

Ekonomiavdelningen

# Österåkers ekonomiska uppföljning mars 2023



## Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	4
3	Utfall för perioden.....	9
4	Bokslutsprognos.....	10
5	Centrala poster .....	11
6	Investeringar .....	14
7	Finansiella tillgångar .....	15
8	Ekonomiska sammanställningar .....	16

## I Inledning

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska Kommunstyrelsens förvaltning redovisa bokslutsprognos per 2023-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2023 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 mars ligger fokus på konjunkturläget, arbetsmarknad och befolkningsutveckling.

### 2.1 Konjunkturläget

Omvärlden har de senaste åren varit med om stora svängningar. Skiftningar i utbud och efterfrågan under pandemin ledde till stora störningar i pris när efterfrågan återigen tog fart och samhällen öppnade upp utan att utbudet fanns tillgängligt. Produktion i Asien, globala transporter, samt oljepriset påverkades mycket och priserna steg kraftigt. Rysslands krig i Ukraina har stor påverkan på energipriset i Europa.

Inflationen för mars uppgick till 8 procent enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta). Det är en nedgång från februari där inflationen låg på 9,4 procent. Energipriserna har gått ned, vilket ger en indirekt påverkan på andra produktionspriser. Livsmedelspriser har ökat 19,8 procent det senaste året och står nu för nästan en tredjedel av KPIF uppgången. Inflationen exklusive räntor och energipriser (KPIF-XE) ligger dock fortsatt högt på 8,9 procent vilket är högre än riksbankens senaste prognos på 7,5 procent från februari. KPI (Konsumentprisindex) ligger högre på 12 procent eftersom räntorna på bolån har gått upp till följd av höjd styrränta.

Riksbanken har för att få bukt med inflationen kontinuerligt höjt styrräntan under 2022 till 3,0 procent i februari 2023 och förväntas höja ytterligare under våren. Målet för inflation är 2,0 procent mätt med KPIF, samt att riksbanken lyckas få ned inflationen till målet inom rimlig tid. Med den förda penningpolitiken väntas inflationen sjunka tillbaka under andra halvan av 2023 och stabiliseras nära 2 procent under 2024.

Svenska hushåll är räntekänsliga till följd av hög belåningsgrad och korta räntebindningstider. Hushållen drar därför ned konsumtionen då deras disponibla inkomster minskar, vilket leder Sverige in i en lågkonjunktur som förväntas bestå fram till 2025. Hög inflation och stigande räntor gröper ur hushållens köpkraft. Tillväxten för nya bostadslån var i januari 2023 3,7 procent vilket är det lägsta som hittills uppmäts för denna statistik som startade 2006.

De stigande räntorna har en stark påverkan på bostadsmarknaden med färre affärer och sjunkande bostadspriser som följd. Bostadspriserna har fallit 10 procent de senaste tio månaderna och förväntas falla ytterligare 20 procent från pristoppen i februari 2022. Byggkostnadsindex för mars 2023 gick upp med 14,9 procent i jämförelse med mars 2022. Det är främst byggherrekostnaderna (där ränte- och kreditivkostnader ingår) som har ökat mest och driver upp index.

Sysselsättningen steg under 2022 till rekordnivå, och vissa företag hade svårt att hitta arbetskraft. Aktiviteten i den svenska ekonomin var hög under början av 2022 till följd av ett uppdämt konsumtionsbehov när pandemirestriktionerna togs bort, vilket eldade på efterfrågan. När en stram penningpolitik nu påverkar hushållen förväntas lågkonjunkturen påverka sysselsättningsgraden och arbetslösheten väntas stiga framöver med en viss fördröjning.

BNP utvecklingen i Sverige sjönk med 1 procent i februari, främst drivet av hushållskonsumtionen. Januari inledde dock året med positiv BNP tillväxt, men sammantaget visar årets första månader på liknande utfall som tidigare kvartal under 2022, med ett minskat BNP under 2023.

Kronan har försvagats de senaste två åren. Växelkursen har inte varit en avgörande faktor för inflationssvängningar, dock medför det en osäkerhet kring hur företagen tar hänsyn till det vid prissättning och därigenom indirekt hur stor genomslaget till inflationen blir.

USAs inflation har tappat fart och når i februari 6 procent. Federal Reserve Bank har höjt räntorna kraftigare än Europeiska banker och är nu uppe i en styrränta på 5 procent. I kölvattnet av bankkrisen där Silicon Valley Bank kollapsade samt krisen för den Schweiziska banken Credit Suisse, blir det märkbart att de snabba räntehöjningarna har stor påverkan på den finansiella stabiliteten.

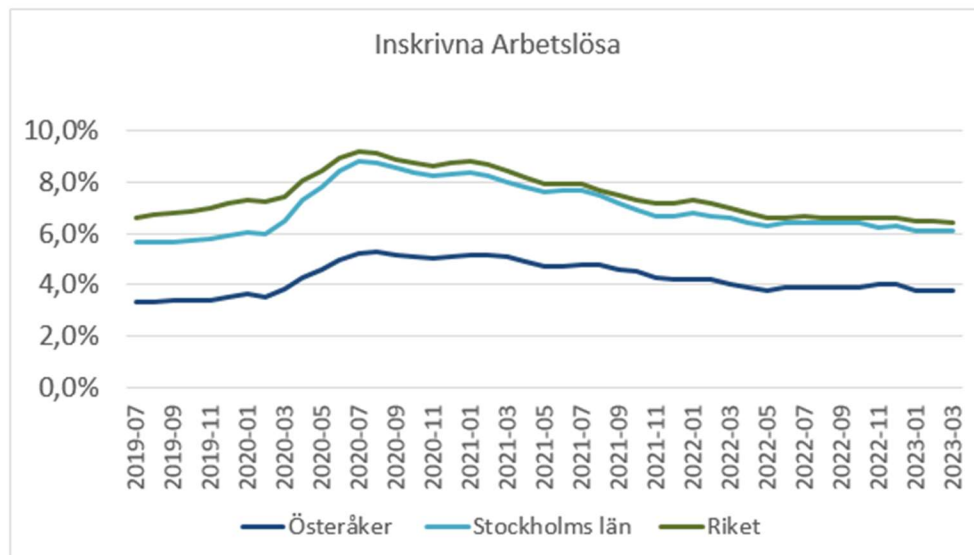
Kina har lättat på covid-restriktionerna och kommer få en betydligt högre tillväxt under 2023 än tidigare år. Kinas inflation är fortfarande låg, till skillnad för Europa och USA. Kinas producentpriser har stor påverkan av produktpriset för Europa och USA.

## 2.2 Arbetsmarknad

Svensk arbetsmarknad står väldigt stark och har utgjort en motkraft i den förväntade konjunkturedgången. Arbetslösheten har minskat något under året, både i Österåker, i länet och i riket och ligger ungefär på samma nivå som innan pandemin. Arbetslösheten fortsätter att vara låg, trots förväntad lågkonjunktur där ökad arbetslöshet är att vänta.

För Österåker var cirka 1455 personer inskrivna hos Arbetsförmedlingen i mars 2023, vilket är en ökning med omkring 31 personer jämfört med februari 2022. Arbetslösheten var 3,8 procent i Österåker i mars 2023 enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik, vilket är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med samma period 2022. I länet som helhet ligger arbetslösheten betydligt högre på 6,1 procent, en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med mars 2022. De som fortsatt har det svårast på arbetsmarknaden är unga och utrikes födda. För unga och utrikesfödda i Österåkers kommun har arbetslösheten ökat i mars 2023 till 13,0 procent från 12,2 procent i februari.

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



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

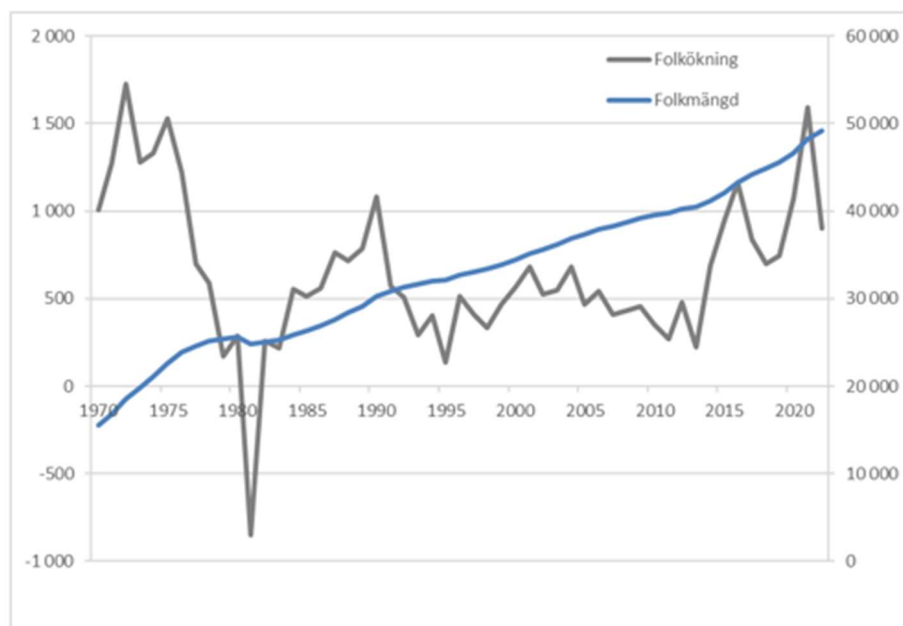
	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	3,8 %	6,1 %	6,4 %
Utrikes födda	8,8 %	12,1 %	15,6 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	4,8 %	6,4 %	7,4 %
Utrikes födda, 18-24 år	13,0 %	12,0 %	14,8 %

Källa: Arbetsförmedlingen

## 2.3 Befolkning

Österåker hade under 2022 en starkare befolkningsökning än både länet och riket. Befolkningen ökade med 1,9 procent under året, vilket motsvarar 904 personer, och kommunen hade 49 138 folkbokförda invånare den 31 december 2022.

Prognosen för befolkningsökningen 2023 har reviderats ned från tidigare prognoser då inflationen och höga räntor bromsar investeringar samt ger en trögare rörlighet på bostadsmarknaden. I januari 2023 hade kommunen en negativ befolkningsförändring vilket senast skedde enskilda månader under 2019 och dessförinnan 2014. För februari ökade befolkningen enligt prognos och uppgår nu till 49 189 invånare.



Befolkningsökningen i Österåker kan härledas till både en naturlig befolkningsökning, det vill säga att det föds fler personer än det avlider, men främst beror befolkningsökningen på inflyttning. Under 2022 flyttade det in drygt 3 700 personer och flyttade ut knappt 2 900 personer, vilket ger ett inflyttningsnetto om knappt 800 personer. Delas flyttnettot upp efter inflytt från länet, Sverige och utlandet, har Österåker ett positivt flyttnetto från länet, det vill säga Österåker attraherar människor från andra kommuner i Stockholms län. Österåker har däremot ett negativt flyttnetto mot övriga Sverige, det vill säga tappar befolkning till kommuner i övriga Sverige. Inflyttningsnettot från utlandet är positivt, det har invandrat knappt 400 personer och utvandrat drygt 200 personer, vilket ger ett flyttnetto från utlandet om cirka 200 personer. Det föddes 440 barn under året och det avled cirka 380 personer, vilket ger ett födelseöverskott om cirka 60 personer.

En typisk person som flyttar in i kommunen är i trettioårsåldern och barn, främst i förskoleåldern. En typisk person som lämnar kommunen är 19-30 år. Generellt är det ett positivt flyttnetto för samtliga åldrar, förutom just för åldersgruppen 19-26 år.

Mellan 2021 och 2022 har så gott som samtliga åldersgrupper ökat. Procentuellt är det främst personer som är 80 år eller äldre som har ökat mest, med knappt 200 personer, vilket är 9,2 procent. Åldersgrupperna som normalt förvärvsarbetar (20-64 år) har ökat med drygt 570 personer, vilket är 2,2 procent.

Befolkningsutvecklingen för 2022 var något svagare än prognostiserat. Under 2022 hade kommunen ett födelseöverskott som var svagare än prognos; det har fötts ungefär 40 färre barn än prognostiserats, vilket motverkas av att antalet avlidna också är färre än prognos. Inflyttningsnettot är svagare än prognostiserat, med cirka 120 personer. Det har flyttat in omkring 40 färre i kommunen än prognos, men det har även flyttat ut fler, cirka 80 personer.

## 2.4 Löneöversyn

Löneöversynen 2023 pågår enligt uppsatt tidsplan och de nya lönerna kommer gälla från den 1 april 2023. Dock väntar vi på nivåerna i Kommunals avtal som påverkas av det så kallade märket. Inför 2024 kommer majoriteten av befintliga avtal att löpa ut och ska därmed omförhandlas.

Utfallet av löneökningarna 2023 kommer att återrapporteras i samband med månadsuppföljning efter att fullständig löneöversyn är avslutad.



### 3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 60,5 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 43,8 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (det vill säga exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdering av placerade medel) uppgår till 49,1 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 32,4 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 10 mnkr jämfört med periodens budget. Fem nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till periodbudgeten, där Kommunstyrelsen (KS), Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) och Socialnämnden (SN) har de största positiva avvikelserna. För KS är en delförklaring till avvikelserna att kostnader ligger linjärt fördelade inom budgeten. För NAN beror det positiva resultatet på en periodiseringsdifferens vilken korrigeras under April. För SN är det främst lägre kostnader för placerade barn och unga, men också lägre kostnader för placeringar i skyddat boende och försörjningsstöd som förklarar överskottet.

Utfall jan-mars 2023

Belopp i mnkr	Period jan-mars		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,8	-2,3	0,5
Överförmyndarnämnden	-1,9	-1,3	-0,7
Kommunstyrelsen	-54,4	-58,1	3,7
<i>Varav Tekniskt utskott</i>	-32,0	-32,2	0,2
Kultur- och fritidsnämnden	-32,1	-31,6	-0,5
Utbildningsnämnden	-335,6	-334,4	-1,2
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-4,4	-7,7	3,3
Vård- och omsorgsnämnden	-170,9	-172,3	1,4
Socialnämnden	-22,6	-26,2	3,5
Byggnadsnämnden	-2,0	-1,9	-0,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,3	-2,3	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-628,0</b>	<b>-638,0</b>	<b>10,0</b>
Centrala poster	688,5	654,7	33,9
<b>Summa inkl centrala poster</b>	<b>60,5</b>	<b>16,7</b>	<b>43,8</b>
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>49,1</b>	<b>16,7</b>	<b>32,4</b>

Centrala poster visar per februari en positiv avvikelse jämfört med budget om 33,9 mnkr. Det beror främst på orealiserade finansiella intäkter vid marknadsvärdering av placerade medel, men även högre skatteintäkter och bidrag i utjämningsystemet än budgeterat. Se vidare information under avsnitt 5 "Centrala poster" för kommunens helårsprognos.

## 4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2023 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 38 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per februari månad uppgår till 58 mnkr, 20 mnkr bättre än budgeterat.

Utfall helår 2023

Belopp i mnkr	Helår 2023		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-9,1	-9,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-5,1	-5,1	0,0
Kommunstyrelsen	-237,0	-237,0	0,0
<i>Varav Tekniskt utskott</i>	-130,5	-130,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-123,8	-128,8	-5,0
Utbildningsnämnden	-1 357,3	-1 357,3	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-31,2	-34,2	-3,0
Vård- och omsorgsnämnden	-693,0	-693,0	0,0
Socialnämnden	-107,2	-107,2	0,0
Byggnadsnämnden	-7,7	-7,7	0,0
Miljö- och hälsoskydds-nämnden	-9,3	-9,3	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 588,8</b>	<b>-8,0</b>
Centrala poster	2 618,8	2 658,2	39,4
<b>Summa inkl centrala poster</b>	<b>38,0</b>	<b>69,4</b>	<b>31,4</b>
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>38,0</b>	<b>58,0</b>	<b>20,0</b>

Nämndernas bokslutsprognos visar en negativ avvikelse om 8 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.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 5 mnkr med anledning av högre hyreskostnader än budgeterat för idrottshallar och bibliotek om 3,5 mnkr samt 1,5 mnkr kopplat till musikskolan.

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN) prognostiserar en negativ avvikelse om 3 mnkr med anledning av lägre volymer inom Komvux. Ny rektor från 1 April fortsätter arbetet med en budget i balans.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

## 5 Centrala poster

I december 2022, efter att kommunen antagit budget för verksamhetsår 2023 i Kommunfullmäktige, presenterade den nya regeringen en utökning av generella stadsbidrag till kommunerna med 4,2 miljarder. För Österåkers del motsvarar det cirka 20 mnkr. Med anledning av de extra generella stadsbidraget visar prognosen för utjämningsystemet en positiv avvikelse mot budget med 20 mnkr.

I bokslutet för 2022 reserverades en justering av skatteintäkterna, en så kallad slutavräkning, motsvarande en prognostiserad skatteunderlagstillväxt för riket under 2022 om cirka 5,2 procent. Det är en förbättring med 1,4 procentenheter från, den av regeringen fastställda, nivån på 3,8 procent motsvarande 1 171 kr per invånare. SKR:s senaste prognoser visar en uppräkning om 5,4 procent för 2022, vilket innebär 1 258 kr per invånare, alltså ytterligare 87 kr per invånare utöver det som reserverades i bokslutet.

Slutavräkningen för 2022 motverkas av slutavräkningen för 2023. I budgeten inför 2023 fastställde regeringen en prognostiserad skatteunderlagstillväxt om cirka 4,7 procent, SKR:s prognos från februari är en skatteunderlagstillväxt för 2023 med 3,8 procent eller -132 kr per invånare, främst driven av en långsammare tillväxt av lönesumman under 2023 än vad som prognostiserades när budgeten lades. Prognosen för skatteunderlagstillväxten för 2023 är väldigt osäker och skatteintäkterna kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2022 presenteras av Skatteverket i december 2023.

Belopp i mnkr	Period jan-mars			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Nämndernas nettokostnad</b>	<b>-628,0</b>	<b>-638,0</b>	<b>10,0</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 588,8</b>	<b>-8,0</b>
Intern kapitalkostnad	3,2	3,2	-0,1	13,0	12,5	-0,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	3,0	2,8	0,2	11,0	11,5	0,5
Exploateringsintäkter	0,0	1,3	-1,3	5,0	5,0	0,0
Pensioner, regleringspost	-21,3	-21,5	0,2	-86,0	-86,0	0,0
Lokaler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oförutsedd verksamhet	0,0	-2,5	2,5	-10,0	-10,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-643,3</b>	<b>-654,8</b>	<b>11,5</b>	<b>-2 647,8</b>	<b>-2 655,8</b>	<b>-8,0</b>
Skatteintäkter	599,8	593,1	6,7	2 372,4	2 372,4	0,0
Utjämningsystem mm	69,5	58,9	10,7	235,5	255,5	20,0
Fastighetsavgift	29,9	29,5	0,4	118,0	118,0	0,0
Finansiella intäkter	15,9	3,2	12,6	12,9	28,9	16,0
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-11,4	-13,2	1,9	-53,0	-49,6	3,4
<b>Årets resultat</b>	<b>60,5</b>	<b>16,7</b>	<b>43,8</b>	<b>38,0</b>	<b>69,4</b>	<b>31,4</b>

Balanskravsjustering	-11,4	0,0	-11,4	0,0	-11,4	-11,4
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>49,1</b>	<b>16,7</b>	<b>32,4</b>	<b>38,0</b>	<b>58,0</b>	<b>20,0</b>

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

Ersättningen för maxtaxan inom förskoleverksamhet har fastställts till 11,5 mnkr vilket är 0,5 mnkr högre än budget och förklaras genom att nivån för 2023 inte är känd i samband med budgetarbetet, utan prognosen utgår från föregående års nivå med en viss försiktighet.

I december 2021 gjordes en överenskommelse mellan SKR och de fackliga organisationerna gällande en modernisering av det kommunala pensionssystemet. Det nya avtalet AKAP-KR gäller från och med 2023 och är helt avgiftsbestämt och innebär en ökning av pensionsavgiften. Personer födda före 1986 med en pensionsgrundande inkomst över 7,5 prisbasbelopp får under våren ett erbjudande om att byta till AKAP-KR eller ligga kvar i nuvarande pensionslösning. Kommunens pensionsförvaltare, KPA, jobbar med att säkerställa att alla anställda är registrerade med nytt pensionsavtal. Valet ska vara gjort senast 31 maj och utfallet planeras att presenteras i KPA:s pensionskostnadsprognos per augusti. Läs mer i kommunens Verksamhetsplan för 2023-2025 (s. 31). Pensionskostnader, både pension och finansiella kostnader, prognostiseras för närvarande till cirka 119 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Kostnadsposten oförutsett prognostiseras till cirka 10 mnkr, vilket är utan avvikelser mot budget.

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 1 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Kommunen har avsatta medel för medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad. I avtalet anges att beloppen är angivna i prisnivå för januari 2016. Beloppen ska räknas om med hänsyn till förändringen i KPI från januari 2016 tills dess att betalning erläggs enligt en överenskommen betalningsplan. I enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) har kommunen gjort en nuvärdesberäkning av avsättningen. Som en del i budgetposten för finansiella kostnader ingår förändrad indexering och nuvärdesberäkning av avsättningen med 8 mnkr. Förvaltningen följer utvecklingen av hur inflationstakten kommer påverka avsättningen på helårsbasis. Givet SKR:s, samt andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningen kan behöva minskas vid årsbokslutet. Detta kan komma att generera ett positivt överskott för finansiella poster som inte är beaktad i kommunens prognostiserade

resultat per mars.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper både gällande överlikviditet och placerade medel för pensioner bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid elimineras effekten av marknadsvärderingarna, vilket ger det balanskravsjusterade resultatet. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdessförändringen till 11,4 mnkr (netto).

## 6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2023 uppgår till 106 mnkr. Det fördelas mellan Kommunstyrelsens Tekniska utskott (102 mnkr, varav 108 mnkr är investeringsutgifter och 6 mnkr är investeringsinkomster), och 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 10,5 mnkr och prognosen är 6,3 mnkr lägre investeringskostnader i förhållande till budget.

- *Projektområde trafikåtgärder.* Försenad projektstart inom projekt Söralidsvägen etapp 2 och 3 har lett till att färre åtgärder än planerat beräknas genomföras under året. Ny prognos för projektområdet är 3 mnkr vilket är 6,3 mnkr lägre än budget.

## 7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika portföljer: pension respektive överlikviditet. Den totala marknadsvärdesökningen under året uppgår vid utgången av februari månad till 8,8 mnkr. Kommunen har dessutom placerat 150 mnkr i en likviditetsportfölj under 2022. Det är framförallt 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 februari månad 2023 var cirka 74 procent av medlen placerade inom räntepapper och 26 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 191 mnkr den sista februari 2023.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av februari 2023 var cirka 86 procent av medlen placerade inom räntepapper och 14 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 448 mnkr den sista februari 2023.

Nedviktning och uppviktning har genomförts på grund av pandemin och 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 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.

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

### Bilagor

#### 8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2023

##### Resultatbudget

Belopp i mnkr	Period jan-mars			Helår 2023			2022
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-1,8	-2,3	0,5	-9,1	-9,1	0,0	-8,6
Överförmyndarnämnden	-1,9	-1,3	-0,7	-5,1	-5,1	0,0	-4,7
Kommunstyrelsen	-54,4	-58,1	3,7	-237,0	-237,0	0,0	-240,7
Varav Tekniskt utskott	-32,0	-32,2	0,2	-130,5	-130,5	0,0	-160,1
Kultur- och fritidsnämnden	-32,1	-31,6	-0,5	-123,8	-128,8	-5,0	-109,5
Utbildningsnämnden	-335,6	-334,4	-1,2	-1 357,3	-1 357,3	0,0	-1 269,6
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-4,4	-7,7	3,3	-31,2	-34,2	-3,0	-18,4
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-170,9	-172,3	1,4	-693,0	-693,0	0,0	-644,3
Socialnämnden	-22,6	-26,2	3,5	-107,2	-107,2	0,0	-103,2
Byggnadsnämnden	-2,0	-1,9	-0,1	-7,7	-7,7	0,0	-7,8
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,3	-2,3	0,0	-9,3	-9,3	0,0	-8,4
<b>Nämndernas nettokostnad</b>	<b>-628,0</b>	<b>-638,0</b>	<b>10,0</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 588,8</b>	<b>-8,0</b>	<b>-2 415,2</b>
Intern kapitalkostnad	3,2	3,2	-0,1	13,0	12,5	-0,5	12,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	3,0	2,8	0,2	11,0	11,5	0,5	16,3
Exploateringsintäkter	0,0	1,3	-1,3	5,0	5,0	0,0	8,3
Pensioner, regleringspost	-21,3	-21,5	0,2	-86,0	-86,0	0,0	-52,2
Lokaler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0
Oförutsedd verksamhet	0,0	-2,5	2,5	-10,0	-10,0	0,0	-90,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-643,3</b>	<b>-654,8</b>	<b>11,5</b>	<b>-2 647,8</b>	<b>-2 655,8</b>	<b>-8,0</b>	<b>-2 515,1</b>
Skatteintäkter	599,8	593,1	6,7	2 372,4	2 372,4	0,0	2 270,7
Utjämningsystem mm	69,5	58,9	10,7	235,5	255,5	20,0	329,7
Fastighetsavgift	29,9	29,5	0,4	118,0	118,0	0,0	112,0
Finansiella intäkter	15,9	3,2	12,6	12,9	28,9	16,0	66,6
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-11,4	-13,2	1,9	-53,0	-49,6	3,4	-206,4



Belopp i mnkr	Period jan-mars			Helår 2023			2022
<b>Årets resultat</b>	<b>60,5</b>	<b>16,7</b>	<b>43,8</b>	<b>38,0</b>	<b>69,4</b>	<b>31,4</b>	<b>57,4</b>
Balanskravsjustering	-11,4	0,0	-11,4	0,0	-11,4	-11,4	81,8
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>49,1</b>	<b>16,7</b>	<b>32,4</b>	<b>38,0</b>	<b>58,0</b>	<b>20,0</b>	<b>139,2</b>

Utfall 2022 är omräknat enligt 2023 års nämndsstruktur

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

Investeringsredovisning (mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budgetavvikelse/prognosis
Attraktiv offentlig plats & skärgård	-18,2	-18,2	-0,7	0
Stadsutveckling /Trafikplan	-2,8	-2,8	0	0
Reinvestering, gator och vägar	-42,5	-42,5	-5,7	0
Trafikåtgärder	-10,8	-4,5	-0,1	6,3
Beläggningsåtgärder	-8,8	-8,8	0	0
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	-9,5	-9,5	-3,5	0
Kultur & Fritid	-5,8	-5,8	0	0
Miljöåtgärder	-2,0	-2,0	0	0
Digitala kartor, ortofoto	-1,7	-1,7	0	0
Övrigt	0	0	-0,4	0
<b>Totalt inom Tekniskt utskott</b>	<b>-102,0</b>	<b>-95,7</b>	<b>-10,5</b>	<b>6,3</b>
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt Österåkers kommun</b>	<b>-106,0</b>	<b>-99,7</b>	<b>-10,5</b>	<b>6,3</b>