

Ekonomiavdelningen

# Österåkers ekonomiska uppföljning april 2023



## Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	4
3	Utfall för perioden.....	8
4	Bokslutsprognos.....	9
5	Centrala poster .....	10
6	Investeringar .....	13
7	Finansiella tillgångar .....	14
8	Ekonomiska sammanställningar .....	14

## 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 april ligger fokus på konjunkturläget, arbetsmarknad och befolkningsutveckling.

### 2.1 Konjunkturläget

Omvärlden har de senaste åren varit med om stora svängningar. Coronapandemin lamslog världen som var på väg in i en naturlig lågkonjunktur. Flera stimuleringspaket bidrog till att hålla konsumtionen hög. När pandemin var över återkom lågkonjunkturen i stor effekt på en global skala.

Skiftningar i utbud och efterfrågan under pandemin ledde till stora störningar i pris när efterfrågan 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 samt spannmålspriset, vilket har en direkt påverkan på våra livsmedelspriser.

Inflationen för april uppgick till 7,6 procent enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta). Det är en nedgång från mars där inflationen låg på 8,0 procent KPIF. Livsmedel- och energipriser har gått ned från föregående månad. Livsmedelspriser har ökat 17,5 procent på ett år och står för en stor del av KPIF uppgången. Inflationen exklusive räntor och energipriser (KPIF-XE), också kallad underliggande inflation, ligger på 8,4 procent vilket är en minskning med 0,5 procent från föregående månad. KPI (Konsumentprisindex) ligger på 10,5 procent i april. KPI har påverkats av ökade boendekostnader som påverkas av de höga räntorna.

Riksbanken har för att få bukt med inflationen kontinuerligt höjt styrräntan under 2022-2023 till 3,5 procent i april 2023. Ytterligare 25 punkter prognostiseras höjas i juni eller september. 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 2,3 procent i mars 2023 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 till ca 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 0,2 procent i mars jämfört med februari. Utvecklingen indikerar att första kvartalet 2023 är svagt positivt då januariutfallet var starkt och de efterföljande två månaderna hade lägre ekonomisk aktivitet.

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.

USA ligger något före Europa i konjunkturcykeln och ser nu sin inflation sjunka, dock från höga nivåer och fortfarande högre än målet. Federal Reserve (Fed) höjer återigen styrräntan till 5,25 procent i maj. Bostadsmarknaden är svag till följd av de höga räntorna. Sysselsättningen är hög men förväntas sjunka framöver.

Kina har tagit bort sin nolltolerans för covid-smitta mot slutet av 2022, vilket ökar den kinesiska produktiviteten. Kina är en stor exportör av varor och deras utbud påverkar prissättningen av varor globalt. Kina har själva låg inflation, till skillnad från Europa och USA. Den störning i logistikbranschen som uppstod efter pandemin har lättat då inflationen driver ned efterfrågan. Prissättningen på transport är nu tillbaka på normala nivåer vilket ger utrymme för en lägre inflation.

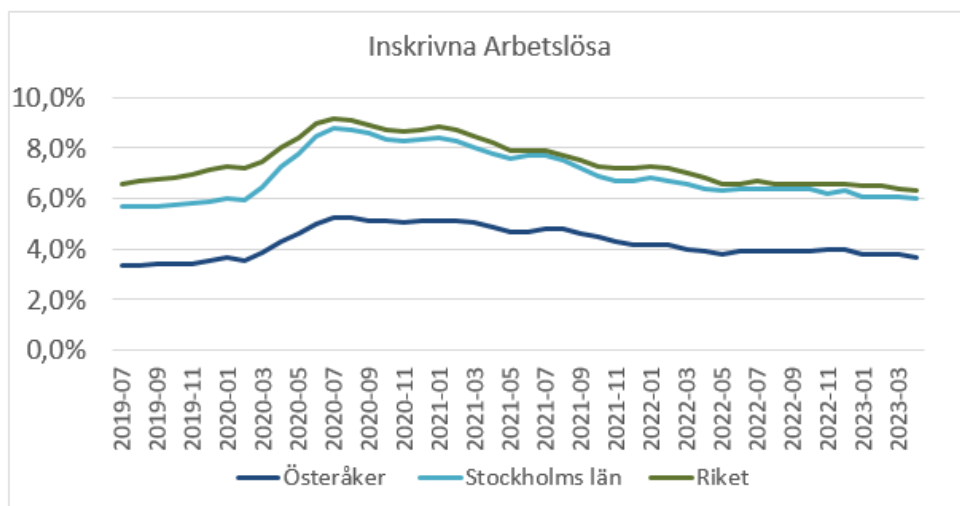
## 2.2 Arbetsmarknad

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 1410 personer inskrivna hos Arbetsförmedlingen i april 2023, vilket är en ökning med omkring 22 personer jämfört med april 2022. Arbetslösheten var 3,7 procent i Österåker april 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 6,0 procent, vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med april 2022. De som fortsatt har det svårast på arbetsmarknaden är unga och utrikes födda. För unga och utrikesfödda i

Österåkers kommun har ligger arbetslösheten i april 2023 på 12,2 procent.

### 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	3,7 %	6,0 %	6,3 %
Utrikes födda	8,6 %	12,0 %	15,4 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	4,7 %	6,0 %	7,1 %
Utrikes födda, 18-24 år	12,2 %	11,7 %	14,2 %

Källa: Arbetsförmedlingen

## 2.3 Befolkning

Enligt Österåkers befolkningsprognos, framtagen av Sweco våren 2023, prognostiseras befolkningen att öka med cirka 632 personer under året. Befolkningsprognosen är baserad på kommunens nybyggnationsprognos och att 60 procent av nybyggnationerna står klara under året. Prognosen för befolkningsökningen 2023 har reviderats ned från tidigare prognoser då inflationen och höga räntor bromsar investeringar samt ger en trögare rörlighet på bostadsmarknaden.

Befolkningsökningen i Österåkers kommun har saktat in under 2023. I januari och mars uppmätte kommunen en negativ befolkningstillväxt och har nu en ökning på 48 personer totalt för årets tre första månader. Statistiken över inflyttade invånare är långt under årets initiala prognos.

Befolkningsökningen i Österåker kan härledas till en naturlig befolkningsökning, det vill säga att det föds fler personer än det avlider.

Tidigare har även inflyttningen varit betydande. Under pandemiåren mottog kommunen stora inflyttningar från andra kommuner inom länet. Statistiken för mars 2023 visar dock att flyttnettот inom länet nu är negativt. Sedan tidigare har flyttnettот inom Sverige varit negativt, det vill säga Österåkers kommun tappar befolkning till kommuner i övriga Sverige. Inflyttningsnettот från utlandet är positivt.

En typisk person som flyttar in i kommunen är i trettioårsåldern och har barn, främst i förskoleåldern. En typisk person som lämnar kommunen är mellan 19-30 år.

## 2.4 Löneöversyn

I budget för 2023 lades den generella indexuppräknningen på 2,9 procent med hänsyn till preliminära lönerelaterade kostnader om ca 3 procent från april 2023 inklusive ökade pensionskostnader. Utfallet för löneökningarna uppgick till 2,3 procent. Kommunals löneöversyn är ännu inte klar, riktmärket är satt till 4,1 procent. I analysen kan eventuella nyanställdas löner finnas med men bedöms ha låg påverkan kopplat till löneökningarna för 2023. 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.

### 3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 71 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 55,5 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (det vill säga exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdering av placerade medel) uppgår till 55,6 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 40,1 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 9,4 mnkr jämfört med periodens budget. Sju nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till periodbudgeten, där Kommunstyrelsen (KS), Socialnämnden (SN) och Vård- och omsorgsnämnden (VON) har de största positiva avvikelserna. För KS är en delförklaring till avvikelsen att kostnader ligger linjärt fördelade inom budgeten. 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. För VON avser budgetavvikelsen främst lägre volymer inom Särskilt boende under årets första kvartal.

Utfall jan-april 2023

Belopp i mnkr	Period jan-april		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2,4	-3,0	0,6
Överförmyndarnämnden	-2,5	-1,7	-0,9
Kommunstyrelsen	-74,4	-77,8	3,5
<i>Varav Tekniskt utskott</i>	-43,1	-43,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-42,3	-41,9	-0,5
Utbildningsnämnden	-451,1	-452,2	1,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-12,1	-10,3	-1,8
Vård- och omsorgsnämnden	-227,7	-229,9	2,2
Socialnämnden	-30,6	-35,0	4,3
Byggnadsnämnden	-2,3	-2,5	0,2
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,5	-3,1	0,7
<b>Summa nämnder</b>	<b>-848,0</b>	<b>-857,4</b>	<b>9,4</b>
Centrala poster	919,0	872,9	46,0
<b>Summa inkl centrala poster</b>	<b>71,0</b>	<b>15,5</b>	<b>55,5</b>
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>55,6</b>	<b>15,5</b>	<b>40,1</b>

Centrala poster visar per februari en positiv avvikelse jämfört med budget om 46 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 april månad uppgår till 80 mnkr, 42 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	-33,5	-2,3
Vård- och omsorgsnämnden	-693,0	-693,0	0,0
Socialnämnden	-107,2	-105,2	2,0
Byggnadsnämnden	-7,7	-7,7	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	-9,3	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 586,1</b>	<b>-5,3</b>
Centrala poster	2 618,8	2 681,5	62,7
<b>Summa inkl centrala poster</b>	<b>38,0</b>	<b>95,4</b>	<b>57,4</b>
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>38,0</b>	<b>80,0</b>	<b>42,0</b>

Nämndernas bokslutsprognos visar en negativ avvikelse om 5,3 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.

Socialnämnden (SN) prognostiserar en positiv avvikelse om 2 mnkr med anledning av lägre kostnader för placerade barn och ekonomiskt bistånd. 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 uppräknings om 5,38 procent för 2022, vilket innebär 1 210 kr per invånare, alltså ytterligare 39 kr per invånare utöver det som reserverades i bokslutet.

Slutavräkningen för 2023 har förbättrats från föregående prognos. Framst driven av att den prognostiserade långsammare tillväxt av lönesumman under 2023 skjuts fram då arbetsmarknaden visar på en starkare motståndskraft än tidigare prognostiserat. I budgeten inför 2023 fastställde regeringen en prognostiserad skatteunderlagstillväxt om cirka 4,7 procent, SKR:s prognos från april är en skatteunderlagstillväxt för 2023 med 4,3 procent eller 65 kr per invånare. 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-april			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Nämndernas nettokostnad</b>	<b>-848,0</b>	<b>-857,4</b>	<b>9,4</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 586,1</b>	<b>-5,3</b>
Intern kapitalkostnad	4,2	4,3	-0,1	13,0	12,5	-0,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	3,9	3,7	0,3	11,0	11,5	0,5
Exploateringsintäkter	0,0	1,7	-1,7	5,0	7,0	2,0
Pensioner, regleringspost	-28,3	-28,7	0,4	-86,0	-86,0	0,0
Lokaler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oförutsedd verksamhet	-0,1	-3,3	3,3	-10,0	-10,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-868,2</b>	<b>-879,8</b>	<b>11,6</b>	<b>-2 647,8</b>	<b>-2 651,1</b>	<b>-3,3</b>
Skatteintäkter	799,8	790,8	9,0	2 372,4	2 382,4	10,0
Utjämningsystem mm	93,1	78,5	14,6	235,5	255,5	20,0
Fastighetsavgift	39,9	39,3	0,5	118,0	119,6	1,6
Finansiella intäkter	20,4	4,3	16,1	12,9	33,7	20,8
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-14,1	-17,7	3,6	-53,0	-44,7	8,3
<b>Årets resultat</b>	<b>71,0</b>	<b>15,5</b>	<b>55,5</b>	<b>38,0</b>	<b>95,4</b>	<b>57,4</b>
Balanskravsjustering	-15,4	0,0	-15,4	0,0	-15,4	-15,4
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>55,6</b>	<b>15,5</b>	<b>40,1</b>	<b>38,0</b>	<b>80,0</b>	<b>42,0</b>

Under 2023 fortsätter kommunen att ordna boende och utbildningsplatser till flyktingar från Ukraina. Ersättningarna från Migrationsverket är schablonmässiga och bedömningen per april 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.

Under April månad skedde slutregleringen av aktieöverlåtelsen för ÖGAB Fastighet 6 AB. I avtalet kom båda parterna överens om en ersättning för förlorade framtida intäkter för kommunen med koppling till fastigheten Österåker Hagby 1:98 varvid en kompensation om 7 mnkr erlagts kommunen.

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 116 mnkr, vilket är 3 mnkr lägre än budget.

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

Den snabba utvecklingen av riksbankens styrränta har gett effekt även på kommunens likvidkonto i banken. I April uppgick räntan till 2,72 procent och under maj har den höjts ytterligare till 3,23 procent. Detta föranleder en prognostiserad ränteintäkt för kommunen om cirka 3 mnkr.

Förvaltningen, tillsammans med Söderberg och Partners ser löpande över exponeringen i kommunens portföljer för placerade medel. I samband med att försäljning av värdepapper har genomförts har finansiella intäkter 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 april.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper både gällande överlikviditet och placerade medel för pensioner bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid eliminerar effekten av marknadsvärderingarna, vilket ger det balanskravsjusterade resultatet. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till 15,4 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 14,1 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 april månad till 14,8 mnkr. Kommunen har dessutom placerat medel 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 april 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 193 mnkr den sista april 2023.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av mars 2023 var cirka 86 procent av medlen placerade inom räntepapper och 14 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 453 mnkr den sista mars 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

### 8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2023

Resultatbudget, Utfall 2022 är omräknat enligt 2023 års nämndsstruktur

Belopp i mnkr	Period jan-april			Helår 2023			2022
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-2,4	-3,0	0,6	-9,1	-9,1	0,0	-8,6
Överförmyndarnämnden	-2,5	-1,7	-0,9	-5,1	-5,1	0,0	-4,7
Kommunstyrelsen	-74,4	-77,8	3,5	-237,0	-237,0	0,0	-240,7
Varav Tekniskt utskott	-43,1	-43,1	0,0	-130,5	-130,5	0,0	-160,1
Kultur- och fritidsnämnden	-42,3	-41,9	-0,5	-123,8	-128,8	-5,0	-109,5
Utbildningsnämnden	-451,1	-452,2	1,0	-1 357,3	-1 357,3	0,0	-1 269,6
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-12,1	-10,3	-1,8	-31,2	-33,5	-2,3	-18,4
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-227,7	-229,9	2,2	-693,0	-693,0	0,0	-644,3
Socialnämnden	-30,6	-35,0	4,3	-107,2	-105,2	2,0	-103,2
Byggnadsnämnden	-2,3	-2,5	0,2	-7,7	-7,7	0,0	-7,8
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-2,5	-3,1	0,7	-9,3	-9,3	0,0	-8,4
<b>Nämndernas nettokostnad</b>	<b>-848,0</b>	<b>-857,4</b>	<b>9,4</b>	<b>-2 580,8</b>	<b>-2 586,1</b>	<b>-5,3</b>	<b>-2 415,2</b>
Intern kapitalkostnad	4,2	4,3	-0,1	13,0	12,5	-0,5	12,5
Statsbidrag, maxtaxa mm	3,9	3,7	0,3	11,0	11,5	0,5	16,3
Exploateringsintäkter	0,0	1,7	-1,7	5,0	7,0	2,0	8,3
Pensioner, regleringspost	-28,3	-28,7	0,4	-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	-0,1	-3,3	3,3	-10,0	-10,0	0,0	-90,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-868,2</b>	<b>-879,8</b>	<b>11,6</b>	<b>-2 647,8</b>	<b>-2 651,1</b>	<b>-3,3</b>	<b>-2 515,1</b>
Skatteintäkter	799,8	790,8	9,0	2 372,4	2 382,4	10,0	2 270,7
Uljämningssystem mm	93,1	78,5	14,6	235,5	255,5	20,0	329,7
Fastighetsavgift	39,9	39,3	0,5	118,0	119,6	1,6	112,0
Finansiella intäkter	20,4	4,3	16,1	12,9	33,7	20,8	66,6
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-14,1	-17,7	3,6	-53,0	-44,7	8,3	-206,4
<b>Arets resultat</b>	<b>71,0</b>	<b>15,5</b>	<b>55,5</b>	<b>38,0</b>	<b>95,4</b>	<b>57,4</b>	<b>57,4</b>
Balanskravsjustering	-15,4	0,0	-15,4	0,0	-15,4	-15,4	81,8
<b>Balanskravsjusterat resultat</b>	<b>55,6</b>	<b>15,5</b>	<b>40,1</b>	<b>38,0</b>	<b>80,0</b>	<b>42,0</b>	<b>139,2</b>

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

Investeringsredovisning (mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budgetavvikelse/prognos
Attraktiv offentlig plats & skärgård	-18,2	-18,2	-0,1	0
Stadsutveckling /Trafikplan	-2,8	-2,8	0	0
Reinvestering, gator och vägar	-42,5	-42,5	-8,7	0
Trafikåtgärder	-10,8	-4,5	-0,3	6,3
Beläggningsåtgärder	-8,8	-8,8	0	0
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	-9,5	-9,5	-3,7	0
Kultur & Fritid	-5,8	-5,8	-0,1	0
Miljöåtgärder	-2,0	-2,0	0	0
Digitala kartor, ortofoto	-1,7	-1,7	-0,1	0
Övrigt	0	0	-0,4	0
<b>Totalt inom Tekniskt utskott</b>	<b>-102,0</b>	<b>-95,7</b>	<b>-13,9</b>	<b>6,3</b>
<b>Totalt Kommunstyrelsen</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>0</b>
<b>Totalt Österåkers kommun</b>	<b>-106,0</b>	<b>-99,7</b>	<b>-14,1</b>	<b>6,3</b>