

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning februari 2022



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	3
3	Utfall för perioden.....	8
4	Bokslutsprognos.....	10
5	Centrala poster	12
6	Investeringar	13
7	Finansiella tillgångar	13
8	Ekonomiska sammanställningar	15

I 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 februari ligger fokus på situationen i Ukraina, konjunkturläget, arbetsmarknad, befolkningsutveckling under 2021, samt löneöversyn.

2.1 Utvecklingen i Ukraina

Säkerhetsläget i Ukraina har förändrats sedan Rysslands invasion den 24 februari och många människor flyr och söker skydd, främst i 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 bostad, 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.

Enligt beräkning från UNHCR kommer inom kort fyra miljoner människor att vara på flykt från Ukraina och Migrationsverket har utifrån detta konstruerat ett antal scenarier som de presenterat för regeringen, där huvudscenariot från 11 mars innebär att cirka 76 000 personer från Ukraina kommer söka skydd i Sverige fram till juni månad. I högscenariot är det 212 000 personer fram till halvårsskiftet. Migrationsverket poängterar att beräkningarna är mycket osäkra.

Kommunorganisationen har god beredskap och har bildat en styrgrupp för att hantera de frågor som kan uppkomma för Österåker, i första hand för att ta hand om krigsflyktingar, men även andra frågor som kan uppkomma i samband med invasionen av Ukraina.

2.2 Konjunkturläget

Världen har förändrats mycket på kort tid. Efter två år med pandemi står Sverige inför ett nytt osäkert läge i och med Rysslands invasion av Ukraina. Flera av världens länder har enats om breda sanktioner mot rysk finanssektor. Kon-

sekvenserna av invasionen och de ekonomiska sanktionerna är svåra att prognostisera. Precis som under pandemin är de ekonomiska prognoserna osäkra och prognosmakare arbetar med ett flertal tänkbara scenarier samtidigt.

Riksbankschefen och vice riksbankschef deltog i början av mars i en öppen utfrågning i finansutskottet om det penningpolitiska läget och poängterade då att både Ryssland och Ukraina är små länder sett ur ett ekonomiskt perspektiv. För Sveriges del är den direkta påverkan Ukraina och Ryssland har på ekonomin liten, då handeln med dessa utgör mindre än 2 procent av den totala exporten och importen. Det är inte bara den direkta påverkan som är relevanta att följa för att bedöma de ekonomiska konsekvenserna på sikt, utan utvecklingen påverkas även av hur konsekvenserna av kriget påverkar Sverige indirekt.

Sveriges BNP ökade ytterligare under fjärde kvartalet 2021. Det var främst exporten och hushållens konsumtion som bidrog till ökningen. Enligt BNP-indikatorn för januari minskade aktiviteten i ekonomin med 0,3 procent, troligen beroende på ett ökat smittläge och återinförda restriktioner.

Inflationen har stigit kraftigt i nästan hela världen under 2021 och under 2022. Allra tydligast märks det i USA, där inflationstakten var drygt 8 procent i december 2021. Sannolikt är att räntorna kommer att stiga i länder där inflationen är hög. Gemensamt kan den höga inflationen förklaras av stigande energipriser, men även stigande varupriser. Inflationen rensat för energipriser visar att den underliggande inflationen är förhållandevis hög i länder som USA och Storbritannien, medan den underliggande inflationen i Sveriges runt årsskiftet var nära inflationsmålet om 2 procent. I Riksbankens penningpolitiska rapport från februari 2022 gjordes bedömningen att energipriserna inte skulle komma att öka under 2022 och att inflationen därmed skulle falla tillbaka under 2022. Utifrån, bland annat, detta resonemang beslutades om en reporänta fortsatt på noll. Sedan dess har det skett mycket i omvärlden och inflationen, exklusive energiprodukter, har ökat och ligger nu på 3,4 procent i februari 2022, det vill säga en bit från inflationsmålet om 2 procent. Om inflationen på längre sikt blir påtagligt och varaktigt högre än inflationsmålet kommer Riksbanken att anpassa sin penningpolitik. Riksbanken flaggade i februari för höjning av reporäntan från andra halvan av 2024. Omkring hälften av hushållen med bolån har rörlig ränta och en ökad ränta skulle slå direkt på hushållen. Riksbankschefen poängterar därför att det är viktigt att bankerna tar höjd för riskerna med utlåning till hushåll och fastighetsföretag för att klara ett högre ränteläge.

Livsmedelspriserna har ökat i många länder, men uppgången är i nuläget lägre för Sverige. Ukraina är en stor exportör av vete, korn, majs, solrosolja och står för knappt 5 procent av EU:s import av livsmedel, medan Rysslands export består av 1,5 procent. Globalt sett hade livsmedelspriserna redan börjat öka innan invasionen av Ukraina.

Riksbanken menar att det inte är uppenbart att ekonomin kommer att drabbas av en stark inbromsning på grund av kriget i Ukraina. Istället finns det faktorer som talar för en starkare tillväxt i ekonomin, så som ökad militär upprustning, snabbare energiomställning och insatser för att stötta flyktingar som kommer till Europa.

Priser på bensen och diesel ligger på rekordnivåer. Råvaran för dessa produkter är råolja, vilket är en av världens mest handlade råvara och kan enligt *SCB-indikatorer* ses som en temperaturmätare av den globala ekonomin eftersom sambandet mellan efterfrågan på olja och ekonomisk tillväxt är stark. Priset på bensen och diesel påverkas av tre olika komponenter: produktionskostnad, punktskatt och moms. Skattedelen utgör ungefär 60 procent av priset för bensen och 45 procent av priset på diesel. Den prisökning som skett på diesel och bensen sedan juli 2018 består till 70 procent av ökade kostnader i produktionsled. Drivmedlen handlas i amerikanska dollar och priset i Sverige påverkas också av hur kronan står i förhållande till dollarn.

Regeringen presenterade den 14 mars ett åtgärds paket för att möta de ökade priserna på el och drivmedel.

Åtgärder på kort sikt:

- Tillfälligt sänkt skatt på diesel och bensen
- Särskild drivmedelskompensation till privatpersoner som äger bil
- Ytterligare medel till klimatbonussystemet
- Elpriskompensation förlängs ytterligare en månad i södra och mellersta Sverige
- Tillfälligt höjt bostadsbidrag för barnfamiljer

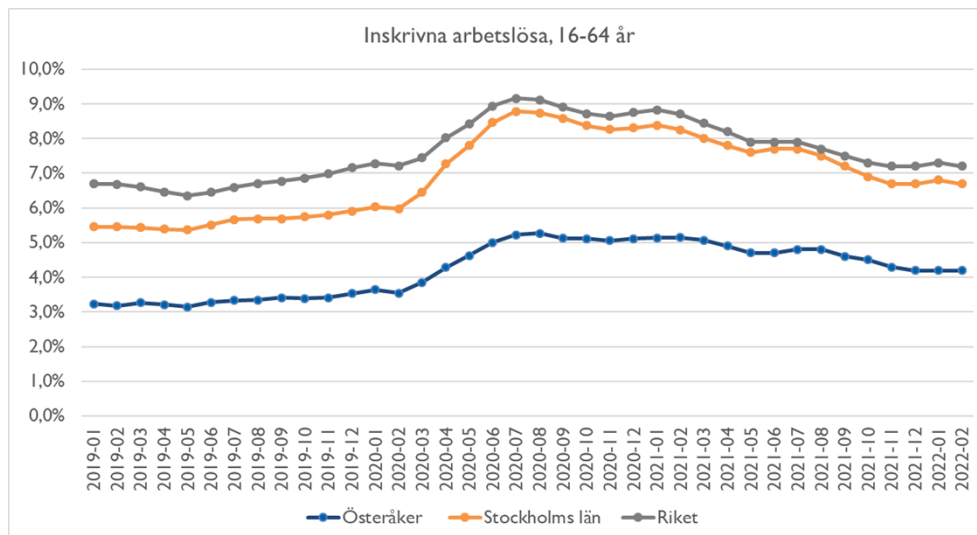
Åtgärder på längre sikt:

- Reformerat reseavdrag med tydligare landsbygdsprofil
- Pausad reduktionsplikt på dagens nivåer för att bevara systemet
- Pausad BNP-indexering av drivmedelsskatterna

2.3 Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens registerbaserade statistik fortsatte arbetslösheten att minska i oktober, både i Österåker, i länet och i riket. I oktober var arbetslösheten i Österåker 4,5 procent, i Stockholms län 6,9 procent och i riket 7,3 procent. Rikets arbetslöshet ligger nu på en nivå nära februari 2020, det vill säga innan pandemin bröt ut. För Stockholms län och Österåker är arbetslösheten fortsatt högre än innan pandemin.

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

Februari	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,2 %	6,7 %	7,2 %
Utrikes födda	9,1 %	13,5 %	17,5 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	5,2 %	7,4 %	8,9 %
Utrikes födda, 18-24 år	11,2 %	14,9 %	18,8 %

Källa: Arbetsförmedlingen

SCB:s arbetslöshetssiffra för januarimånad är 8,0 procent och antalet arbetslösa i Sverige uppgick till 446 000. (Siffran är säsongsrensad, alltså hänsyn har tagits till kraftiga säsongsvariationer).

Det totala antalet arbetande timmar hade i januari 2022 minskat med 3,3 procent jämfört med förgående år.

2.4 Befolkning

Österåker hade under 2021 en starkare befolkningsökning än både länet och riket. Befolkningen ökade med 3,4 procent under året, vilket motsvarar 1 590 personer, och kommunen hade 48 234 folkbokförda invånare den 31 december 2021.

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. Procentuellt är det främst barn i förskoleåldern som har ökat, samt personer som är 80 år eller äldre. Åldersgrupperna som normalt förvärvsarbetar har ökat med drygt 900 personer, barn i förskoleåldern har ökat med drygt 200 personer, barn i skolåldern har ökat med drygt 100 personer, ungdomar i gymnasieåldern har ökat med närmare 130 personer och gruppen 80 år och äldre har ökat med cirka 140 personer.

Sweco har släppt en ny rapport *Sveriges nya geografi - pandemins flyttmönster*. Under pandemiåren 2020 och 2021 har antalet flyttar inom Sverige ökat kraftigt och är högre än vad det varit de senaste 20 åren. En indikator som används för att fånga en kommuns attraktivitet som bostadsort är just inrikes flyttnetto, vilket är in- och utflyttar över kommungräns. Österåker är efter Trosa den kommun med högst flyttnetto per 1000 invånare under 2020 och 2021.

Österåkers kommun ingår i jämförelsegruppen ”pendlingskommun nära storstad”, en grupp som sedan 2016 har haft en negativ trend avseende inrikes flyttnetto. Trenden bröts 2021 då 31 av 43 kommuner i jämförelsegruppen ”pendlingskommun nära storstad” hade ett positivt inrikes flyttnetto. Österåker har haft ett positivt flyttnetto sedan 2018.

Flyttmönstren visar att storstadsregionerna fortsätter att tappa i attraktivitet, medan pendlingskommuner utanför större städer, mindre orter med omnejd och landsbygdskommuner har ökat i attraktivitet under pandemin. Delvis hade den trenden redan startat innan pandemin, men har förstärkts ytterligare under de senaste två åren. Sweco menar att de bakomliggande orsakerna i hög grad kan spåras till förändringar i människors boendepreferenser med ett ökat intresse för att bo större, bland annat på grund av det utbredda hemarbetet. Andra preferenser som lyfts fram är tillgång till trädgård och närhet till grönområden och natur. Under de senaste 15 åren har priset för bostadsrätter ökat mer än priset för villor, men under pandemin har det varit det omvända. Förändringarna i boendepreferenser har drivit flyttströmmar mot platser med ett utbud av villor, närhet till natur och med tillgång till en lokal arbetsmarknad, och där prisbilden samtidigt varit rimlig. Österåker uppfyller flera av dessa preferenser.

Enligt SCB:s arbetskraftsundersökning har 37 procent av den förvärvsarbetande befolkningen i genomsnitt arbetat hemifrån under pandemin och 25 procent har i genomsnitt arbetat hemifrån minst halva tiden. Internetstiftelsen har gjort en undersökning kring hemarbete och där uppgav 89 procent av de som arbetat hemifrån att de vill fortsätta göra det även efter pandemin och knappt hälften uppgav att de ville göra det minst hälften av arbetstiden. Med bakgrund

av det starka intresset för fortsatt hemarbete drar Sweco slutsatsen att förekomsten av hemarbete med stor sannolikhet kommer vara större än före pandemin och att det då är sannolikt att förändringarna i människors boendepreferenser kommer att bestå.

Ungefär 60 procent av flyttarna utgörs av flyttar inom kommunen och ingår inte i statistiken över inrikes flyttnetto. Det är med andra ord mest attraktivt att flytta inom sitt närområde.

2.5 Löneöversyn

Löneöversynen 2022 pågår och de nya lönerna avseende större delen av avtalen beräknas gälla från den 1 april 2022. Dock sträcker sig avtalet med OFR Hälso- och sjukvård till den 31 mars 2022 och det pågår fortsatt förhandlingar om en ny huvudöverenskommelse (HÖK 22) med OFR Hälso- och sjukvård, som är Vårdförbundets avtalsområde. Ambitionen är att teckna ett nytt avtal som träder i kraft den 1 april 2022.

Utfallet av löneökningarna 2022 kommer att återspeglas i samband med månadsuppföljning efter att fullständig löneöversyn är avslutad.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om cirka 55,4 mnkr (exklusive marknadsvärdering av placeringar och gatukostnadsjusteringar). Jämfört med budget innebär det en positiv avvikelse om cirka 38,4 mnkr.

Nämndernas utfall (exklusive Produktionsutskottet) visar en positiv avvikelse om cirka 10,4 mnkr jämfört med periodbudgeten för januari till och med februari. Sju nämnder redovisar en positiv avvikelse i förhållande till periodbudgeten, där Kommunstyrelsen (KS), Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd (GVN), Vård- och omsorgsnämnden (VON) och Miljö- och hälsoskyddsnämnden (MHN) har de största positiva avvikelserna. Detta förklaras med att volymerna inom framförallt VON är lägre än budget. För KS delar är en del förklaring att kostnader ligger linjärt fördelade inom budgeten. Utfallet för GVN påverkas av att en kreditfaktura tillhörande vuxenutbildningen för 2021 blivit bokförd under 2022. För MHN påverkas periodens utfall av ett bidrag från kammarkollegiet avseende tillsyn.

Tabell 2: Nämndernas budgetavvikelse för perioden

Budgetavvikelse	Feb
Kommunfullmäktige	-0,3
Kommunstyrelsen	2,2
Val- och demokrati-nämnden	0,4
Förskole- och grundsko-lenämnd	0,8
Kultur- och fritidsnämnd	0,2
Gymnase- och vuxenut-bildningsnämnd	2,6
Vård- och omsorgs-nämnd	3,8
Byggnadsnämnd	-0,3
Miljö- och hälsoskydds-nämnd	1,5
Tekniska nämnden	-0,3
Socialnämnd	-0,1
Summa nämnder	10,4
Centrala poster	27,9
Summa inklusive centrala poster	38,3
KS-Produktionsutskott	0,1
Summa kommunen	38,4

Produktionsutskottet visar per februari ett positivt utfall om 1,7 mnkr, vilket är ett utfall i balans med budget.

Skatteintäkter, inklusive utjämningssystem, statsbidrag och fastighetsavgifter, visar per februari en positiv avvikelse jämfört med budget om cirka 15 mnkr. Förklaring är att den ekonomiska effekten av kommunens demografiska utveckling blev bättre än beräknat. I budgetsammanhang räknade förvaltningen med en demografisk tillväxt om cirka 2,2 procent. Det faktiska utfallet uppgick till cirka 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 10,4 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 februari månad uppgår till 45 mnkr (exklusive gatukostnadsersättning), utan avvikelse mot budget.

Tabell 3: Nämndernas bokslutsprognos

Budgetavvikelse	Feb
Kommunfullmäktige	0,0
Kommunstyrelsen	0,0
Val- och demokratinämnden	0,0
Förskole- och grundskolenämnd	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2,0
Vård- och omsorgsnämnd	15,0
Byggnadsnämnd	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	0,0
Tekniska nämnden	0,0
Socialnämnd	0,0
Summa nämnder	17,0
Centrala poster	-7,0
Summa inklusive centrala poster	10,0
KS-Produktionsutskott	-10,0
Summa kommunen	0,0

Nämndernas bokslutsprognos, exklusive Produktionsutskottet, visar en positiv avvikelse om cirka 17 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 15,0 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 2 mnkr. Prognosen grundas på en bokföringsteknisk avvikelse där en kreditfaktura kopplat till vuxenutbildningen avseende 2021 blivit bokförd på 2022.

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 grundskola, funktionsnedsättning, 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 5,0 mnkr årligen för att hantera, och på sikt, återställa det ackumulerade underskottet som byggts upp. Att balansera ackumulerade underskott 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 negativ avvikelse om 7 mnkr i förhållande till budget.

I bokslutet för 2021 reserverades en justering, så kallad slutavräkning, av skatteintäkterna motsvarande en prognostiserad skatteunderlagstillväxt för riket 2021 om cirka 4,6 procent, vilket är en förbättring med 2,4 procentenheter från, den av regeringen fastställda, nivån på 2,2 procent i vårpropositionen eller 1 143 kr per invånare. Prognosen för skatteintäkterna kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen för innevarande år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2021 presenteras av Skatteverket 6 december.

Tabell 4: Skattaunderlagsprognos, SKR, regeringen, ESV

Skatteunderlagsprognos	2021	2022	2023	2024
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

Kostnadsposten oförutsett prognostiseras till 19 mnkr, vilket är en negativ avvikelse i förhållande till budget med 7 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, med en viss försiktighet i prognosen. 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.

I enlighet med nya bokförings- och redovisningslagen, som trädde i kraft 2019, bokförs förändringen av marknadsvärdet i kommunens portfölj med värdepapper både gällande överlikviditet och placerade medel för pensioner. Förändringen i marknadsvärdena bokförs normalt i samband med delårsbokslutet och årsbokslutet, men förvaltningen fortsätter att bokföra förändringen i marknadsvärdet i enlighet med föregående år för att visa utvecklingen av kommunens portföljer. För att mer efterlikna balanskravsresultatet för kommunen kommer dock dessa marknadsvärdesförändringar, exklusive eventuella realiserade vinster, att justeras bort i månadsuppföljningen. I delårs- och årsbokslutet för 2022 kommer marknadsvärdet redovisas utan att justeras bort. Under perioden januari till och med februari uppgår den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen till -41,5 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 februari uppgår till 3,4 mnkr och prognosen visar på en negativ avvikelse i förhållande till budget om 2,8 mnkr. Avvikelsen är kopplad till följande:

- Projektområde attraktiv offentlig plats och skärgård. Projektet Slussen, vattenreglering och slussportar uppvisar en negativ avvikelse i förhållande till budget om 2,8 mnkr. Kostnader inom projektet beräknas öka med 0,8 mnkr och prognos för erhållet bidrag beräknas av försiktighetsprincipen sänkas med 2 mnkr efter att förvaltningen fått information om att sökt belopp inte ligger inom Länsstyrelsens fokusområde.

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 februari månad till 32 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 februari månad 2022 var cirka 57 procent av medlen placerade inom räntepapper och 43 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 196 mnkr den sista februari 2022.

Överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 i enlighet med Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Vid utgången av februari 2022 var cirka 72 procent av medlen placerade inom räntepapper och 28 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 460 mnkr den sista februari 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

Bilagor

8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2022

Resultatbudget

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelsen	106 380	106 380	0
Val- och demokratinämnden	800	800	0
Förskole- och grundskolenämnden	81 700	81 700	0
Kultur- och fritidsnämnden	9 200	9 200	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	9 500	9 500	0
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	339 880	0
Kommunfullmäktige	-8 400	-8 400	0
Kommunstyrelsen	-220 330	-220 330	0
Val- och demokratinämnden	-2 700	-2 700	0
Förskole- och grundskolenämnden	-1 120 200	-1 120 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	-117 420	-117 420	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-267 300	-265 300	2 000
Vård- och omsorgsnämnden	-748 650	-733 650	15 000
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	-2 772 850	17 000

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

Resultatbudget (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse mot budget
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-257 800	-255 800	2 000
Vård- och omsorgsnämnden	-669 750	-654 750	15 000
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	-2 432 970	17 000
Summa nämnder	-2 449 970	-2 432 970	17 000

Intern kapitalkostnad	12 000	12 000	0
Statsbidrag, maxtaxa m.m.	10 600	10 600	0
Pensioner, regleringspost	-56 700	-56 700	0
Lokaler	-5 000	-5 000	0
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-19 000	-7 000
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-2 496 070	-2 486 070	10 000
Skatteintäkter	2 158 370	2 158 370	0,00
Utgjämningssystem m.m.	281 000	281 000	0,00
Fastighetsavgift	110 000	110 000	0,00
Finansiella intäkter	12 000	12 000	0,00
Finansiella intäkter MV	0	0	0,00
Finansiella kostnader MV	0	-41 546	-41 546,00
Finansiella kostnader, ink RBC och pension	-20 300	-20 300	0,00
Årest resultat	45 000	13 454	-31 546
Produktionsutskott (PU)	0	-10 000	-10 000
Årets resultat inkl. PU	45 000	3 454	-41 546
Balanskravsjustering	0	41 546	41 546
ÅRETS RESULTAT INKL. balanskravsjustering	45 000	45 000	0
ÅRETS BALANSKRAVSJUSTERADE RESULTATEXKL. Gatukostnadsjusteringar	45 000	45 000	0

8.2 Sammanställning av driftbudget inkl. utfall för perioden

	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse	Utfall 2021	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Nämndernas intäkter							
Avgifter	120 879	120 879	0	135 810	16 911	20 650	2 346
Övriga intäkter	219 001	219 001	0	266 138	38 796	36 549	-1 064
Summa intäkter	339 880	339 880	0	401 948	55 708	57 200	1 282
Nämndernas kostnader							
Personalkostnader	-287 549	-287 549	0	-291 144	-46 552	-48 926	1 722
Lokalkostnader	-117 105	-116 105	1 000	-99 887	-17 359	-16 055	-4 059
Kapitalkostnader	-51 713	-51 713	0	-50 019	-8 619	-7 841	-4 491
- varav avskrivning av exploatering publ. Fastigheter		-6 030	-6 030	-5 213		-1 005	-1 005
Köp av verksamhet	-2 107 561	-2 092 561	15 000	-2 033 489	-348 557	-338 125	36 201
Övriga kostnader	-225 923	-224 923	1 000	-221 212	-34 976	-36 165	23 007
Summa kostnader	-2 789 850	-2 772 850	17 000	-2 695 752	-456 062	-447 113	8 949
Nämndernas nettokostnader exkl. PU	-2 449 970	-2 432 970	17 000	-2 293 804	-400 354	-389 913	10 441

Intern kapitalkostnad	12 000	12 000	0	13 739	2 000	1 999	-1
Statsbidrag, max-taxa	10 600	10 600	0	13 056	1 767	1 784	18
Pensioner, regleringspost	-56 700	-56 700	0	-64 407	-9 450	-8 586	864
Lokaler	-5 000	-5 000	0	-224	-833	0	833
Oförutsedd verksamhet	-12 000	-19 000	-7 000	-29 807	-2 000	0	2 000
Exploateringsintäkter	5 000	5 000	0	3 448	833	0	-833
Gatukostnadsjusteringar (intäkter/kostnader)	0	0	0	26 860	0	0	0
Nettokostnad inkl. centrala poster	-2 496 070	-2 486 070	10 000	-2 331 139	-408 037	-394 716	13 321
Skatteintäkter	2 158 370	2 158 370	0	2 121 733	359 728	366 593	6 865
Uljämningssystem m.m.	281 000	281 000	0	327 965	46 833	54 568	7 735
Fastighetsavgift	110 000	110 000	0	105 536	18 333	18 799	466

	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse	Utfall 2021	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Finansiella intäkter	12 000	12 000	0	19 721	2 000	10 573	8 573
Finansiella intäkter MV	0	0	0	59 171	0	0	0
Finansiella kostnader MV	0	-41 546	-41 546	0	0	-41 546	-41 546
Finansiella kostnader, ink RBC och pension	-20 300	-20 300	0	-20 728	-3 383	-2 046	1 338
Periodens resultat exkl. PU	45 000	13 454	-31 546	282 259	15 474	12 226	-3 248
Produktionsutskott (PU)	0	-10 000	-10 000	-15 636	1 596	1 666	70
Kommunens resultat	45 000	3 454	-41 546	266 623	17 070	13 892	-3 178
Balanskravsjustering	0	41 546	41 546	-59 171	0	41 546	41 546
Kommunens resultat, balanskravsjusterat	45 000	45 000	0	207 452	17 070	55 438	38 368
Kommunens balanskravsjusterade resultat, exkl. gatu- kostnadsjusteringar	45 000	45 000	0	180 592	17 070	55 448	38 368

8.3 Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2022

	Budget 2022	Prognos 2022	Prognosavvikelse	Utfall 2021
Kommunstyrelsen (KS)	-4 000	-4 000	0	-3 959
KS, Produktionsutskott	-4 000	-4 000	0	0
Teknisk nämnd	-143 250	-143 550	-300	-113 652
Summa utgifter	-151 250	-151 550	-300	-117 611
Teknisk nämnd	24 000	21 500	-2 500	8 704
Summa inkomster	24 000	21 500	-2 500	8 704
Summa netto	-127 250	-130 050	-2 800	-108 907

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

Projekt 2022 (tkr)	Utg enl bud	Utg enl prog	Budget-avvikelse	Ink enl bud	Ink enl prog	Budget-avvikelse	Netto-avvikelse	Ack utg	Ack ink	Netto
Attraktiv offentlig plats & skärgård	-34 800	-35 600	-800	6 314	4 314	-2 000	-2 800	-1 836	0	-1 836
Trygghetsåtgärder - Effektbelysning gångtunnlar	-700	-700	0	0	0	0	0	0	0	0
Järnvägsparken	-5 500	-5 500	0	3 314	3 314	0	0	-152	0	-152
Åtgärder i parker och lekplatser, reinvestering	-1 800	-1 800	0	0	0	0	0	-4	0	-4
Kräkbergsparken (Norrgårdshöjden, aktivitetspark)	-6 000	-6 000	0	0	0	0	0	-11	0	-11
Marina investeringar 2022	-2 300	-2 300	0	0	0	0	0	0	0	0
Akers Kanal Stadspark (exkl fiskvandringssväg och slussen)	-3 500	-3 500	0	0	0	0	0	-4	0	-4
Slussen, vattenreglering och slussportar (inkl fiskvandringssväg)	-14 300	-15 100	-800	3 000	1 000	-2 000	-2 800	-1 665	0	-1 665
Åtgärder i offentlig miljö, reinvestering	-700	-700	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsutveckling /Trafikplan	-3 000	-3 000	0	800	800	0	0	0	0	0
Kollektivåtgärder och infartsparkeringar 2022	-3 000	-3 000	0	800	800	0	0	0	0	0
Reinvestering, gator och vägar	-60 050	-60 050	0	10 986	10 986	0	0	-657	0	-657
Trafiksignaler	-400	-400	0	0	0	0	0	0	0	0
Belysning-gator och vägar	-2 400	-2 400	0	575	575	0	0	0	0	0
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	-655	0	-655
Trafikåtgärder	-5 000	-5 000	0	900	900	0	0	-84	0	-84
Tillgänglighetsåtgärder 2022	-1 500	-1 500	0	400	400	0	0	-12	0	-12
Trafiksäkerhetsåtgärder 2022	-2 000	-2 000	0	500	500	0	0	-1	0	-1
Söralidsvägen etapp 2 (Sörav-Svartfårav) och etapp 3 (Björkhagsv - Sörav)	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0	-71	0	-71

Projekt 2022 (tkr)	Utg enl bud	Utg enl prog	Budget-avvikelse	Ink enl bud	Ink enl prog	Budget-avvikelse	Netto-avvikelse	Ack utg	Ack ink	Netto
Belaggningsåtgärder	-7 000	-7 000	0	0	0	0	0	-2	0	-2
Beläggningstgärder	-7 000	-7 000	0	0	0	0	0	-2	0	-2
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	-15 500	-15 000	500	5 000	4 500	-500	0	-431	0	-431
Margretelundsvägen etapp 2 (Gröndalsv-Gårdslötsv)	-4 500	-4 500	0	3 000	3 000	0	0	-264	0	-264
Margretelundsvägen etapp 3-4 (Gårdslötsvägen-Härsbackav)	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0	-93	0	-93
Brännbacken GC-väg	-500	0	500	0	0	0	500	0	0	0
Bergaparksvägens parkering (Längs väg 276)	-2 000	-2 000	0	500	0	-500	-500	-26	0	-26
Cykelåtgärder - GC nätet 2022	-4 000	-4 000	0	1 500	1 500	0	0	-5	0	-5
Trälhavsvägen, GC-väg	-3 000	-3 000	0	0	0	0	0	-43	0	-43
Kultur & Fritid	-13 700	-13 700	0	0	0	0	0	-357	0	-357
Akersberga Multiarena	-9 000	-9 000	0	0	0	0	0	-350	0	-350
Kulturbyggnader	-800	-800	0	0	0	0	0	0	0	0
Domarudden friluftsområde 2022	-600	-600	0	0	0	0	0	0	0	0
Fornminnesvård, restaurering och informationsarbete 2022	-600	-600	0	0	0	0	0	0	0	0
Restaurering av beteshagar, Skånsta	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-7	0	-7
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	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0	0	0	0	-19	0	-19
Totalt inom Teknisk nämnd	-143 250	-143 550	-300	24 000	21 500	-2 500	-2 800	-3 386	0	-3 386
KS-IT	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
KS-PU	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt Österåkers Kommun	-151 250	-151 550	-300	24 000	21 500	-2 500	-2 800	-3 386	0	-3 386