

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	4
3	Utfall för perioden.....	8
4	Bokslutsprognos.....	9
5	Centrala poster	11
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 oktober ligger fokus på konjunkturläget och arbetsmarknaden.

2.1 Konjunkturläget

Sveriges ekonomi befinner sig fortsatt i lågkonjunktur, men tecken på återhämtning har blivit tydligare under hösten. Enligt SCB:s senaste uppdatering visar BNP-indikatorn på stark tillväxt under det tredje kvartalet 2025, främst drivet av ökad inhemsk efterfrågan och en tydlig uppgång i hushållens konsumtion. Regeringen bedömer att återhämtningen kommer att ta fart under 2026, med en svensk ekonomi nära balans först 2027.

Hushållens konsumtion har fortsatt att öka, understödd av stigande reallöner, lägre räntekostnader och en mer expansiv finanspolitik. Konjunkturbarometern som tas fram av konjunkturinstitutet visar att konsumentförtroendet har stärkts och närmar sig nu historiska genomsnittsnivåer, vilket tyder på en ökad framtidstro bland hushållen.

Trots förbättrade tillväxtsiffror är arbetsmarknaden fortsatt avvaktande. Arbetslösheten är fortfarande hög och återhämtningen i sysselsättningen har ännu inte tagit fart i den takt som förväntats. Indikatorer visar dock på en möjlig vändning under 2026.

Inflationen har fortsatt att sjunka och ligger nu i linje med Riksbankens prognoser. KPIF närmar sig inflationsmålet på 2 procent, vilket har lett till att Riksbanken valt att hålla styrräntan oförändrad på 1,75 procent i sitt penningpolitiska beslut i november 2025. Riksbanken bedömer att den tidigare höga inflationen varit tillfällig och att ekonomin är på väg mot återhämtning, även om arbetsmarknaden fortfarande är svag.

Bostadsmarknaden visar tecken på stabilisering. De tidigare höga räntorna har dämpat efterfrågan, men i takt med att räntorna nu ligger kvar på en lägre nivå och hushållens ekonomi stärks, förväntas en gradvis återhämtning. Prisutvecklingen bedöms dock fortsatt vara måttlig, bland annat till följd av en långsammare befolkningstillväxt.

Internationellt kvarstår osäkerheten. Handelskonflikter, särskilt mellan USA och EU, har dämpat världshandeln, men nya tullöverenskommelser under sommaren har minskat risken för ytterligare eskalering. Exporten från Sverige har visat motståndskraft, men bedöms inte vara den främsta drivkraften för återhämtningen. Tillväxten bland viktiga handelspartners, särskilt Tyskland, är fortsatt svag, vilket påverkar svensk export negativt.

Geopolitiska spänningar, inklusive kriget i Ukraina och oroligheter i Mellanöstern, fortsätter att skapa osäkerhet kring energipriser och globala leveranskedjor. Samtidigt har flera centralbanker, inklusive Europeiska

centralbanken och Federal Reserve, fortsatt med räntesänkningar, vilket kan bidra till att stärka den globala efterfrågan.

2.2 Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Sverige är fortsatt hög, vilket har direkt påverkan på kommunernas arbetsmarknadspolitiska ansvar och behov av insatser. Enligt Statistiska centralbyrån (SCB) uppgick säsongsrensad arbetslöshet till 8,2 procent under det tredje kvartalet 2025 för befolkningen i åldern 15–74 år. Den säsongsjusterade arbetslösheten uppgick till 9,3 procent i oktober, jämfört med 8,8 procent månaden före.

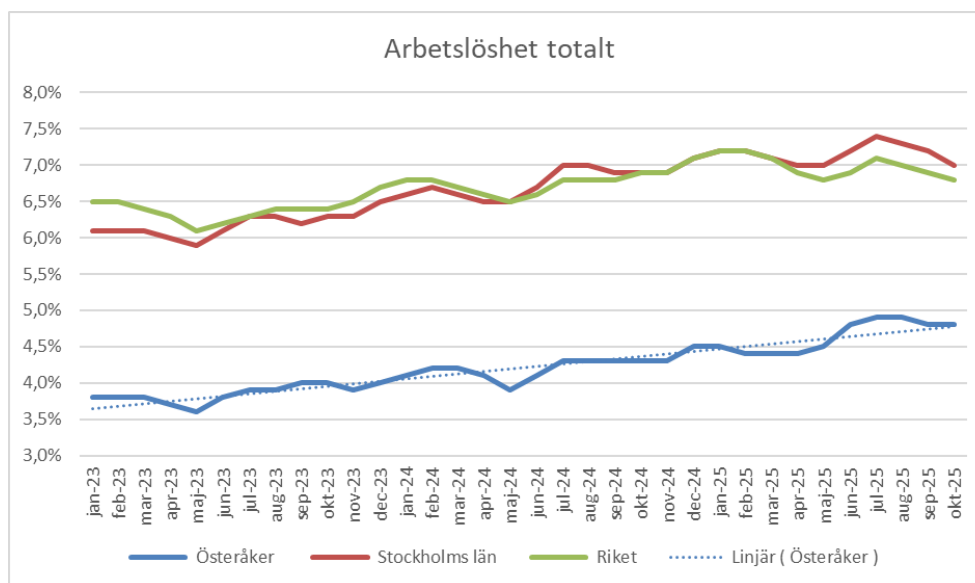
Parallellt visar Arbetsförmedlingens statistik att 6,8 procent av befolkningen i åldern 16–65 år var inskrivna som arbetslösa i oktober 2025, motsvarande cirka 357 000 personer. Skillnaden mellan SCB:s och Arbetsförmedlingens siffror förklaras av olika definitioner och mätmetoder.

Sysselsättningsgraden är fortsatt relativt hög i ett europeiskt perspektiv, men återhämtningen på arbetsmarknaden sker långsamt. Regeringen bedömer att en tydligare förbättring kan ske under 2026, i takt med att den inhemska efterfrågan stärks och hushållens konsumtion ökar.

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

I Österåker var 1203 personer inskrivna och utan sysselsättning hos Arbetsförmedlingen i oktober 2025, vilket är en ökning med 12,0 procent (cirka 130 personer) från föregående år. Jämfört med oktober 2024 har antalet personer som varit arbetslösa i över 6–12 månader ökat med 15,2 procent (cirka 130 personer fler). Antalet personer som varit utan arbete i mer än 12 månader har ökat med 19,4 procent (cirka 70 personer fler) jämfört med föregående år.

I Österåker låg arbetslösheten på 4,8 procent i oktober 2025. I länet och riket ligger arbetslösheten betydligt högre än i Österåker. Länet har en arbetslöshet på 7,0 procent och riket på 6,8 procent. Bland utrikesfödda är arbetslösheten 9,8 procent i Österåker, vilket är lägre än både länet (12,4 procent) och riket (14,5 procent). Arbetslösheten bland unga vuxna 18–24 år är 5,8 procent i Österåker, vilket även det är lägre än länet (7,3 procent) och riket (7,8 procent).



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

Oktober 2025	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,8 %	7,0 %	6,8 %
Utrikes födda	9,8 %	12,4 %	14,5 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	5,8 %	7,3 %	7,8 %
Utrikes födda, 18-24 år	10,4 %	12,3 %	13,2 %
Källa: Arbetsförmedlingen			

2.3 Befolkning

Enligt SCB:s senaste månadsstatistik uppgick Österåkers befolkning till 49 908 invånare den 30 september 2025. Det innebär en ökning med cirka 120 personer sedan årsskiftet, motsvarande en tillväxt på 0,24 procent. Befolkningsökningen är något lägre än prognosen för september, vilket främst förklaras av att färre än väntat har flyttat till kommunen. För helåret beräknas befolkningen uppgå till 50 050 invånare vid årets slut.

Enligt det preliminära invånarregistret var befolkningen 50 004 personer den 1 november 2025, vilket ligger i linje med de antaganden om invånarantal som budget 2026 delvis baseras på. De definitiva befolkningssiffrorna publiceras dock först i mitten av december.

Fram till den 30 september 2025 har omkring 330 barn fötts, vilket är ett trettiotal fler än prognostiserat. Under samma period har cirka 260 personer avlidit, ungefär tio färre än förväntat. Sammantaget ger detta ett födelseöverskott på cirka 70 personer.

Under årets första nio månader har drygt 2 230 personer flyttat in i Österåker, vilket är omkring 150 färre än prognosen. Samtidigt har nästan 2 180 personer flyttat ut, ungefär ett trettiotal färre än beräknat. Detta ger ett positivt flyttnetto

på cirka 50 personer.

För att nå helårsprognosen krävs även en fortsatt ökning inom de yngre åldersgrupperna. Antalet barn i åldern 1–5 år behöver öka med omkring 80 barn under årets återstående månader, medan åldersgruppen 6–15 år behöver öka med cirka 40 barn för att helårsprognosen ska uppfyllas.

Sammanlagt innebär födelseöverskottet och flyttnettot en befolkningstillväxt på omkring 120 personer sedan årsskiftet. Detta kan jämföras med den prognostiserade ökningen på cirka 200 personer under samma period.

Fram till den 31 oktober har 53 nyproducerade bostäder färdigställts och blivit inflyttningsklara.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 135,4 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 93 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 159,5 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 117,1 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 31,6 mnkr jämfört med periodens budget. Två nämnder, Utbildningsnämnden (UBN) och Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) redovisar en negativ avvikelse i förhållande till periodbudgeten. För UBN har grundskolan under året påverkats av lägre volymer vilket gett utmaningar i drift av mindre skolor i glesbygd och skärgård. Avvikelsen för NAN beror främst på volymökning eftersom fler invånare än förväntat valt att studera vuxenutbildning.

Utfall aktuell period

Belopp i mnkr	jan-okt		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-6,8	-7,8	0,9
Överförmyndarnämnden	-5,5	-5,9	0,4
Kommunstyrelsen	-269,2	-281,6	12,4
Kultur- och fritidsnämnden	-109,6	-110,2	0,6
Utbildningsnämnden	-1 191,7	-1 189,7	-2,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-33,0	-28,3	-4,7
Vård- och omsorgsnämnden	-625,9	-642,6	16,7
Socialnämnden	-87,4	-93,3	5,9
Byggnadsnämnden	-6,6	-7,5	0,9
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6,1	-6,6	0,5
Summa nämnder	-2 341,8	-2 373,4	31,6
Centrala poster	2 477,2	2 415,8	61,4
Summa inkl centrala poster	135,4	42,4	93,0
Balanskravsjusterat resultat	159,5	42,4	117,1

Centrala poster visar för perioden en positiv avvikelse jämfört med budget om 61,4 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 september månad uppgår till 110 mnkr, 60 mnkr bättre än budgeterat.

Utfall helår 2025

Belopp i mnkr	Helår 2025		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-9,3	-8,9	0,4
Överförmyndarnämnden	-6,7	-6,5	0,2
Kommunstyrelsen	-340,9	-340,9	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-131,5	-131,8	-0,3
Utbildningsnämnden	-1 426,9	-1 436,9	-10,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-34,0	-37,7	-3,7
Vård- och omsorgsnämnden	-770,5	-752,5	18,0
Socialnämnden	-112,5	-103,5	9,0
Byggnadsnämnden	-7,5	-8,5	-1,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,2	-8,8	0,4
Summa nämnder	-2 849,0	-2 836,0	13,0
Centrala poster	2 899,0	2 921,8	22,8
Summa inkl centrala poster	50,0	85,8	35,8
Balanskravsjusterat resultat	50,0	110,0	60,0

Nämndernas samlade bokslutsprognos är en positiv avvikelse om 13 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 istället 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.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 0,3 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på insatser för att öka trygghet och tillgänglighet i Idrott- och friluftsanläggningar.

Utbildningsnämnden (UBN) prognostiserar en negativ avvikelse om 10 mnkr. Den huvudsakliga delen av underskottet kopplas till grundskolan. Grundskolan har under året påverkats av lägre volymer vilket gett utmaningar i drift av mindre skolor i glesbygd och skärgård.

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) prognosticerar en negativ avvikelse om 3,7 mnkr. Främst kopplas avvikelsen till volymökningar inom vuxenutbildning vilket förklaras av att fler invånare än förväntat har valt att

studera i kombination med lägre intäkter inom kommunens vuxenutbildning i egen regi med anledning av färre elever.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognosticerar en positiv avvikelse om 18 mnkr kopplat till lägre volymer inom äldreomsorgen under perioden än budgeterat.

Socialnämnden (SN) prognosticerar en positiv avvikelse om 9 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 3,9 procent. SKR:s prognos innebär en något lägre uppräkning och prognosen uppgår till -34 kr per invånare den 1 november 2023 och -221 kr per invånare den 1 november 2024. Den lägre uppräkningsbaseras på att antalet timmar minskat både i år och i fjol. SKR:s antagande per oktober är att den svaga ökningen av lönesumman ska leda till att skatteunderlaget endast ökar med 3,4 procent 2024 och 3,8 procent 2025. 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-okt			Helår 2025		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-2 341,8	-2 373,4	31,6	-2 849,0	-2 836,0	13,0
Intern kapitalkostnad	36,7	34,2	2,5	41,0	44,0	3,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3
Exploateringsintäkter	25,6	4,2	21,5	5,0	31,2	26,2
Pensioner, regleringspost	-45,0	-41,7	-3,2	-50,1	-53,4	-3,3
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	12,5	6,6	5,9	7,9	18,7	10,8
Oförutsedd verksamhet	0,0	-11,7	11,7	-14,0	-27,1	-13,1
Verksamhetens nettokostnad	-2 312,0	-2 381,9	69,9	-2 859,2	-2 821,3	37,9
Skatteintäkter	2 222,0	2 209,3	12,7	2 651,2	2 664,2	13,0
Utgjämningssystem mm	128,3	126,7	1,6	152,0	154,0	2,0
Fastighetsavgift	111,8	110,8	1,0	133,0	134,2	1,2
Finansiella intäkter	92,0	10,8	81,2	13,0	94,1	81,1
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-106,7	-33,3	-73,4	-40,0	-139,3	-99,3
Årets resultat	135,4	42,4	93,0	50,0	85,8	35,8
Balanskravsjustering	24,1	0,0	24,1	0,0	24,1	24,1
Balanskravsjusterat resultat	159,5	42,4	117,1	50,0	110,0	60,0

Tilldelning av exploateringsområdet Hagby Äng och kulle, etapp 1, skedde strax före sommaren. Avtalet möjliggör för kommunen att fakturera exploitören för upparbetade kostnader samt en del av totalentreprenaden. Prognosticerade exploateringsintäkter uppgår till 31,2 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 prisinivå 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. I oktober tecknades ett tilläggsavtal till ramavtalet vilket bland annat innebar en förlängd betalplan från 2035 till 2040. Förlängningen av betalplanen påverkar nuvärdesberäkningen av avsättningen. Förvaltningen följer utvecklingen av hur ändrad betalplan och 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 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 dec 2025 är känt.

Kommunen har under åren 2016–2024 förvärvat aktiebolag och genomfört fastighetsförvärv där kommunen velat ha rådighet över fastigheterna under framtagandet av planprogram för att senare avyttra för vidare exploatering. Under hösten avser kommunen omstrukturera sitt ägande för att uppnå en renodlad ägarstruktur, genom en överföring av bolagen till Armadakoncernen. Vid överföringen säljs bolagen till nuvarande marknadsvärde, vilket kommer resultera i en bokföringsmässig förlust för Österåkers kommun om 15,6 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 och kostnader realiserats och påverkar prognosen positivt med 26,6 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Kommunens övergripande prognos har en inbyggd försiktighet med anledning av rådande omvärldsläge och kan komma att förbättras.

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 -24,1 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 32,5 mnkr och prognosen är 13,6 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.

För mer detaljerad uppföljning av anslagsfinansierade investeringar se Kommunstyrelsens månadsrapport per oktober.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, pension- respektive överlikviditetsportföljen. Den totala marknadsvärdesförändringen under året uppgår vid utgången av oktober månad till cirka -0,7 mnkr. Nedgången under våren berodde främst på den osäkerhet som uppstod kring företagens framtida handelsvillkor till följd av USA:s införande av tullar, vilket skapade en instabil finansiell marknad. Marknaden har gradvis förbättrats i takt med framsteg i tullförhandlingar. Ett flertal länder har dessutom ingått handelsavtal med USA, vilket har bidragit till en mer positiv utveckling.

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 oktober månad 2025 var cirka 58 procent av medlen placerade inom räntepapper och 42 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 225,7 mnkr den sista oktober 2025 vilket motsvarar en värdeminskning om 1,4 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 oktober 2025 var cirka 68 procent av medlen placerade inom räntepapper och cirka 32 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 521,6 mnkr den sista oktober 2025 vilket motsvarar en värdeökning om 0,5 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 uppnåts 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-okt			Helår 2025			2024
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-6,8	-7,8	0,9	-9,3	-8,9	0,4	-9,5
Överförmyndarnämnden	-5,5	-5,9	0,4	-6,7	-6,5	0,2	-5,4
Kommunstyrelsen	-269,2	-281,6	12,4	-340,9	-340,9	0,0	-268,5
Kultur- och fritidsnämnden	-109,6	-110,2	0,6	-131,5	-131,8	-0,3	-128,1
Utbildningsnämnden	-1 191,7	-1 189,7	-2,0	-1 426,9	-1 436,9	-10,0	-1 396,2
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-33,0	-28,3	-4,7	-34,0	-37,7	-3,7	-30,9
Vård- och omsorgsnämnden	-625,9	-642,6	16,7	-770,5	-752,5	18,0	-740,5
Socialnämnden	-87,4	-93,3	5,9	-112,5	-103,5	9,0	-108,5
Byggnadsnämnden	-6,6	-7,5	0,9	-7,5	-8,5	-1,0	-9,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6,1	-6,6	0,5	-9,2	-8,8	0,4	-9,0
Nämndernas nettokostnad	-2 341,8	-2 373,4	31,6	-2 849,0	-2 836,0	13,0	-2 705,6
Intern kapitalkostnad	36,7	34,2	2,5	41,0	44,0	3,0	32,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3	13,9
Exploateringsintäkter	25,6	4,2	21,5	5,0	31,2	26,2	0,0
Pensioner, regleringspost	-45,0	-41,7	-3,2	-50,1	-53,4	-3,3	-150,5
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	12,5	6,6	5,9	7,9	18,7	10,8	13,5
Oförutsedd verksamhet	0,0	-11,7	11,7	-14,0	-27,1	-13,1	-8,6
Verksamhetens nettokostnad	-2 312,0	-2 381,9	69,9	-2 859,2	-2 821,3	37,9	-2 804,8
Skatteintäkter	2 222,0	2 209,3	12,7	2 651,2	2 664,2	13,0	2 514,5
Utgjämningssystem mm	128,3	126,7	1,6	152,0	154,0	2,0	212,5
Fastighetsavgift	111,8	110,8	1,0	133,0	134,2	1,2	124,3
Finansiella intäkter	92,0	10,8	81,2	13,0	94,1	81,1	130,4
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-106,7	-33,3	-73,4	-40,0	-139,3	-99,3	-79,8
Årets resultat	135,4	42,4	93,0	50,0	85,8	35,8	97,0
Balanskravsjustering	24,1	0,0	24,1	0,0	24,1	24,1	-55,8
Balanskravsjusterat resultat	159,5	42,4	117,1	50,0	110,0	60,0	41,2

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

Investeringsredovisning (belopp i mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budgetavvikelse/ prognos
Attraktiv offentlig plats & skärgård	28 500	29 100	13 362	600
Stadsutveckling /Trafikplan	6 200	3 500	959	-2 700
Reinvestering, gator och vägar	17 300	17 737	6 619	437
Trafikåtgärder	10 000	10 700	3 430	700
Gång och cykelvägar	4 500	4 100	2 056	-400
Kultur och Fritid	8 000	4 750	4 162	-3 250
Övrigt	10 500	3 000	-214	-7 500
KS Ledning	6 000	4 500	2 100	-1 500
Totalt Kommunstyrelsen	91 000	77 387	32 474	-13 613
Totalt Österåkers kommun	91 000	77 387	32 474	-13 613