

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	4
3	Utfall för perioden.....	8
4	Bokslutsprognos.....	9
5	Centrala poster	11
6	Investeringar	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 2024-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2024 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

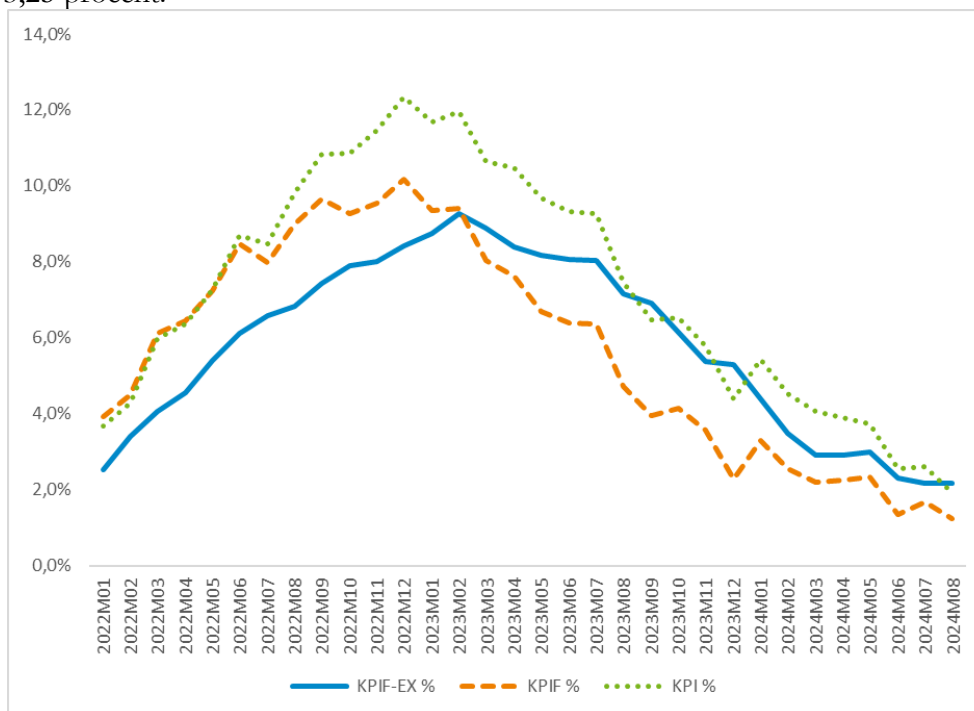
För att kunna planera och förutse utvecklingen för Österåker är det viktigt att vara medveten om de omvärldsfaktorer som påverkar kommunens utveckling. I månadsuppföljningen för september ligger fokus på konjunkturläget, arbetsmarknad och befolkningsutveckling.

2.1 Konjunkturläget

Sverige befinner sig i en lågkonjunktur sedan 2023. Lågkonjunkturen prognostiseras att pågå till och med 2025 och BNP-gapet förväntas balanseras först 2026.

Det finns tecken på återhämtning i ekonomin även om läget är fortsatt dystert. I augusti 2024 ökade BNP med 1,1 procent enligt BNP indikatorn. Produktionen inom byggsektor ökade i augusti, från att ha minskat sedan slutet av 2022.

Inflationen har sedan 2022 varit mycket hög vilket har utmanat hushåll och företag. Riksbanken har höjt styrräntan för att få bukt med inflationen. Målet för Riksbanken är att inflationen ska uppnå två procent mätt i konsument prisindex med fast ränta (KPIF). Sedan juni 2024 har KPIF varit under målet, vilket har motiverat till att styrräntan har sänkts. I augusti 2024 uppmätte KPIF 1,2 procent. Ytterligare sänkningar av styrräntan prognosticeras av Riksbanken under hösten 2024 fram till våren 2025. I september 2024 ligger styrräntan på 3,25 procent.



Sveriges BNP har stått nära på stilla i utvecklingen i närmare tre år. Räntekänsliga delar i ekonomin har tyngt tillväxten, och Sverige befinner sig i

en mild lågkonjunktur. När styrräntan och inflationen sjunker förväntas hushållens konsumtion öka, tillväxten bli starkare och arbetslösheten minska. Under 2025 prognostiseras BNP att stiga med 1,9 procent och 2026 med 2,5 procent.

Konjunkturinstitutets barometerindikator mäter företagens och hushållens syn på ekonomin. Undersökningen för september 2024 visar på ett dystrare stämningsläge än normalt och har gjort så de senaste två åren. Bygg- och anläggningsverksamhet har ett svagare stämningsläge än normalt, men tror på att byggandet och priserna kommer öka framåt. Indikatorerna för hushållen ligger under normalläge, men visar på en mer positiv syn på ekonomin jämfört med 2023.

Bostadsmarknaden har bromsat in på grund av det höga ränteläget och byggbolagen har få nystartade projekt. Enligt svensk mäklarstatistik har priset för bostäder i kommunen fallit med cirka 15 procent sedan pristoppen våren 2022. Situationen leder till att färre flyttar, och kommunen har fått en lägre befolkningsökning än prognostiserat. Under hösten 2024 förväntas en viss återhämtning ske på bostadsmarknaden.

Centralbanken världen över förväntas lätta på penningpolitiken framöver. Europeiska Centralbanken (ECB) sänkte räntan med 25 punkter i september. Federal Reserve i USA (FED) följde med 50 punkter och är tydliga med att räntebanan fortsatt förväntas sänkas. USA har kämpat med hög inflation men utan att se försämrade effekter på arbetsmarknaden. Detta har lett till att FED är försiktiga med räntesänkningar, en för tidig sänkning av styrräntan kan stimulera inflationen ytterligare. Europeiska centralbanker är beroende av utvecklingen i USA då de är en viktig handelspartner.

2.2 Arbetsmarknad

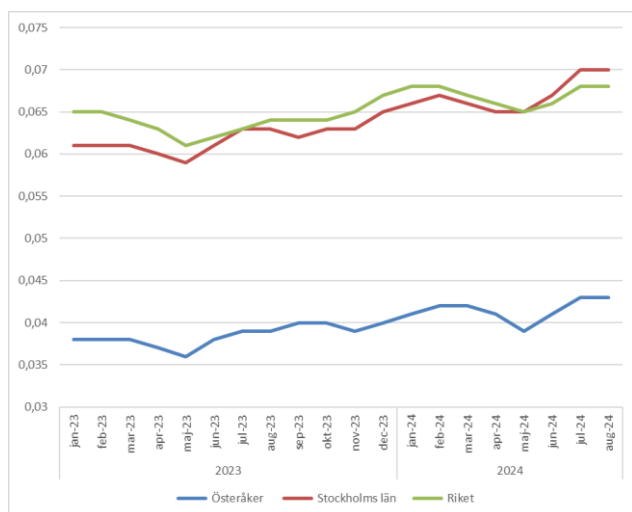
Den rådande konjunkturen har fört med sig en ökad arbetslöshet och en minskad sysselsättning. Antalet lediga platser, varsel och svag efterfrågan i ekonomin under 2024 indikerar att arbetsmarknaden är fortsatt svag. I augusti 2024 uppgick det säsongsrensade och utjämnade arbetslöshetstalet till 8,4 procent för riket enligt SCB arbetskraftsundersökningar (AKU).

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

I Österåker var cirka 1 611 personer inskrivna hos Arbetsförmedlingen i augusti 2024, vilket är en ökning med 11,5 procent (109 personer) från föregående år. Jämfört med augusti 2023 har antalet personer som varit arbetslösa i över 6–12 månader ökat med 7,2 procent (cirka 40 personer). Antalet personer som varit utan arbete i mer än 12 månader ligger oförändrat på cirka 535 personer.

I Österåker låg arbetslösheten på 4,3 procent i augusti 2024. I länet och riket ligger arbetslösheten betydligt högre än i Österåker. Länet har en arbetslöshet

på 7,0 procent och riket på 6,8 procent. Bland utrikesfödda är arbetslösheten 9,4 procent i Österåker, vilket är lägre än både länet (12,8 procent) och riket (15,2 procent). Arbetslösheten bland unga vuxna 18–24 år är 5,7 procent i Österåker, vilket även det är lägre än länet (7,6 procent) och riket (8,4 procent).



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,3 %	7,0 %	6,8 %
Utrikes födda	9,4 %	12,8 %	15,2 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	5,7 %	7,6 %	8,4 %
Utrikes födda, 18-24 år	10,5 %	12,2 %	13,8 %
Källa: Arbetsförmedlingen			

2.3 Befolkning

Befolkningen växer under 2024, men i en lägre takt än genomsnittet för de senaste tio åren. Enligt Österåkers befolkningsprognos, framtagen av Sweco våren 2024, prognostiseras befolkningen att öka med cirka 310 personer under 2024, vilket är en befolkningsökning motsvarande 0,6 procent.

Under sommarmånaderna har befolkningen i Österåkers kommun ökat tre månader i följd och invånarantalet är per sista augusti 49 570 personer. Det är en ökning om 288 personer sedan årsskiftet och motsvarar närmare 0,6 procent. Befolkningsökningen har sammanfallit med ukrainares möjlighet att folkbokföra sig (mer info nedan) samt att flera större projekt stått färdigt för inflytt under sommaren. Per sista augusti har vi en högre befolkningstillväxt än befolkningsprognosen riktvärde för augusti. Tas hänsyn till den ökade invandringen från Ukraina samt skatteverkets avskrivningar (mer info nedan) är istället utfallet för augusti ett 50-tal lägre än prognosens riktvärde per augusti.

Prognosen beräknar att 438 barn kommer att födas under 2024 och 364

personer avlida, vilket ger ett födelsenetto om 73 personer. Prognosen beräknar att 3 137 personer kommer flytta till Österåker och att 2 901 kommer flytta härifrån. In- och utflytt beräknas tillsammans ge ett tillskott på 236 invånare.

Fram till sista augusti bidrog födelsenettet och flyttnettet ett tillskott i befolkningen på 76 respektive 215 personer. Det har flyttat in ett 90-tal fler än prognos och ett 30-tal fler har flyttat ut från Österåker än prognostiserats. Det har fötts ett 10-tal färre barn än prognos och ett 40-tal färre har avlidit.

Enligt invånarregistret är vi per 15 oktober 49 649 personer i Österåker.

Personer från Ukraina i folkbokföringen

Vid Rysslands anfallskrig mot Ukraina aktiverade EU massflyktsdirektivet, vilket innebar att ukrainare fick tidsbegränsat uppehållstillstånd. De berörda personerna hanterades via migrationsverket och räknades inte in i folkbokföringen. Från juni 2024 ändrades förutsättningarna, och ukrainare som vistats i Sverige i över två år fick rätt att folkbokföra sig. Befolkningsökningen i Österåker 2024 sammanföll med ukrainares möjlighet att folkbokföra sig i kommunen, vilket visas som en ökad invandring i befolkningsstatistiken.

Under det gångna året finns statistik som visar att omkring 170 personer från Ukraina har folkbokfört sig i kommunen och att fler kan komma att göra det. Antalet inskrivna hos Migrationsverket enligt massflyktsdirektivet var omkring 380 vid årsskiftet 2023/2024. Vid sista augusti 2024 var motsvarande siffra omkring 250 personer.

Från första november 2024 förändras reglerna kring folkbokföring i och med beslutet av Socialförsäkringsutskottets betänkande ”2024/25:SfU5” “Förbättrade levnadsvillkor för utlänningar med tillfälligt skydd”, vilket bland annat innebär att personer från Ukraina kan folkbokföra sig redan efter 12 månader i stället för nuvarande 24 månader.

I befolkningsprognosen för 2024 ingår ingen ökad invandring från Ukraina.

Skatteverkets avregistreringar

Migrationsverket har till Skatteverket levererat en lista på 34 000 individer som myndigheten inte längre bedömer är bosatta i Sverige. Befolkning som Skatteverket bedömer inte längre finns kvar i Sverige registreras som utvandrande, arbetet startade i maj 2023 och har fram till och med augusti 2024 påverkat befolkningen i 287 av landets 290 kommuner och det är främst storstäderna och större städer med universitet som drabbas av stora avregistreringar. Att universitetskommunerna drabbas hårdare beror på att det är relativt vanligt att utländska studenter glömmer att avregistrera sig när man avslutar sina studier och lämnar Sverige. I Österåker har 69 personer totalt avregistrerat fördelade på 32 personer för 2023 och 37 personer för 2024. Av de som avregistrerats 2023 och 2024 är 5 personer under 18 år, övriga i arbetsför ålder.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 87,4 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 56,8 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 29,4 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot periodens budget med 1,2 mnkr.

Nämndernas utfall visar en negativ avvikelse om 10,5 mnkr jämfört med periodens budget. Tre nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till periodbudgeten, Kommunfullmäktige (KF), Kommunstyrelsen (KS) och Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden (NAN). För KF beror avvikelsen på högre utbetalda bidrag än budgeterat kopplat till EU-valet. För KS beror avvikelsen främst på intäkter från markhyror av engångskaraktär samt tidigare lagd fakturering för framtagande av detaljplaner enligt avtal. För NAN beror avvikelsen på en periodiseringsdifferens i budget vilket justeras över året.

Utfall aktuell period

	jan-sep		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-6,5	-7,8	1,3
Överförmyndarnämnden	-4,4	-4,1	-0,3
Kommunstyrelsen	-195,4	-200,6	5,2
Kultur- och fritidsnämnden	-95,2	-95,3	0,0
Utbildningsnämnden	-1 047,3	-1 043,2	-4,1
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-22,7	-24,9	2,2
Vård- och omsorgsnämnden	-553,5	-541,5	-12,0
Socialnämnden	-82,5	-79,7	-2,7
Byggnadsnämnden	-6,2	-5,9	-0,3
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6,2	-6,3	0,1
Summa nämnder	-2 019,9	-2 009,3	-10,5
Centrala poster	2 107,3	2 039,9	67,3
Summa inkl centrala poster	87,4	30,6	56,8
Balanskravsjusterat resultat	29,4	30,6	-1,2

Centrala poster visar för perioden en positiv avvikelse jämfört med budget om 67,3 mnkr. Det beror främst på realiserade finansiella intäkter vid marknadsvärdering av placerade medel. Se vidare information under avsnitt 5 "Centrala poster" för kommunens helårsprognos.

4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2024 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 40 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per september uppgår till 30 mnkr, 10 mnkr lägre än budgeterat.

Utfall helår 2024

Belopp i mnkr	Helår 2024		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-10,4	-9,9	0,5
Överförmyndarnämnden	-5,5	-6,0	-0,5
Kommunstyrelsen	-270,1	-270,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-127,9	-127,9	0,0
Utbildningsnämnden	-1 388,8	-1 396,8	-8,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-32,8	-32,8	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-720,7	-740,7	-20,0
Socialnämnden	-107,1	-111,1	-4,0
Byggnadsnämnden	-7,6	-8,6	-1,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,0	-9,0	0,0
Summa nämnder	-2 679,9	-2 712,9	-33,0
Centrala poster	2 719,9	2 810,9	91,0
Summa inkl centrala poster	40,0	88,0	48,0
Balanskravsjusterat resultat	40,0	30,0	-10,0

Nämndernas samlade bokslutsprognos är 33 mnkr lägre än budget.

Negativa avvikelser som uppstår under innevarande budgetår ska hanteras av nämnderna inom tilldelad budgetram. I de fall avvikelser inte går att hantera inom tilldelad budgetram, exempelvis kopplat till större förändringar i volymer, kommer dessa istället hanteras i kommande års budget, där nämnderna kompenseras för volymförändringar. De verksamheter som prognostiserar en negativ avvikelse mot budget ska ta fram åtgärdsplaner för budget i balans. Dessa ska fastställas i respektive nämnd.

Överförmyndarnämnden (ÖFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr med anledning av högre personalkostnader än budgeterat.

Utbildningsnämnden (UBN) prognostiserar en negativ avvikelse om 8 mnkr med anledning av ändrat personalbehov inom grundskola där förvaltningens arbete med bland annat anpassningar och justering av klasser förväntas få effekt först till höstterminen.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognostiserar en negativ avvikelse om 20 mnkr som sedan maj haft mycket stora volymökningar inom särskilt boende.

Socialnämnden (SN) prognostiserar en negativ avvikelse om 4 mnkr med huvudsaklig anledning av ej budgeterad indexökning inom ekonomiskt bistånd

där försörjningsstödet ska räknas upp enligt riksnormen med 8,7 procent 2024. I nämndens prognos ingår även kostnadsökningar kopplat till både volym och pris för placeringar i familjehem.

Byggnadsnämnden (BN) ser en tydlig minskning av inkommande bygglovsansökningar och prognostiserar en negativ avvikelse om 1 mnkr kopplade till lägre bygglovsintäkter.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

5 Centrala poster

Prognosen för skatteintäkterna per september avviker positivt med 36,7 mnkr mot budget. Den inledande minskningen av sysselsättningen under andra halvan av 2023 ledde till avtagande ökning i lönesumman och en prognos om en långsammare ökning 2024. I SKR's senaste prognoser har denna succesivt reviderats upp med anledning av högre prognoser för lönesumman helåret 2024. Detta har lett till en positivare prognos för skatteunderlaget. Prognosen för skatteunderlagstillväxten är osäker och skatteintäkterna kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattning utfall för 2023 presenteras av Skatteverket i december 2024.

Inkomstutjämningen räknas ut efter skattekraft, och är statligt finansierad till 95 procent. I utjämningen är varje kommun garanterad en skattekraft om minst 115%. De kommunerna med skattekraft över 115% betalar en avgift, resterande kommuner får ett bidrag. Österåker erhåller under verksamhetsår 2024 bidrag i inkomstutjämningen. Bidraget är proportionellt mot skillnaden mellan kommunens och rikets genomsnittliga skattekraft. Skattekraften räknas fram genom att dividera beräknat skatteunderlag med befolkningen. För att räkna ut bidraget används inte kommunens egna skattesats. Istället används en "länsvis skattesats" som beslutas av riksdagen. På så sätt kan bidraget inte påverkas av kommunen. Budget för 2024 räknades fram före fastställda befolkningssiffror per 1 nov 2023 både för kommunen och riket med ett antagande om att skattekraften skulle vara 113,8%, faktiskt utfall blev något lägre 113,4% vilket gav ett ökat bidrag med 8,5 mnkr i inkomstutjämningen än budgeterat.

Belopp i mnkr	jan-sep			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-2 019,9	-2 009,3	-10,5	-2 679,9	-2 712,9	-33,0
Intern kapitalkostnad	24,3	24,8	-0,4	33,0	32,6	-0,4
Statsbidrag, maxtaxa mm	11,6	8,7	2,9	11,6	11,6	0,0
Exploateringsintäkter	0,0	3,8	-3,8	5,0	0,0	-5,0
Pensioner, regleringspost	-118,2	-72,7	-45,5	-97,0	-129,8	-32,8
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	9,5	6,1	3,4	8,1	12,1	4,0
Oförutsedd verksamhet	-2,3	-7,5	5,2	-10,0	-16,9	-6,9
Verksamhetens nettokostnad	-2 095,0	-2 046,3	-48,7	-2 729,2	-2 803,3	-74,1
Skatteintäkter	1 888,8	1 868,0	20,8	2 490,6	2 527,3	36,7
Uljämningssystem mm	159,4	153,0	6,4	204,0	212,5	8,5
Fastighetsavgift	93,5	92,3	1,3	123,0	124,0	1,0
Finansiella intäkter	93,6	10,1	83,5	13,5	96,6	83,1
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-52,8	-46,4	-6,4	-61,9	-69,1	-7,2
Årets resultat	87,4	30,6	56,8	40,0	88,0	48,0
Balanskravsjustering	-58,0	0,0	-58,0	0,0	-58,0	-58,0
Balanskravsjusterat resultat	29,4	30,6	-1,2	40,0	30,0	-10,0

Pensionskostnader prognostiseras till cirka 129,8 mnkr, vilket är 32,8 mnkr högre än budget. I samband med omorganisationen under 2023 och rapporteringen till KPA blev en del personer felaktigt inaktiva i KPA's system. KPA's system tolkade kommunens fil som att en del personer i omorganisationen slutat, vilket inte var fallet. Detta ledde till att kommunen hade felaktiga prognoser i budgetarbetet. Felet åtgärdades under december i samband med inrapporteringen till årsskiftet. Löne- och ekonomiavdelningen har tillsammans med KPA säkerställt att de siffror kommunen arbetar med nu är pålitliga. Anställdas avsättningar till pensioner har inte påverkats. Avvikelsen beror även på att pensionsmyndigheten under hösten fastställde inkomstbasbeloppet till 76 200 kr, en ökning med 2,6% istället för prognosticerade 4,2%. Skillnad innebär att fler personer antas tjäna mer än 7,5 IBB och därmed har ett högre pensionsintjänande. En mindre del av ökningen avser nyttillkomna individer.

Från den 1 januari 2024 ska godkända producentansvarsorganisationer ersätta kommuner för deras insamling av förpackningsavfall från hushåll och samlokaliserade verksamheter som valt kommunal insamling. Ersättningen till kommuner utgår från 9 kap. förpackningsförordningen och Naturvårdsverkets föreskrifter (NFS 2023:14) om ersättning till kommunerna för insamling av förpackningsavfall som omfattas av producentansvar. Roslagsvatten ansvarar för insamlingen med vidarefaktureringskostnaderna till kommunen och

ersättningen betalas ut av Kammarkollegiet. Idag täcker inte ersättningen den merkostnad kommunen har kopplat till ansvaret och kommunen prognosticerar ett underskott om 3,3 mnkr.

Den höga styrräntan, tillsammans med god likviditet, ger fortsatt effekt på kommunens likvidkonto i banken. Per september uppgick räntan till 2,9 procent. Detta föranleder en prognostiserad ränteintäkt för kommunen om cirka 5,5 mnkr, det vill säga 3,5 mnkr mer än 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 och kostnader realiserats och påverkar prognosen positivt med 10,7 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Kommunen har avsatta medel för medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad inom ramen för Sverigeförhandlingen. I avtalet anges att beloppen är angivna i prisnivå för januari 2016. Beloppen ska räknas om med hänsyn till förändringen i KPI från januari 2016 tills dess att betalning erläggs enligt en överenskommen betalningsplan. I enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) har kommunen gjort en nuvärdesberäkning av avsättningen. Som en del i budgetposten för finansiella kostnader ingår förändrad indexering och nuvärdesberäkning av avsättningen med 8 mnkr. Förvaltningen följer utvecklingen av hur inflationstakten kommer påverka avsättningen på helårsbasis. Avsättningen i årsbokslutet 2023 baserades på SKR's antagande om ett årsgenomsnitt för KPI 2024 om 3,3 procent. Givet SKR:s, samt andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningens indexering behöver minskas, för KPI-prognoser per september innebär det en positiv avvikelse mot budget om cirka 17 mnkr. Prognosen är osäker och kan komma att revideras under året. Årets utfall fastställs först när KPI för dec 2024 är känt.

Förändringen av marknadsvärdet i kommunens portföljer med värdepapper bokförs löpande. För jämförbart resultat över tid elimineras effekten av marknadsvärderingarna, vilket ger det balanskravsjusterade resultatet. För perioden uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till 58 mnkr (netto).

6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2024 uppgår till 108 mnkr varav 119,6 mnkr är investeringsutgifter och 11,6 mnkr är investeringsinkomster.

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.

Nettoutfallet för perioden uppgår till 38,7 mnkr och prognosen är 19,1 mnkr lägre investeringsutgifter och 2,3 mnkr lägre investeringsbidrag i förhållande till budget, totalt 16,8 mnkr lägre än budget.

- *Projektområde attraktiv offentlig miljö.* Högre utgifter inom projektet Skånstaparken med anledning av mer omfattande markarbete än projekterats kopplat till ombyggnationen av bollplanen från grus till konstgräs. Förvaltningen omdisponerar medel från gruppen Övriga investeringsprojekt.
- *Projektområde statsutveckling och trafikplanering.* Lägre utgifter än budgeterat inom projektet för kollektivtrafiksåtgärder med anledning av att befintlig busshållplatser byggs om istället för att anlägga nya.
- *Projektområde reinvesteringar, gator och vägar.* Lägre utgifter än budgeterat med anledning av att vissa åtgärder utgår och vissa planerade åtgärder senareläggs vilket sammanlagt leder till en positiv prognostiserad avvikelse.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, pension- respektive överlikviditetsportföljen. Den totala marknadsvärdesökningen under året uppgår vid utgången av september månad till cirka 63 mnkr. Kommunen har dessutom placerat medel i en kortsiktig likviditetsportfölj. Det är framför allt en räntebärande placering, som ger kommunen avkastning och samtidigt är möjlig att använda för att, vid behov, förstärka likviditeten. De placerade medlen klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp och försäljning. För bevakning och rapportering av portföljerna samarbetar kommunen med Söderberg och Partners Placeringsrådgivning AB.

Placering av medel om 130 mnkr har gjorts enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Vid utgången av september månad 2024 var cirka 42 procent av medlen placerade inom räntepapper och 58 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 225 mnkr den sista september 2024.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av september 2024 var cirka 62 procent av medlen placerade inom räntepapper och cirka 38 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 513 mnkr den sista september 2024.

Förändringar inom respektive portfölj genomförs enligt förvaltarens bedömning och i linje med kommunens placeringspolicys och modell för förvaltning av portföljerna. Modellen är reaktiv, vilket innebär att när förutbestämda kriterier uppfylls sker en ned- eller uppviktning i en, av modellen, begränsad omfattning.

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 2024

Resultatbudget

Belopp i mnkr	jan-sep			Helår 2024			2023
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-6,5	-7,8	1,3	-10,4	-9,9	0,5	-9,1
Överförmyndarnämnden	-4,4	-4,1	-0,3	-5,5	-6,0	-0,5	-5,9
Kommunstyrelsen	-195,4	-200,6	5,2	-270,1	-270,1	0,0	-236,9
Kultur- och fritidsnämnden	-95,2	-95,3	0,0	-127,9	-127,9	0,0	-124,2
Utbildningsnämnden	-1 047,3	-1 043,2	-4,1	-1 388,8	-1 396,8	-8,0	-1 359,6
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-22,7	-24,9	2,2	-32,8	-32,8	0,0	-29,2
Vård- och omsorgsnämnden	-553,5	-541,5	-12,0	-720,7	-740,7	-20,0	-693,4
Socialnämnden	-82,5	-79,7	-2,7	-107,1	-111,1	-4,0	-98,6
Byggnadsnämnden	-6,2	-5,9	-0,3	-7,6	-8,6	-1,0	-9,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6,2	-6,3	0,1	-9,0	-9,0	0,0	-8,6
Nämndernas nettokostnad	-2 019,9	-2 009,3	-10,5	-2 679,9	-2 712,9	-33,0	-2 574,9
Intern kapitalkostnad	24,3	24,8	-0,4	33,0	32,6	-0,4	13,3
Statsbidrag, maxtaxa mm	11,6	8,7	2,9	11,6	11,6	0,0	16,7
Exploateringsintäkter	0,0	3,8	-3,8	5,0	0,0	-5,0	15,0
Pensioner, regleringspost	-118,2	-72,7	-45,5	-97,0	-129,8	-32,8	-75,6
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	9,5	6,1	3,4	8,1	12,1	4,0	2,6
Oförutsedd verksamhet	-2,3	-7,5	5,2	-10,0	-16,9	-6,9	-46,4
Verksamhetens nettokostnad	-2 095,0	-2 046,3	-48,7	-2 729,2	-2 803,3	-74,1	-2 649,3
Skatteintäkter	1 888,8	1 868,0	20,8	2 490,6	2 527,3	36,7	2 450,5
Utgjämningssystem mm	159,4	153,0	6,4	204,0	212,5	8,5	280,1
Fastighetsavgift	93,5	92,3	1,3	123,0	124,0	1,0	118,7
Finansiella intäkter	93,6	10,1	83,5	13,5	96,6	83,1	90,9
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-52,8	-46,4	-6,4	-61,9	-69,1	-7,2	-60,8
Årets resultat	87,4	30,6	56,8	40,0	88,0	48,0	230,2
Balanskravsjustering	-58,0	0,0	-58,0	0,0	-58,0	-58,0	-51,5
Balanskravsjusterat resultat	29,4	30,6	-1,2	40,0	30,0	-10,0	178,7

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

Investeringsredovisning (belopp i mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budget-avvikelse/ prognos
Attraktiv offentlig plats och skärgård	-18,7	-15,5	-2,5	3,2
Stadsutveckling/Trafikplan	-3,2	-1	0	2,2
Reinvestering, gator & vägar	-51,8	-45,2	-20,1	6,6
Trafikåtgärder	-9,9	-9,7	-6,5	0,2
Gång och cykelvägar	-8,1	-8,2	-4,5	-0,1
Kultur och Fritid	-4,9	-5,6	-2,6	-0,8
Miljöåtgärder	-3,0	0	0	3
Övriga ej namngivna objekt	-2,5	0	0	2,5
Digitala kartor, ortofoto	0	0	0	0
Övriga	0	0	-0,2	0
Totalt Kommunstyrelsen	-6	-6	-2,3	0
Totalt Österåkers kommun	-108	-91,2	-38,7	16,8