,2	699,2	699,2	699,2
Utgående eget kapital	1 768,2	1 492,5	2 154,7	1 863,2

Not 10 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat värde vid årets början	332,9	307,0	334,1	308,3
Förändring löneskatt	13,3	5,1	13,3	5,1
Indexjustering	23,8	3,6	23,8	3,6
Räntejustering	2,1	2,6	2,1	2,6
Nyintjänad pension	34,2	16,1	34,2	16,1
Utbetalningar	-5,5	-7,2	-5,5	-7,2
Övrig post	0,2	5,7	0,2	5,7
Utgående värde	401,1	332,9	402,3	334,1
Avsättning för pension, anställda	311,4	250,7	312,4	251,6
Avsättning för pension, förtroendevalda	11,3	17,3	11,3	17,3
Löneskatt på ovanstående	78,3	65,0	78,5	65,2
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	401,1	332,9	402,3	334,1

Aktualiseringsgraden uppgår till 79,0%.

Not 11 Övriga avsättningar

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Avsatt för Sverigeförhandlingen				
Redovisat värde vid årets början	604,9	533,0	604,9	533,0
lanspråktaga avsättningar	-5,9	-8,5	-5,9	-8,5
Förändring indexuppräknning	-	80,4	-	80,4
Utgående avsättning	599,1	604,9	599,1	604,9
Avsatt för medfinansiering Trafikverket				
Redovisat värde vid årets början	3,3	-	3,3	-
Nya avsättningar	-	3,3	-	3,3
Utgående avsättning	3,3	3,3	3,3	3,3
Avsatt för Sanering av tomtmark				
Redovisat värde vid årets början	5,8	-	5,8	-
Nya avsättningar	-	5,0	-	5,0
Förändring indexuppräknning	-	0,8	-	0,8
Utgående avsättning	5,8	5,8	5,8	5,8
Avsatt för muddring Tuna Hamn				
Redovisat värde vid årets början	2,3	-	2,3	-
Nya avsättningar	-	2,3	-	2,3
Utgående avsättning	2,3	2,3	2,3	2,3
Avsatt för uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	-	-	36,4	33,8
Nya avsättningar	-	-	-	5,1
lanspråktaga avsättningar	-	-	-	-2,6
Utgående avsättning	-	-	36,4	36,4
Summa andra avsättningar	610,4	616,2	646,7	652,6

Förändring av nuvärdet avser nuvärdet av framtida betalningar. Nuvärdesberäkning och indexuppräknning sker endast i årsbokslut.

Not 12 Långfristiga skulder

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Balanserade investeringsbidrag	49,5	108,2	49,5	108,2
Långfristig leasingsskuld	233,6	255,8	175,2	180,8
Lån i bank och kreditinstitut	-	-	2 209,1	1 965,7
Övriga långfristiga skulder	1,0	5,6	565,0	560,4
Summa långfristiga skulder	284,1	369,6	2 998,9	2 815,1

Balanserade investeringsbidrag avser lämnade investeringsbidrag från det offentliga. Bidragen löses upp i samma takt som den underliggande investeringen skrivs av.

Not 13 Kortfristiga skulder

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristig leasingskuld	48,7	48,8	19,3	19,4
Leverantörsskulder	47,1	142,7	74,2	191,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	38,9	37,7	40,7	41,7
Upplupen pensionskostnad	34,2	33,6	38,2	33,6
Upplupen särskild löneskatt	24,6	8,2	27,3	8,2
Semester och övertidsskuld	26,8	66,7	30,1	71,2
Förutbetalda intäkt avseende statsbidrag och övriga bidrag från offentlig sektor	31,4	16,3	31,4	16,3
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	64,9	82,4	134,6	167,0
Övriga kortfristiga skulder	4,1	10,1	516,9	463,3
Skulder till kreditinstitut	-	-	756,1	1 030,2
Summa kortfristiga skulder	320,7	446,5	1 668,9	2 042,0

Balanserade investeringsbidrag avser lämnade investeringsbidrag från det offentliga. Bidragen löses upp i samma takt som den underliggande investeringen skrivs av.

I posten förutbetalda intäkter avseende statsbidrag och övriga bidrag från offentlig sektor ingår erhållna men ej intäktsförda generella statsbidrag med 0,7 mnkr.

Not 14 Pensionsförpliktelser

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Pension för anställda	499,9	484,8	499,9	484,8
Pension för förtroendevalda	1,6	1,4	1,6	1,4
Löneskatt på ovan	121,7	117,9	121,7	117,9
Summa	623,2	604,1	623,2	604,1
Redovisat värde vid årets början	604,2	628,0	604,2	628,0
Förändring löneskatt	3,7	-4,7	3,7	-4,7
Uppräkning/indexjustering	38,7	14,9	38,7	14,9
Övrig post	1,0	3,5	1,0	3,5
Nyintjänad pension	0,1	-2,1	0,1	-2,1
Utbetalningar	-24,5	-35,5	-24,5	-35,5
Utgående värde	623,2	604,1	623,2	604,1

I förpliktelsen ingår ett visstidsförordnande gällande en förtroendevald enligt ordinarie pensionsreglemente som gäller inom kommunsektorn.

Not 15 Borgensförbindelser

	Kommunen		Kommunkoncern	
	2023	2022	2023	2022
Armada-koncernen	2 808,2	2 876,3	-	-
Roslagsvatten AB	13,0	13,0	-	-
Österåkersvatten AB	460,9	440,2	-	-
Övar AB	138,6	65,2	-	-
Summa borgensförbindelser	3 420,7	3 394,7	-	-

Den samlade risken för kommunens borgensförbindelser bedöms mycket låg då nästan hela förbindelsen avser kommunala dotterföretag. Här har kommunen insyn samt kan bedöma att företagen har en solid ekonomisk grund.

5 Driftredovisning

5.1 Driftredovisning

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att Kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till Kommunstyrelsen och nämnderna för verksamheten. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheterna.

Verksamhetsplan och budget beslutas av Kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår. Nämnderna och Kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina respektive ansvarsområden.

Driftredovisningen följer Kommunfullmäktiges beslutade budget enligt *Budget 2023, Verksamhetsplan 2023-2025 (KS2022/0263)*. En omDispositionering av driftsbudgeten för Kommunstyrelsen beslutades i Kommunfullmäktige, driftredovisningen följer fastställd omDispositionering enligt *Ombudgetering med anledning av den nya organisationen från och med 1 april 2023 (KS2023/0263)*.

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter. Driftredovisningen innehåller därför kommuninterna poster.

Den kommunövergripande resultaträkningen innehåller däremot bara kommunexterna intäkter och kostnader. Resultaträkningen omfattar även poster som inte finns i driftredovisningen: skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

5.2 Driftsredovisning, nämndnivå inkl. centrala poster

Belopp i mnkr	Period jan-aug			Helår 2023			2022
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-5,5	-6,1	0,6	-9,1	-9,1	-	-8,6
Överförmyndarnämnden	-4,2	-3,4	-0,8	-5,1	-5,1	-	-4,7
Kommunstyrelsen	-153,6	-158,2	4,6	-237,0	-237,0	-	-240,7
Varav Tekniskt utskott	-83,6	-82,3	-1,4	-121,4	-123,4	-2,0	-160,1
Kultur- och fritidsnämnden	-83,7	-82,7	-1,0	-123,8	-125,3	-1,5	-109,5
Utbildningsnämnden	-898,9	-907,2	8,3	-1 357,3	-1 356,3	1,0	-1 269,6
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-24,7	-23,4	-1,2	-31,2	-32,2	-1,0	-18,4
Vård- och omsorgsnämnden	-456,7	-461,6	4,8	-693,0	-687,0	6,0	-644,3
Socialnämnden	-64,1	-70,7	6,6	-107,2	-102,2	5,0	-103,2
Byggnadsnämnden	-6,3	-5,6	-0,7	-7,7	-8,7	-1,0	-7,8
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-5,2	-6,3	1,1	-9,3	-8,5	0,8	-8,4
Nämndernas nettokostnad	-1 702,8	-1 725,1	22,3	-2 580,8	-2 571,5	9,3	-2 415,2
Intern kapitalkostnad	8,7	8,7	0,0	13,0	13,0	-	12,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	9,4	7,3	2,1	11,0	11,5	0,5	16,3
Exploateringsintäkter	14,9	3,3	11,6	5,0	14,9	9,9	8,3
Pensioner, regleringspost	-63,4	-57,3	-6,1	-86,0	-70,1	15,9	-52,2
Lokaler	5,4	-	5,4	-	-	-	6,0
Oförutsedd verksamhet	38,3	-6,7	44,9	-10,0	-10,0	-	-90,6
Verksamhetens nettokostnad	-1 689,6	-1 769,8	80,2	-2 647,8	-2 612,2	35,6	-2 515,1
Skatteintäkter	1 627,5	1 581,6	45,9	2 372,4	2 385,4	13,0	2 270,7
Utgjämningssystem mm	187,4	157,0	30,4	235,5	255,5	20,0	329,7
Fastighetsavgift	79,8	78,7	1,1	118,0	119,6	1,6	112,0
Finansiella intäkter	49,6	8,6	41,0	12,9	54,2	41,3	66,6
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-37,0	-35,3	-1,6	-53,0	-38,4	14,6	-206,4
Årets resultat	217,6	20,7	196,9	38,0	164,1	126,1	57,4

6 Investeringsredovisning

6.1 Investeringsredovisning

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att Kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till Kommunstyrelsen och nämnderna för investeringar. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av investeringar i verksamheterna.

Verksamhetsplan och budget beslutas av Kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår. Nämnderna och Kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina respektive ansvarsområden.

Investeringsredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts. Investeringsredovisningen följer Kommunfullmäktiges beslutade budget enligt *Budget 2023, Verksamhetsplan 2023-2025 (KS2022/0263)*.

Investeringar består av externa utgifter och intäkter samt timkostnader för egen personal enligt tidsredovisning. Förvaltningen belastas med en kapitalkostnad som består av avskrivning plus internränta som för 2023 är 1 procent.

Kommunen genomför dels anslagsfinansierade investeringar dels investeringar inom exploateringsområden som bekostas av exploatör. I avsnitt 6.2 redovisas den anslagsfinansierade investeringsverksamheten per område och i avsnitt 6.3 redovisas den exploateringsfinansierade per projekt. Tillsammans utgör de periodens totala investeringar i investeringsredovisningen som uppgick till 46 mnkr (108 mnkr jan-aug 2022)

6.2 Anslagsfinansierad investeringsverksamhet

Nämnd	Investeringskategori (mnkr)	Helårs budget 2023	Helårs prognos 2023	Prognos avvikelse mot budget	Utfall jan-aug 2023
TU	Attraktiv offentlig plats & skärgård	- 18,0	- 16,0	2,1	- 4,3
TU	Stadsutveckling / Trafikplan	- 2,8	- 2,8	-	- 0,1
TU	Reinvestering, gator och vägar	- 42,5	- 40,7	1,8	- 25,7
TU	Trafikåtgärder	- 10,8	- 4,7	6,1	- 1,6
TU	Beläggningsåtgärder	- 8,8	- 8,8	-	- 4,1
TU	Gång och cykelvägar	- 9,5	- 4,1	5,4	- 9,2
TU	Kultur och fritid	- 5,8	- 2,1	3,8	- 0,8
TU	Miljöåtgärder	- 2,0	- 1,3	0,7	- 0,0
TU	Digitala kartor, ortofoto	- 1,7	- 0,5	1,2	- 0,1
TU	Övrigt	-	-	-	1,9
	Summa totalt TU	- 102,0	- 90,3	11,8	43,9
KS	KS Ledning övrigt	- 4,0	- 4,0	-	-0,9
	Summa totalt	- 106,0	- 94,3	11,8	-44,7

Under perioden januari-augusti har nettoinvesteringar motsvarande 43,9 mnkr gjorts inom Tekniska Utskottets del av Kommunstyrelsen. Prognosen visar på att nettoinvesteringsvolymen om ca 90,0 mnkr kommer att nyttjas. Begäran om att flytta medel från objektgrupper som inte kan nyttja beslutad investeringsram till förmån för objektgrupper som har ökat behov av att genomföra investeringar (projekt Säbybron/ GC-väg Trälhavsvägen) kommer att göras.

Nedan redogörs för projekt där det finns större avvikelser:

Område Trafikåtgärder

Projekt Söralidsvägen etapp 2 och etapp 3

Nettobudget för året är 8,3 mnkr. På grund av försenad projektstart kommer färre åtgärder än planerat genomföras i år. Ny prognos är 2,0 mnkr vilket medför en avvikelse mot årets budget på 6,3 mnkr.

Område Gång och Cykelvägar

Projekt Trälhavsvägen, GC-väg

Nettobudget för året är 6,0 mnkr. För att kunna tillgodogöra projektet statlig medfinansiering med 3,3 mnkr som beviljats för 2023, kräver Trafikverket att projektet slutförs i sin helhet under 2023. En omfördelning av resurser och ny tidplan för att möta det kravet påverkar prognosen. Under året har även nödvändiga förstärkningsåtgärder av vägen (3,8 mnkr) som inte fanns med i den ursprungliga projektbudgeten från 2022 genomförts. Ny belysningsanläggning och en stenkista har tillkommit under året (0,9 mnkr). Med anledning av nämnda åtgärder har även kostnad för trafikordningsplaner ökat i projektet. Ny prognos är 10,6 mnkr, vilket medför en negativ avvikelse mot årets budget på 4,6 mnkr.

Område Kultur och Fritid

Friluftsanläggningar, reinvestering

Nettobudget för året är 3,4 mnkr. Färre åtgärder än vad som tidigare planerats kommer genomföras inom investeringsramen. Detta bland annat beroende på att det kommer krävas fördjupande utredningar var reinvesteringar behövs göras. Det förs också dialoger med Länsstyrelsen där det finns K-märkta byggnader som ytterligare försenar genomförandet. Ny prognos är 0,5 mnkr, vilket medför en avvikelse mot årets budget på 2,9 mnkr.

Investeringar gjorda av kommunens dotterföretag

Investeringar i fastigheter och VA ombesörjs av kommunens dotterföretag, Armada Fastighets AB och Roslagsvatten AB. Mer information finns att läsa i avsnitt 8 och 9.

6.3 Exploateringsfinansierad investeringsverksamhet

Exploateringsprojekt (mnkr)	Utfall jan-aug 2023	Utfall helår 2022
Fredsborg Etapp 4	-148	-66
Täljö 2:8	9	-
Röllingby Södra	1	-
Tuna hamn miljötåtgärder	-1 023	-1 537
Hagby äng och kulle, etapp I	-176	-
Totalt Österåkers kommun	-1 426	-1 603

7 Nämndernas korta verksamhetsberättelser

7.1 Kommunfullmäktige

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-9,1
Budgetavvikelse jan-aug	0,6
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-
Budgeterade investeringar helår	-

7.1.1 Viktiga händelser

- Styrelseledamöter och lekmanarevisorer i de kommunala bolagen för mandatperioden 2023-2026, valdes.
- Årsredovisning 2022 för Österåkers kommun godkändes och ansvarsfrihet för Kommunstyrelsen och övriga nämnder i Österåkers kommun avseende verksamheten för 2022 beviljades.
- Kommunfullmäktige godkände bildande av ett helägt kommunalt koncernbolag, tillika moderbolag Österåkers Stadshus AB (under bildande).
- Kommunfullmäktige godkände förslag om ökad budget för projektet *Nytt reningsverk i Österåker*.
- Hållbarhetspolicy för Österåkers kommun, antogs.
- Kommunfullmäktige godkände *Direktiv och anvisningar för Verksamhetsplan 2024-2026 och budget 2024*.

7.1.2 Verksamhetsuppföljning

Kommunfullmäktiges och dess verksamhetens utfall för perioden uppgår till 5,5 mnr vilket motsvarar 91 procent av periodbudgeten. Prognosen för helåret visar ingen avvikelse mot budget.

Kommunfullmäktige redovisar per augusti ett överskott om 0,6 mnr i förhållande mot periodbudgeten. Kommunfullmäktige har under perioden genomfört fyra av totalt nio sammanträden för 2023. Sammanträdet i mars ställdes in på grund av få ärenden. Utbildning för Kommunfullmäktiges ledamöter och ersättare ägde rum den 13 februari 2023. Under perioden har partistöd betalats ut till respektive parti som är representerat i Kommunfullmäktige.

7.1.3 Framåtblick

Kommunfullmäktige väntas fatta ytterligare beslut med anledning av bildandet av det kommunala koncernbolaget Österåkers Stadshus AB med dotterbolag.

Arbete pågår för att revidera Kommunfullmäktiges arbetsordning i den nya mandatperioden.

I och med att kommunen växer och ökar i invånarantal behöver troligen beslut fattas om att utöka antal mandat i Kommunfullmäktige, från 51 till 61. Det sker i så fall efter valet 2026. Med anledning av detta kommer tekniken och den fysiska utformningen av fullmäktigesalen att ses över.

7.2 Valnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-0,7
Budgetavvikelse jan-aug	0,2
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-
Budgeterade investeringar helår	-

7.2.1 Viktiga händelser

- Beslut har tagits om att annonsera inför valet till Europaparlamentet 2024.
- Beslut har tagits om att teckna avtal med Postnord AB om att hantera förtidsrösterna till Europaparlamentsvalet 2024.
- Nämnden har givit valkansliet i uppdrag att rekrytera lämpliga röstmottagare inför valet till Europaparlamentet 2024.

7.2.2 Verksamhetsuppföljning

Valnämnden redovisar ett överskott om 0,2 mnkr i förhållande till periodbudget. Prognostiserat utfall för helåret är utan avvikelse mot budget.

Under 2023 fokuserar Valnämnden på att genomföra valet till Europaparlamentet den 9 juni 2024. Österåkers kommun växer sett till antalet invånare, och därmed röstberättigade, vilket innebär att Kommunfullmäktige inför valet 2022 beslutade att utöka antalet valdistrikt, från tidigare 21 till 25 valdistrikt.

Valnämnden förbereder inför valet till Europaparlamentet 2024. Arbetet innebär att rekrytera röstmottagare, boka upp lokaler för förtidsröstning och för valdagen, säkerställa att det inför valet finns det valmaterial som behövs för att genomföra valet, samt att röstmottagarna har genomgått obligatorisk utbildning inför arbetet med förtidsröstning eller i vallokal.

7.2.3 Framåtblick

Valnämnden kommer under 2023 och framåt även arbeta med 2026 års allmänna val till riksdagen, regionfullmäktige och kommunfullmäktige.

7.3 Kommunstyrelsen

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-237,0
Budgetavvikelse jan-aug	4,6
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-
Budgeterade investeringar helår	-106,0

7.3.1 Viktiga händelser

- Genomförd säkerhetsskyddsanalys och åtgärdsplan för ökat säkerhetsskydd i kommunen.
- En ny avdelning på förvaltningen, Kvalitet och hållbarhet, har bildats.
- En kommunikationssatsning på civil beredskap inleddes.
- Anläggande av ny gång- och cykelväg längs Bergaparksvägen
- Installation av ny laddinfrastruktur vid Söra simhall

7.3.2 Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgick till 118 mnr, vilket motsvarar 98 procent av periodbudgeten. Avvikelsen mot periodbudgeten uppgår till 4,6 mnr. Prognosen för helåret avviker inte mot fastställd budget. Då merparten av budgeten för Kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året är överskottet för perioden väntat.

Tekniska utskottets del av Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till minus 83,6 mnr, med en negativ avvikelse om cirka 1,35 mnr i jämförelse med periodbudget. Avvikelsen beror på att antalet resor inom daglig verksamhet för LSS och för äldre är fler än prognostiserat under de första åtta månaderna.

Under perioden januari till augusti har nettoinvesteringar motsvarande 43,9 mnr gjorts inom Tekniska utskottets del av Kommunstyrelsen. Prognosen visar på att nettoinvesteringens volymen om cirka 90 mnr kommer att nyttjas.

Förutom kommunens strategiska arbete har ledningen representerat Österåkers kommun i SKR-nätverket ”Att styra och leda med Agenda 2030”, Österåker är en av åtta deltagande kommuner i Sverige.

Från och med april är den nya organisationen igång med två nya avdelningar inom Kommunstyrelsens förvaltning, Kvalitet och hållbarhet samt Mark och stora projekt.

Under första halvåret har förvaltningen fokuserat på att höja cybersäkerheten och stärka den egna infrastrukturen. Nya verktyg har införskaffats för att med hjälp av AI motverka externa hot, men även för att minska risken för informationsläckage.

7.3.3 Framåtblick

Österåker har under de senaste åren haft en befolkningstillväxt och prognoser visar på att kommunen fortsätter växa. Det förutsätter en kontinuerlig utbyggnad av bostäder, arbetsplatser och infrastruktur. För att skapa goda möjligheter till ett långsiktigt hållbart samhällsbyggande gör Kommunstyrelsen prioriteringar för att infrastrukturen ska gynna omställningen till hållbara transporter. Kommunen ökar energieffektiviseringen och sänker elanvändningen, bland annat genom att effektivisera gatubelysningen.

Kommunstyrelsens verksamheter har ett fokuserat miljöfokus och dess tjänster ger förutsättningar för att samhället i övrigt kan minska sin miljöpåverkan. Under året har viktiga styrdokument inom hållbarhetsområdet tagits fram, bland annat Policy för hållbar utveckling.

Att använda sig av digitaliseringens möjligheter kommer vara en viktig framgångsfaktor för kommuner. Österåker har goda möjligheter att lyckas i detta då kunskapen och kompetensen i organisationen är god. Fokus framåt kommer att ligga på verksamhetsutveckling genom automatisering i syfte att höja invånarnas mervärde och effektivisera verksamheternas processer. Även cybersäkerheten kommer fortsatt vara ett prioriterat område, där möjligheterna med AI utforskas. Digitaliseringen och utvecklingen av ny teknik påverkar alla sektorer av samhället. Inom områden som transport, klimat och energi bidrar digitaliseringen till nya, smartare och effektivare lösningar.

Arbetsmarknaden fortsätter att vara alltmer rörlig och utmaningen för alla organisationer framåt är att locka och behålla sin kompetens. Utifrån det behöver Österåkers kommun som organisation fortsätta att vara lyhörda och innovativa. I kommunens ambition att vara en attraktiv arbetsgivare kommer förvaltningen därför att fortsätta arbeta för att den röda tråden från kommunens övergripande vision till medarbetarnivå blir tydlig och skapar mervärde för såväl den enskilde medarbetaren som för organisationen i stort.

Trygghet och säkerhet är ett prioriterat område för Kommunstyrelsen. Den allmänna platsen ska vara attraktiv och bjuda in till rörelse och vistelse som leder till ökad trygghet för Österåkersborna. Ett systematiskt arbetssätt för att identifiera brister och utvecklingspotential tillsammans med representanter från civilsamhället utvecklas där trygghetsvandringen är ett bland flera verktyg.

7.4 Socialnämnden

	Belopp (mkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-107,2
Budgetavvikelse jan-aug	6,6
Prognostiserad budgetavvikelse helår	5
Budgeterade investeringar helår	-

7.4.1 Viktiga händelser

- Resultatet av brukarundersökningen 2022 har rapporterats.
- Fördelning av nämndens föreningsbidrag har skett.
- Lagen om kommunens ansvar för brottsförebyggande arbete trädde i kraft den 1 juli 2023.
- Regeringen har under året fattat beslut om att tillsätta en utredning om bidragstak gällande försörjningsstöd.

7.4.2 Verksamhetsuppföljning

Socialnämnden har satsat på kompetensutveckling bland medarbetare för att uppnå målet med professionell service av hög kvalitet. Förvaltningen har erbjudit gruppverksamhet för anhöriga till personer med beroendeproblematik.

Socialförvaltning har utvecklat befintliga medborgartjänster och infört digitala e-tjänster för ansökan och tidsbokning, samt för synpunkter och klagomål.

För att uppnå målet med en ekonomi i balans har Socialnämnden arbetat med att utveckla hemmaplanslösningar. Arbetet har lett till bättre kvalitet i insatser som kan erbjudas i närmiljön. Genom att öka antalet kvalitativa hemmaplanslösningar uppnås social och ekonomisk hållbarhet.

Ett nytt operativt deltagarprojekt *Lumena* kommer att pågå från 1 maj 2023 till och med december 2025. Projektet ska verka för att öka möjligheterna till etablering och återinträde på arbetsmarknaden för kvinnor och män i arbetsför ålder som anses stå särskilt långt från arbetsmarknaden. Ett annat arbetssätt för att öka möjlighet till självförsörjning som används är FIA-intervju (förutsättningar till arbete). Implementering beräknas bli klar under 2023.

7.4.3 Framåtblick

En ny socialtjänstlag föreslås träda i kraft 2026. Lagförslaget omfattar bland annat möjlighet till förebyggande arbete genom stödinsatser utan biståndsbeslut. Lagändring gällande skyddat boende föreslås träda i kraft den 1 mars 2024. Lagändringen innebär tydligare krav på skyddat boende och barnrättsperspektiv. Regeringen vill införa ett bidragstak, den utredningen ska presenteras den 1 december 2024.

Mottagande av nyanlända fortsätter i samma omfattning som tidigare år. Fördelningstalet avseende ukrainska flyktingar avseende Österåkers kommun är fyra år 2023. Socialnämnden vill utveckla digitaliserade tjänster som kan användas för att höja kvaliteten i mötet med de som söker stöd hos nämnden.

7.5 Vård- och omsorgsnämnden

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-693,0
Budgetavvikelse jan-aug	4,8
Prognostiserad budgetavvikelse helår	6,0
Budgeterade investeringar helår	-

7.5.1 Viktiga händelser

- Vård- och omsorgsnämnden tog den 1 april 2023 över ansvaret för verksamheter i egen regi då Produktionsutskottet upphörde till förmån för en linjär organisation.
- Kanalvägens gruppbostad med sex platser invigdes i mars.
- Nämnden har tagit beslut om att upphandla Enebacken, som är kommunens största särskilda boende, med 108 platser och som även inrymmer korttidsvistelse, växelvård och dagverksamhet. Upphandlingen genomförs under hösten 2023.

7.5.2 Verksamhetsuppföljning

Vård- och omsorgsnämndens nettokostnader för perioden uppgår till 456,7 mnr, vilket ger ett överskott på 4,8 mnr jämfört med budget. Nämnden, exklusive egen regi, har ett överskott på 10,9 mnr. Överskottet förklaras i huvudsak av en mindre volymökning än budgeterat inom hemtjänsten och stödboende inom vuxenpsykiatri samt lägre kostnader inom verksamhetsområdet barn och ungdom, där korttidsvistelserna har minskat.

Egen regi har ett underskott på 6,0 mnr jämfört mot budget. Avvikelsen förklaras till största delen av ökade personalkostnader inom funktionsnedsättning, vilket orsakats framförallt av ett ökat uttag av övertidstimmar på grund av svårigheter att finna vikarier.

Bokslutsprognosen för nämnden som helhet är ett överskott på 6,0 mnr.

Personalkostnader är den enskilt största kostnaden inom vård och omsorg. För att använda resurser effektivt och proaktivt har vård och omsorg i egen regi arbetat fram en ny bemanningsprocess. Syftet är att optimera personalplaneringen och minska antalet vikarietimmars inom verksamheterna. Detta för en ökad kontinuitet hos kund och en ekonomi i balans.

Arbetet med att skapa scheman enligt de nya reglerna för dygnsvila är i gång. Det verksamheterna redan nu identifierat är svårigheter att erbjuda heltid, då fler medarbetare behövs för att täcka verksamhetens behov. För bibehållen kvalitet kommer kostnaden för verksamheterna att öka på grund av de nya reglerna. En åtgärd för att minska kostnaderna för dygnsvila är samplanering mellan verksamheter.

LSS Barn och Ungdom, genomför förändringar som påverkar kapacitet i antal platser, öppettider och bemanning, vilket har en positiv effekt på verksamhetens kvalitet och ekonomi. Ytterligare åtgärder för en förbättrad ekonomi är arbetet med att säkerställa rätt ersättningsnivå per barn, samt försäljning av platser till andra kommuner. En utökning av erbjudandet inom barn- och ungdomsverksamheten utreds då förfrågan om barnboende från

annan kommun inkommit. Detta skulle innebära ökande intäkter och synergieffekter inom verksamheten.

7.5.3 Framåtblick

Även om äldres hälsa har förbättrats de senaste åren kommer äldre personers behov av vård och omsorg öka kraftigt de kommande åren. Samtidigt väntas konkurrensen om arbetskraften bli ännu tuffare. Det gör att vården och omsorgen av äldre står inför stora rekryteringsutmaningar.

Ett långsiktigt förändringsarbete för att anpassa äldreomsorgen till den demografiska och tekniska utvecklingen pågår. För att bibehålla en äldreomsorg av god kvalitet måste tillgången till personal med rätt kompetens säkras.

Välfärdssektorn står inför en digitalisering, som kan innebära stora möjligheter. De välfärdstekniska lösningarna ska inte ersätta det mänskliga mötet inom omsorgen, men de kan ge bättre förutsättningar för verksamheter att disponera sina resurser. Med den digitala välfärdsteknikens hjälp kan verksamheten öka flexibiliteten när det gäller insatser för äldre. Under 2024 testas digitala lösningar för att kunna kommunicera bättre med brukare samtidigt som språkkunskaperna förbättras, då det råder brist på personal med rätt kompetens och språkkunskaper inom äldreomsorg.

I många avseenden är god kvalitet kopplad till att personalen hos utförarna, ska vara kvalificerade, kompetenta och tillräckligt många. För att långsiktigt säkra tillgången till personal måste attraktiviteten i yrket öka. Förvaltningen ska öka kunskapen för hållbarhet i upphandling, följa upp leverantörer och samarbeta för att ligga i framkant. Förvaltningen ska när det är möjligt nyttja ramavtal från SKR för att effektivisera upphandlingen och ställa relevanta hållbarhetskrav.

Slutbetänkandet ”Hållbar socialtjänst – En ny socialtjänstlag (SOU 2020:47)”, bereds nu i regeringskansliet. Om det fattas beslut om en ny socialtjänstlag kommer det ha betydelse för nämndens arbete. Sammantaget skulle förslaget till en ny socialtjänstlag innebära en omställning av nämndens arbetssätt och metoder. Förslaget är att lagen ska träda i kraft 1 januari 2026.

7.6 Byggnadsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-7,7
Budgetavvikelse jan-aug	-0,7
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-1,0
Budgeterade investeringar helår	-

7.6.1 Viktiga händelser

- Enbostadshus 50 st (71 st).
- Tvåbostadshus 16 st - 32 st lgh (6 st -12 st lgh).
- Fritidshus 7 st (22 st).
- Nämnden har totalt fattat beslut i 415 st (576 st). lovärenden samt i 36 st (51 st) ärenden rörande strandskyddsdispens.
- Startbesked har lämnats i 448 st (555 st) ärenden, varav 83 st (104 st) för bygglovsfria åtgärder.
- Nämnden har hanterat 17 st (25 st) ansökningar om förhandsbesked.

7.6.2 Verksamhetsuppföljning

Nämndens negativa avvikelse om 0,7 mnkr fördelar sig med ett underskott på 0,8 mnkr på intäktsidan och ett överskott om 0,1 mnkr på kostnadssidan.

Intäkterna har en negativ avvikelse per delåret om 0,8 mnkr i jämförelse med budget. Den negativa avvikelsen beror på att antalet lovärenden (samt anmälanärenden) minskat kraftigt under de första åtta månaderna.

Kostnadssidan har en positiv avvikelse på helåret om 0,2 mnkr i jämförelse med budget och beror på mindre kostnader för bostadsanpassningsbidrag är prognostiserat.

Under delåret 2023 har nämnden sett en tydlig inbromsning i volymerna, undantaget tillsynsärenden; detta utifrån rådande konjunktur och omvärldsfaktorer. Inbromsningen är särskilt tydlig gällande ny bostadsproduktion. Samtidigt finns skiftande signaler och bedömningar gällande varaktigheten av det rådande konjunkturläget. Prognosen för helåret är ett underskott på 1,0 mnkr.

7.6.3 Framåtblick

Oaktat årets inbromsning ser nämnden allt fler komplicerade projekt, med många olika aktörer, såväl erfarna som nyare i rollen, vilket har kommit att ställa allt högre krav på vägledning i bygglovsprocessen.

Bygglovsverksamheten är föremål för tämligen frekventa regel- och praxisförändringar, vilket ställer höga krav på kontinuerlig inläring samt anpassningar till nya förutsättningar.

De möjligheter som en fortsatt digitalisering av handläggningsprocessen ger, kommer att generera ökad kundnytta och effektivisering i arbetet. Detta kommer också kunna tillskapa viktiga nya och flexibla arbetssätt till nytta för kommunens invånare.

I nuläget är bedömningen att inom ett medellångt perspektiv, kommer få av de många bedömningsuppgifterna att kunna hanteras i en automatiseringsprocess. Bedömningarna är ofta kvalificerade och tolkningsberoende.

Befolkningens åldersstruktur, med ett ökande antal äldre, bedöms fortsatt innebära ett högt antal ärenden om bostadsanpassningsbidrag. Kostnaderna under de närmsta åren bedöms kunna svara mot budgeterade kostnader, med reservation för att enstaka ärenden i sällsynta fall kan medföra ovanligt höga kostnader.

7.7 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

	Belopp (mnkr)
Budgeterade nettokostnader helår	-9,3
Budgetavvikelse jan-aug	1,0
Prognostiserad budgetavvikelse helår	0,8
Budgeterade investeringar helår	-

7.7.1 Viktiga händelser

- Från och med den 1 maj har tillsynen av avfall från fritidsbåtshamnar flyttats till Miljö- och hälsoskyddsnämnden från Transporstyrelsen och i samband med detta har nya och skärpta regler införts.
- Från den 1 mars har det nya tillståndet för Margretelunds avloppsreningsverk tagits i anspråk. Det har inneburit utökad tillsyn av villkorsefterlevnad och utbyggnadsarbetet.
- Miljö- och hälsoskyddsnämnden har tilldelats medel genom Utvecklingsslussen för att införa e-tjänsten FörRätt. FörRätt har tagits fram genom bland annat Livsmedelsverket för att underlätta för livsmedelsföretagen.
- Nämnden deltog i Renare marks möte i Göteborg i februari och berättade om hur Österåker arbetar med markföreningar på marinor, båtklubbar och varv.
- Nämnden deltog i en Näringslivsfrukost i maj och berättade om hur Österåker arbetar med markföreningar på marinor, båtklubbar och varv.
- Flera miljöincidenter har inträffat under året, bland annat utsläpp av diesel i Paradisviken, Finnhamn och brand i batterier i en transportbil i Åkerstorp.
- Omfattande sprängning av berg på Ljusterö har lett till misstanke om miljöbrott för olovlig bergtäktsverksamhet. Tillsynen har lett till beslut om förbud och polisanmälan.

7.7.2 Verksamhetsuppföljning

Miljö- och hälsoskyddsnämndens utfall vid delår är en positiv avvikelse om 1 mnkr gentemot budget och motsvarar 56 procent av helårsbudget. Prognosen för helåret 2023 är en positiv avvikelse om 0,8 mnkr.

Budgetavvikelsen beror främst på högre intäkter än budgeterat. Kostnaderna beräknas bli på samma nivå som budget, men de övriga kostnaderna, som förutom gemensamma overhead-kostnader främst inkluderar licenser och årsavgifter, överskrider budget och personalkostnaderna är lägre än budget på grund av sjukskrivningar och personalomsättning under perioden.

För miljöskydd pågår arbetet enligt plan. Den förväntade trenden avseende minskning av tillstånd för små avlopp kan inte utläsas i nyckeltalen.

För hälsoskydd pågår arbetet enligt plan. Den ökning av klagomål inom miljöbalkens område som uppkom under pandemin ser ut att börja minska. Hittills i år har färre klagomål inkommit jämfört med föregående år.

Livsmedelskontrollen har till mer än 80 procent genomförts.

För områdena serveringstillstånd enligt alkohollagen och försäljningstillsyn (tobak, folköl, receptfria läkemedel och tobaksfria nikotinprodukter) pågår arbetet enligt plan.

7.7.3 Framåtblick

Österåker växer vilket innebär att det kommer tillkomma fler skolor, förskolor, livsmedelsanläggningar och andra verksamheter där nämnden utövar tillsyn och kontroll i kommunen.

Under 2023 har lagändringar införts beträffande mottagande av avfall från fartyg. När det gäller fritidsbåtshamnar är det kommunerna som ska ansvara för tillsynen. Tillsynsområdet är i stora delar nytt.

Livsmedelsverket har tagit fram en ny kontrollmodell för riskklassning av livsmedelsföretag. Den nya modellen för riskklassning innebär förändrade prioriteringar av livsmedelskontrollen, förändrade arbetssätt och delvis nya sätt att planera kontrollverksamheten.

Sedan tillståndsplikt infördes för försäljning av tobak och liknande produkter har mer resurser behövt avsättas för den årligt återkommande tillsynen. Inom området kommer nya produkter som bland annat så kallade "Heat not burn" produkter och vitt snus. Även området tillsyn av rökfria miljöer har utökats.

Illegal avfallshantering är ett växande problem både nationellt och internationellt, med stora konsekvenser för miljön, hälsan och samhället. Avfallsbrottsligheten är utpekat som ett prioriterat tillsynsområde i den nationella strategin för tillsyn enligt miljöbalken. Avfallsbrottslighet har i många fall kopplingar till organiserad brottslighet.

Tillsyn och kontroll av animaliska biprodukter är ett område som måste prioriteras kommande år. Under 2024 ska alla kommuner ta fram en långsiktig kontrollplan. Området kan finansieras med taxor.

För att nå miljö kvalitetsnormerna för kommunens sjöar och vattendrag behöver nämnden fortsätta att prioritera tillsyn och provtagning i de sjöar och vattendrag som har sämst status tills åtgärder gjorts och miljö kvalitetsnormen uppnåtts.

7.8 Kultur- och fritidsnämnden

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-123,8
Budgetavvikelse jan-aug	-0,9
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-1,5
Budgeterade investeringar helår	-

7.8.1 Viktiga händelser

- Nytt driftsavtal för simhall har upphandlats.
- Omorganisation av kommunal idrottsplatsdrift, skötselavtal, spår och leder, badplatser och inomhushallar.
- Bokbilen, som Österåker har tillsammans med Sollentuna och Norrtälje, har satts i drift och besöker förskolor och träffpunkter med flera platser.
- Lovaktiviteter utvecklas och genomförs på multiarenan tillsammans med idrott- och friluftsföreningar. Sommarklubb genomförs för åttonde året, under tre veckor i juli.
- Unga samhällsutvecklare sommarjobbar för andra året. Detta år har de bland annat bidragit med perspektiv på trygga idrottsmiljöer och nya former för ungas delaktighet.
- Finskt förvaltningsområde har haft ett framgångsrikt sommarläger för finsktalande ungdom och fick besök av SVT och Uuttiset.
- En ny skulptur av konstnären Erik Wennerstrand, "Vägen till en morgondag", invigdes vid Slussvaktarbostadens trädgård i Åkersbro.

7.8.2 Verksamhetsuppföljning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till augusti uppgår till 83,7 mnr, vilket motsvarar 68 procent av årsbudgeten.

Bokslutsprognosen är 125 mnr, vilket är 1,5 mnr över budget. Avvikelsen är hänförlig till ett underskott på musikskola i egen regi, samt ökade lokallhyror för idrottsanläggningar och bibliotek. I prognosen ingår en aviserad hyresreglering för multiarenan.

Nämnden emotser en lägre lokallhyra för multiarenan då projektet blev mindre kostsamt än budget.

Det kan komma leda till en budget i balans för nämnden. Ett fördjupat arbete med ekonomisk styrning av musikskolan har påbörjats under året. Antagningen till höstterminen pågår och beräknas vara klar i mitten av september.

Prognosen för musikskolan 2023 pekar på en budget i balans, då antagande görs att resultatet får bättre utfall under fjärde kvartalet då fler elever beräknas antas till höstterminen än till vårterminen.

7.8.3 Framåtblick

Plats för idrott, kultur, rörelse, biblioteksverksamhet och rekreation ska beaktas när nya områden planeras. Exploaterings- och driftsförhållanden ska också beaktas då dessa påverkar både kompetens-, uppföljnings- och bidragsutveckling. Kraven blir allt högre på idrottsanläggningar. För att möta kraven behövs regelbunden kompetensförstärkning.

En nära kommunikation med idrottsrörelsen regionalt och det, i kommunen verksamma föreningslivet, lägger grunden för avvägt stöd till den organiserade verksamheten. Idrott i förening är till stor del styrd från idrottsrörelsens egna styrfunktioner som tar egna beslut om utveckling och förändring. Spontan aktivitet ska möjliggöras och ytor ska planeras för att möta kommuninvånarnas bredd av intressen och behov.

Ny lagstiftning under år 2023 utökar det kommunala ansvaret för brottsförebyggande arbete. Inom Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden finns stor potential att verka socialt främjande och förebyggande, samt bidra till trygga livsmiljöer.

Nämnden ser ett behov av att stärka arbetet med breddat deltagande i kulturutbudet vad gäller främst barn och unga. De ska ha likvärdig tillgång till kultur och möjlighet till eget skapande. Ett närmare samarbete med skolorna är på gång, en bokbil har införskaffats tillsammans med Norrtälje och Sollentuna, för att nå ut till fler med kultur och litteratur. Kulturenheten och finskt förvaltningsområde arbetar med att synliggöra minoritetsspråken och i synnerhet lyfta det finska språket och den finska kulturen.

Europeiska principer och riktlinjer för lokal öppen fritids- och ungdomsverksamhet även kallad "Chartern" implementeras i utvecklingen av den öppna ungdomsverksamheten i kommunen. I regional, nationell och internationell samverkan via nätverket *Kvalitet och kompetens i samverkan* (KEKS) bildar "Chartern" ett ramverk för kvalitativ delaktighetsbaserad och flexibel öppen ungdomsverksamhet.

7.9 Utbildningsnämnden

Belopp (mnr)

Budgeterade nettokostnader helår	-1 357,3
Budgetavvikelse jan-aug	8,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	1,0
Budgeterade investeringar helår	-

7.9.1 Viktiga händelser

- Ny mandatperiod med ny nämndorganisation inleds från 1 januari 2023. Utbildningsnämnden (UBN) inrättas.
- Ny organisation av gemensam utbildningsförvaltning (UBF) på plats från 1 april 2023 - driften av utbildning i egen regi och kommunens övergripande ansvar för utbildning samordnas därmed inom en gemensam förvaltning.
- Kommunal vuxenutbildning och det kommunala aktivitetsansvaret överförs till Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden.
- Antalet platser i anpassad grundskola inom kommunen utökas från och med höstterminen 2023.

7.9.2 Verksamhetsuppföljning

Utbildningsnämnden fullgör kommunens ansvar avseende utbildning och annan pedagogisk verksamhet som regleras i skollagen. I nämndens uppdrag ingår drift av verksamhet i egen regi inom förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, annan pedagogisk verksamhet, måltidsenheten samt övergripande myndighetsutövning, resursfördelning, information samt uppföljning av kvalitet och resultat.

Utbildningsnämnden svarar även för Pedagogcentrum som erbjuder utvecklingsinsatser till samtliga huvudmän i förskola, pedagogisk omsorg och skola i kommunen, samt samordning av verksamhetsförlagd utbildning inom lärarutbildningen (VFU). Även ungdomsmottagningen ligger inom nämndens ansvarsområde. Nämndens ansvarsområde styrs av nationell lagstiftning samt kommunala styrdokument och mål.

Utbildningsnämnden har fram till augusti haft fyra sammanträden.

Helårsprognosen för nämnden visar på en ekonomi i balans, med en positiv avvikelse på 1 mnr. Hemkommunen har generellt lägre kostnader till följd av lägre volymer i förskola, grundskola och gymnasium. Vad gäller driftresultat i kommunens skolor i egen regi, så har de lägre elevvolymerna i grundskolan från budgeterat antal elever från höstterminen 2023 resulterat i lägre intäkter. Anpassning av verksamheten sker löpande.

7.9.3 Framåtblick

Vid en framåtblick ligger kompetensförsörjningen i fokus. Skickliga och behöriga lärare är en av de viktigaste faktorerna för att säkerställa utbildningens kvalitet och barn och elevers utveckling och lärande. Behovet av att öka andelen behöriga lärare i förskola och skola är fortsatt ett prioriterat område.

Från och med den 1 juli 2023 har lagändringar införts innebärande att

hemkommunen är skyldig att ta kontakt med vårdnadshavare från att barnet ska fylla tre år, för att upplysa om förskolans syfte och barnens rätt till förskola. Det är även obligatoriskt för kommunerna att erbjuda förskola till barn som har bott i Sverige under en kort tid. Den uppsökande verksamheten har ännu inte haft någon påverkan på volymerna, men det kan inte uteslutas att det sker en ökning under kommande år.

Höstterminen 2024 kompletteras reglerna om resursskolor i skollagen innebärande att förskoleklass vid kommunal resursskola regleras i skollagen.

Från höstterminen 2025 införs ämnesbetyg i gymnasieskolan, vilket ersätter nuvarande kursbetyg. Vid beslut om utbud i gymnasieskolan ska arbetsmarknadens behov beaktas. Samverkan ska ske mellan kommuner.

Förberedelser för digitalisering av nationella prov fortgår, med mål att testa i testmiljö i början av 2024.

Mer information och analys av eventuella effekter av förändringar 2024 och 2025 ingår i kommande verksamhetsplaner.

7.10 Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-31,2
Budgetavvikelse jan-aug	-1,3
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-1,0
Budgeterade investeringar helår	-

7.10.1 Viktiga händelser

- Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden påbörjade sitt arbete den 1 januari 2023.
- Cirka 90 personer från Ukraina har påbörjat sina studier i svenska, företrädesvis på Komvux Österåker.
- En större manifestation anordnades i samband med årsdagen av krigsutbrottet.
- 391 ungdomar sökte och av dessa fick 172 möjlighet till feriejobb via kommunen.
- En jobbmässa ägde rum i mars i Åkersberga centrum.
- Under läsåret 2022/23 startade 54 UF-företag

7.10.2 Verksamhetsuppföljning

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämndens utfall till och med augusti uppgår till minus 24,7 mnr, vilket är sämre i jämförelse med periodbudgeten. Detta medför en negativ avvikelse om 1,2 mnr. Intäkterna är lägre jämfört med periodbudgeten med en negativ avvikelse om 0,7 mnr. Kostnaderna är högre och har en negativ avvikelse om 0,5 mnr i jämförelse med ackumulerad budget. Den grundläggande orsaken till den negativa avvikelsen finns inom vuxenutbildningen. En första analys pekar på att elevunderlaget är för lågt, vilket renderar lägre intäkter, samtidigt som personalkostnaderna är av fast karaktär och för hög i förhållande till nuvarande elevunderlag.

Övriga verksamhetsgrenar inom Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden uppvisar förväntade ekonomiska resultat. Helårsprognosen pekar som en konsekvens av de beskrivna bedömningarna på en negativ avvikelse om -1,0 mnkr i jämförelse med helårsbudget.

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden är en ny nämnd i Österåkers kommun som påbörjade sitt arbete den 1 januari 2023. Stort fokus under det första halvåret har varit att säkerställa att samtliga styrdokument är på plats för den nya nämnden och att omorganisationen kopplat till den nya nämnden fungerat så effektivt som möjligt.

Arbetet har under det första halvåret fortsatt präglats av kriget i Ukraina. Österåker beslutade i ett tidigt skede att ge krigsflyktingar en möjlighet att läsa SFI, vilket visat sig vara nödvändigt.

Att Österåker är en entreprenörskommun märks även på gymnasiet. Under läsåret 2022/23 drev 163 gymnasielever i kommunen sammanlagt 54 UF-företag. Fyra av dessa företag gick vidare till regionfinalen i Stockholm och ett av dem gick också vidare till SM.

Komvux Österåker har under våren på ett systematiskt sätt aktivt arbetat med att få en budget i balans. Det arbetet kommer att fortgå under andra halvåret 2023.

7.10.3 Framåtblick

Frågan om finansiering av den fortsatta SFI-undervisningen för krigsflyktingar från Ukraina är fortfarande oklar. Eventuellt kan riktade bidrag komma till kommunen i samband med att budgeten beslutas i riksdagen.

Den nya lagstiftningen om dimensionering påverkar även vuxenutbildningen och dess inriktning. Betydelsen av SYV-verksamheten kommer sannolikt att öka.

Den nya lagstiftningen på det brottsförebyggande området kommer även att påverka näringslivsarbetet på kommunal nivå.

Nämnden följer effekterna av den annalkande lågkonjunkturen noga. Arbetslösheten ligger kvar på relativt låga nivåer, samtidigt ökar företagskonkurserna företrädesvis inom byggsektorn och handel. Vissa företag har tvingats stänga på grund av de höga elpriserna.

7.11 Överförmyndarnämnden

	Belopp (mnr)
Budgeterade nettokostnader helår	-5,1
Budgetavvikelse jan-aug	-0,8
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-
Budgeterade investeringar helår	-

7.11.1 Viktiga händelser

- Överförmyndaren i Österåker har organiserats om till en Överförmyndarnämnd med tre ledamöter. Nämnden har därefter utökats med tre ersättare
- Överförmyndarnämndens ledamöter har genomgått SKR:s utbildning för nytillträdda ledamöter i Överförmyndarnämnd.
- Ett nytt ärendehanteringssystem har köpts in och satts i drift.
- Boken "Gode mannens ABC" har köpts in och delas ut till alla gode män i ett led att fullgöra nämndens utbildningsskyldighet av gode män.

7.11.2 Verksamhetsuppföljning

Överförmyndarnämndens utfall för perioden uppgår till -4,2 mnr, vilket motsvarar 124 procent av periodbudgeten. Bokslutsprognosen är att utfallet per den 31 december 2023 är utan avvikelse mot budget.

Överförmyndarnämnden redovisar per augusti ett underskott om 0,8 mnr i förhållande till periodbudgeten.

Avvikelsen i förhållande till den periodiserade budgeten förklaras till stor del av kostnader för arvoden till gode män som arvoderas i samband med att årsräkningarna granskas, vilket i huvudsak sker under årets första sex månader. Prognosen för återstående kostnader för arvoden till gode män under 2023 är cirka 150 tkr vilket innebär ingen avvikelse mot helårsbudgeten.

I januari 2023 omorganiserades Överförmyndaren i Österåker i Överförmyndarnämnden i Österåker med tre ledamöter. Under våren har nämnden utvidgats med tre ersättare. Inrättandet av en nämnd har inneburit att behov av utbildning för nämndens ledamöter i förmynderskapsrätten har uppstått. Ledamöterna har utöver intern utbildning inom förvaltningen deltagit i SKR:s utbildning för nytillträdda ledamöter i Överförmyndarnämnd. Under perioden har två av ledamöterna även deltagit på utbildningsdagarna under den årliga konferensens för Sveriges Överförmyndare.

Ett nytt ärendehanteringssystem har köpts in under perioden, detta för att kunna bibehålla kvaliteten i verksamheten och uppfylla de krav som ställs på en tillsynsmyndighet som fattar och kommunicerar beslut.

7.11.3 Framåtblick

En modernisering av lagstiftningen som reglerar förmynderskapsrätten är på gång. Förändringarna innebär bland annat att kommunens Överförmyndarnämnd kommer att vara skyldiga att utreda och fatta beslut i ärenden om förordnande av gode män. Den överflyttning av

utredningsansvaret från tingsrätterna till kommunerna som föreslås i utredningen ställer höga krav på personal med rätt kompetens.

Behov att ytterligare utbildningsinsatser av gode män föreligger.

8 Armada fastighets AB (koncernen)

	Belopp (mnkr)
Budgeterad omsättning helår	405,8
Budgetavvikelse jan-aug	+32,9
Prognostiserad budgetavvikelse helår	+32,4
Budgeterade investeringar helår	-88,0

8.1 Viktiga händelser

- Den 1 februari avyttrades Berga 6:35, även kallad för Hackstaskolan, till Nystad. Försäljningen gav en bokföringsmässig vinst på 17,2 mnkr.
- Fusionerat upp Armada Blåljusfastigheter AB i sitt moderbolag AB Åkers Kanal.
- Erhållet statligt elstöd till ett belopp på 8,1 mnkr.
- Räntekostnaderna har ökat med 14,8 mnkr. (59%) jämfört med augusti 2022.

8.2 Verksamhetsuppföljning

Omsättningen ligger över budget, men då ingår intäkter av engångskaraktär om 26 mnkr som avser försäljning av fastighet, samt elstöd. Finansiell intäkt av engångskaraktär om 2,4 mnkr som härrör till avslutandet av samarbetet med Kinect och garantier gentemot Nasdaq. Övriga intäkter över budget härrör från Österåkers Stadsnät AB samt Armada Kommunfastigheter AB.

Driftkostnaderna har minskat något jämfört med föregående år som hade en kraftig ökning jämfört med året innan, elpriserna har tvärtom mot vad som budgeterats varit ungefär desamma som föregående år. Det har dessutom generellt varit färre skador på fastigheterna i år jämfört med föregående år.

Berga 6:35 var kostnadsmässigt budgeterad i sin helhet och ger en besparing på 0,7 mnkr på drift /underhåll samt avskrivningskostnader på 1,5 mkr jämfört med föregående år.

Arbetet med att installera gravitationslås på matavfallskärnen eller på inkastluckan till matavfallskärlet har fallit väl ut och har gjort att soptaxorna sjunkit för Armada Bostäder AB.

Med hänsyn till att driftkostnaderna blivit något lägre än budgeterat finns utrymme för extra underhållssatsningar. Armada Kommunfastigheter AB ökar på det planerade underhållet med ytterligare 3 mnkr och Armada Bostäder utökar underhållet med 2 mnkr.

Räntekostnaderna ligger över budget och betydligt högre än föregående år.

Räntekostnaderna är 14,8 mnkr högre jämfört med augusti 2022 (+59%). Under året har koncernen amorterat 68 mnkr och avser amortera ytterligare cirka 40 mnkr i samband med att lån skall omförhandlas under hösten. Det är framförallt försäljningen av Berga 6:35 som möjliggjort amorteringen.

På Söraskolans tak har cirka 1 000 solpaneler monterats och det pågår en utredning om huruvida solpaneler ska placeras på multiarenan. Flera skolor har fått utvändigt underhåll under perioden, såsom byte av tak, nya fönster och målning av fasaden.

Österåkers Stadsnät AB har fokuserat på säkerhetsskyddsarbetet och i och med det förstärkt dokumenteringen av nätet. Under året har bolaget upphandlat en ny kommunikationsoperatör, tilldelningen gick till Open Universe. Det nya avtalet börjar gälla från 1 februari 2024

8.3 Framåtblick

Koncernen behöver minska sin låneportfölj för att få ned räntekostnaderna. Det lågränteläge som Sverige har haft i många år bedöms inte komma tillbaka inom en överskådlig framtid, därför är ökad amortering viktigt för att sänka räntekostnaderna. Samtidigt måste det finnas likviditet för nödvändiga investeringar. Det är därför av yttersta vikt att hålla ett positivt kassaflöde. Fastighetsavyttringar kommer sannolikt vara aktuellt förutsatt att goda affärsmöjligheter uppkommer.

9 Roslagsvatten (koncernen)

	Belopp (mnkr)
Budgeterad omsättning helår	533,0
Budgetavvikelse jan-aug	-23,8
Prognostiserad budgetavvikelse helår	-11,9
Budgeterade investeringar helår	-832,4

9.1 Viktiga händelser

- Planerad byggstart på nya reningsverket i Margretelund har förskjutits 6 månader till november.
- Ett tillstånd för att få lägga ner sjöledning från Blynäs reningsverk i Vaxholm till Margretelund har erhållits.
- En rad åtgärder har genomförts på pumpstationer och reningsverk för att säkra så väl arbetsmiljön som drift och tillgänglighet.
- Renoveringen av Berga vattentorn är färdigställd
- Tillgången till mark för det nya reningsverket i Östanå har säkrats och projektet har påbörjats.
- Under våren öppnade Roslagsvatten kommunens första återvinningscentral (ÅVC) i skärgårdsmiljö på Ingmarsö.
- Den 1 april löpte merparten av alla avtal med kommunens avfallsentreprenörer ut.

9.2 Verksamhetsuppföljning

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för perioden blev -65,0 mkr, vilket är 40,8 mkr lägre än det budgeterade resultatet på -24,2 mnkr. Största avvikelsen jämfört budget avser en nedskrivning av Margretelunds reningsverk på 26,1 mnkr som gjordes i samband med att fastigheten köptes av ÖVAR AB. Den andra stora avvikelsen är en minskning av bruksintäkter på 20,3 mnkr jämfört budget. Intäktsminskningen beror dels på att förbrukningen minskat efter pandemiåren då många arbetade hemma. Dels beror det på att föreslagna taxehöjningar inte beslutats i tid, vilket medfört att höjningen trätt i kraft senare än planerat i budget.

Det negativa resultatet löses upp med tidigare års upparbetade resultat i form av överavskrivningar i dotterbolagen.

Investeringarna uppgår till 279,1 mnkr, vilket är 34 procent av helårsbudgeten. Förväntad helårsprognos förväntas hamna på runt 95 procent av helårsbudget.

Arbetet med det nya reningsverket i Margretelund fortgår. Projektet med en ny överföringsledning från Sågvägen till reningsverket i Margretelund fortskrider. Det kommer att innebära att kapaciteten från centrala och västra Åkersberga säkras upp för framtiden.

I juni 2022 beslutade regeringen att landets kommuner från den 1 januari 2024 blir ansvariga för insamlingen av förpackningar. Senast vid utgången av 2026 ska alla förpackningar samlas in fastighetsnära istället för vid återvinningsstationerna som idag. Under första halvåret 2023 har Roslagsvatten arbetat intensivt med att säkerställa att insamlingen vid återvinningscentralerna kan fortgå utan avbrott även efter utgången av 2023 när FTI AB slutar att hämta från dem. Omlastningsstationer och insamlingsentreprenör för förpackningarna är upphandlade. Även insamlingsentreprenörer som kan samla in förpackningar från flerbostadshus och samfälligheter är avtalade. Under det första halvåret har Roslagsvatten även påbörjat utredning kring vilket insamlingssystem för förpackningar som kommunen ska erbjuda invånarna som bor i en- och tvåfamiljshus, både på fastlandet och i skärgården. Förslag till lösning kommer att presentera för politiken senare under 2023.

Under våren öppnade Roslagsvatten kommunens första återvinningscentral (ÅVC) i skärgårdsmiljö på Ingmarsö. Anläggningen invigdes av Roslagsvatten tillsammans med Kommunstyrelsens ordförande Michaela Fletcher och dåvarande landshövdingen Sven-Erik Östberg och har sedan invigningen varit väldigt uppskattad och välbesökt service, särskilt för de boende på ön.

9.3 Framåtblick

Det stora digitaliseringsprojekt inom Roslagsvatten fortgår. Arbetet kommer att pågå under flera år. Under året har ett nytt projektledarverktyg och ett nytt inköpssystem införts. Nu pågår införandet av ett nytt underhållssystem samt namngivningsstandard som kommer att öka den värdeskapande tillgångsförvaltningen.

Under flertalet år kommer bygget av reningsverket i Margretelund att fortgå.

Senast vid utgången av 2026 ska alla förpackningar samlas in fastighetsnära istället för vid återvinningsstationerna som idag.

10 Miljöredovisning

10.1 Allmänt

Allmänt

Ett nytt miljö- och klimatprogram antogs i mars 2022. *Miljö- och klimatprogram 2030* innehåller fem övergripande miljömål, som omfattar både kommunens verksamheter och kommunen som geografiskt område. Dessa är:

1. *Ett Österåker med begränsad klimatpåverkan*
2. *Ett Österåker med ett rikt växt- och djurliv*
3. *Ett Österåker med god bebyggd miljö*
4. *Ett Österåker med rent vatten*
5. *Ett Österåker med cirkulär ekonomi*

Miljö- och klimatprogram 2030 har varit styrande för vilka mål som nämnderna satt kopplat till inriktningsmål 6: *Österåker ska sträva efter ett långsiktigt hållbart samhälle, där goda förutsättningar ges för människa, miljö och natur att samverka.*

Miljöprogrammet följs upp första gången i januari, för helåret 2023. Kommunen har köpt in det digitala verktyget Målbarometern för uppföljning och kommunikation av måluppfyllelse. Rapporteringen av Miljö- och klimatprogram 2030 förbereds under året. Det innebär att en kvalitativ uppföljning av miljöprogrammet kommer att presenteras i Målbarometern på kommunens hemsida i samband med årsredovisningen för 2023.

Nedan redovisas ett urval av slutförda och pågående aktiviteter från verksamheterna under delåret januari – augusti, 2023.

10.2 Strategiskt miljö- och klimatarbete

- Under delåret har det bildats en ny avdelning för kvalitet och hållbarhet som bland annat fokuserat på att integrera miljö- och hållbarhetsarbete i ordinarie styrning, samt att förbättra uppföljningen kopplat till det nya övergripande målet ”Hållbar framtid”. Som ett stöd i detta deltar kommunen aktivt i SKR:s utvecklingsnätverk ”Att styra och leda med Agenda 2030”, ihop med sju andra kommuner.
- Kommunen har även i år utlyst ett miljöbidrag. Bidraget kan sökas av oberoende organisationer som anordnar projekt eller åtgärder för att bidra till en miljömässigt hållbar utveckling.

10.3 Målområde 1: Ett Österåker med begränsad klimatpåverkan

Målet innefattar att begränsa de klimatpåverkande utsläppen från kommunal verksamhet och i det geografiska området. Kommunen arbetar med målet genom exempelvis egna inköp, förvaltning och renovering av fastigheter och energianvändning, egna och upphandlade transporter, trafik- och samhällsplanering, energirådgivning, samt kommunikation och samverkan med invånare och intressenter.

Genomförda aktiviteter och åtgärder under delåret:

- Under sommaren har cirka 1 000 solpaneler installerats på Söraskolans tak och en utredning om att installera solceller på multiarenans tak har inletts.
- Nya energieffektiva fönster har installerats på Åkerstorpsskolan, Tallsättra förskola och förskolan Färglådan.
- Medarbetare har haft möjlighet att beställa förmånscyklar.
- De flesta tekniska samråd som hålls i kommunens bygglovsärenden har skett digitalt.
- Ny utrustning som bidrar till minskad energiförbrukning har köpts in till pumpstationer och reningsverk.
- Sedan april är alla transporter för avfallsinsamling fossilfria.

10.4 Målområde 2: Ett Österåker med ett rikt växt- och djurliv

Målet innefattar att den biologiska mångfalden och naturens ekosystemtjänster tas tillvara och utvecklas i ett växande samhälle. Kommunen arbetar med målet genom exempelvis samhällsplaneringen, förvaltning av parker och kommunal mark samt samverkan och kunskapsspridning.

Genomförda aktiviteter och åtgärder under delåret:

- Ett brynmiljöarbete har genomförts som avser förbättra för kommunens pollinerare och ge en mer artrik, trivsamt och säker miljö intill bebyggelse. Höga träd som riskerar att falla in över hus och tomter tas bort för att ge mer plats för blommande träd och buskar i zoner mellan hus och skog.
- Nysådd har gjorts i samband med dikesarbeten och där det är lämpligt undviks den tidiga väggkantslåttern för att lämna lägre blommor som inte påverkar trafiksäkerheten. Gräsytor skiftas till äng, i Skånsta, Åkerstorp och Täljö.
- Kontinuerlig bekämpning av invasiva arter på kommunal mark har utförts.

- Vid de arbeten som genomförts vid Slussholmen kommer fiskvandringen att förbättras, vilket bidrar till en ökad spridning av olika fiskarter.

10.5 Målområde 3: Ett Österåker med god bebyggd miljö

Målet innebär att utveckla en infrastruktur och en bebyggelse som är resiliert och utgör en god och hälsosam livsmiljö. Kommunen arbetar med målet genom exempelvis trafik- och samhällsplanering, byggande och renovering av kommunens fastigheter och i arbetet med klimatanpassning.

Genomförda aktiviteter och åtgärder under delåret:

- En strandskyddsdispens har lämnats för ett av 36 strandskyddsärenden, avseende ett bygglovsbefriat attefallshus.
- Färdigställande av gång- och cykelväg längs Trälhavsvägen, samt pågående anläggande av ny gång- och cykelväg längs Bergaparksvägen.
- Installation av ny laddinfrastruktur vid Söra simhall.
- Trafiksäkerhetsåtgärder samt klassning till gångfartsområde har genomförts i korsningen Bergavägen/Storängsvägen.
- En statlig medfinansiering samt stöd från Trafikförvaltningen har medgivit att fyra cykelparkeringar med tak kommer att byggas under året. Utöver det har cykelparkeringen vid stationen utökats med ett 30-tal nya platser.

10.6 Målområde 4: Ett Österåker med rent vatten

Målet innefattar att säkra tillgången till rent vatten och fungerande avlopps- och dagvattensystem, att förbättra ekologisk och kemisk status i kommunens vatten samt bidra till att minska negativ miljöpåverkan från båtlivet.

Kommunen arbetar med målet genom exempelvis tillsyn, samhällsplanering och samverkan med markägare och verksamhetsutövare.

Genomförda aktiviteter och åtgärder under delåret:

- Tillsyn av enskilda avlopp har genomförts på cirka 70 fastigheter hittills, och av dessa har cirka 15 procent underkänts vid tillsynen. Dessutom har inventering i form av arkivstudier och utskick till cirka 425 fastighetsägare genomförts.
- 263 brunnsanalyser har genomförts av privatpersoner via kommunens erbjudande om att få sitt brunnsvatten analyserat, vilket är en minskande trend.
- Kommunstyrelsen har gett i uppdrag till SBF att ta fram en vattentjänstplan.

- Löpande åtgärder för att minska tillskottsvatten till VA-systemet har fortgått.

10.7 Målområde 5: Ett Österåker med cirkulär ekonomi

Målet innefattar avfallshantering och återvinning samt strategier för den genomgripande omställningen från en linjär ekonomi till en resurseffektiv, giftfri och biobaserad ekonomi där resurser cirkulerar. Kommunen arbetar med målet genom exempelvis Roslagsvattens arbete med kommunalt avfall och avfallsminimering för invånare och verksamheter, och i de egna verksamheterna genom att främja cirkularitet vid inköp och renovering samt ökad källsortering av verksamheternas avfall.

Genomförda aktiviteter och åtgärder under delåret:
















- Armadas hyresgäster har under halvåret lämnat in 3 469 kg kläder/textilier för återvinning i utställda klädboxar, vilket är något mer än föregående år (3 335 kg).
- Socialförvaltningen har utbildat medarbetare avseende att ställa relevanta miljö- och klimatkrav i upphandlad verksamhet.
- Tillsynen av avfall från fritidsbåtshamnar har från och med 1 maj flyttats till Miljö- och hälsoskyddsnämnden från Transportstyrelsen, och i samband med detta har nya och skärpta regler införts.
- Under våren öppnade Roslagsvatten kommunens första återvinningscentral (ÅVC) i skärgårdsmiljö på Ingmarsö.

II Bilagor

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021	
Invånarna ska uppleva en professionell service av hög kvalitet och ett gott bemötande i all kommunal service.	■	Nöjdheten med service och bemötande ska öka (Kommunstyrelsen)	Upplevd generell nöjdhet med bemötande vid kontakt med kommunen	90 %			90 %	■	
			Andelen som upplever att deras ärende besvaras i första kontakten	72 %			70 %	■	
		Nöjdheten med kommunens kommunikation ska öka (Kommunstyrelsen)	Andelen som är nöjda med informationen från kommunen					70 %	■
			Nöjdhet med nämndens service och bemötande (Tekniskt utskott)	Nöjdhet med hantering av tillfällig markupplåtelse	73%		78%	78%	■
				Andelen beslutade skolskjutsärenden inom handläggningstid			98%	98%	■
		Socialnämnden ska vara tillgänglig och utredningar, beslut och verkställighet ska ske inom skälig tid (Socialnämnden)	Nöjdhet med hantering av ärenden i Felanmälan (Infracontrol)	Nöjdhet med hantering av ärenden i Felanmälan (Infracontrol)			65 %	65 %	■
				Barnvårdsutredningarna ska vara avslutade inom fyra månader. Andelen som överstigit utredningstiden ska mätas i %	3 %		0 %	0 %	●
					Utredningar för ekonomiskt bistånd ska vara avslutade inom fyra månader. Andelen som överstigit utredningstiden ska mätas i %	0 %		0 %	0 %
			Vuxenstödutredningarna ska vara avslutade inom fyra månader. Andelen som överstigit utredningstiden ska mätas i %	0 %		0 %	0 %	●	

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
			Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - få kontakt, andel (%)	86		90	90	■
			Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - tydlig information, andel (%)	86		90	90	■
			Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - helhetssyn, andel (%)	88		90	90	●
		Vård- och omsorgsnämnden ska vara tillgänglig och utredningar beslut och verkställighet ska ske inom skäligen tid (Vård- & omsorgsnämnden)	NKI brukarundersökning-helhetsintryck	76 %		84 %	84 %	■
			Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	35		30	30	■
		Nöjdheten med bygglovsverksamhetens service och kvalitet ska öka (Byggnadsnämnden)	SBA:s NKI-undersökning	60		67	67	●
		Kundnöjdhet inom miljö- och hälsoskyddstillsyn, livsmedelskontroll samt avseende serveringstillstånd ska vara hög. (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Livsmedelskontroll - Totalt, NKI	81		80	80	●
			Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Miljö- och hälsoskydd - Totalt, NKI	78		80	80	●
			Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Serveringstillstånd - Totalt, NKI	67		70	70	●
		Kommunens invånare och besökare ska i de kommunala idrottsanläggningarna uppleva att de får ett trevligt bemötande samt att anläggningarna är säkra, hela och rena. (Kultur- och fritidsnämnden)	Kvalitativ undersökning i idrottsanläggningar			80 %		■

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Kultur och fritidsnämnden ska verka för ett varierat och allsidigt kulturutbud med hög kvalitet. (Kultur- och fritidsnämnden)	Antal offentliga kulturarrangemang för barn och vuxna som anordnats i kommunen med stöd av KFN	79		90	90	■
		Kultur och fritidsnämnden ska verka för att folkbiblioteket erbjuder hög tillgänglighet avseende öppettider och tillgång till medier, aktiviteter och program. (Kultur- och fritidsnämnden)	Antal öppettidagar per år totalt på folkbiblioteken	475		475	475	◆
			Antal program och aktiviteter på folkbiblioteken	304		325	325	■
			Antal öppettimmar på huvudbiblioteket per vecka	62		62	62	◆
			Biblioteket, antal bemannade öppettimmar kväll och helg	13		13	13	■
		Barn och föräldrar får ett gott bemötande i förskolorna i kommunen (Utbildningsnämnden)	Föräldrar får ett gott bemötande i kontakt med förskolan i kommunen, lägeskommun, andel %	96 %		96 %	95 %	—
			Barn får ett gott bemötande i sin förskola, lägeskommun, andel %	96 %		96 %	95 %	—
		Ungdomar får ett gott bemötande i kontakt med ungdomsmottagningen (Utbildningsnämnden)	Ungdomar upplever att de får ett gott bemötande på ungdomsmottagningen, andel %				100 %	—
		Alla ungdomar upplever ett gott bemötande i kontakt med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Ungdomar uppger att fått ett gott bemötande i kontakt med KAA, andel(%)			95 %	100 %	—
		Nöjdhet med service och bemötande ska öka (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Ranking företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	53			25	●
Österåker ska ha en ekonomi i balans	—		Ingen negativ avvikelse mot budget KSF-KS	3 %			0 %	●

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
	Kommunstyrelsen har en budget i balans (Kommunstyrelsen)	Ingen negativ avvikelse mot budget SBF-KS		-5,5 %		0 %	0 %	
		Ingen negativ avvikelse mot budget KSTU				0 %		
		Ingen negativ avvikelse mot budget KSTU		-933 %		-2 000 %	0 %	
	Kommunen ska uppnå de finansiella målen (Kommunstyrelsen)	Andelen av kommunens finansiella mål som är uppfyllda		100 %			100 %	
	Det ekonomiska utfallet får ej avvika mer än 1% i jmf med fastställd nettokostnadsram (skillnaden mellan bruttokostnadsram och intäkter), vid en större avvikelse än 1% ska åtgärdsplan tas fram för att skapa förutsättningar att nämnden har en ekonomi i balans. En eventuell åtgärdsplan ska godkännas av nämnden (Tekniskt utskott)	Månadsvis resultatutfallet i syftet att säkerställa att Tekniska nämnden har en ekonomi i balans		 Nej		 Nej	 Ja	
		Ta fram en rutinbeskrivning/riktlinjer i syfte att ta fram slutrapport, innefattande ekonomisk efterkalkyl i jmf med framtagna grundkalkyl med en avvikelse beskrivning. Rutinen ska omfatta samtliga investeringsprojekt överstigande 2,5 mnkr.					 Ja	
		Ta fram rutin-/riktlinjer för att ta fram driftskalkyler kopplat till säkerställa framtida driftskostnader efter det att investeringsprojekt avslutas och tagit i bruk					 Ja	
	Socialnämnden ska nyttja tillgängliga resurser på bästa sätt för att uppnå uppsatta mål. Nämnden ska samordna insatserna, internt och med andra aktörer, för de personer som har behov av det (Socialnämnden)	Budget i balans, budgetavvikelse i förhållande till utfall		2 %		0 %	0 %	
		Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och ekonomiskt bistånd. (Ja=1, Nej=0)						
		Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och LSS-barn. (Ja=1, Nej=0) (-2019)						

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
			Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och LSS-vuxen. (Ja=1, Nej=0) (-2019)					—
		Vård- och omsorgsnämnden ska nyttja tillgängliga resurser på bästa sätt för att uppnå uppsatta mål. Nämnden ska samordna insatser, internt och med andra aktörer, för de personer som har behov av det. (Vård- & omsorgsnämnden)	Budgetavvikelse i förhållande till utfall	4,7 %		2 %	2 %	●
			Fastställd åtgärdsplan vid eventuell budgetavvikelse	100 %		100 %	100 %	●
			Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och ekonomiskt bistånd. (Ja=1, Nej=0)					■
			Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och LSS-barn. (Ja=1, Nej=0) (-2019)					■
			Aktuell rutin för samordning mellan social barn- och ungdomsvård och LSS-vuxen. (Ja=1, Nej=0) (-2019)					■
		Byggnadsnämnden ska redovisa en ekonomi i balans (Byggnadsnämnden)	Ingen negativ avvikelse mot budget	41		-1 000	0	●
		Miljö- och Hälsoskyddsnämnden ska redovisa en ekonomi i balans (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Ingen negativ avvikelse i jämförelse med budget	425		800	0	●
		Nämnden ska inte redovisa någon negativ budgetavvikelse vid bokslut (Kultur- och fritidsnämnden)	Ej negativ avvikelse gentemot budget	0 %		1 %	0 %	●
		Utbildningsnämnden har en budget i balans (Utbildningsnämnden)	Ingen avvikelse mot budget i årsbokslutet	0,1 %		0 %	0 %	●

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden har en budget i balans (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Ingen budgetavvikelse i årsbokslutet			3 %	0 %	■
Österåker ska vara bästa skolkommun i länet	■	Kommunens förskolor och skolor är välmående och attraktiva arbetsplatser (Kommunstyrelsen)	Sjukfrånvaro, Utbildningsförvaltningen	8,9 %		7,7 %	5 %	◆
			Personalomsättning, Utbildningsförvaltningen	9,9 %		3,5 %	9 %	◆
			Hållbart medarbetarengagemang, kommunen totalt	78			84	●
		Trafiksäkerheten kring skolorna i kommunen ska förbättras så att fler barn kan gå eller cykla till skolan. (Tekniskt utskott)	Antal skolor där inventering av trafiksäkerheten är genomförd och där en åtgärdsplan har tagits fram.					■
		Socialnämnden ska utgå från Barnkonventionen artikel 28, att barn har rätt till utbildning. Nämnden ska verka för att alla barn deltar i den verksamhet som anordnas av skolan för att uppfylla sin skolplikt och klara sin skolgång. Nämndens möte med barn ska därför endast i undantagsfall ske under skoltid. (Socialnämnden)	Utredningssamtal och öppenvårdsinsatser ska planeras utanför skolschemalagd tid, avvikelser ska mätas varje år under en månad på vårterminen.	25 %	25 %	25 %	25 %	■
		Vård och omsorgsnämnden ska utgå från barnkonventionen artikel 28, att barn har rätt till utbildning. Nämnden ska verka för att alla barn deltar i den verksamhet som anordnas av skolan för att uppfylla sin skolplikt och klara sin skolgång. Nämndens möte med barn ska därför endast i undantagsfall ske under skoltid. (Vård- & omsorgsnämnden)	Utredningssamtal och öppenvårdsinsatser ska planeras utanför skolschemalagd tid, vilket ska mätas under mars månad varje år.	25 %		25 %	25 %	■
















Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Tillsyn i skolor och förskolor utförs med syfte att uppnå en god miljö (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Andel av skolorna där MHN har genomfört tillsyn av miljön	0 %		100 %	100 %	●
			Andel av förskolorna där MHN har genomfört tillsyn av miljön	75 %		0%	0 %	●
	Utbildningen i verksamheterna har hög kvalitet (Utbildningsnämnden)	Heltidstjänster i förskolan med förskollärläggning, lägeskommun, andel (%)	31 %		32 %	36 %	◆	
		Vårdnadshavare är nöjda med barnets förskola, lägeskommun, andel (%)	91 %		91 %	100 %	◆	
		Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	82 %		82 %	100 %	◆	
		Heltidstjänster i grundskola åk 1-9 med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, lägeskommun, andel (%)	67 %		67 %	85 %	■	
	Gymnasieexamen inom tre år, hemkommun, andel %	74 %		75 %	85 %	◆		
Utbildningen i den kommunala vuxenutbildningen har hög kvalitet (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Godkända betyg i gymnasiala kurser inom vuxenutbildningen, hemkommun, andel (%)			88 %	88 %	—		
Österåker ska erbjuda högsta kvalitet på omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning	Kommunens verksamheter inom vård och omsorg är välmående och attraktiva arbetsplatser (Kommunstyrelsen)	Sjukfrånvaro, Socialförvaltningen	9,1 %		8,3 %	7 %	◆	
		Personalomsättning, Socialförvaltningen	11,5 %		8 %	10 %	●	
		Hållbart medarbetarengagemang, kommunen totalt	78			84	●	
	Förbättra tillgängligheten i de offentliga miljöerna (Tekniskt utskott)	Antal utförda åtgärder för ökad tillgänglighet i den offentliga miljön	8		8	8	●	

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Vården och omsorgen ska ges med respekt för individens specifika behov, förväntningar och integritet (Socialnämnden)	Upplevd livskvalitet hos äldre (65år och äldre) med missbruk som fått insatser	50 %		80 %	80 %	●
		Vården och omsorgen ska ges med respekt för individens specifika behov och integritet. Individerna ska ges möjlighet att vara delaktiga. Kvalitetsmått i brukarundersökningen för funktionsnedsättning och äldre ska förbättras. (Vård- & omsorgsnämnden)	NKI hemtjänst	83 %		90 %	90 %	—
			Brukarbedömning gruppboende LSS - Personalen pratar så brukaren förstår, andel (%)	71		71	75	●
			Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	76		83	83	—
		Handläggning av bostadsanpassningsåtgärder ska även fortsatt i hög grad motsvara sökandens förväntningar (Byggnadsnämnden)	Andel personer med bostadsanpassningsärenden som är nöjda med handläggningen.	96 %		95 %	95 %	●
		Tillsyn i äldreboenden och gruppboendestäder för personer med funktionsnedsättning ska utföras med syfte att uppnå en god miljö (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Andel av äldreboenden där MHN har genomfört tillsyn	0 %		0 %	0 %	●
			Andel av gruppboendestäder för personer med funktionsnedsättning där MHN har genomfört tillsyn	95 %		5 %	0 %	■
		Den upplevda tillgängligheten till kommunens kultur och fritidsutbud ska öka. (Kultur- och fritidsnämnden)	Antal riktade aktiviteter och insatser för äldre och personer med funktionsnedsättning	31		10	10	●
		Alla barn och elever har möjlighet att utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål (Utbildningsnämnden)	Rektorer anger att utbildning genom Pedagogcentrum har bidragit till ökad kunskap kring barn och elever med funktionsvariationer, andel %				100 %	—

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021	
		Alla ungdomar har likvärdiga möjligheter till gymnasieutbildning (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Insatserna inom KAA är anpassade efter målgruppens behov, andel positiva svar			80 %	100 %	—	
Österåker ska ha en trygg miljö	—	Tryggheten i kommunen ska öka (Kommunstyrelsen)	Andelen som känner sig mycket trygg eller ganska trygg kvällstid		75			—	
			Andelen som anser att kommunen bryr sig om problem i området där man bor				50 %	—	
			Andelen som känner sig trygga utomhus i området där man bor				75	●	
		Offentliga miljöer ska upplevas trygga för våra invånare att vistas i. (Tekniskt utskott)	Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute				80%	80%	—
			Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute				99%	99%	—
		Socialnämndens verksamhet ska präglas av rättssäkerhet baserad på bästa tillgängliga kunskap och bygga på både vetenskap och beprövad erfarenhet (Socialnämnden)	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	73			77	77	◆
		Vård- och omsorgsnämndens insatser ska ges med respekt för individens specifika behov och integritet. Individerna ska ges möjlighet att vara delaktiga. (Vård- & omsorgsnämnden)	Brukarbedömning servicebostad LSS - Brukaren är aldrig rädd för något hemma, andel (%)	73			65	65	—
			Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	85			93	93	—
Tillsyn utförs i syfte att förhindra ordningsstörningar eller överservering på eller i anslutning till serveringsställen (Miljö- & hälsoskydds-nämnden)	Antal genomförda kvällstillsynstillfällen	5			4	4	●		

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Andelen unga som alltid känner sig trygga inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområde ska öka. (Kultur- och fritidsnämnden)	NKI på biblioteket	90		80	80	●
			Trygghetsundersökning i den öppna ungdomsverksamheten	95 %		99 %	99 %	●
		Barn och elever är trygga i förskola, skola och gymnasieskola (Utbildningsnämnden)	Barn 3- 5 år uppger att de är trygga i sin förskola, lägeskommun, andel %	97 %		97 %	100 %	◆
			Elever åk F- 9 uppger att de är trygga i sin skola, lägeskommun, andel %	88 %		88 %	100 %	◆
			Ungdomar uppger att de är trygga i sin gymnasieskola, lägeskommun, andel %	86 %		86 %	100 %	◆
Österåker ska sträva efter ett långsiktigt hållbart samhälle, där goda förutsättningar ges för människa, miljö och natur att samverka	—	Kommunen strategiskt arbete med hållbarhet och Agenda 2030 ska stärkas (Kommunstyrelsen)	Kännedomen gällande kommunens hållbarhetsarbete är hög				● Ja	—
			Kommunen är en miljömässigt hållbar kommunkoncern (Miljömål 1 i Miljö- och klimatprogrammet)				● Ja	—
		Kommunens klimatpåverkan ska minska (Kommunstyrelsen)	Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)				65 %	—
		Ökad tillgång och utbud till parker och närnatur av god kvalitet (Tekniskt utskott)	Ny och/eller upprustad park enligt parkstrategin, I/år			I	I	—
			Framtagen skogsvårds-/naturparksplan				● Ja	—
		Trafikplaneringen används som ett strategiskt verktyg för att öka invånarnas tillgång till ett hållbart mobilitetssystem (Tekniskt utskott)	Ta fram laddstrategi				● Ja	—
			Ta fram parkeringsstrategi				● Ja	—
			Nya eller upprustade cykelparkeringar vid målpunkter och hållplatser I/år			5	I	—

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Nya gemensamma riktlinjer för hållbarhetskrav och uppföljning vid samtliga entreprenadupphandlingar ska implementeras (Tekniskt utskott)	Gemensamma riktlinjer implementeras			● Ja	● Ja	—
		Begränsade persontransporter i handläggningen av nämndens ärenden, för minskat klimatavtryck (Byggnadsnämnden)	Andel tekniska samråd som har genomförts digitalt			98 %	80 %	—
		Öka andelen godkända enskilda avlopp genom att utföra tillsyn (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal fastigheter med enskilt avlopp där MHN har genomfört tillsyn	203		200	200	●
		Öka andelen enskilda grundvattentäkter med god kvalitet (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal analyser av brunnsvatten som genomförts	353		300	400	●
		Minska den negativa påverkan av näringsläckage i vattenmiljön (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal gödselanläggningar och gödselhantering där MHN genomfört tillsyn			4	4	—
		Utveckla möjligheterna för medborgardialog med föreningar inom nämndens verksamhetsområde (Kultur- och fritidsnämnden)	Kvalitativ undersökning			75 %		—
		Förbättra möjligheterna att arbeta långsiktigt och strategiskt med kulturmiljöfrågorna i Österåkers kommun. (Kultur- och fritidsnämnden)	Antal åtgärder som genomförts	3		3	3	●

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för några av kommunens friluftsområden, bland annat de kommunala friluftsbaden, motionsspåren, mountainbikespår, vandringsleder samt ridstigar. Naturen är en stödjande och hälsofrämjande miljö och viktig ur ett folkhälsoperspektiv för barn och unga, såväl som för äldre. (Kultur- och fritidsnämnden)	Åtgärder för bättre miljö och ökad tillgänglighet till naturen och minskad nedskräpning	6			4	
		Barn och elever har kännedom om hur de kan påverka miljön (Utbildningsnämnden)	Budget för projekt Jord till Bord har fördelats i sin helhet till enheter inom kommunen	100 %	100 %	100 %	100 %	
		Minska mängden avfall och bidra till cirkularitet (Utbildningsnämnden)	Inrätta representant till kommunens miljöråd			 Ja	 Genomfört	
			Inrätta representant till kommunens miljöråd			 Ja	 Ja	
Stark och balanserad tillväxt som är ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar		Kommunen skapar förutsättningar för att nybyggnation sker i enlighet med Sverigeförhandlingen (Kommunstyrelsen)	Antal nybyggda bostäder i Sverigeförhandlingens nyckelområden	471		125	300	
		Byggnad och anläggning sker med minimal miljö- och klimatpåverkan (Tekniskt utskott)	Samtliga genomförda entreprenadupphandlingar ska använda framtida antagen modell för hållbarhetsindikatorer.			 Ja	 Ja	
		Socialnämnden ska bidra till social hållbarhet vid befolkningsökning utan att den ekonomiska utvecklingen relativt sett ska öka (Socialnämnden)	Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	-34		-30	-30	
		Vård- och omsorgsnämnden ska bidra till social hållbarhet vid	Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	1		-2	-2	

Inriktningsmål	2021	Nämndsmål/resultatmål	Resultatindikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2023	Målnivå 2023	2021
		befolkningsökning utan att den ekonomiska utvecklingen relativt sett ska öka. (Vård- & omsorgsnämnden)	Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	-22		-1	-1	●
			Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, miljoner kronor	-100		-4	-4	■
		Styra nya bostäder och arbetsplatser till, i huvudsak, kollektivtrafiknära lägen (Byggnadsnämnden)	Andel av alla förhandsbesked och bygglov som handlagts, har beviljats i kollektivtrafiknära lägen.	95 %		95 %	95 %	●
		Negativ påverkan på människors hälsa och miljön från förorenade områden ska minska (Miljö- & hälsoskyddsnämnden)	Antal förorenade områden eller byggnader där undersökning eller åtgärder har skett	20		20	20	●
		Kommunen ska erbjuda ett rikt och mångfacetterat kultur- och fritidsliv, samt ha aktiva föreningar (Kultur- och fritidsnämnden)	Andel barn 7-12 år aktiva i idrottsförening	79		81		■
	Andel barn 13-16 år aktiva i idrottsförening		43 %		43 %		■	
		Alla ungdomar i Österåkers kommun har en gymnasieutbildning (Utbildningsnämnden)	Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram i gymnasieskolan, lägeskommun, andel %	89 %		89 %	100 %	◆
		Arbetsmarknaden i Österåkers Kommun ska växa i enlighet med STONO's vision: antalet arbetstillfällen i kommunen öka med 7000 mellan 2010 och 2040. (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Antal arbetstillfällen	11 633			12 403	■
		Alla ungdomar har genomfört en gymnasieutbildning (Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden)	Ungdomar i målgruppen har en etablerad kontakt med KAA, andel					■