

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 2026-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2026 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 april ligger fokus på konjunkturläget, arbetsmarknad och befolkningsutveckling.

2.1 Konjunkturläget

Svensk ekonomi befinner sig fortsatt i en lågkonjunktur, men bilden har blivit mer splittrad under inledningen av 2026. Återhämtningen har påbörjats, men utvecklingen har varit svagare än väntat under årets första månader och osäkerheten har ökat. I grunden finns det goda förutsättningar för en gradvis förstärkning av konjunkturen, men återhämtningen dämpas i närtid av ett osäkert omvärldsläge och geopolitiska risker. Ett mer normalt konjunkturläge bedöms nås först under 2027.

BNP-utvecklingen i Sverige har varit svag i början av 2026. Preliminär statistik indikerar att tillväxten under första kvartalet blev lägre än vad som tidigare prognostiserats, även om hushållens konsumtion i stort utvecklats i linje med förväntningarna. Hushållens ekonomiska förutsättningar har samtidigt förbättrats genom stigande reallöner och lägre räntor, vilket ger stöd åt en gradvis ökning av konsumtionen under året. Arbetsmarknaden har visat vissa förbättringar, med stigande sysselsättning och fallande arbetslöshet under början av året, men utvecklingen har planat ut och osäkerheten kring företagens framtidsutsikter har ökat. Sammantaget bedöms konjunkturen stärkas långsamt, med hushållens konsumtion som den viktigaste drivkraften.

Inflationen har utvecklats svagare än väntat och ligger nu tydligt under inflationsmålet. KPIF-inflationen var i april 0,8 procent i årstakt, jämfört med 1,6 procent i mars, vilket till stor del förklaras av den tillfälliga sänkningen av momsens på livsmedel som trädde i kraft den 1 april 2026. Exklusive energi uppvisar inflationen ett mycket lågt underliggande tryck. Samtidigt har stigande energipriser motverkat en ännu snabbare nedgång i den totala inflationen. Riksbanken bedömer att inflationstrycket i nuläget är lågt, men att riskerna för en högre inflation längre fram har ökat något. I det senaste penningpolitiska beslutet från maj 2026 lämnades styrräntan oförändrad på 1,75 procent.

Bostadsmarknaden uppvisar tecken på stabilisering efter flera år av svag utveckling. De lägre räntorna och hushållens stärkta ekonomi bidrar till en försiktig återhämtning i efterfrågan, även om bygg- och bostadsinvesteringarna fortsatt är dämpade. Den demografiska utvecklingen, med en lägre befolkningstillväxt än tidigare, håller tillbaka efterfrågan på nya bostäder och bidrar till att återhämtningen väntas bli långsam.

Den globala ekonomin präglas av en hög grad av osäkerhet. Kriget i Mellanöstern fortsätter att påverka energimarknaderna, och det förhöjda oljepriset har bidragit till ökat kostnadstryck internationellt. Blockeringen av Hormuzsundet har lett till störningar i energitransporter och ökad volatilitet på

råvarumarknaderna. Även om de globala värdekedjorna hittills visat relativ motståndskraft finns en ökad risk för bredare störningar om konflikten förlängs. Samtidigt bidrar handelspolitiska spänningar, framför allt kopplade till USA:s handelspolitik, till dämpade tillväxtutsikter för världsekonomin. För en liten och öppen ekonomi som Sverige innebär detta ökade risker för exportutvecklingen. Kronan har varit relativt stabil under våren 2026, efter att ha försvagats i samband med krigsutbrottet och därefter stärkts något. Växelkursens fortsatta utveckling utgör en viktig osäkerhetsfaktor för Sveriges inflation och konkurrenskraft.

2.2 Arbetsmarknad

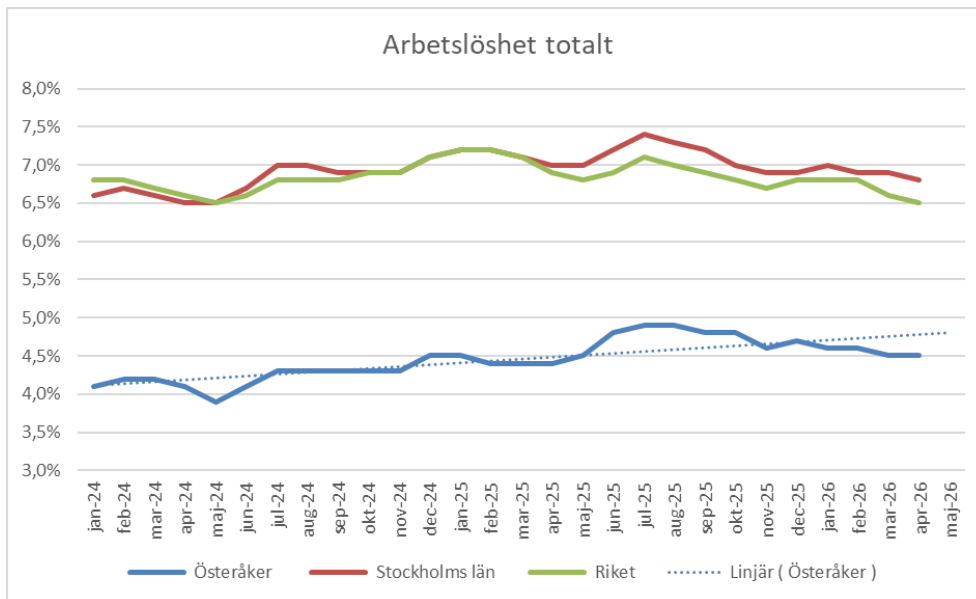
Arbetsmarknaden visar tecken på viss förbättring, men arbetslösheten är fortsatt hög. Enligt SCB:s Arbetskraftsundersökningar (AKU) uppgick arbetslösheten under första kvartalet 2026 till 9,1 procent, medan säsongrensade och utjämnade data visar 8,7 procent, vilket är en minskning jämfört med närliggande kvartal. Sysselsättningen har ökat för andra kvartalet i rad, men samtidigt har antalet långtidsarbetslösa och undersysselsatta fortsatt att öka. Riksbanken bedömer att konjunkturutvecklingen varit svagare än väntat i början av året och att osäkerheten i omvärlden dämpar arbetsmarknadens återhämtning. Arbetslösheten väntas ligga kvar på omkring 8,7 procent under 2026, vilket är den högsta nivån i Norden, och återhämtningen på arbetsmarknaden bedöms bli utdragen trots en gradvis förstärkning av ekonomin.

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

Arbetsförmedlingens statistik över öppet arbetslösa visar att 6,5 procent av befolkningen 16-65 år var inskrivna som arbetslösa i april 2026.

I Österåker var 1132 personer inskrivna och utan sysselsättning hos Arbetsförmedlingen i april 2026, vilket är en ökning med 3,1 procent (cirka 35 personer) från föregående år. Jämfört med april 2025 har antalet personer som varit arbetslösa i över 6-12 månader ökat med 12 procent (cirka 75 personer fler). Antalet personer som varit utan arbete i mer än 12 månader har ökat med 13,3 procent (cirka 80 personer fler) jämfört med föregående år.

I Österåker låg arbetslösheten på 4,5 procent i april 2026. I länet och riket ligger arbetslösheten betydligt högre än i Österåker. Länet har en arbetslöshet på 6,8 procent och riket på 6,5 procent.



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

apr-26	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,5 %	6,8 %	6,5 %
Utrikes födda	9,2 %	12,0 %	13,9 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	4,9 %	6,4 %	6,7 %
Utrikes födda, 18-24 år	10,6 %	11,6 %	12,3 %
<i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>			

2.3 Befolkning

Befolkningsutvecklingen i Österåkers kommun har varit negativ under det första kvartalet 2025 och uppgår i mars till cirka 49 850 personer. Jämfört med mars förra året är det en ökning om 0,3 procent.

Under första kvartalet 2026 har 107 barn fötts medan 91 personer avlidit, vilket resulterade i ett födelsenetto på 16. Omkring 620 personer har flyttat till Österåker, medan drygt 730 personer flyttade ut, vilket ger ett negativt flyttnetto på knappt 120 personer. Prognosen beräknade däremot ett tillskott på 50 personer under kvartalet. Det negativa utfallet beror främst på att färre än förväntat har flyttat in till kommunen. Antalet utflyttare stämmer i stort överens med prognosen, likaså födda och avlidna personer.

Ser man till fördelningen av flyttnettot i olika riktningar visar statistiken att Österåker hade ett negativt flyttnetto på omkring 60 personer gentemot Stockholms län. Mot övriga Sverige, exklusive Stockholms län, var flyttnettot negativt på cirka 50 personer, vilket innebär att fler har lämnat Österåker för andra delar av landet än vad som har flyttat in. Flyttnettot gentemot utlandet var däremot i princip neutralt.

Sammanlagt innebär födelse- och flyttnettot en befolkningsminskning med omkring 90 personer sedan årsskiftet. Detta står i kontrast till prognosen som förutsåg en ökning med omkring 60 personer under samma period. Statistik från invånarregistret tyder dock på att den negativa trenden har vänt. I mitten av maj uppgår den preliminära befolkningen enligt invånarregistret till 49 940 personer. Fram till den 30 april har 18 nyproducerade bostäder färdigställts och blivit inflyttningsklara och ytterligare ett 120-tal bostäder beräknas stå klara under 2025.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 85,4 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 56,4 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 71,6 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 42,7 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 9,9 mnkr jämfört med periodens budget. Fyra nämnder, Överförmyndarnämnden (ÖF), Kultur- och fritidsnämnden (KFN), Socialnämnden (SN) och Byggnadsnämnden (BN) redovisar en negativ avvikelse i förhållande till periodbudgeten. För ÖF och BN beror avvikelserna på periodiseringsavvikelser mot budet. Det vill säga att kostnader har uppstått under perioden medan de budgeterade kostnaderna är periodiserad senare under året. Avvikelsen för KFN beror på tillfälligt högre personalkostnader än budgeterat kopplat till omorganisation samt övergång till egen drift av kommunens idrottsanläggningar. För SN beror avvikelsen på arvoden till familjehem kopplat till andra volymer än budgeterat.

Utfall aktuell period

Belopp i mnkr	jan-apr		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-3,7	-5,0	1,3
Överförmyndarnämnden	-2,9	-2,3	-0,6
Kommunstyrelsen	-114,8	-118,6	3,8
Kultur- och fritidsnämnden	-45,0	-44,2	-0,8
Utbildningsnämnden	-487,0	-490,4	3,4
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-12,5	-12,6	0,1
Vård- och omsorgsnämnden	-263,5	-267,9	4,3
Socialnämnden	-38,8	-37,4	-1,4
Byggnadsnämnden	-3,9	-3,1	-0,8
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,9	-1,5	0,6
Summa nämnder	-973,0	-982,9	9,9
Centrala poster	1 058,3	1 011,8	46,5
Summa inkl centrala poster	85,4	28,9	56,4
Balanskravsjusterat resultat	71,6	28,9	42,7

Centrala poster visar för perioden en positiv avvikelse jämfört med budget om 46,5 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på justerad prognos för slutavräkning jämfört med budget samt finansiella intäkter för placerade medel. Se vidare information under avsnitt 5 "Centrala poster" för kommunens helårsprognos.

4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2026 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 70 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per mars månad uppgår till 100 mnkr, 30 mnkr bättre än budgeterat.

Utfall helår 2026

Belopp i mnkr	Helår 2026		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-15,1	-15,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-6,9	-6,9	0,0
Kommunstyrelsen	-355,0	-357,0	-2,0
Kultur- och fritidsnämnden	-134,7	-137,2	-2,5
Utbildningsnämnden	-1 475,8	-1 475,8	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-36,8	-36,8	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-809,3	-812,0	-2,7
Socialnämnden	-114,1	-117,1	-3,0
Byggnadsnämnden	-9,9	-9,9	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	-9,3	0,0
Summa nämnder	-2 966,9	-2 977,1	-10,2
Centrala poster	3 036,9	3 090,8	54,0
Summa inkl centrala poster	70,0	113,8	43,8
Balanskravsjusterat resultat	70,0	100,0	30,0

Nämndernas samlade bokslutsprognos är en negativ avvikelse om 10,2 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.

Kommunstyrelsen (KS) prognostiserar en negativ avvikelse om 2 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 2026.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på periodens tillfälligt högre

personalkostnader med anledning av omorganisationen. Avvikelsen beror även på förstärkning av en årsarbetare inom förvaltningen med särskilt fokus på att få in fler ungdomar i organiserad idrott, inkludering samt utveckling av Domarudden.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognostiserar en negativ avvikelse om 2,7 mnkr. Avvikelsen beror framför allt på högre personalkostnader för timanställd personal. Kostnaderna för tillsvidareanställd personal ligger i nivå med budget, men användningen av timanställda har varit högre än planerat och har därför ökat kostnaderna.

Socialnämnden (SN) prognosticerar en negativ avvikelse om 3 mnkr. Avvikelsen beror på att placeringarna blivit fler och mer komplexa. Familjehem, missbruksärenden och våldsärenden kräver i större utsträckning mer omfattande och dyrare insatser, såsom heldygnsplaceringar, SiS-placeringar och skyddat boende med högre säkerhetsnivå.

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 2024, vilket fastställdes i december 2025 efter att Skatteverket slutfört arbetet med inkomstdeklarationerna. Kommunen gör varje år en slutlig avstämning av skatteintäkterna när mer aktuella prognoser finns. 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 2025 presenteras av Skatteverket i december 2026.

Belopp i mnkr	jan-apr			Helår 2026		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-973,0	-982,9	9,9	-2 966,9	-2 977,1	-10,2
Intern kapitalkostnad	16,3	16,4	-0,1	49,3	49,3	0,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0
Exploateringsintäkter	0,6	0,0	0,6	0,0	3,1	3,1
Pensioner, regleringspost	-17,7	-16,8	-0,9	-50,2	-52,8	-2,6
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	6,2	-6,2	18,6	18,6	0,0
Oförutsedd verksamhet	-0,2	-5,3	5,1	-16,0	-16,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-974,0	-982,4	8,4	-2 963,9	-2 973,5	-9,7
Skatteintäkter	943,8	927,1	16,7	2 781,4	2 791,4	10,0
Utjämningsystem mm	48,9	49,0	-0,2	147,0	147,1	0,0
Fastighetsavgift	46,6	45,5	1,0	136,6	139,7	3,1
Finansiella intäkter	42,6	5,1	37,5	15,2	70,7	55,5
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-22,5	-15,5	-7,0	-46,4	-61,6	-15,2
Årets resultat	85,4	28,9	56,4	70,0	113,8	43,8
Balanskravsjustering	-13,8	0,0	-13,8	0,0	-13,8	-13,8
Balanskravsjusterat resultat	71,6	28,9	42,7	70,0	100,0	30,0

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 11 mnkr. Förvaltningen följer utvecklingen av hur inflationstakten kommer påverka avsättningen på helårsbasis. Avsättningen i årsbokslutet 2025 baserades på

SKR:s antagande om ett årsgenomsnitt för KPI 2026 om 0,9 procent samt ett antagande om att använda den aktuella räntan vid tillfället för avsättningen som input till nuvärdes beräkningen. Ränteantagandet vid nuvärdes beräkning kan behöva uppdateras till en högre ränta, detta bokas preliminärt till delårsbokslutet. Givet nytt ränteantagande samt SKR:s och andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningens indexering är för hög och behöver justeras. Prognosen är osäker och kommer revideras under året. Årets utfall fastställs först när KPI för december 2026 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 realiserats och påverkar prognosen positivt med 4,3 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 är den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen positiv och uppgår till 13,8 mnkr (netto).

6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2026 uppgår till 112 mnkr varav 117 mnkr är investeringsutgifter och 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 3 mnkr och prognosen är 6 mnkr lägre investeringsutgifter än budget.

- *Projektområde Attraktiv offentlig plats & skärgård.* Prognostiserar en positiv avvikelse om 2 mnkr. Avvikelsen förklaras av att den buffert som avsatts inom investeringsområdet, utifrån tidigare osäkerhet i planeringen, i nuläget inte bedöms behöva tas i anspråk.
- *Projektområde Stadsutveckling/Trafikeplan.* Detaljplan är under överklagan, och planerad detaljprojektering av Kanalterassen beräknas därmed inte kunna påbörjas förrän efter årsskiftet vilket ger en positiv avvikelse om 2 mnkr.
- *Projektområde Övrigt.* Prognostiserar en positiv avvikelse om 2 mnkr. Avvikelsen förklaras av att den buffert som avsatts inom investeringsområdet, utifrån tidigare osäkerhet i planeringen, i nuläget inte bedöms behöva tas i anspråk.

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

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, pension- respektive överlikviditetsportföljen. Den totala marknadsvärdesförändringen under året är positiv och uppgår vid utgången av april månad till cirka 16,6 mnkr.

Under årets första fyra månader utvecklades börserna överlag positivt men med tilltagande osäkerhet och periodvis stora svängningar. I januari steg både den svenska och amerikanska börsen, även om valutautvecklingen dämpade avkastningen för svenska investerare, och i februari ökade volatiliteten till följd av geopolitisk oro och nya tullhot från USA. Under mars hade portföljerna en negativ utveckling och marknaden präglades av ökad osäkerhet, bland annat till följd av den förvärrade geopolitiska situationen i Mellanöstern som bidrog till stigande oljepriser och ökad global konjunkturoro. I april skedde dock en återhämtning, särskilt på den amerikanska aktiemarknaden där S&P 500 nådde nya rekordnivåer, drivet av stark AI-relaterad efterfrågan och en robust rapportssäsong. Samtidigt präglades marknaden av fortsatt geopolitisk oro och stora svängningar i oljepriset, medan Stockholmsbörsen utvecklades mer ryckigt och den stärkta kronan dämpade utvecklingen för svenska exportbolag.

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 april månad 2026 var cirka 49 procent av medlen placerade inom räntepapper och 51 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 231 mnkr per den sista april 2026 vilket motsvarar en värdeökning om 2,6 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 april 2026 var cirka 62 procent av medlen placerade inom räntepapper och cirka 38 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 532 mnkr per den sista april 2026 vilket motsvarar en värdeökning 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 uppnåtts 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 2026

Resultatbudget

Belopp i mnkr	jan-apr			Helår 2026			2025
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-3,7	-5,0	1,3	-15,1	-15,1	0,0	-8,9
Överförmyndarnämnden	-2,9	-2,3	-0,6	-6,9	-6,9	0,0	-6,4
Kommunstyrelsen	-114,8	-118,6	3,8	-355,0	-357,0	-2,0	-336,5
Kultur- och fritidsnämnden	-45,0	-44,2	-0,8	-134,7	-137,2	-2,5	-132,5
Utbildningsnämnden	-487,0	-490,4	3,4	-1 475,8	-1 475,8	0,0	-1 433,9
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-12,5	-12,6	0,1	-36,8	-36,8	0,0	-35,3
Vård- och omsorgsnämnden	-263,5	-267,9	4,3	-809,3	-812,0	-2,7	-753,0
Socialnämnden	-38,8	-37,4	-1,4	-114,1	-117,1	-3,0	-103,6
Byggnadsnämnden	-3,9	-3,1	-0,8	-9,9	-9,9	0,0	-8,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,9	-1,5	0,6	-9,3	-9,3	0,0	-9,0
Nämndernas nettokostnad	-973,0	-982,9	9,9	-2 966,9	-2 977,1	-10,2	-2 827,2
Intern kapitalkostnad	16,3	16,4	-0,1	49,3	49,3	0,0	44,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0	1,5
Exploateringsintäkter	0,6	0,0	0,6	0,0	3,1	3,1	33,5
Pensioner, regleringspost	-17,7	-16,8	-0,9	-50,2	-52,8	-2,6	-57,9
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	6,2	-6,2	18,6	18,6	0,0	18,7
Oförutsedd verksamhet	-0,2	-5,3	5,1	-16,0	-16,0	0,0	-11,9
Verksamhetens nettokostnad	-974,0	-982,4	8,4	-2 963,9	-2 973,5	-9,7	-2 799,3
Skatteintäkter	943,8	927,1	16,7	2 781,4	2 791,4	10,0	2 660,6
Utjämningsystem mm	48,9	49,0	-0,2	147,0	147,1	0,0	156,7
Fastighetsavgift	46,6	45,5	1,0	136,6	139,7	3,1	132,9
Finansiella intäkter	42,6	5,1	37,5	15,2	70,7	55,5	110,3
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-22,5	-15,5	-7,0	-46,4	-61,6	-15,2	-169,3
Årets resultat	85,4	28,9	56,4	70,0	113,8	43,8	91,9
Balanskravsjustering	-13,8	0,0	-13,8	0,0	-13,8	-13,8	27,5
Balanskravsjusterat resultat	71,6	28,9	42,7	70,0	100,0	30,0	119,5

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	-21,8	-19,8	-0,6	2,0
Stadsutveckling/Trafikplan	-3,0	-1,0	0,0	2,0
Reinvestering, gator och vägar	-21,2	-21,2	-0,7	0
Gång och cykelvägar	-13,5	-13,5	-0,2	0
Trafikåtgärder	-17,5	-17,5	-0,4	0
Kultur & Fritid	-5,0	-5,0	-0,3	0
Övriga investeringar	-10,0	-8,0	-0,7	2,0
Totalt inom Tekniskt Utskott	-92,0	-92,0	-2,9	6,0
KFN	-1,7	-1,7	0,0	0
SOF	-1,8	-1,8	0,0	0
UBN	-5,0	-5,0	0,0	0
Oförutsett	-1,0	-1,0	0,0	0
Civilt beredskap	-10,0	-10,0	0,0	0
Totalt Kommunstyrelsen	-20,0	-20,0	0,0	0
Totalt Österåkers kommun	-112,0	-106,0	-2,9	6,0