Bilaga 1
KS 2022/0066

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning
April 2022

Innehållsförteckning

1 Inledning 3

2 Omvärldsfaktorer och lokal utveckling 3

3 Utfall för perioden 7

4 Bokslutsprognos 8

5 Centrala poster 10

6 Investeringar 11

7 Finansiella tillgångar 12

8 Ekonomiska sammanställningar 13

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 april ligger fokus på situationen i Ukraina, konjunkturläget, arbetsmarknad, samt befolkningsutveckling under 2022.

2.1 Utvecklingen i Ukraina

Säkerhetsläget i Ukraina har förändrats sedan Rysslands invasion den 24 februari och många människor flyr och söker skydd, främst till närliggande länder, men även till Sverige. EU:s medlemsstater har beslutat att aktivera massflyktsdirektivet, vilket innebär att ukrainska medborgare kan få omedelbart skydd i Sverige och ett tidsbegränsat uppehållstillstånd till början av mars 2023. De som får skydd i Sverige ska erbjudas mat och boende, har rätt att arbeta, söka vård, rätt till skolgång och till ett visst ekonomiskt bistånd. Medborgare från Ukraina har fortsatt möjlighet att ansöka om asyl enligt Sveriges ordinarie asylprocess.

Den 9 maj hade drygt 36 300 personer från Ukraina sökt asyl eller skydd enligt massflyktsdirektivet i Sverige. En trend är att fler väljer eget boende (EBO) framför evakueringsboende och anläggningsboende. På senare tid har inflödet av nya skyddsbehövande mattats av något.

Österåker har god beredskap och kommunorganisationen har bildat en styrgrupp för att hantera de frågor som kan uppkomma för kommunen, i första hand för att ta hand om krigsflyktingar, men även andra frågor som kan uppkomma i samband med invasionen av Ukraina. Många frågetecken gällande ekonomisk ersättning för mottagande av flyktingar kvarstår för kommunerna i dagsläget och Österåker följer noggrant utvecklingen. Länsstyrelsen samlar in bedömning kring hur verksamheterna påverkas av omvärldsläget. För Österåkers kommun förekommer en ökad belastning kopplat till mottagande och spridning av information, främst inom skola, vård och omsorg, samt inom arbetsmarknads- och integrationsenheten och kommunikationsenheten. För kommunen som helhet är det en relativt liten påverkan.

Det pågår ett arbete i kommunen för att säkra förskole- och grundskoleplatser till de barn som anländer från Ukraina till kommunen. I början av maj hade knappt 30 barn börjat i förskola, grundskola eller gymnasium i kommunen.

2.2 Konjunkturläget

Det första kvartalet 2022 har utvecklats svagt och flera av de senast tillgängliga månadsindikatorerna för ekonomin har planat ut och varit i princip oförändrade jämfört med månaden innan. Även arbetsmarknadssiffor, så som sysselsättningsgrad, arbetslöshetstal och arbetande timmar, är i princip oförändrade.

Statistik kopplat till utrikeshandeln är något svårtolkad för närvarande. Både exporten och importen har ökat kraftigt mellan 2021 och 2022 och en stor del av värdeökningen består i att priserna stigit medan volymökningen förklarar en mindre del. Exempelvis ökade varuexporten i volym med 4 procent mellan februari 2021 till februari 2022 medan värdeökningen beräknas till drygt 20 procent.

Under 2022 har konsumentpriserna ökat kraftigt och ny data från april visar på en KPIF-inflation med fast ränta på 6,4 procent, vilket är den högsta nivån sedan början av 1990-talet. Orsaken till att inflationen stiger är dels pandemirelaterade med störningar i leveranskedjor och nedstängningar i hamnar i Shanghai, men även kriget i Ukraina påverkar stigningen.

Från mars till april steg KPIF-inflationen med 0,6 procent och det är en bred prisuppgång som ligger bakom förändringen. Priserna steg för livsmedel, och då särskilt för kött och grönsaker. Prisökningarna motverkades av bland annat minskade priser under samma period för el.

Sedan hösten 2014 har reporäntan legat på noll eller minus. Den höga inflationen har nu fått Riksbanken att agera och höja styrräntan till 0,25. Som en följd av detta har flera banker börjat höja sina utlåningsräntor, vilket påverkar hushåll med små marginaler och i förlängningen hushålls möjligheter till konsumtion. Räntan på bundna bolån har stigit under årets första tre månader. Den rörliga snitträntan hade ett historiskt lågt värde i november 2021 på 1,38 procent. I mars är motsvarande snitträntа något högre på 1,43 procent.

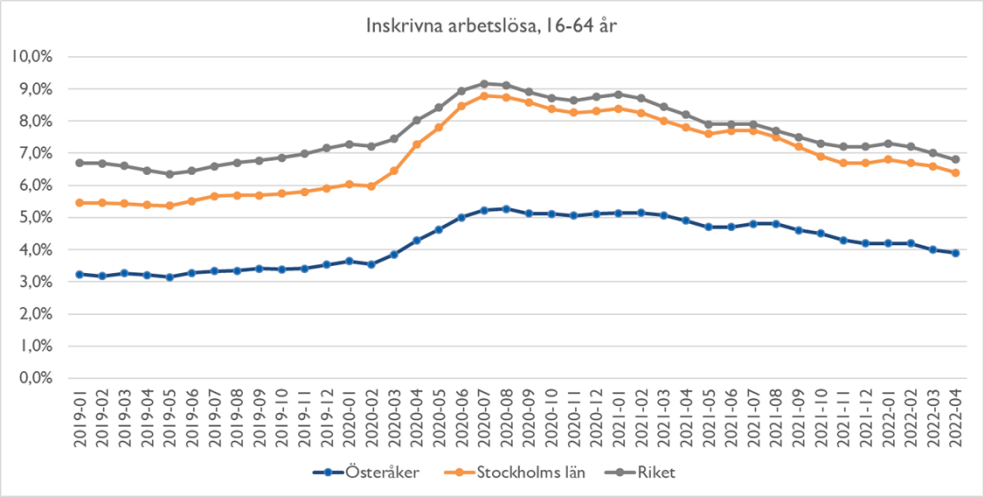
Hushållens bostadslån står för drygt 80 procent av totala utlåningen till hushåll och har ökat kraftigt de senaste 20 åren. Bostadslånen per capita, det vill säga bostadslånen fördelat per invånare har ökat från ungefär 80 000 kr/invånare i januari 2002 till drygt 380 000 kr/invånare i mars 2022, vilket är en ökning med knappt 380 procent. Länge var rörlig ränta vanligast, men de senaste åren har andelen som valt att binda räntan ökat. En förklaring kan vara att hushållen förväntar sig stigande räntor efter en lång period av mycket låga bolåneräntor och att hushållen vill ha kontroll på sina kommande ränteutgifter. I mars 2022 valde 34 procent rörlig ränta vilket är det lägsta nivån sedan statistiken började produceras 2014. Det finns en trend avseende bostadstyp där småhusägare tenderar att binda lånen på något längre löptider än hushåll i bostadsrätter.

2.3 Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik fortsätter arbetslösheten att minska i Österåker, länet och i riket. I april var arbetslösheten i Österåker 3,9 procent, i Stockholms län 6,4 procent och i riket 6,8 procent. Rikets arbets-

löshet 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 %	6,8 %
Utrikes födda	9,0 %	13,2 %	17,0 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	4,7 %	7,0 %	8,2 %
Utrikes födda, 18-24 år	11,7 %	14,3 %	17,8 %

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 mars hade kommunen 48 439 invånare enligt SCB:s befolkningsstatistik.

Under årets första kvartal har det fötts 101 barn och avlidit 91 personer, vilket ger ett födelsenetto på 10. Det är något svagare födelsenetto än prognosens

riktvärde för kvartalet. Det har flyttat in drygt 800 personer till Österåker, vilket är något färre än prognosens riktvärde och det har flyttat ut 650 personer, vilket också det är något färre än prognosens riktvärde för kvartal ett. Tillsammans ger in- och utflytt ett positivt flyttnetto om 170 vilket är en svagare utveckling än prognosens riktvärde för kvartal ett, som var 233.

Delas flyttnettot upp efter inflytt och utflytt från länet, övriga Sverige, och utlandet, har Österåker ett positivt flyttnetto mot länet (188) och utlandet (41). Flyttnettot från övriga Sverige är negativt (-59). Det har med andra ord flyttat ut fler personer från Österåker till övriga län i Sverige (exklusive Stockholms län) än det flyttat in personer från övriga län till kommunen.

Flyttnetto och födelsenetto ger tillsammans en befolkningsökning om 215 personer sedan årsskiftet. Det är aningen svagare än befolkningsprognosens huvudscenario med en byggtakt om 80 procent. Statistik från invånarregistret indikerar att befolkningsökningen även fortsatt är något svagare än prognos. Den 10 maj visar kommunens invånarregister på ett invånarantal om 48 574 personer, vilket är en ökning om knappt 340 personer sedan årsskiftet.

I befolkningsstatistiken ingår inte personer som befinner sig på flykt från Ukraina och befinner sig i Österåkers kommun. I mitten av maj visar uppgifter från Migrationsverket att knappt 300 personer från Ukraina befinner sig i Österåkers kommun i egen boendeform. Utöver detta har kommunen tagit emot ett 80-tal krigsflyktingar i evakueringsboende. Totalt har det ankommit 36 300 personer från Ukraina till Sverige. Det finns en risk för mörkertal, då personer kan vistas i Sverige med turismvisum i upp till 90 dagar.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 33,3 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 6,5 mnkr. Kommunens jämförelseresultat, balanskravsresultatet exklusive gatukostnadsersättningar, uppgår till 97,0 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 70,2 mnkr.

Nämndernas utfall (exklusive Produktionsutskottet) visar en positiv avvikelse om cirka 12,9 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	Februari	Mars	April
Kommunfullmäktige	-0,3	0,4	0,5
Kommunstyrelsen	2,2	2,5	3,1
Val- och demokratinämnden	0,4	1,8	1,2
Förskole- och grundskolenämnden	0,8	0,5	-2,4
Kultur- och fritidsnämnden	0,2	1,0	0,6
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	2,6	2,3	1,8
Vård- och omsorgsnämnden	3,8	5,7	8,2
Byggnadsnämnden	-0,3	-0,5	-0,4
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1,5	1,8	0,8
Tekniska nämnden	-0,3	-0,5	-0,1
Socialnämnden	-0,1	-0,1	-0,3
Summa nämnder	**10,4**	**14,8**	**12,9**
Centrala poster	28,9	44,9	56,1
Summa inklusive centrala poster	**39,3**	**59,7**	**69,0**
KS-Produktionsutskott	0,1	-2,3	1,2
Summa kommunen	**39,4**	**57,5**	**70,2**

Produktionsutskottet visar för perioden ett positivt utfall om 4,6 mnkr, vilket är 1,2 mnkr bättre än periodens budget.

Skatteintäkter, inklusive utjämningssystem, statsbidrag och fastighetsavgifter, visar per april en positiv avvikelse jämfört med budget om 30,1 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 med 21,4 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 april månad uppgår till 75 mnkr (exklusive gatukostnadsersättning) vilket är 30 mnkr bättre än budget.

Tabell 3: Nämndernas bokslutsprognos

Budgetavvikelse	Februari	Mars	April
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0
Val- och demokratinämnden	0,0	0,0	0,0
Förskole- och grundskolenämnden	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	2,0	2,0	1,6
Vård- och omsorgsnämnden	15,0	15,0	20,0
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	**17,0**	**17,0**	**21,6**
Centrala poster	-7,0	-7,0	18,4
Summa inklusive centrala poster	**10,0**	**10,0**	**40,0**
KS-Produktionsutskott	-10,0	-10,0	-10,0
Summa kommunen	**0,0**	**0,0**	**30,0**

Nämndernas bokslutsprognos, exklusive Produktionsutskottet, visar en positiv avvikelse om cirka 21,6 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.

Vård- och omsorgsnämnden (VON) prognostiserar en positiv avvikelse om 20,0 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.

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.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

Produktionsutskottets bokslutsprognos

Produktionsutskottet (PU) prognostiserar ett underskott om 10,0 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 18,4 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 ovan visar prognosen för utjämningssystem, statsbidrag och fastighetsavgift för närvarande på ett överskott om cirka 13 mnkr, varav 3 mnkr härleds till fastighetsskatten. Prognosen för 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 65,0 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Kostnadsposten oförutsett prognostiseras till 16,3 mnkr, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget med 4,3 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.

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 med 21,0 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 januari 2016. Beloppen ska räknas om med hänsyn till förändringen i KPI från januari 2016 tills dess att betalning erläggs enligt en överenskommen betalningsplan. Som en del i budgetposten för finansiella kostnader ingår förändrad indexering av avsättningen med 8 mnkr. Givet inflationstakt om cirka 6 procent beräknas prognosen för året till cirka 19 mnkr, 11 mnkr mer än budgeterat.

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 i kommunens jämförelseresultat, vilket är det balanskravsjusterade resultatet exklusive gatukostnadsjuteringar. Under perioden januari till och med april uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till -63,7 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 januari till mars uppgår till 16,8 mnkr och prognosen visar på en avvikelse i förhållande till budget om -10,1 mnkr. Avvikelsen är i huvudsak kopplad till följande:

- *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 och beslut om att sökt bidrag på 3 mnkr inte beviljas för detta projekt 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.

De övriga projektområdena visar inte på några större avvikelser i prognoserna och väntas ha utfall i enlighet med budget.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika portföljer, pension respektive överlikviditet. Den totala marknadsvärdesminskningen under året uppgår vid utgången av april månad till 42 mnkr. 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 2022 var cirka 70 procent av medlen placerade inom räntepapper och 30 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 193 mnkr den sista april 2022.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av april 2022 var cirka 82 procent av medlen placerade inom räntepapper och 18 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 453 mnkr den sista april 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

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	0	25	25
Kommunstyrelsen	106 380	106 380	0
Val- och demokratinämnden	800	1 310	510
Förskole- och grundskolenämnden	81 700	99 200	17 500
Kultur- och fritidsnämnden	9 200	9 200	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	9 500	11 980	2 480
Vård- och omsorgsnämnden	78 900	78 900	0
Byggnadsnämnden	13 900	13 900	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	5 700	5 700	0
Tekniska nämnden	6 800	6 800	0
Socialnämnden	27 000	27 000	0
Summa intäkter	**339 880**	**360 395**	**20 515**
Kommunfullmäktige	-8 400	-8 425	-25
Kommunstyrelsen	-220 330	-220 330	0
Val- och demokratinämnden	-2 700	-3 210	-510
Förskole- och grundskolenämnden	-1 120 200	-1 137 700	-17 500
Kultur- och fritidsnämnden	-117 420	-117 420	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-267 300	-268 180	-880
Vård- och omsorgsnämnden	-748 650	-728 650	20 000
Byggnadsnämnden	-21 700	-21 700	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-14 550	-14 550	0
Tekniska nämnden	-136 600	-136 600	0
Socialnämnden	-132 000	-132 000	0
Summa kostnader	**-2 789 850**	**-2 788 765**	**1 085**

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	-1 038 500	0
Kultur- och fritidsnämnden	-108 220	-108 220	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-257 800	-256 200	1 600

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Vård- och omsorgsnämnden	-669 750	-649 750	20 000
Byggnadsnämnden	-7 800	-7 800	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8 850	-8 850	0
Tekniska nämnden	-129 800	-129 800	0
Socialnämnden	-105 000	-105 000	0
Summa netto	-2 449 970	-2 428 370	21 600
Summa nämnder	-2 449 970	-2 428 370	21 600

Intern kapitalkostnad	12 000	12 000	0
Statsbidrag, maxtaxa m.m.	10 600	10 700	100
Pensioner, regleringspost	-56 700	-57 400	-700
Lokaler	-5 000	-5 000	0
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-16 300	-4 300
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-2 496 070	-2 479 370	16 700
Skatteintäkter	2 158 370	2 168 370	10 000
Utjämningssystem m.m.	281 000	281 000	0
Fastighetsavgift	110 000	113 000	3 000
Finansiella intäkter	12 000	33 000	21 000
Finansiella intäkter MV	0	0	0
Finansiella kostnader MV	0	-63 700	-63 700
Finansiella kostnader, ink RBC och pension	-20 300	-31 000	-10 700
Årets resultat	45 000	21 300	-23 700
Produktionsutskottet (PU)	0	-10 000	-10 000
Årets resultat inkl. PU	**45 000**	**11 300**	**-33 700**
Balanskravsjustering	*0*	*63 700*	*63 700*
ÅRETS RESULTAT INKL. balanskravsjustering	**45 000**	**75 000**	**30 000**
ÅRETS BALANSKRAVSJUSTERADE RESULTATEXKL. Gatukostnadsjusteringar	**45 000**	**75 000**	**30 000**

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	123 358	2 479	135 810	40 088	43 228	3 140
Övriga intäkter	219 001	229 557	10 556	259 521	73 946	79 762	5 817
Generella statsbidrag	0	7 480	7 480	6 617	0	0	0
Summa intäkter	**339 880**	**360 395**	**20 515**	**401 948**	**114 034**	**122 990**	**8 956**
Nämndernas kostnader							
Personalkostnader	-289 970	-293 130	-3 160	-291 144	-94 112	-97 185	-3 073
Lokalkostnader	-117 105	-116 105	1 000	-99 887	-35 205	-33 388	1 817
Kapitalkostnader	-51 713	-51 713	0	-50 019	-17 237	-15 808	1 428
Köp av verksamhet	-2 107 561	-2 107 291	270	-2 033 489	-701 312	-699 514	1 798
Övriga kostnader	-223 501	-220 526	2 975	-221 212	-74 430	-72 452	1 978
Summa kostnader	**-2 789 850**	**-2 788 765**	**1 085**	**-2 695 752**	**-922 296**	**-918 347**	**3 949**
Nämndernas nettokostnader exkl. PU	**-2 449 970**	**-2 428 370**	**21 600**	**-2 293 804**	**-808 262**	**-795 357**	**12 905**

Intern kapitalkostnad	12 000	12 000	0	13 739	4 000	4 065	65
Statsbidrag, maxtaxa	10 600	10 700	100	13 056	3 533	5 353	1 820
Pensioner, regleringspost	-56 700	-57 400	-700	-64 407	-18 900	-18 779	121
Lokaler	-5 000	-5 000	0	-224	-1 667	0	1 667
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-16 300	-4 300	-29 807	-4 000	0	4 000
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0	3 448	1 667	0	-1 667
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	0	0	26 860	0	0	0
Nettokostnad inkl. centrala poster	-2 496 070	-2 479 370	16 700	-2 331 139	-823 629	-804 717	18 912
Skatteintäkter	2 158 370	2 168 370	10 000	2 121 733	719 457	733 187	13 730
Utjämningssystem m.m.	281 000	281 000	0	327 965	93 667	109 134	15 467
Fastighetsavgift	110 000	113 000	3 000	105 536	36 667	37 598	932
Finansiella intäkter	12 000	33 000	21 000	19 721	4 000	22 404	18 404

	Budget 2022	Prognos 2022	Bud-get-av-vikelse	Utfall 2021	Period-budget	Utfall peri-oden	Bud-get-av-vikelse
Finansiella intäkter MV	0	0	0	59 171	0	0	0
Finansiella kostna-der MV	0	-63 700	-63 700	0	0	-63 717	-63 717
Finansiella kostna-der, ink RBC och pension	-20 300	-31 000	-10 700	-20 728	-6 767	-5 204	1 563
Periodens resul-tat exkl. PU	45 000	21 300	-23 700	282 259	23 395	28 685	5 290
Produktionsutskot-tet (PU)	0	-10 000	-10 000	-15 636	3 394	4 631	1 237
Kommunens re-sultat	**45 000**	**11 300**	**-33 700**	**266 623**	**26 789**	**33 316**	**6 527**
Balanskravsjuste-ring	***0***	***63 700***	***63 700***	***-59 171***	***0***	***63 717***	***63 717***
Kommunens re-sultat, balans-kravsjusterat	**45 000**	**75 000**	**30 000**	**207 451**	**26 789**	**97 032**	**70 244**
Kommunens ba-lanskravsjuste-rade resul-tat,exkl. gatu-kostnadsjuste-ringar	**45 000**	**75 000**	**30 000**	**180 591**	**26 789**	**97 032**	**70 244**

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
Tekniska nämnden	-143 250	-150 600	-7 350	-113 652
Summa utgifter	**-151 250**	**-158 600**	**-7 350**	**-117 611**
Teknisk nämnd	24 000	21 250	-2 750	8 704
Summa inkomster	**24 000**	**21 250**	**-2 750**	**8 704**
Summa netto	**-127 250**	**-137 350**	**-10 100**	**-108 907**

Österåker

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**	**-37 200**	**-2 400**	**6 314**	**3 314**	**-3 000**	**-5 400**	**-7 656**	**0**	**-7 656**
Trygghetsåtgärder - Effektbelysning gångtunnlar	-700	-700	0	0	0	0	0	-11	0	-11
Järnvägsparken	-5 500	-6 900	-1 400	3 314	3 314	0	-1 400	-2 437	0	-2 437
Åtgärder i parker och lekplatser, reinvestering	-1 800	-1 800	0	0	0	0	0	-4	0	-4
Kråkbergsparken (Norrgårdshöjden, aktivitetspark)	-6 000	-6 000	0	0	0	0	0	-24	0	-24
Marina investeringar 2022	-2 300	-2 300	0	0	0	0	0	-1	0	-1
Åkers Kanal Stadspark (exkl fiskvandringsväg och slussen)	-3 500	-3 500	0	0	0	0	0	-19	0	-19
Slussen, vattenreglering och slussportar (inkl fiskvandringsväg)	-14 300	-15 300	-1 000	3 000	0	-3 000	-4 000	-5 160	0	-5 160
Åtgärder i offentlig miljö, reinvestering	-700	-700	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsutveckling /Trafikplan	**-3 000**	**-3 750**	**-750**	**800**	**1 550**	**750**	**0**	**-2**	**0**	**-2**
Kollektivåtgärder och infartsparkeringar 2022	-3 000	-3 750	-750	800	1 550	750	0	-2	0	-2
Reinvestering, gator och vägar	**-60 050**	**-60 050**	**0**	**10 986**	**10 986**	**0**	**0**	**-4 268**	**69**	**-4 199**
Trafiksignaler	-400	-400	0	0	0	0	0	0	0	0
Belysning-gator och vägar	-2 400	-2 400	0	575	575	0	0	-101	0	-101
Underhåll - gator och vägar	-2 500	-2 500	0	0	0	0	0	-2	0	-2
Säbybron	-54 750	-54 750	0	10 411	10 411	0	0	-4 165	69	-4 096
Trafikåtgärder	**-5 000**	**-5 000**	**0**	**900**	**900**	**0**	**0**	**-456**	**0**	**-456**
Tillgänglighetsåtgärder 2022	-1 500	-1 500	0	400	400	0	0	-419	0	-419
Trafiksäkerhetsåtgärder 2022	-2 000	-2 000	0	500	500	0	0	-20	0	-20
Söralidsvägen etapp 2 (Sörav-Svartfårav) och etapp 3 (Björkhagsv - Sörav)	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0	-17	0	-17

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**	**-7**	**0**	**-7**
Beläggningsåtgärder	-7 000	-7 000	0	0	0	0	0	-7	0	-7
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	**-15 500**	**-20 000**	**-4 500**	**5 000**	**4 500**	**-500**	**-5 000**	**-3 570**	**500**	**-3 070**
Margretelundsvägen etapp 2 (Grön-dalsv-Gårdslötsv)	-4 500	-10 000	-5 500	3 000	3 000	0	-5 500	-3 088	500	-2 588
Margretelundsvägen etapp 3-4 (Gårds-lötsvägen-Härsbackav)	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0	-243	0	-243
Brännbacken GC-väg	-500	0	500	0	0	0	500	0	0	0
Bergaparksvägens parkering (Längs väg 276)	-2 000	-1 500	500	500	0	-500	0	-74	0	-74
Cykelåtgärder - GC nätet 2022	-4 000	-4 000	0	1 500	1 500	0	0	-48	0	-48
Trälhavsvägen, GC-väg	-3 000	-3 000	0	0	0	0	0	-117	0	-117
Kultur & Fritid	**-13 700**	**-13 400**	**300**	**0**	**0**	**0**	**300**	**-1 103**	**0**	**-1 103**
Åkersberga Multiarena	-9 000	-8 700	300	0	0	0	300	-997	0	-997
Kulturbyggnader	-800	-800	0	0	0	0	0	-35	0	-35
Domarudden friluftsområde 2022	-600	-600	0	0	0	0	0	-45	0	-45
Fornminnesvård, restaurering och in-formationsarbete 2022	-600	-600	0	0	0	0	0	0	0	0
Restaurering av beteshagar, Skånsta	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0	-13	0	-13
Badplatserna - Reinvestering 2022	-100	-100	0	0	0	0	0	0	0	0
Konst i offentlig miljö 2022	-600	-600	0	0	0	0	0	-13	0	-13
Miljöåtgärder	**-2 000**	**-2 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Miljöåtgärder - beteshagar, Skånsta	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Digitala kartor, ortofoto	**-2 200**	**-2 200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-134**	**0**	**-134**
Övrigt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-193**	**0**	**-193**
Totalt inom Tekniska nämnden	**-143 250**	**-150 600**	**-7 350**	**24 000**	**21 250**	**-2 750**	**-10 100**	**-17 389**	**569**	**-16 820**
KS-IT	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	-1	0	-1
KS-PU	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	-496	0	-496
Totalt Österåkers Kommun	**-151 250**	**-158 600**	**-7 350**	**24 000**	**21 250**	**-2 750**	**-10 100**	**-17 886**	**569**	**-17 317**