

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	4
3	Utfall för perioden.....	6
4	Bokslutsprognos.....	8
5	Centrala poster	10
6	Investeringar	13
7	Finansiella tillgångar	14
8	Ekonomiska sammanställningar	16

I Inledning

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska Kommunstyrelsens förvaltning redovisa bokslutsprognos per 2025-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2025 görs under året. Fokus ska vara på en säker prognos och analys, samt uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

2 Omvärldsfaktorer och lokal utveckling

För att kunna planera och förutse utvecklingen för Österåker är det viktigt att vara medveten om de omvärldsfaktorer som påverkar kommunens utveckling. I månadsuppföljningen för juni ligger fokus på konjunkturläget och arbetsmarknaden.

2.1 Konjunkturläget

Under det första kvartalet 2025 sjönk BNP i Sverige med 0,2 procent, säsongsrensat och jämfört med föregående kvartal. Jämfört med föregående år så har dock BNP ökat med 0,9 procent. Tillväxten har hämmats på grund av en fortsatt osäker omvärld. Regeringens initiala prognoser för tillväxten år 2025 låg på 2,1 procent men har under maj och juni reviderats ned. Prognosen för BNP år 2025 per juli månad är 0,9 procent. Orsaken till nedrevideringen är bland annat en dämpad hushållskonsumtion och en stor osäkerhet kring geopolitik och handelspolitik. Den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i förväntas bli mer utdragen. I slutet av 2024 så visade ekonomin tecken på att började återhämta sig. På grund av den amerikanska administrationens besked om omfattande handelstullar som påverkar hela världsekonomin så är den återhämtningen avbruten. Sverige är en liten ekonomi beroende av handel. Ett stort exportbidrag brukar vara betydande i återhämtningar, men nu är det främst inhemska investeringar som driver tillväxten. BNP-indikatorn för april visar en uppgång med 0,4 procent jämfört med mars som är drivet av ökad hushållskonsumtion.

Konjunkturläget i SCB:s konjunkturklocka visar på återhämtning i ekonomin men med tecken på avmattning. Industrins orderingång har förflyttat sig till gränsen mellan avmattning och recension. Den långsiktiga trenden för konjunkturen är under den långsiktiga trenden men med ett förbättrat läge jämfört med i fjol.

Stämningsläget i ekonomin mäts av barometerindikatorn.

Konjunkturbarometern från Konjunkturinstitutet sjönk i juni och visar på ett svagare stämningsläge än normalt. Inom handeln föll stämningsläget kraftigt från maj månad, men det är tjänstesektorn som bidrog mest till nedgången. För hushåll är stämningsläget mycket svagt. Hushållen är försiktiga med konsumtionen. De har tagit del av skattesänkningar och räntorna har kommit ned så konsumtionen kommer öka mer framöver i större takt än tidigare.

Riksbanken sänkte i juni styrräntan med 0,25 procentenheter till 2,0 procent med anledning till inbromsningen i ekonomin. Snabbutfallet för inflationen i maj visar en högre inflationssiffra än prognoser. Den preliminära statistiken visar på ett inflationsutfall på 2,9 procent för KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta), där målet är 2,0 procent.

Enligt Riksbanken bedöms den högre inflationstakten vara övergående och främst förklaras av tekniska faktorer och enskilda produkter. Bland de produkter som har stigit mycket i pris finns kaffe och kakao inom livsmedel,

samt ersättning till mjölkbönder. Hyrorna har ökat snabbt i år och blivit högre än väntat. Inför 2026 så är flertalet hyror färdigförhandlade och indikerar lägre hyreshöjningar nästa år. Riksbanken bedömer i sin penningpolitiska rapport från juni 2025 att dessa faktorer inte är varaktiga och att inflationen förväntas falla tillbaka i början av år 2026. De lyfter dock osäkerheten kopplad till konflikten i mellanöstern och USA:s handelstullar som kan få stora effekter på inflationen.

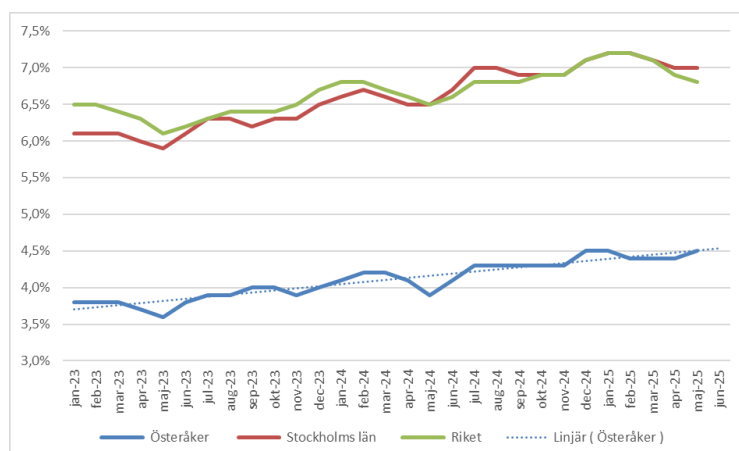
USA:s importtullar förväntas ligga på en betydligt högre nivå än tidigare år. USA står för ca 9 procent av svensk export och ungefär 40 procent av exporten går till euroområdet. Tillväxten för Sveriges viktigaste handelspartners dämpas då de är påverkade av tullnivåer vilket gör att den globala efterfrågan på svensk export bedöms bli låg framöver.

2.2 Arbetsmarknad

Arbetslösheten har stigit de senaste åren. Arbetskraften har vuxit sedan pandemin och många vill arbeta. Läget på arbetsmarknaden är fortsatt dämpat med minskad sysselsättning och ökad arbetslöshet jämfört med april 2024. Enligt Arbetskraftsundersökningarna (AKU) så var arbetslöshetstalet 9,7 procent i maj 2025. Det säsongsrensade och utjämnade talet uppgick till 8,7 procent. Statistiken har varit volatil enligt AKU. Två andra källor, arbetsförmedlingen och SCB:s BAS-statistik indikerar en lägre och jämnare nivå av arbetslöshet.

Den prognosticerade återhämtningen på arbetsmarknaden förväntas gå långsammare än tidigare beräkningar. Det finns fortfarande utmaningar att hitta arbetskraft med den utbildning eller kompetens som efterfrågas. Antalet inskrivna arbetslösa hos arbetsförmedlingen har ökat i två års tid. Arbetsförmedlingen bedömer att arbetslösheten slutar öka under 2025 och att arbetslösheten minskar något mot slutet av året.

Arbetslöshet öppet arbetslösa och sökande i program för riket, Stockholms län och Österåker, 16-64 år



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun. Källa: Arbetsförmedlingen

Maj 2025	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,5 %	7,0 %	6,8 %
Utrikes födda	9,7 %	12,9 %	15,2 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	4,6 %	6,3 %	6,9 %
Utrikes födda, 18-24 år	11,6 %	11,3 %	12,7 %

2.3 Befolkning

Befolkningsutvecklingen i Österåkers kommun har varit svag under inledningen av 2025, men trenden vände under våren. Under april och maj ökade invånarantalet, och enligt SCB:s statistik hade kommunen 49 846 invånare vid utgången av maj. Det motsvarar en ökning med ett 60-tal personer sedan årsskiftet, eller 0,1 procent. Enligt invånarregistret har den positiva utvecklingen fortsatt, och i inledningen av juli översteg antalet invånare 50 000.

Födelseöverskottet är för närvarande något starkare än prognos. Fram till slutet av maj har 187 barn fötts och 133 personer avlidit, vilket ger ett födelseöverskott på 54 personer. Det är ett något positivare utfall jämfört med den linjära prognosen för maj, som förutsåg ett födelsenetto på 18 personer. Förklaringen ligger i att det har fötts ett 20-tal fler barn än väntat, samtidigt som antalet avlidna varit 17 färre än prognostiserat. Det är möjligt att säsongsvariationer bidrar till skillnaderna.

Flyttnettot är något lägre än prognos. Fram till slutet av maj har 1 156 personer flyttat in till Österåker, medan 1 142 har flyttat ut. Det resulterar i ett positivt flyttnetto på 14 personer, vilket är lägre än prognosen som förutsåg ett tillskott på drygt 90 personer. Avvikelsen beror främst på att färre än väntat har flyttat in (cirka 160 personer färre än prognos), men delvis balanseras detta av att även färre än väntat har flyttat ut (cirka 90 personer färre).

Ser man till fördelningen av flyttnettot i olika riktningar visar statistiken att Österåker har ett positivt flyttnetto på ett 30-tal personer gentemot Stockholms län. Mot övriga Sverige, exklusive Stockholms län, var flyttnettot negativt på cirka 60 personer, vilket innebär att fler har lämnat Österåker för andra delar av landet än vad som har flyttat in. Flyttnettot gentemot utlandet har genererat ett tillskott på 25 personer.

Sammanlagt innebär födelse- och flyttnettot en befolkningsökning om 59 personer sedan årsskiftet. Detta står i kontrast till prognosen som förutsåg en ökning med omkring 110 personer under samma period. Fram till den sista maj har 34 nyproducerade bostäder färdigställts och möjliggjort för inflytt och ytterligare ett 40-tal bostäder beräknas stå klara under 2025.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 76,2 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 51,9 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 119,4 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 95,1 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 15,5 mnkr jämfört med periodens budget. Tre nämnder, Överförmyndarnämnden (ÖF), Kultur- och fritidsnämnden (KFN) och Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) redovisar en negativ avvikelse i förhållande till periodbudgeten. ÖF har slutfört granskningen av årsräkningar med arvodesutbetalningar under kortare period än budgeterat vilket resulterar i en avvikelse mot periodens budget. Avvikelsen för NAN beror på lägre intäkter med anledning av färre elever i inom kommunens vuxenutbildning i egen regi. För KFN beror avvikelsen på ökade kostnader kopplat till förvaltning av idrott- och fritidsanläggningar.

Utfall aktuell period

	jan-jun		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-4,3	-4,7	0,3
Överförmyndarnämnden	-4,1	-3,8	-0,3
Kommunstyrelsen	-164,4	-168,6	4,2
Kultur- och fritidsnämnden	-65,7	-65,3	-0,4
Utbildningsnämnden	-716,8	-718,7	2,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-19,6	-17,0	-2,6
Vård- och omsorgsnämnden	-378,2	-383,5	5,3
Socialnämnden	-51,6	-55,5	3,9
Byggnadsnämnden	-2,6	-5,8	3,2
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,4	-2,4	0,0
Summa nämnder	-1 409,7	-1 425,2	15,5
Centrala poster	1 485,9	1 449,5	36,4
Summa inkl centrala poster	76,2	24,3	51,9
Balanskravsjusterat resultat	119,4	24,3	95,1

Centrala poster visar för perioden en positiv avvikelse jämfört med budget om 36,4 mnkr. Avvikelsen beror på ej budgeterade exploateringsintäkter från etapp ett av Hagby Äng och Kulle (HÄK) samt finansiella intäkter för placerade medel. Se vidare information under avsnitt 5 "Centrala poster" för kommunens helårsprognos.

4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2025 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 50 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per juni månad uppgår till 120 mnkr, 70 mnkr bättre än budgeterat.

Utfall helår 2025

Belopp i mnkr	Helår 2025		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-9,3	-9,0	0,3
Överförmyndarnämnden	-6,7	-6,7	0,0
Kommunstyrelsen	-340,9	-343,9	-3,0
Kultur- och fritidsnämnden	-131,5	-132,5	-1,0
Utbildningsnämnden	-1 426,9	-1 436,9	-10,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-34,0	-34,7	-0,7
Vård- och omsorgsnämnden	-770,5	-762,5	8,0
Socialnämnden	-112,5	-104,5	8,0
Byggnadsnämnden	-7,5	-8,5	-1,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,2	-9,2	0,0
Summa nämnder	-2 849,0	-2 848,4	0,6
Centrala poster	2 899,0	2 925,2	26,2
Summa inkl centrala poster	50,0	76,8	26,8
Balanskravsjusterat resultat	50,0	120,0	70,0

Nämndernas samlade bokslutsprognos är en positiv avvikelse om 0,6 mnkr jämfört med budget.

Negativa avvikelser som uppstår under innevarande budgetår ska hanteras av nämnderna inom tilldelad budgetram. I de fall avvikelser inte går att hantera inom tilldelad budgetram, exempelvis kopplat till större förändringar i volymer, kommer dessa i stället hanteras i kommande års budget, där nämnderna kompenseras för volymförändringar. De verksamheter som prognostiserar en negativ avvikelse mot budget ska ta fram åtgärdsplaner för budget i balans. Dessa ska fastställas i respektive nämnd.

Kommunstyrelsen (KS) prognostiserar en negativ avvikelse om 3 mnkr. Från den 1 januari 2024 ska godkända producentansvarsorganisationer ersätta kommuner för deras insamling av förpackningsavfall från hushåll och samlokaliserade verksamheter som valt kommunal insamling. Roslagsvatten ansvarar för insamlingen med vidarefaktureringskostnaderna till kommunen och ersättningen betalas ut av Kammarkollegiet. Idag täcker inte ersättningen den merkostnad kommunen har kopplat till ansvaret och Kommunstyrelsen prognostiserar för ett underskott 2025.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 1 mnkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader kopplat till förvaltning inom

området för Idrott och friluftsanläggningar.

Utbildningsnämnden (UBN) prognostiserar en negativ avvikelse om 10 mnkr. Den huvudsakliga delen av underskottet kopplas till delar inom grundskolan varav 8 mnkr fördelas över verksamheterna anpassad grundskola och tillhörande fritidshem, samt drift av mindre skolor i glesbygd/skärgård i kombination med lägre volymer i centralt belägna skolor. 2 mnkr avser studievägledning inom verksamheten modersmål.

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) prognosticerar en negativ avvikelse om 0,7 mnkr kopplat till lägre intäkter med anledning av färre elever i inom kommunens vuxenutbildning i egen regi.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognosticerar en positiv avvikelse om 8 mnkr kopplat till lägre volymer inom SÄBO under perioden än budgeterat.

Socialnämnden (SN) prognosticerar en positiv avvikelse om 8 mnkr med anledning av att nämnden mottager en volymmässigt större schablonersättning från Migrationsverket för de flyktingar från Ukraina som folkbokfört sig i kommunen än budgeterat.

Byggnadsnämnden (BN) ser en fortsatt lägre nivå av intäkter kopplade till bygglovsansökningar och prognostiserar en negativ avvikelse om 1 mnkr kopplade till lägre bygglovsintäkter.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

5 Centrala poster

Kommunens skatteintäkter beräknas utifrån, av regeringen, fastställda uppräkningsfaktorer av skatteunderlaget. Basen i beräkningen för skatteunderlaget är det slutliga beskattningsutfallet för 2023, vilket fastställdes i december 2024 efter att Skatteverket slutfört arbetet med inkomstdeklarationerna. Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2024 och 2025 uppgår till 3,1 procent respektive 4,5 procent. SKR:s prognos innebär en något högre uppräkning och prognosen uppgår till 109 kr per invånare den 1 november 2023 och 161 kr per invånare den 1 november 2024. Den högre uppräkningsbaseras på att utfallet för lönesumman 2024 varit högre än tidigare prognosticerat. SKR:s antagande per april är att återhämtningen i ekonomin ska leda till att skatteunderlaget ökar 3,7 procent 2024 och 4,2 procent 2025.

Den 9 maj 2025 reviderade regeringen ned prognosen för tillväxten, från 2,1 procent till 1,8 procent för 2025. Den 24 juni 2025 reviderades prognosen för tillväxten ned ytterligare till 0,9 procent för 2025. Det vill säga en långsammare ökningstakt av BNP (läs mer under avsnitt 2.1 "Konjunkturläget"). Detta antas påverka prognosen för skatteunderlaget 2025 men är inte beaktad i SKR:s prognos ovan. Uppdaterad prognos från SKR kommer i slutet av augusti. Prognosen för skatteintäkterna är osäker och beräknas med försiktighet. Prognosen kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2024 presenteras av Skatteverket i december 2025.

Belopp i mnkr	jan-jun			Helår 2025		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-1 409,7	-1 425,2	15,5	-2 849,0	-2 848,4	0,6
Intern kapitalkostnad	21,8	20,5	1,3	41,0	41,0	0,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,2
Exploateringsintäkter	25,6	2,5	23,1	5,0	41,5	36,5
Pensioner, regleringspost	-25,5	-25,0	-0,5	-50,1	-51,5	-1,4
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	3,9	-3,9	7,9	7,9	0,0
Oförutsedd verksamhet	0,0	-7,0	7,0	-14,0	-14,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 387,8	-1 430,3	42,5	-2 859,2	-2 822,3	36,9
Skatteintäkter	1 338,4	1 325,6	12,8	2 651,2	2 666,6	15,4
Utgjämningssystem mm	77,0	76,0	1,0	152,0	154,0	2,0
Fastighetsavgift	67,1	66,5	0,6	133,0	134,2	1,2
Finansiella intäkter	63,7	6,5	57,2	13,0	70,2	57,2
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-82,2	-20,0	-62,2	-40,0	-125,8	-85,8
Årets resultat	76,2	24,3	51,9	50,0	76,8	26,8
Balanskravsjustering	43,3	0,0	43,3	0,0	43,3	43,3
Balanskravsjusterat resultat	119,4	24,3	95,1	50,0	120,0	70,0

Tilldelning av exploateringsområdet Hagby Äng och kulle, etapp 1, skedde strax före sommaren. Avtalet möjliggör för kommunen att fakturera exploatören för upparbetade kostnader samt en del av totalentreprenaden. Prognosticerade exploateringsintäkter uppgår till 41,5 mnkr. Intäkterna består både av ersättning för tidigare års upparbetade kostnader och av förskottsfakturering för del av totalentreprenaden enligt avtal.

Kommunfullmäktige beslutade den 18 november 2024 i KF § 7:5 att anta verksamhetsplan 2025–2027 och budget 2025. Utöver beslutet i november fattade Kommunfullmäktige den 10 mars 2025 kompletterande beslut i ärendet om borttagande av borgensavgift för Österåkersvatten AB och ÖVAR AB. Förslaget påverkar budget 2025 med cirka 1 mnkr lägre finansiella intäkter.

Kommunen har avsatta medel för medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad inom ramen för Sverigeförhandlingen. 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 tills dess att betalning erläggs enligt en överenskommen 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. Avsättningen i årsbokslutet 2024 baserades på SKR:s antagande om ett årsgenomsnitt för KPI 2025 om 0,3 procent. Givet

SKR:s, samt andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningens indexering kan komma att behöver höjas mer än budgeterat, vilket hanteras inom ramen för oförutsett. Prognosen är osäker och kommer revideras under året. Årets utfall fastställs först när KPI för december 2025 är känt.

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 och kostnader realiserats och påverkar prognosen positivt med 27 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid elimineras effekten av marknadsvärderingarna, vilket ger det balanskravsjusterade resultatet. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till -43,3 mnkr (netto).

6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2025 uppgår till 91 mnkr varav 96,5 mnkr är investeringsutgifter och 5,5 mnkr är investeringsinkomster. Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler (se avsnitt 8.2). Löpande under året kan det ske förändringar inom projekten av flera anledningar, till exempel på grund av tidigareläggningar eller förseningar av projektstarter.

Nettoutfallet för perioden uppgår till 14,2 mnkr och prognosen är 7,3 mnkr lägre investeringsutgifter än budget.

- *Projektområde statsutveckling och trafikplanering.* Projektet Västra Banvägen budgeterades inför året. Kommunen arbetar fortsatt med detaljplanering av området vilket påverkar projektet. Inga investeringar beräknas utföras under året vilket ger en positiv prognosavvikelse om 2 mnkr.
- *Projektområde reinvesteringar, gator och vägar.* Utredningsarbetet kopplat till projekt dagvattenåtgärder är inte klar avseende kostnadsfördelningen och utförande. Projektet bedöms inte belasta årets budget fullt ut vilket ger en positiv avvikelse om 1,5 mnkr.
- *Projektområde Kultur och Fritid.* Omtag i projektet Rasthagar i Skånsta med anledning av ny teknisk marklösning. Detaljerad projektplan kommer arbetas fram under hösten vilket medför att projektstart senareläggs och beräknas inte belasta årets investeringsbudget vilket ger en positiv avvikelse om 3 mnkr.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, pension- respektive överlikviditetsportföljen. Den totala marknadsvärdesförändringen under året uppgår vid utgången av juni månad till cirka -21 mnkr. Utvecklingen i portföljerna beror på den osäkerhet som råder om företags framtida handelsvillkor med anledning av USA:s hot om tullar vilket har skapat en ostabil finansiell marknad. Dock har marknaden blivit mer positiv efter framsteg i tullförhandlingar, bland annat genom att USA och Kina slutit ett handelsavtal. Kommunen har dessutom placerat medel i en kortsiktig likviditetsportfölj. Det är framför allt en räntebärande placering, som ger kommunen avkastning och samtidigt är möjlig att använda för att, vid behov, förstärka likviditeten. De placerade medlen klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp och försäljning. För bevakning och rapportering av portföljerna samarbetar kommunen med Söderberg och Partners Placeringsrådgivning AB.

Placering av medel om 130 mnkr har gjorts enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Det övergripande målet i policyn för pensionsmedelsförvaltningen är att tillgångarna, på lång sikt, skall täcka kommunens pensionsåtagande. Avkastningsmålet för pensionsmedlen är en nominell avkastning om 5 procent per år givet en årlig inflation på 2 procent. Vid utgången av juni månad 2025 var cirka 72 procent av medlen placerade inom räntepapper och 28 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 218,7 mnkr den sista juni 2025 vilket motsvarar en värdeminskning om 4,4 procent sedan årsskiftet.

Placering av överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 enligt Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Avkastningsmålet för överlikviditetsförvaltningen är att erhålla en långsiktig nominell avkastning om 4 procent per år, givet en inflation på 2 procent per år. Vid utgången av juni 2025 var cirka 80 procent av medlen placerade inom räntepapper och cirka 20 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 508,3 mnkr den sista juni 2025 vilket motsvarar en värdeminskning om 2,1 procent sedan årsskiftet.

Förändringar inom respektive portfölj genomförs enligt förvaltarens bedömning och i linje med kommunens placeringspolicys och modell för förvaltning av portföljerna. Modellen är reaktiv, vilket innebär att när förutbestämda kriterier uppfylls sker en ned- eller uppviktning i en, av modellen, begränsad omfattning. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen riskfyllda tillgångar i kapitalförvaltningen styras dynamiskt med målsättningen att pensionsportföljen som mest kan falla 15 procent från den högsta nivån och överlikviditetsportföljen 10 procent som uppnått de senaste 24 månaderna. Det vill säga ett säkerhetsgolv på 85 procent respektive 90 procent av portföljernas högsta värde. Detta säkerställs genom att portföljerna marknadsvärderas löpande och risken för att gå under

säkerhetsgolven beräknas löpande utifrån portföljens aktuella marknadsvärde, marginal till säkerhetsgolven samt aktuell marknadsrisk. Uppföljning görs varje månad genom skriftliga rapporter från förvaltaren till kommunen. Två rapporter från Söderberg och Partners är bifogade som bilaga 2 och 3.

8 Ekonomiska sammanställningar

8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2024

Resultatbudget

Belopp i mnkr	jan-jun			Helår 2025			2024
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-4,3	-4,7	0,3	-9,3	-9,0	0,3	-9,5
Överförmyndarnämnden	-4,1	-3,8	-0,3	-6,7	-6,7	0,0	-5,4
Kommunstyrelsen	-164,4	-168,6	4,2	-340,9	-343,9	-3,0	-268,5
Kultur- och fritidsnämnden	-65,7	-65,3	-0,4	-131,5	-132,5	-1,0	-128,1
Utbildningsnämnden	-716,8	-718,7	2,0	-1 426,9	-1 436,9	-10,0	-1 396,2
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-19,6	-17,0	-2,6	-34,0	-34,7	-0,7	-30,9
Vård- och omsorgsnämnden	-378,2	-383,5	5,3	-770,5	-762,5	8,0	-740,5
Socialnämnden	-51,6	-55,5	3,9	-112,5	-104,5	8,0	-108,5
Byggnadsnämnden	-2,6	-5,8	3,2	-7,5	-8,5	-1,0	-9,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,4	-2,4	0,0	-9,2	-9,2	0,0	-9,0
Nämndernas nettokostnad	-1 409,7	-1 425,2	15,5	-2 849,0	-2 848,4	0,6	-2 705,6
Intern kapitalkostnad	21,8	20,5	1,3	41,0	41,0	0,0	32,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,2	13,9
Exploateringsintäkter	25,6	2,5	23,1	5,0	41,5	36,5	0,0
Pensioner, regleringspost	-25,5	-25,0	-0,5	-50,1	-51,5	-1,4	-150,5
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	3,9	-3,9	7,9	7,9	0,0	13,5
Oförutsedd verksamhet	0,0	-7,0	7,0	-14,0	-14,0	0,0	-8,6
Verksamhetens nettokostnad	-1 387,8	-1 430,3	42,5	-2 859,2	-2 822,3	36,9	-2 804,8
Skatteintäkter	1 338,4	1 325,6	12,8	2 651,2	2 666,6	15,4	2 514,5
Utgjämningssystem mm	77,0	76,0	1,0	152,0	154,0	2,0	212,5
Fastighetsavgift	67,1	66,5	0,6	133,0	134,2	1,2	124,3
Finansiella intäkter	63,7	6,5	57,2	13,0	70,2	57,2	130,4
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-82,2	-20,0	-62,2	-40,0	-125,8	-85,8	-79,8
Årets resultat	76,2	24,3	51,9	50,0	76,8	26,8	97,0
Balanskravsjustering	43,3	0,0	43,3	0,0	43,3	43,3	-55,8
Balanskravsjusterat resultat	119,4	24,3	95,1	50,0	120,0	70,0	41,2

8.2 Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos inom Kommunstyrelsen och Teknisk nämnd på projektnivå.

Investeringsredovisning (belopp i mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budget- avvikelse/ prognos
Attraktiv offentlig plats & skärgård	28,5	28,7	4,6	0,2
Stadsutveckling /Trafikplan	6,2	3,5	0,1	-2,7
Reinvestering, gator och vägar	17,3	15,4	2,3	-1,9
Trafikåtgärder	10,0	10,0	1,2	0,0
Gång och cykelvägar	4,5	4,7	1,5	0,2
Kultur och Fritid	8,0	5,0	3,2	-3,0
Övrigt	10,5	10,5	-0,2	0,0
Totalt Kommunstyrelsen	6,0	6,0	1,5	0,0
Totalt Österåkers kommun	91,0	83,7	14,2	-7,3