Österåker

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning
Juni 2022

Innehållsförteckning

1 Inledning 3

2 Omvärldsfaktorer och lokal utveckling 3

3 Utfall för perioden 10

4 Bokslutsprognos 12

5 Centrala poster 14

6 Investeringar 15

7 Finansiella tillgångar 16

8 Ekonomiska sammanställningar 18

1 Inledning

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska Kommunstyrelsens förvaltning redovisa bokslutsprognos per 2022-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2022 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 situationen i Ukraina, konjunkturläget, arbetsmarknad, befolkningsutveckling under 2022, samt löneöversyn. Därefter följer ett avsnitt om den nytagna strategin för verksamhetsutveckling, arbetet i Utvecklingsslussen och pågående utvecklingsinitiativ för 2022.

2.1 Utvecklingen i Ukraina

Den 1 juli började en ny lag gälla som innebär att kommunerna tar över ansvaret för att ordna boende åt skyddsbehövande från Ukraina. Enligt tidigare lagstiftning var det Migrationsverket som upphandlade bostäder för skyddsbehövande när de egna platserna inte räckte till. Migrationsverket räknar med att 55 000 personer från Ukraina kommer till Sverige i år och att 23 500 av dem kommer behöva hjälp med boende. Anvisningar till kommuner kommer att göras genom ett fördelningstal som är framtaget med hänsyn taget till befolkningsstorlek, arbetsmarknadsförutsättningar, totala mottagandet av nyanlända och ensamkommande barn samt hur många asylsökande som redan befinner sig i kommunen. Detta inkluderar personer med tillfälligt skydd. Enligt Migrationsverket är syftet med den nya lagen att få till en jämnare fördelning av mottagandet. Ansvaret för ekonomiskt stöd och särskilda bidrag ligger hos Migrationsverket medan kommunerna ansvarar för boende, barnomsorg och skola. I mitten av juli presenterades nya fördelningstal för kommunerna och Österåkers fördelningstal är 81. Anvisningarna enligt den förändrade lagstiftningen kommer att ske löpande från den 1 juli.

En stor del av det skyddsbehövande från Ukraina har ordnat boende själva och så länge de bor kvar i eget boende berörs de inte av den nya lagstiftningen. Enligt uppgifter från Migrationsverket befinner sig 330 personer som sökt skydd enligt massflyktsdirektivet i eget boende i Österåkers kommun.

2.2 Konjunkturläget

Den ekonomiska tillväxten har återhämtat sig väl efter pandemin, men en dämpning i utvecklingen väntas framöver till följd av hög inflation och stigande räntor. BNP-tillväxten i Sverige sjönk första kvartalet 2022 jämfört med

kvartalet innan och preliminära uppgifter för BNP-indikatorn visar på en dämpning i april, men en ökning med 0,7 procentenheter i maj (säsongsrensat och jämfört med föregående månad).

Under 2022 har konsumentpriserna ökat kraftigt både i Sverige och runt om i värden. Data från juni visar på en KPIF-inflation med fast ränta på 8,5 procent, vilket är den högsta nivån i Sverige sedan början av 1990-talet. Inflationstakten ökade från maj till juni med 1,2 procent. Motsvarande ökning förra året var 0,1 procent. Det som har påverkat inflationen mest är prisökningar inom livsmedel, el och drivmedel. Inflationstakten enligt KPIF, exklusive energi, steg från 5,4 procent i maj till 6,1 procent i juni. Att inflationen stiger beror bland annat på pandemirelaterade störningar som uppstått till följd av obalanser i utbud och efterfrågan, nya pandemirelaterade nedstängningar i Kina, och Rysslands invasion av Ukraina.

Sedan Riksbankens penningpolitiska besked i april har inflationen fortsatt att stiga. I senaste rapporten från juni 2022 är inflationsprognosen för 2022 reviderad och inflationen väntas ligga kvar över 7 procent under resten av året. Riksbanken bedömer att penningpolitiken behöver stramas åt ytterligare och har beslutat att styrräntan höjs från 0,25 till 0,75 procent. Riksbankens prognos för styrräntan är nära 2 procent i början av 2023, men betonar att de är beredda att höja styrräntan snabbare om det behövs för att säkerställa att inflationen återförs till målet. Penningpolitiken verkar med tidsfördröjning på inflationen, och genom att höja styrräntan nu minskar risken för hög inflation på sikt och behovet av större åtstramning längre fram. Om penningpolitiken stramas åt för lite finns risk att den höga inflationen etablerar sig och förtroendet för inflationsmålet försvagas och genererar en självförstärkande process med för höga pris- och löneökningar.

Riksbanken gör bedömningen att inflationen kommer vara nära inflationsmålet om 2 procent 2024. I Riksbankens prognos antas att konflikten mellan Ryssland och Ukraina inte eskalerar och att sanktionerna mot Ryssland ligger kvar tills vidare.

Konjunkturinstitutets konjunkturbarometer visar att hög inflation och förväntningar om räntehöjningar har fått de svenska hushållen pessimistiska kring framtiden. Samtidigt är näringslivet fortsatt positiva med höga ordrar och relativt god vinstmarginal och en stor andel av företagen signalerar fortsatt stort behov av att utöka personalstyrkan.

Urholkningen av hushållens köpkraft som har att göra med den höga inflationen och stigande ränta gör att utvecklingen av efterfrågan väntas minska framöver. Dessutom har börskurserna fallit under året och bostadspriser börjat vika nedåt. Enligt rapporten Konjunkturläget i juni väntas den svenska ekonomin falla tillbaka in i en lågkonjunktur i år och arbetslösheten väntas i KI:s prognos förbli relativt hög även nästa år.

Regeringen presenterade en reviderad prognos över den ekonomiska tillväxten vid en pressträff om det ekonomiska läget 22 juni. Regeringen gör en nedrevidering jämfört med den ekonomiska prognos som presenterades i samband

med vårändringsbudgeten, både för innevarande år och utsikterna för 2023. Nedrevideringen innebär en justering av en BNP-tillväxt på 3,1 procent till 1,9 procent för 2022 och från 1,6 till 1,1 procent 2023.

Enligt Riksbanken väntas tillväxten i Sverige dämpas framöver och det beror främst på att ökningstakten i hushållens konsumtion blir lägre och bostadsinvesteringarna faller till följd av det högre ränteläget, likaså påverkas tillväxten i Sverige av ett generellt försämrat läge i den globala ekonomin. Arbetsmarknaden i Sverige väntas gå in i en fas med lägre efterfrågan på arbetskraft och under de närmaste åren väntas arbetslösheten stiga.

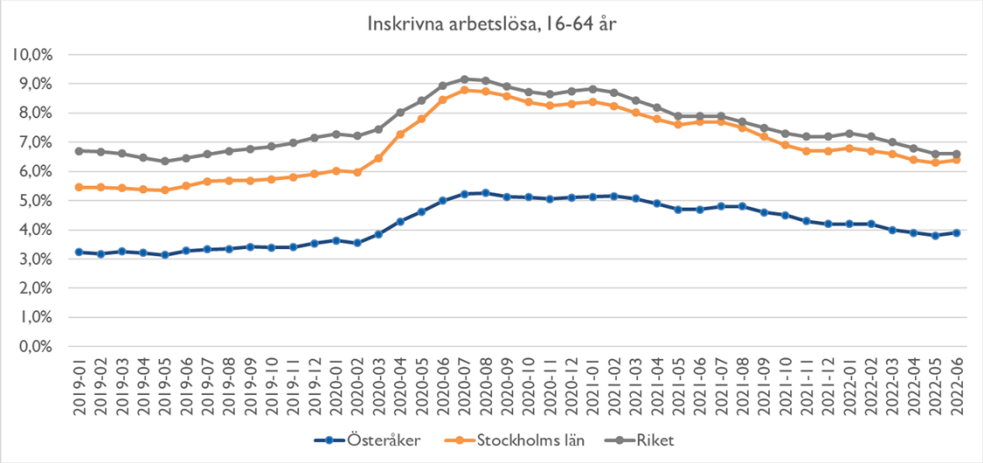
Stockholm Business Region släpper kvartalsrapporter kring konjunkturen i Stockholmsregionen och konstaterar att återhämtningen i ekonomin varit stark under första kvartalet 2022 och att det tydligast märks på arbetsmarknaden där arbetslösheten sjunker och sysselsättningen fortsätter att stiga. Lönesumman inom privat sektor ökar och nyföretagsamheten är oförändrad.

Det finns osäkerheter kring framtiden och risk för ett sämre ekonomiskt läge. Rysslands invasion av Ukraina skapar osäkerhet kring tillgång och prisutveckling på varor. Det finns också en osäkerhet kring hur centralbanker agerar för att dämpa inflationen. Efter många år med mycket låga räntor, stigande tillgångspriser och allt högre skuldsättning är det osäkert hur hushåll och företag påverkas av en snabb uppgång i ränteläget. Dessutom finns risker kopplade till pandemin vid nya mutationer och ökad smittspridning.

2.3 Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik är arbetslösheten i princip på samma nivå i juni som i maj, för både Österåker, länet och riket. I juni var arbetslösheten i Österåker 3,9 procent, i Stockholms län 6,4 procent och i riket 6,6 procent. Rikets arbetslöshet ligger nu på en nivå strax under februari 2020, det vill säga innan pandemin bröt ut. För Stockholms län och Österåker är arbetslösheten i princip i nivå med mars 2020.

Diagram 1: Arbetslöshet enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik över öppet arbetslösa och sökande i program för riket, Stockholms län och Österåker, 16-64 år



Tabell 1: Arbetslöshet enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	3,9 %	6,4 %	6,6 %
Utrikes födda	9,1 %	12,9 %	16,5 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	5,5 %	7,0 %	8,1 %
Utrikes födda, 18-24 år	13,6 %	13,6 %	17,0 %

Källa: Arbetsförmedlingen

2.4 Befolkning

Enligt Österåkers befolkningsprognos, framtagen av Sweco våren 2022, prognostiseras befolkningen att öka med cirka 1060 personer, vilket är en befolkningsökning motsvarande 2,2 procent. Befolkningsprognosen är baserad på kommunens nybyggnationsprognos och att 80 procent av nybyggnationerna står klara under året.

Den sista maj hade kommunen 48 640 invånare enligt SCB:s befolkningsstatistik. Fram till sista maj hade det fötts 177 barn och avlidit 160 personer, vilket ger ett födelsenetto på 17. Det är ett något svagare födelsenetto än prognosens riktvärde för perioden. Det har flyttat in knappt 1370 personer till Österåker, vilket är något färre än prognosens riktvärde och det har flyttat ut knappt 1040 personer, vilket också det är något färre än prognosens riktvärde för maj. Tillsammans ger in- och utflytt ett positivt flyttnetto om cirka 330 vilket är en svagare utveckling än prognosens riktvärde för maj, som är cirka 390.

Flyttnetto och födelsenetto ger tillsammans en befolkningsökning om 406 personer sedan årsskiftet. Det är aningen svagare än befolkningsprognosens huvudscenario med en byggtakt om 80 procent. Statistik från invånarregistret

indikerar att befolkningsökning är relativt nära befolkningsprognosen i juli månad. Den 19 juli visar kommunens invånarregister på ett invånarantal om 48 800 personer, vilket är en ökning om knappt 570 personer sedan årsskiftet.

I befolkningsstatistiken ingår inte personer som befinner sig på flykt från Ukraina och befinner sig i Österåkers kommun. I början av juli visar uppgifter från Migrationsverket att cirka 330 personer från Ukraina befinner sig i Österåkers kommun i egen boendeform. Utöver detta har kommunen tagit emot ett 80-tal krigsflyktingar i evakueringsboende.

2.5 Löneöversyn

I budget för 2022 beaktades en löneökning om 2,4 procent från april månad. Utfallet för löneökningarna 2022 uppgick till 2,3 procent. I analysen kan eventuella nyanställdas löner finnas med, men bedöms ha låg påverkan kopplat till löneökningarna för 2022. Uppstår eventuella differenser mellan nämndernas/utskottets budgeterade löneökningar och faktiska löneökningar kommer dessa inte att kompenseras för, utan dessa differenser behöver således finansieras inom befintliga ramar.

2.6 Strategi för verksamhetsutveckling

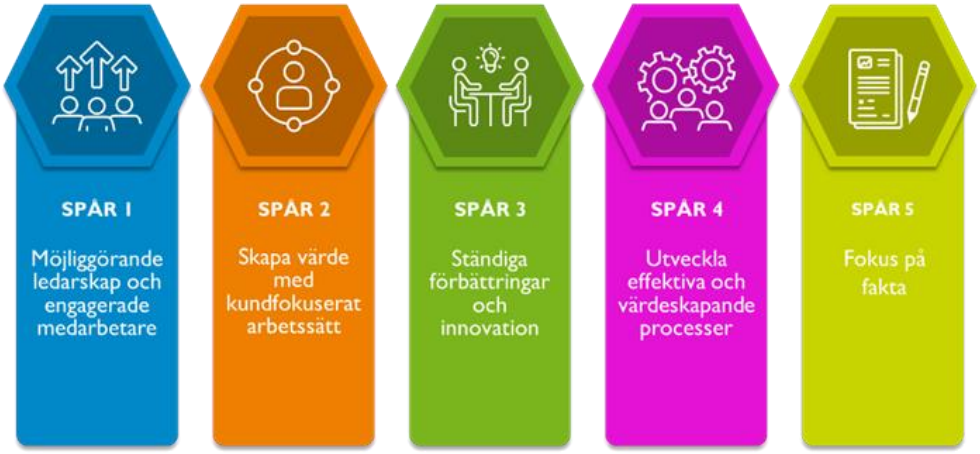
Strategi för verksamhetsutvecklings i Österåkers kommun är ett strategidokument som antogs av Kommunfullmäktige under våren och som är styrande för hela kommunorganisationen. Strategin ska även stödja och inspirera ledare och anställda i det dagliga förbättringsarbetet i kommunens verksamheter.

Strategin tar ett samlat grepp över de olika delområden som inryms inom kvalitetsutveckling och ska bidra till att säkra effektivitet och kvalitet i kommunens verksamheter, samt ge nämnderna och förvaltningarna vägledning i hur olika utvecklingsinsatser ska prioriteras och drivas för att nå Österåkers vision 2040. Strategin ska prägla kommunens vägval och peka ut riktningen för kommunens förflyttning mot ett framtida önskat läge – en proaktiv och förändringsberedd organisation som kan möta aktuella och framtida utmaningar

Önskat framtida läge - Österåkers kommun ska präglas av:

- Fokus på kvalitets- och verksamhetsutveckling
- Medveten balans mellan förvaltning och utveckling av verksamhet
- Fokus på invånare, service och bemötande
- Hög grad av delaktighet och medskapande från medarbetare, invånare och externa aktörer
- Hög grad av samverkan över organisationsgränser för att skapa största möjliga värde, möta behov och förväntningar
- Processfokuserat arbete
- Fokus på fakta
- Ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet
- Resurseffektivt förhållningssätt

Framtagandet av strategin har utgått från forskning och beprövad erfarenhet inom kvalitetsteknik med fokus på offensiv kvalitetsutveckling, samt kommun-organisationens förutsättningar, och mynnar ut i fem strategiska spår för att nå Österåkers vision 2040.

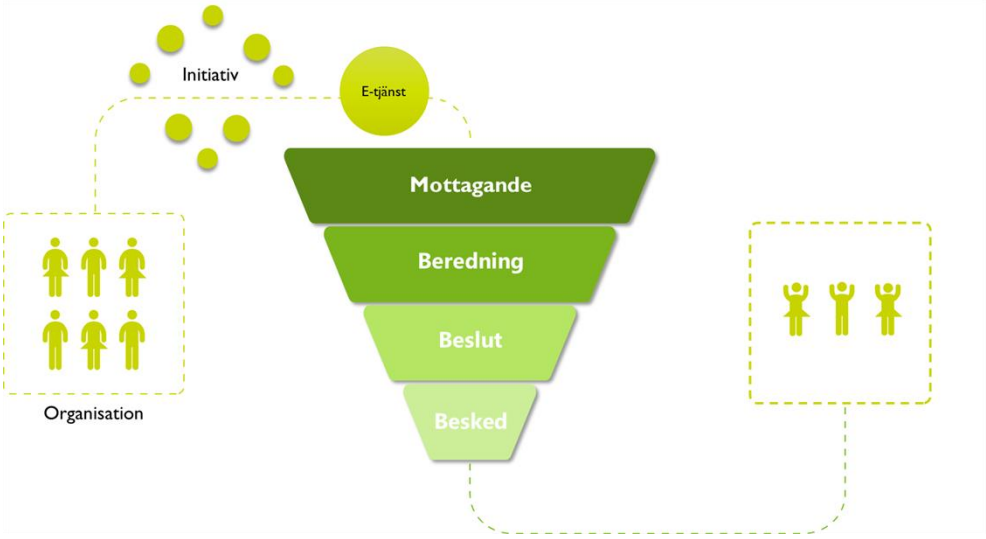


2.7 Utvecklingssluss

Inom ramen för spår 3 - *Ständiga förbättringar och innovation* - har en ny struktur utvecklats med syfte att uppmuntra och ta om hand interna utvecklingsinitiativ. Chefer och medarbetare kan skicka in förbättringsidéer till Utvecklingsslussen och ansöka om finansiering för genomförande. Under 2022 har Utvecklings-slussen totalt 2 mnkr att fördela till olika utvecklingsinitiativ.

2.7.1 Processen

Utvecklingsinitiativet skickas in via e-tjänsten där initiativtagaren får svara på frågor om bland annat syfte, förankring, genomförande och resurser.



Ansökan tas emot av en beredande grupp som förbereder ett beslutsunderlag genom en fördjupad dialog med initiativtagaren. Därefter genomförs en systematisk nyttoanalys för respektive initiativ där bland annat mottaglighet, ekonomisk och kvalitativ nytta, möjlighet till genomförande och tekniska förutsättningar bedöms. En riskanalys genomförs också för respektive initiativ. Det samlade underlaget överlämnas sedan till en beslutande grupp bestående av delar av kommunens högsta ledning som fattar beslut om att bevilja eller avslå initiativet.

Under genomförandet håller den beredande gruppen kontakten med initiativtagaren och följer upp hur arbetet går. Den beredande gruppen rapporterar också kontinuerligt hur initiativet fortskrider till den beslutade gruppen. När projektet är avslutat kommer också en återredovisning att efterfrågas för att se om den förväntade effekten uppnåddes och vilka lärdomar och erfarenheter som organisationen kan dra av genomfört initiativ. Genomförda utvecklingsinitiativ med goda resultat kan leda till implementering av nya arbetssätt i ordinarie verksamhet, uppskalning, samt vara goda och lärande exempel för hela organisationen. Som initiativtagare förväntas man att aktivt delta i spridningen av resultaten i olika sammanhang.

Inkomna utvecklingsinitiativ hanteras under fyra ansökningsperioder per år, två på våren och två på hösten.

2.7.2 Pågående initiativ 2022

Det har varit en sökomgång under våren 2022 där fyra initiativ har beviljats finansiering för genomförande:

1. Digitala moduler rörande bygglov
Initiativet omfattar inköp och implementering av två digitala moduler för att utveckla ärendehanteringen och skapa ett snabbare och mer effektivt flöde genom bygglovsprocessen. Kombinationen av de två modulerna förväntas bidra till bland annat snabbare hantering av ärenden, högre service, ökad tillgänglighet, ökad rättssäkerhet och lägre kostnader.

2. Learning management system (LMS)
Initiativet omfattar ett års testpilot av ett systemverktyg som möjliggör för kommunen att publicera, skapa och återanvända lärmaterial i form av digitala webbutbildningar. Ett LMS skapar goda förutsättningar för ett lättillgängligt och ständigt pågående lärande i organisationen och förväntas bland annat kunna bidra till ökad tillgänglighet till utbildning och lärande, snabbare och bättre introduktion av nyanställda, skräddarsydda utbildningar utifrån konstaterade behov, effektivare omställning av personal och säkrad kompetensöverföring inom organisationen. Verktyget kan också användas för att skräddarsy utbildningar och lärmaterial riktat till kommunens invånare.

3. Utveckla det nya intranätet
Initiativet är en utökning av det pågående utvecklingsarbetet av det nya intranätet Inomskärs, som görs om i grunden till ett centralt, modernt och attraktivt

arbetsredskap i medarbetarnas vardag och som ska fungera lika bra på datorn som i mobilen. För att kunna möta behoven omfattar initiativet inköp och implementering av tekniska moduler som möjliggör ”Min sida”, kopplingar till Teams, förbättrad sök och sökfiltrering för dokumentsök, samt tillgänglighetsanpassning med mera. Det förbättrade sökverktyget kommer också att implementeras på osteraker.se och därmed förbättra Österåkers webbsida för kommunens invånare. Initiativet avser att bidra till ett mer effektivt, tillgängligt och jämlikt arbetssätt och informationsflöde för samtliga medarbetare i kommunen, stärkande av Österåkers arbetsgivarvarumärke som en modern och attraktiv arbetsgivare, samt ökad tillgänglighet och bättre service till Österåkers invånare.

4. Klara, färdiga, KÖR!
Initiativet omfattar att under ett år testa och utvärdera ett nytt upplägg inom Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) som omfattar stöd med praktiska element så som ansökan om körkortstillstånd, ansökan om körkortslån vid behov, planering för att ta sitt körkort och studiestöd med särskilt fokus på den teoretiska delen av processen att ta körkort. Verksamheten har uppmärksammat ett ökat antal ungdomar inom målgruppen som har en stor önskan att komma ut i arbetslivet och som önskar att ta körkort, men som saknar det nödvändiga stödet för att göra det. Ansökan från Utvecklingsslussen omfattar inköp av teknik och lärmaterial. Initiativet förväntas bidra till att möta ett reellt behov inom målgruppen och ökade chanser för unga som varken arbetar eller studerar att kunna etablera sig på arbetsmarknaden.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 62,3 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 23,4 mnkr. Kommunens jämförelseresultat (det vill säga balanskravsresultatet exklusive gatukostnadsersättningar) uppgår till 149,3 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 110,4 mnkr.

Nämndernas utfall (exklusive Produktionsutskottet) visar en positiv avvikelse om cirka 21,3 mnkr jämfört med periodbudgeten. Sju nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till periodbudgeten, där Kommunstyrelsen (KS), Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd (GVN), samt Vård- och omsorgsnämnden (VON) har de största positiva avvikelserna. Detta förklaras med att volymerna inom VON är lägre än budget. För KS delar är en delförklaring att kostnader ligger linjärt fördelade inom budgeten, och för GVN påverkas utfallet av att en kreditfaktura tillhörande vuxenutbildningen för 2021 blivit bokförd under 2022.

Tabell 2: Nämndernas budgetavvikelse för perioden

Budgetavvikelse	Feb	Mars	April	Juni	Aug	Sep	Okt
Kommunfullmäktige	-0,3	0,4	0,5	0,7			
Kommunstyrelsen	2,2	2,5	3,1	7,1			
Val- och demokratinämnden	0,4	1,8	1,2	1,5			
Förskole- och grundskolenämnden	0,8	0,5	-2,4	-4,2			
Kultur- och fritidsnämnden	0,2	1,0	0,6	0,3			
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	2,6	2,3	1,8	1,7			
Vård- och omsorgsnämnden	3,8	5,7	8,2	15,4			
Byggnadsnämnden	-0,3	-0,5	-0,4	-0,4			
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1,5	1,8	0,8	0,9			
Tekniska nämnden	-0,3	-0,5	-0,1	0,0			
Socialnämnden	-0,1	-0,1	-0,3	-1,7			
Summa nämnder	**10,4**	**14,8**	**12,9**	**21,3**			
Centrala poster	28,9	44,9	56,1	85,8			
Summa inklusive centrala poster	**39,3**	**59,7**	**69,0**	**107,1**			
KS-Produktionsutskott	0,1	-2,3	1,2	3,3			
Summa kommunen	**39,4**	**57,5**	**70,2**	**110,4**			

Produktionsutskottet visar för perioden ett positivt utfall om 5,9 mnkr, vilket är 3,3 mnkr bättre än periodens budget.

Skatteintäkter, inklusive utjämningssystem, statsbidrag och fastighetsavgifter, visar per juni en positiv avvikelse jämfört med budget om 45,2 mnkr. Förklaring är att den ekonomiska effekten av kommunens demografiska utveckling 2021 blev bättre än beräknat. I budgetsammanhang räknade förvaltningen med en demografisk tillväxt om 2,2 procent. Det faktiska utfallet uppgick till 3,4 procent, vilket även ger en så kallad eftersläpningsersättning i utjämningssystemen.

Förvaltningen har under perioden tillsammans med Söderberg och Partners sett över exponeringen i kommunens portföljer för placerade medel. I samband med att försäljning av värdepapper skett har finansiella intäkter realiserats och påverkar periodens utfall positivt med 28,7 mnkr. Se vidare information

under finansiella tillgångar.

4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2022 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 45 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per juni månad uppgår till 130 mnkr, 85 mnkr bättre än budgeterat. Prognosen för gatukostnadsersättningarna uppgår till 8 mnkr. Det ger ett balanskravsjusterat resultat exklusive gatukostnadsersättning om 122 mnkr, vilket är 77 mnkr bättre än budget.

Tabell 3: Nämndernas bokslutsprognos

Budgetavvikelse	**Feb**	**Mar**	**Apr**	**Jun**	**Aug**	**Sep**	**Okt**
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0			
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0			
Val- och demokratinämnden	0,0	0,0	0,0	0,0			
Förskole- och grundskolenämnden	0,0	0,0	0,0	1,0			
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,9			
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	2,0	2,0	1,6	1,6			
Vård- och omsorgsnämnden	15,0	15,0	20,0	25,0			
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0			
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,5			
Tekniska nämnden	0,0	0,0	0,0	0,0			
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	-2,5			
Summa nämnder	**17,0**	**17,0**	**21,6**	**24,7**			
Centrala poster	-7,0	-7,0	18,4	66,8			
Summa inklusive centrala poster	**10,0**	**10,0**	**40,0**	**91,5**			
KS-Produktionsutskott	-10,0	-10,0	-10,0	-6,5			
Summa kommunen	**0,0**	**0,0**	**30,0**	**85,0**			

Nämndernas bokslutsprognos, exklusive Produktionsutskottet, visar en positiv avvikelse om cirka 25 mnkr i förhållande till budget.

Avvikelser som uppstår under innevarande budgetår ska så långt det är möjligt 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.

Förskole- och grundskolenämnden (FGN) prognostiserar en positiv avvikelse om 1 mnkr med anledning av lägre volymer och lägre snittkostnad under hösten inom förskolan.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 0,9 mnkr med koppling till att fastställd hyra för multiarenan blev högre än budgeterat med anledning av högre internränta (1,5 procent) än budgeterat (1 procent).

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden (GVN) prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 1,6 mnkr. Prognosen grundas på en bokföringsteknisk avvikelse där en kreditfaktura på 2 mnkr kopplat till vuxenutbildningen avseende 2021 blivit bokförd på 2022. Bortsett från effekten av kreditfakturan prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 400 tkr kopplat till högre snittpeng inom gymnasiet, trots lägre volymer

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognostiserar en positiv avvikelse om 25 mnkr till följd av fortsatt lägre volymer än budgeterat och således lägre kostnader. Covid-19 har haft stor påverkan på volymerna och nämnden prognostiserar att volymerna inte kommer att återställas till normala nivåer under året.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden (MHN) prognostiserar en positiv avvikelse om 0,5 mnkr till följd av erhållet bidrag för smittskyddsåtgärder.

Socialnämnden (SN) prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr med anledning av högre placeringskostnader per dygn för barn och unga i familjehem och hem för vård och boende (HVB) samt SIS-institutioner.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

Produktionsutskottets bokslutsprognos

Produktionsutskottet (PU) prognostiserar ett underskott om 6,5 mnkr.

Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdena funktionsnedsättning, hemtjänst, gymnasium samt Komvux. I dessa verksamheter vidtas åtgärder för att anpassa verksamheterna efter rådande behov och resursförutsättningar. Ytterligare analyser över verksamheten behöver göras under verksamhetsåret för att på sikt säkerställa en ekonomi i balans.

Förklaringen till underskottet är att effektiviseringar inte har kunnat genomföras med full effekt under föregående år som planerat på grund av covid-19, det arbetet fortsätter under 2022. Det budgeterade resultatet 2022 är +/- 0. Avkastningskravet togs bort under 2022 i syfte att stödja förvaltningens arbete med att nå en budget i balans. Från 2023 beräknas återigen driftsresultatet till 5 mnkr årligen för att hantera, och på sikt, återställa det ackumulerade underskottet som byggts upp, vilket är viktigt ur ett neutralitetsperspektiv.

Under 2021 inleddes en konsultinsats på produktionsförvaltningen för att kartlägga orsakerna till de senaste årens underskott, samt för att ta fram förslag på områden där organisationen måste arbeta vidare för att nå en budget i balans. Under 2022 har denna insats gått in i fas 2 där ett internt projekt tillsammans med produktionsförvaltningen ska ta fram en handlingsplan för att på sikt nå en budget i balans med bibehållen eller ökad kvalitet.

5 Centrala poster

För centrala poster prognostiseras (exklusive marknadsvärdering av placeringar samt gatukostnadsjusteringar) en positiv avvikelse om cirka 59 mnkr i förhållande till budget.

I bokslutet för 2021 reserverades en justering av skatteintäkterna, en så kallad slutavräkning, motsvarande en prognostiserad skatteunderlagstillväxt för riket 2021 om cirka 4,6 procent. Det är en förbättring med 2,4 procentenheter från, den av regeringen fastställda, nivån på 2,2 procent i vårpropositionen motsvarande 1 143 kr per invånare. SKR:s senaste prognoser visar en uppräkning om 5 procent för 2021, vilket innebär 1 342 kr per invånare, alltså ytterligare 199 kr per invånare utöver det som reserverades i bokslutet.

Med anledning av den prognostiserade förändringen av skatteunderlagstillväxten för 2021 visar prognosen för skatteintäkter, utjämningssystem, statsbidrag och fastighetsavgift innevarande år för närvarande på ett överskott om cirka 43 mnkr, varav 3 mnkr härleds till fastighetsskatten. Prognosen för skatteunderlagstillväxten för 2022 är fortsatt osäker och skatteintäkterna kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2021 presenteras av Skatteverket den 6 december 2022.

Tabell 4: Skattaunderlagsprognos, SKR, regeringen, ESV

Skatteunderlags-prognos	2021	2022	2023	2024
SKR, apr	5,0	4,3	5,0	3,7
SKR, feb	5,0	4,2	3,9	3,3
SKR, dec	4,6	3,5	3,7	3,4
Regeringen, sep	4,3	3,8	3,4	3,7
ESV, nov	4,5	3,5	3,4	3,7

Källa:SKR

Ersättningen för maxtaxan inom förskoleverksamhet har fastställts till 10,7 mnkr vilket är 0,1 mnkr högre än budget och förklaras genom att nivån för 2022 inte är känd i samband med budgetarbetet, utan prognosen utgår från föregående års nivå med en viss försiktighet.

Kommunens pensionskostnader, både pension och finansiella kostnader, prognostiseras för närvarande till 65 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Kostnadsposten oförutsett prognostiseras till 25,8 mnkr, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget med 13,8 mnkr. Med anledning av det nu mycket osäkra globala läget, med både pandemi och krig, läggs en prognos med försiktighet. Förvaltningen ser ekonomiska effekter med påverkan på verksamheten genom bland annat ovanligt hög inflation och prisökningar hos leverantörerna. Förvaltningen följer den ekonomiska utvecklingen noga och beaktar olika scenarier. I prognosen ingår också ett, av Kommunfullmäktige beslutat (2021-12-13 KF§9:11), villkorat bidrag upp till 2 mnkr till stiftelsen Ingmarsö Norrgård och Skola för uppförandet av en ny ladugård, samt av Kommunstyrelsen beslutat resursförstärkning om 12 mnkr till grundskola för läromedel och digitala verktyg.

Förvaltningen har under perioden tillsammans med Söderberg och Partners sett över exponeringen i kommunens portföljer för placerade medel. I samband med att försäljning av värdepapper skett har finansiella intäkter realiserats och påverkar prognosen positivt med 29 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Kommunen får genom avgifter från fastighetsägarna täcka kostnaderna för att anlägga eller förbättra gator och andra allmänna platser där kommunen är huvudman, så kallade gatukostnadsersättningar. Helårsprognosen uppgår till cirka 8 mnkr varav 6 mnkr avser Säby Hage, övriga områden som är inräknade i prognosen är Fredsborg och Täljöviken.

Kommunen har avsatta medel för medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad. I avtalet anges att beloppen är angivna i prisnivå 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 både inflationstakten och styrräntan kommer påverka avsättningen på helårsbasis.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid elimineras effekten av marknadsvärderingarna i kommunens jämförelseresultat, vilket är det balanskravsjusterade resultatet exklusive gatukostnadsjuteringar. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till -87,0 mnkr (netto).

6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2022 uppgår till 127,3 mnkr. Det fördelas mellan Tekniska nämnden (119,3 mnkr, varav 143,3 mnkr är investeringsutgifter och 24 mnkr är investeringsinkomster), Kommunstyrelsens Produktionsutskott (4,0 mnkr) samt Kommunstyrelsens förvaltning (4,0 mnkr). Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler (se avsnitt

8.4). Löpande under året kan det ske förändringar inom projekten av flera anledningar, till exempel på grund av tidigareläggningar eller förseningar av projektstarter. Som framgår av nedanstående sammanställning finns det avvikelser mellan projekt. Sammanställningen visar de projekt som har störst avvikelse och/eller de projekt där budgetrevideringar skett.

Nettoutfallet för perioden uppgår till 45 mnkr och prognosen är utan avvikelse i förhållande till budget.

- *Projektområde attraktiv offentlig plats och skärgård.* Projektet Järnvägsparken prognostiserar en avvikelse mot budget om -1,4 mnkr där större delen kan härledas till tillkommande kostnader för anslutning till Västra Banvägen. Projektet Slussen, vattenreglering och slussportar uppvisar en avvikelse i förhållande till budget om -4 mnkr. Kostnader inom projektet beräknas öka med 1 mnkr. Beslut från länsstyrelsen om att inte bevilja sökt bidrag på 3 mnkr för projektet har inkommit med motivet att projektet inte ligger inom Länsstyrelsens fokusområde.

- *Projektområde gång och cykelvägar.* Projektet Margretelundsvägen etapp 2 uppvisar en avvikelse mot budget om -5,5 mnkr. Den största delen kan härledas till så kallade ÄTA-kostnader (ändringar och tillägg av ursprungligt kontrakt) kopplat till en omfattande ledningsomläggning samt en ny busshållplats med anledning av tidigare felkonstruktion. Projektet ser också kostnadsökningar kopplat till ökade mängder av bland annat bergschakt samt fördyrningar kopplat till omvärldsläget med framförallt höga kostnader för olja.

- *Projektområde reinvesteringar, gator och vägar.* Projekt Säbybron prognostiseras avvika negativt med 1 mnkr med koppling till ökade råvarupriser och drivmedelskostnader. Dialog pågår för att begränsa den ekonomiska påverkan på projektet genom anpassningar och omprioriteringar.

Samhällsbyggnadsförvaltningen ser över och omprioriterar projekten i de övriga projektområdena för att hantera prognosavvikelserna under verksamhetsåret.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika portföljer, pension respektive överlikviditet. Den totala marknadsvärdesminskningen under året uppgår vid utgången av juni månad till 59 mnkr. Kommunen har dessutom placerat 100 mnkr i en likviditetsportfölj under andra kvartalet 2022. Det vill säga en räntebärande placering som ger kommunen avkastning och samtidigt är möjlig att använda för att, vid behov, förstärka kassan. 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. Vid utgången av juni månad 2022 var cirka 80 procent av medlen placerade inom räntepapper och 19 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 187 mnkr den sista juni 2022.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av juni 2022 var cirka 91 procent av medlen placerade inom räntepapper och 9 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 442 mnkr den sista juni 2022.

Efter nedviktning och sedan uppviktning av andelen aktier i de olika portföljerna på grund av pandemin har nu nedviktning genomförts på grund av krigsutbrottet i Ukraina och dess påverkan på de globala finansmarknaderna. Nedviktning och uppviktning har genomförts enligt förvaltarens bedömning och i linje med kommunens placeringspolicyer 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.

Från och med januari 2019 gäller den nya bokförings- och redovisningslagen, som innebär nya regler för värdering av finansiella instrument. Finansiella medel som innehas för att generera avkastning eller värdestegring ska värderas till verkligt värde. Orealiserade vinster/förluster i värdepapper ska inte beaktas vid beräkningen av årets resultat efter balanskravsjusteringar.

Två rapporter från Söderberg och Partners är bifogade som bilaga 2 och 3.

8 Ekonomiska sammanställningar

8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2022

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	0	25	25
Kommunstyrelsen	106 380	109 780	3 400
Val- och demokratinämnden	800	1 310	510
Förskole- och grundskolenämnden	81 700	99 430	17 730
Kultur- och fritidsnämnden	9 200	9 200	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	9 500	11 680	2 180
Vård- och omsorgsnämnden	78 900	78 900	0
Byggnadsnämnden	13 900	13 600	-300
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	5 700	6 035	335
Tekniska nämnden	6 800	6 800	0
Socialnämnden	27 000	27 000	0
Summa intäkter	**339 880**	**363 760**	**23 880**
Kommunfullmäktige	-8 400	-8 425	-25
Kommunstyrelsen	-220 330	-223 730	-3 400
Val- och demokratinämnden	-2 700	-3 210	-510
Förskole- och grundskolenämnden	-1 120 200	-1 136 930	-16 730
Kultur- och fritidsnämnden	-117 420	-118 280	-860
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-267 300	-267 880	-580
Vård- och omsorgsnämnden	-748 650	-723 650	25 000
Byggnadsnämnden	-21 700	-21 400	300
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-14 550	-14 385	165
Tekniska nämnden	-136 600	-136 600	0
Socialnämnden	-132 000	-134 500	-2 500
Summa kostnader	**-2 789 850**	**-2 788 990**	**860**

Kommunfullmäktige	-8 400	-8 400	0
Kommunstyrelsen	-113 950	-113 950	0
Val- och demokratinämnden	-1 900	-1 900	0
Förskole- och grundskolenämnden	-1 038 500	-1 037 500	1 000
Kultur- och fritidsnämnden	-108 220	-109 080	-860
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-257 800	-256 200	1 600
Vård- och omsorgsnämnden	-669 750	-644 750	25 000
Byggnadsnämnden	-7 800	-7 800	0

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Miljo- och halsoskyddsnamnden	-8 850	-8 350	500
Tekniska nämnden	-129 800	-129 800	0
Socialnämnden	-105 000	-107 500	-2 500
Summa netto	-2 449 970	-2 425 230	24 740
Summa nämnder	-2 449 970	-2 425 230	24 740

Intern kapitalkostnad	12 000	12 300	300
Statsbidrag, maxtaxa m.m.	10 600	13 300	2 700
Pensioner, regleringspost	-56 700	-58 400	-1 700
Lokaler	-5 000	-5 000	0
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-25 840	-13 840
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	8 000	8 000
Verksamhetens nettokostnad	-2 496 070	-2 475 870	20 200
Skatteintäkter	2 158 370	2 178 370	20 000
Utjämningssystem m.m.	281 000	301 000	20 000
Fastighetsavgift	110 000	113 000	3 000
Finansiella intäkter	12 000	41 000	29 000
Finansiella intäkter MV	0	100	100
Finansiella kostnader MV	0	-87 100	-87 100
Finansiella kostnader, ink RBC och pension	-20 300	-21 000	-700
Årets resultat	45 000	49 500	4 500
Produktionsutskott (PU)	0	-6 500	-6 500
Årets resultat inkl. PU	**45 000**	**43 000**	**-2 000**
Balanskravsjustering	*0*	*87 000*	*87 000*
ÅRETS RESULTAT INKL. balanskravsjustering	**45 000**	**130 000**	**85 000**
ÅRETS BALANSKRAVSJUSTERADE RESULTATEXKL. Gatukostnadsjusteringar	**45 000**	**122 000**	**77 000**

8.2 Sammanställning av driftbudget inkl. utfall för perioden

	Budget 2022	Prognos 2022	Bud-get-av-vikelse	Utfall 2021	Period-budget	Utfall peri-oden	Bud-get-av-vikelse
Nämndernas intäkter							
Avgifter	120 879	123 084	2 205	135 810	61 045	65 488	4 442
Övriga intäkter	219 001	233 196	14 195	259 521	110 584	126 858	16 274
Generella statsbidrag	0	7 480	7 480	6 617	0	3 743	3 743
Summa intäkter	**339 880**	**363 760**	**23 880**	**401 948**	**171 629**	**196 088**	**24 459**
Nämndernas kostnader							
Personalkostnader	-289 970	-294 847	-4 877	-291 144	-141 735	-144 536	-2 801
Lokalkostnader	-117 105	-116 265	840	-99 887	-52 551	-50 928	1 623
Kapitalkostnader	-51 713	-49 713	2 000	-50 019	-25 859	-23 821	2 038
Köp av verksamhet	-2 107 561	-2 107 475	86	-2 033 489	-1 050 061	-1 057 206	-7 145
Övriga kostnader	-223 501	-220 691	2 810	-221 212	-112 642	-109 499	3 143
Summa kostnader	**-2 789 850**	**-2 788 990**	**860**	**-2 695 752**	**-1 382 848**	**-1 385 990**	**-3 142**
Nämndernas nettokostnader exkl. PU	**-2 449 970**	**-2 425 230**	**24 740**	**-2 293 804**	**-1 211 218**	**-1 189 901**	**21 317**

Intern kapitalkostnad	12 000	12 300	300	13 739	6 000	6 132	132
Statsbidrag, maxtaxa	10 600	13 300	2 700	13 056	5 300	10 926	5 626
Pensioner, regleringspost	-56 700	-58 400	-1 700	-64 407	-28 350	-27 431	919
Lokaler	-5 000	-5 000	0	-224	-2 500	0	2 500
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-25 840	-13 840	-29 807	-6 000	0	6 000
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0	3 448	2 500	1 400	-1 100
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	8 000	8 000	26 860	0	0	0
Nettokostnad inkl. centrala poster	-2 496 070	-2 475 870	20 200	-2 331 139	-1 234 268	-1 198 874	35 394
Skatteintäkter	2 158 370	2 178 370	20 000	2 121 733	1 079 185	1 099 780	20 595
Utjämningssystem m.m.	281 000	301 000	20 000	327 965	140 500	163 701	23 201
Fastighetsavgift	110 000	113 000	3 000	105 536	55 000	56 397	1 397
Finansiella intäkter	12 000	41 000	29 000	19 721	6 000	30 622	24 622

	Budget 2022	Prognos 2022	Bud-get-av-vikelse	Utfall 2021	Period-budget	Utfall peri-oden	Bud-get-av-vikelse
Finansiella intäkter MV	0	100	100	59 171	0	106	106
Finansiella kostna-der MV	0	-87 100	-87 100	0	0	-87 093	-87 093
Finansiella kostna-der, ink RBC och pension	-20 300	-21 000	-700	-20 728	-10 150	-8 207	1 943
Periodens resul-tat exkl. PU	45 000	49 500	4 500	282 259	36 267	56 432	20 166
Produktionsutskott (PU)	0	-6 500	-6 500	-15 636	2 592	5 851	3 259
Kommunens re-sultat	**45 000**	**43 000**	**-2 000**	**266 623**	**38 859**	**62 283**	**23 425**
Balanskravsjuste-ring	***0***	***87 000***	***87 000***	***-59 171***	***0***	***86 987***	***86 987***
Kommunens re-sultat, balans-kravsjusterat	**45 000**	**130 000**	**85 000**	**207 451**	**38 859**	**149 270**	**110 412**
Kommunens ba-lanskravsjuste-rade resultat, exkl. gatukost-nadsjusteringar	**45 000**	**122 000**	**77 000**	**180 591**	**38 859**	**149 270**	**110 412**

8.3 Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2022

	Budget 2022	Prognos 2022	Prognosavvi-kelse	Utfall 2021
Kommunstyrelsen (KS)	-4 000	-4 000	0	-3 959
KS, Produktionsut-skott	-4 000	-4 000	0	0
Teknisk nämnd	-143 250	-140 440	2 810	-113 652
Summa utgifter	**-151 250**	**-148 440**	**2 810**	**-117 611**
Teknisk nämnd	24 000	21 190	-2 810	8 704
Summa inkomster	**24 000**	**21 190**	**-2 810**	**8 704**
Summa netto	**-127 250**	**-127 250**	**0**	**-108 907**

8.4 Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos inom Kommunstyrelsen och Tekniska nämnden på projektnivå.

Projekt 2022 (tkr)	Utg enl bud	Utg enl prog	Budget-avvikelse	Ink enl bud	Ink enl prog	Budget-avvikelse	Netto-av-vikelse	Ack utg	Ack ink	Netto
Attraktiv offentlig plats & skärgård	**-34 800**	**-34 975**	**-175**	**6 314**	**4 784**	**-1 530**	**-1 705**	**-15 405**	**0**	**-15 405**
Trygghetsåtgärder - Effektbelysning gångtunnlar	-700	-700	0	0	0	0	0	-53	0	-53
Järnvägsparken	-5 500	-6 900	-1 400	3 314	3 314	0	-1 400	-5 108	0	-5 108
Åtgärder i parker och lekplatser, reinvestering	-1 800	-1 000	800	0	0	0	800	-6	0	-6
Kråkbergsparken (Norrgårdshöjden, aktivitetspark)	-6 000	-6 000	0	0	1 470	1 470	1 470	-40	0	-40
Marina investeringar 2022	-2 300	-1 300	1 000	0	0	0	1 000	-538	0	-538
Åkers Kanal Stadspark (exkl fiskvandringsväg och slussen)	-3 500	-3 500	0	0	0	0	0	-32	0	-32
Slussen, vattenreglering och slussportar (inkl fiskvandringsväg)	-14 300	-15 300	-1 000	3 000	0	-3 000	-4 000	-9 626	0	-9 626
Åtgärder i offentlig miljö, reinvestering	-700	-275	425	0	0	0	425	-2	0	-2
Stadsutveckling /Trafikplan	**-3 000**	**-3 710**	**-710**	**800**	**1 550**	**750**	**40**	**-41**	**0**	**-41**
Kollektivåtgärder och infartsparkeringar 2022	-3 000	-3 710	-710	800	1 550	750	40	-41	0	-41
Reinvestering, gator och vägar	**-60 050**	**-60 800**	**-750**	**10 986**	**10 986**	**0**	**-750**	**-9 640**	**69**	**-9 571**
Trafiksignaler	-400	-350	50	0	0	0	50	-19	0	-19
Belysning-gator och vägar	-2 400	-2 200	200	575	575	0	200	-234	0	-234
Underhåll - gator och vägar	-2 500	-2 500	0	0	0	0	0	-5	0	-5
Säbybron	-54 750	-55 750	-1 000	10 411	10 411	0	-1 000	-9 382	69	-9 313
Trafikåtgärder	**-5 000**	**-3 050**	**1 950**	**900**	**0**	**-900**	**1 050**	**-574**	**0**	**-574**
Tillgänglighetsåtgärder 2022	-1 500	-1 100	400	400	0	-400	0	-427	0	-427
Trafiksäkerhetsåtgärder 2022	-2 000	-1 200	800	500	0	-500	300	-118	0	-118
Söralidsvägen etapp 2 (Sörav-Svartfårav) och etapp 3 (Björkhagsv - Sörav)	-1 500	-750	750	0	0	0	750	-29	0	-29

Österåker

Projekt 2022 (tkr)	Utg enl bud	Utg enl prog	Budget-avvikelse	Ink enl bud	Ink enl prog	Budget-avvikelse	Netto-av-vikelse	Ack utg	Ack ink	Netto
Beläggningsåtgärder	**-7 000**	**-7 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-687**	**0**	**-687**
Beläggningsåtgärder	-7 000	-7 000	0	0	0	0	0	-687	0	-687
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	**-15 500**	**-19 955**	**-4 455**	**5 000**	**3 870**	**-1 130**	**-5 585**	**-12 455**	**500**	**-11 955**
Margretelundsvägen etapp 2 (Grön-dalsv-Gårdslötsv)	-4 500	-10 000	-5 500	3 000	3 000	0	-5 500	-11 784	500	-11 284
Margretelundsvägen etapp 3-4 (Gårds-lötsvägen-Härsbackav)	-1 500	-500	1 000	0	0	0	1 000	-257	0	-257
Brännbacken GC-väg	-500	0	500	0	0	0	500	0	0	0
Bergaparksvägens parkering (Längs väg 276)	-2 000	-85	1 915	500	0	-500	1 415	-81	0	-81
Cykelåtgärder - GC nätet 2022	-4 000	-2 370	1 630	1 500	870	-630	1 000	-82	0	-82
Trälhavsvägen, GC-väg	-3 000	-7 000	-4 000	0	0	0	-4 000	-251	0	-251
Kultur & Fritid	**-13 700**	**-9 420**	**4 280**	**0**	**0**	**0**	**4 280**	**-4 313**	**0**	**-4 313**
Åkersberga Multiarena	-9 000	-7 700	1 300	0	0	0	1 300	-4 137	0	-4 137
Kulturbyggnader	-800	-800	0	0	0	0	0	-51	0	-51
Domarudden friluftsområde 2022	-600	-200	400	0	0	0	400	-45	0	-45
Fornminnesvård, restaurering och in-formationsarbete 2022	-600	-200	400	0	0	0	400	-9	0	-9
Restaurering av beteshagar, Skånsta	-2 000	-20	1 980	0	0	0	1 980	-21	0	-21
Badplatserna - Reinvestering 2022	-100	0	100	0	0	0	100	0	0	0
Konst i offentlig miljö 2022	-600	-500	100	0	0	0	100	-50	0	-50
Miljöåtgärder	**-2 000**	**-230**	**1 770**	**0**	**0**	**0**	**1 770**	**-1**	**0**	**-1**
Miljöåtgärder - beteshagar, Skånsta	-2 000	-230	1 770	0	0	0	1 770	-1	0	-1
Digitala kartor, ortofoto	**-2 200**	**-1 300**	**900**	**0**	**0**	**0**	**900**	**-490**	**0**	**-490**
Övrigt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1 179**	**0**	**-1 179**
Totalt inom Tekniska nämnden	**-143 250**	**-140 440**	**2 810**	**24 000**	**21 190**	**-2 810**	**0**	**-44 785**	**569**	**-44 216**
KS-IT	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
KS-PU	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	-755	0	-755
Totalt Österåkers Kommun	**-151 250**	**-148 440**	**2 810**	**24 000**	**21 190**	**-2 810**	**0**	**-45 540**	**569**	**-44 971**