

Ekonomiavdelningen

Österåkers ekonomiska uppföljning



Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
2 Omvärldsfaktorer och lokal utveckling.....	3
3 Utfall för perioden.....	9
4 Bokslutsprognos.....	10
5 Centrala poster	11
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 2026-12-31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämningar i förhållande till budget 2026 görs under året. Fokus ska vara på en säker prognos och analys, samt uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

2 Omvärldsfaktorer och lokal utveckling

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

2.1 Konjunkturläget

Sveriges ekonomi befinner sig fortsatt i lågkonjunktur, men flera indikatorer visar att återhämtningen successivt stärks under inledningen av 2026. Enligt Finansdepartementets genomgång av det ekonomiska läget väntas en tydligare vändning mot slutet av året, med en normalisering av konjunkturen först 2027.

BNP-indikatorn från Konjunkturinstitutet visar att återhämtningen har påbörjats, främst drivet av ökad inhemsk efterfrågan och fortsatt stigande hushållsinkomster. Enligt regeringens senaste bedömning är det framför allt konsumtionen som väntas bidra till tillväxten under 2026. Hushållens konsumtion fortsätter att stärkas i takt med högre reallöner och lägre inflation. Konjunkturinstitutets analyser pekar på att stabiliseringen av ekonomin fortsätter, även om utvecklingen hämmas av svagare tillväxt i omvärlden. Kronan har förstärkts under 2025 vilket påverkar Sveriges export negativt medan det gör importen billigare.

Inflationen fortsätter att sjunka och ligger nu under Riksbankens mål om 2 procent enligt KPIF. Månadsförändringen av inflationen för mars sjönk med 0,6 procent både för måtten KPI och KPIF. KPIF uppgår nu till 1,6 procent. Riksbanken har under 2025 sänkt styrräntan från 2,75 till 1,75 procent. I det senaste penningpolitiska beslutet från januari 2026 lämnades styrräntan oförändrad.

Bostadsmarknaden visar tecken på stabilisering. De tidigare höga räntorna har dämpat efterfrågan, men i takt med att räntorna nu ligger kvar på en lägre nivå och hushållens ekonomi stärks, förväntas en gradvis återhämtning. Från och med den 1 april 2026 har nya regler för bolån införts, vilket kan bidra till ökad rörlighet på bostadsmarknaden.

Den globala ekonomin präglas av ökad geopolitisk och handelspolitisk

osäkerhet. Den nya handelspolitiken i USA bidrar till att dämpa utsikterna för både den globala och den svenska ekonomiska utvecklingen. Ökade risker för handelshinder påverkar svensk export negativt. Kriget i Iran och de ökade spänningarna i Mellanöstern har dessutom lett till en snabb uppgång i oljepriset. Detta kan få betydande konsekvenser för den globala inflationen. När oljepriset stiger ökar såväl produktions- som fraktkostnader, vilket i sin tur driver upp konsumentpriser och påverkar inflationstakten i många länder.

2.2 Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Sverige är fortsatt hög, vilket har direkt påverkan på kommunernas arbetsmarknadspolitiska ansvar och behov av insatser. Enligt Statistiska centralbyrån (SCB) uppgick säsongsrensad arbetslöshet till 8,5 procent för februari 2026, vilket är något lägre än januari 2026.

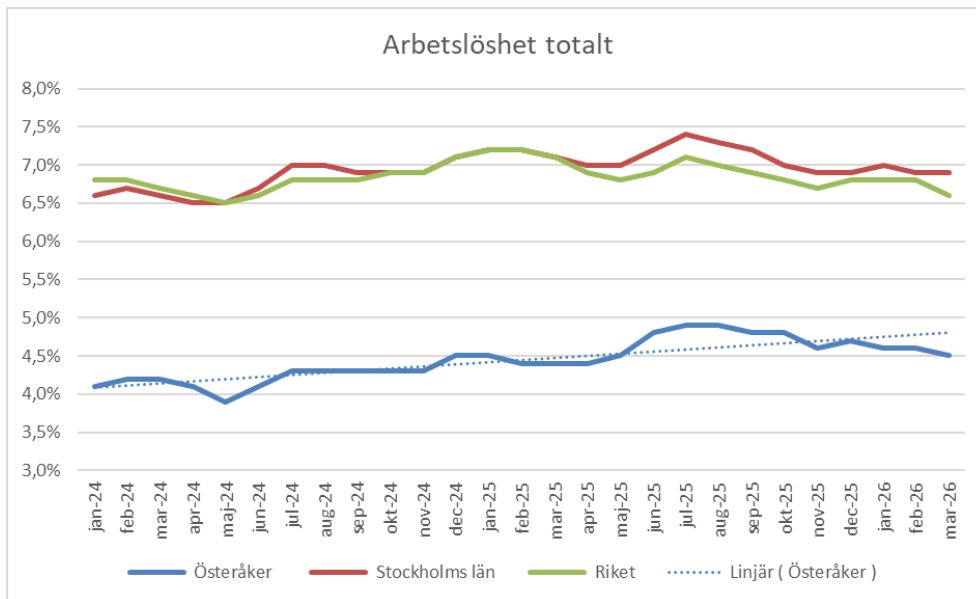
Parallellt visar Arbetsförmedlingens statistik att 6,6 procent av befolkningen i åldern 16–65 år var inskrivna som arbetslösa i mars 2026. Skillnaden mellan SCB:s och Arbetsförmedlingens siffror förklaras av olika definitioner och mätmetoder.

Sysselsättningsgraden ligger i februari 2026 på 69,5 procent, vilket är relativt hög i ett europeiskt perspektiv. Sysselsättningen har ökat bland ungdomar. Återhämtningen på arbetsmarknaden sker långsamt. Regeringen bedömer att en tydligare förbättring kan ske under 2026, i takt med att den inhemska efterfrågan stärks och hushållens konsumtion ökar.

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

I Österåker var 1138 personer inskrivna och utan sysselsättning hos Arbetsförmedlingen i mars 2026, vilket är en ökning med 4,0 procent (cirka 40 personer) från föregående år. Jämfört med mars 2025 har antalet personer som varit arbetslösa i över 6–12 månader ökat med 11,5 procent (cirka 45 personer fler). Antalet personer som varit utan arbete i mer än 12 månader har ökat med 13,6 procent (cirka 25 personer fler) jämfört med föregående år.

I Österåker låg arbetslösheten på 4,5 procent i mars 2026. I länet och riket ligger arbetslösheten betydligt högre än i Österåker. Länet har en arbetslöshet på 6,9 procent och riket på 6,6 procent.



Arbetslöshet för riket, Stockholms län samt Österåkers kommun

mar-26	Österåker	Stockholms län	Riket
16-64 år	4,5 %	6,9 %	6,6 %
Utrikes födda	9,2 %	12,2 %	14,1 %
Ungdomsarbetslöshet 18-24 år	5,1 %	6,7 %	7,1 %
Utrikes födda, 18-24 år	11,1 %	11,9 %	12,7 %
<i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>			

2.3 Befolkning

Befolkningsprognosen för helåret 2026 beräknar att 400 barn kommer att födas och att omkring 360 personer avlider, vilket ger ett positivt födelsenetto om cirka 40 personer. Vidare beräknas drygt 3 100 personer flytta in till kommunen och omkring 2 900 flytta ut under året, vilket motsvarar ett positivt flyttnetto om cirka 200 personer. Sammantaget innebär prognosen en beräknad befolkningsökning på omkring 240 personer under 2026, eller 0,5 procent och att antalet invånare är 50 174 vid årets slut.

Under årets två första månader har befolkningen minskat med totalt 117 personer. Minskningen förklaras främst av ett negativt flyttnetto på -124 personer, där utflyttningen ligger relativt nära prognos medan inflyttningen är lägre än förväntat. Födelsenettet är i stort sett neutralt och antalet födda och avlidna följer prognosen relativt väl.

Det preliminära invånarregistret som uppdateras i princip dagligen visar att kommunen har 49 900 invånare i mitten av april vilket är ett 50-tal färre invånare än vid årsskiftet.

Enligt nybyggnationsprognosen för 2026 beräknas 137 nya bostäder färdigställas under året. Hittills, fram till den 31 mars, har 17 nyproducerade bostäder blivit inflyttningsklara.

SCB:s senaste befolkningsframskrivning (april 2026)

Statistiska centralbyrån (SCB) publicerar årligen en befolkningsframskrivning för Sverige. Vart tredje år görs en mer omfattande analys av befolkningsutvecklingen, där även alternativa framskrivningar redovisas. Den senaste fördjupade analysen publicerades 2024 och nästa planeras till 2027. Under mellanliggande år, det vill säga innevarande år, uppdateras framskrivningen med den information som tillkommit under det senaste året. Uppdateringen syftar främst till att tillgodose behovet av aktuella prognoser för de närmaste åren och omfattar därför endast riskprognosen.

Enligt den senaste framskrivningen beräknas Sveriges folkmängd fortsätta att öka, men i en långsammare takt än tidigare. År 2070 beräknas folkmängden uppgå till cirka 11,8 miljoner invånare, vilket är omkring 1,2 miljoner fler än i dag. Under perioden 2021–2025 har befolkningen ökat med i genomsnitt cirka 45 000 personer per år, medan ökningen under perioden 2026–2030 beräknas bli betydligt lägre, i genomsnitt drygt 5 000 personer per år. Den lägre folkökningen de kommande åren förklaras till stor del av en kraftig folkminskning år 2027, då befolkningen beräknas minska med närmare 30 000 personer. Detta beror på antagandet att EU:s massflyktsdirektiv upphör den 4 mars 2027 enligt nu gällande regelverk, vilket innebär att personer som vistas i Sverige med tillfälligt skydd, främst från Ukraina, antas lämna landet. Även om dessa personer inte skulle lämna Sverige enligt detta antagande bedöms folkökningen de kommande åren bli lägre än tidigare. I Österåkers egna kommunprognos görs inga antaganden om utvandring till Ukraina.

Jämfört med SCB:s föregående framskrivning innebär den senaste uppdateringen en något större folkmängd år 2026 men därefter en något lägre folkmängd. Skillnaderna mellan framskrivningarna återfinns i stort sett enbart inom den utrikes födda befolkningen och förklaras främst av ändrade antaganden kopplade till massflyktsdirektivet. På längre sikt präglas befolkningsutvecklingen av en åldrande befolkning, med fler år där antalet avlidna överstiger antalet födda.

Källa: SCB, Sveriges framtida befolkning 2026–2070.

2.4 Statsbidrag

Belopp i mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Prognos 2026
Kommunfullmäktige			
Överförmyndarnämnden			
Kommunstyrelsen	2,8	3	4
Kultur- och fritidsnämnden	2,2	0,7	1,5
Utbildningsnämnden	73,2	48	54,1
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden			
Vård- och omsorgsnämnden	21,4	29	22
Socialnämnden	8,1	0	11,5
Byggnadsnämnden			
Miljö- och hälsoskydds-nämnden			
Summa	104,9	77,7	89,1

2.5 Löneöversyn

Industrins parter är överens om ett nytt kollektivavtal för 2025-2026. Industrins ”märke”, som sätter en norm för hela arbetsmarknaden, landade på 6,4 procent på två år fördelat på 3,4 procent för 2025 och 3,0 procent för 2026.

I budget för 2026 erhöll kommunens verksamheter en generell indexuppräkning bestående av 3,0 procent kompensation för lönerelaterade kostnadsökningar från april 2026.

Löneöversynen omfattar samtliga av organisationens medarbetare och gäller från 1 april 2026, efter avslutad löneöversyn hamnade den totala ökningen på 3,05 procent. Att det är något över de avtalade 3 procent härleds till vissa justeringar som behövt ske för att säkerställa marknadsmässiga löner samt sträva efter att stärka kompetensen på lång sikt. Ingen löneglidning finns att rapportera då kommunen vidhåller att samtliga justeringar av löner sker i samband med årlig löneöversyn.

3 Utfall för perioden

Kommunen redovisar ett positivt resultat för perioden om 55,3 mnkr. Jämfört med periodens budget innebär det en positiv avvikelse om 24 mnkr. Det balanskravsjusterade resultatet (exklusive reavinster på såld mark och marknadsvärdesförändring av placerade medel) uppgår till 62,4 mnkr, vilket är en avvikelse mot periodens budget med 31 mnkr.

Nämndernas utfall visar en positiv avvikelse om 6 mnkr jämfört med periodens budget. Fem nämnder, Överförmyndarnämnden (ÖF), Kommunstyrelsen (KS) Kultur- och fritidsnämnden (KFN), Socialnämnden (SN) och Byggnadsnämnden (BN) redovisar en negativ avvikelse i förhållande till periodbudgeten. För ÖF och BN beror avvikelserna på periodiseringsavvikelser mot budet. Det vill säga att kostnader har uppstått under perioden medan de budgeterade kostnaderna är periodiserad senare under året. Avvikelsen för KS beror på att ersättningen för förpackningsinsamling inte täcker de kostnader kommunen, genom Roslagsvatten, har för att utföra uppdraget. Avvikelsen för KFN beror på tillfälligt högre personalkostnader än budgeterat kopplat till omorganisation samt övergång till egen drift av kommunens idrottsanläggningar. För SN beror avvikelsen på arvoden till familjehem kopplat till andra volymer än budgeterat.

Utfall aktuell period

Belopp i mnkr	jan-mar		
	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2,0	-3,8	1,7
Överförmyndarnämnden	-2,2	-1,7	-0,5
Kommunstyrelsen	-87,2	-86,8	-0,4
Kultur- och fritidsnämnden	-34,0	-33,1	-0,9
Utbildningsnämnden	-358,4	-360,3	1,9
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-8,8	-9,4	0,7
Vård- och omsorgsnämnden	-197,2	-200,8	3,6
Socialnämnden	-28,4	-27,9	-0,5
Byggnadsnämnden	-2,5	-2,2	-0,3
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,9	-1,4	0,6
Summa nämnder	-721,5	-727,5	6,0
Centrala poster	776,8	758,8	18,0
Summa inkl centrala poster	55,3	31,3	24,0
Balanskravsjusterat resultat	62,4	31,3	31,0

Centrala poster visar för perioden en positiv avvikelse jämfört med budget om 18 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på justerad prognos för slutavräkning jämfört med budget.

4 Bokslutsprognos

Budgeterat resultat 2026 är enligt beslut i Kommunfullmäktige 70 mnkr och prognostiserat balanskravsresultat för Österåkers kommun per mars månad uppgår till 100 mnkr, 30 mnkr bättre än budgeterat.

Utfall helår 2026

Belopp i mnkr	Helår 2026		
	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-15,1	-15,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-6,9	-6,9	0,0
Kommunstyrelsen	-355,0	-357,0	-2,0
Kultur- och fritidsnämnden	-134,7	-137,2	-2,5
Utbildningsnämnden	-1 475,8	-1 475,8	0,0
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-36,8	-36,8	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-809,3	-809,3	0,0
Socialnämnden	-114,1	-114,1	0,0
Byggnadsnämnden	-9,9	-9,9	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	-9,3	0,0
Summa nämnder	-2 966,9	-2 971,4	-4,5
Centrala poster	3 036,9	3 064,3	27,4
Summa inkl centrala poster	70,0	92,9	22,9
Balanskravsjusterat resultat	70,0	100,0	30,0

Nämndernas samlade bokslutsprognos är en negativ avvikelse om 4,5 mnkr jämfört med 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.

Kommunstyrelsen (KS) prognostiserar en negativ avvikelse om 2 mnkr. Från den 1 januari 2024 ska godkända producentansvarsorganisationer ersätta kommuner för deras insamling av förpackningsavfall från hushåll och samlokalisera verksamheter som valt kommunal insamling. 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 Kommunstyrelsen prognostiserar för ett underskott 2026.

Kultur- och fritidsnämnden (KFN) prognostiserar en negativ avvikelse om 2,5 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på periodens tillfälligt högre

personalkostnader med anledning av omorganisationen. Avvikelsen beror även på förstärkning av en årsarbetare inom förvaltningen med särskilt fokus på att få in fler ungdomar i organiserad idrott, inkludering samt utveckling av Domarudden.

Övriga nämnder redovisar prognoser i enlighet med budget.

5 Centrala poster

Kommunens skatteintäkter beräknas utifrån, av regeringen, fastställda uppräkningsfaktorer av skatteunderlaget. Basen i beräkningen för skatteunderlaget är det slutliga beskattningsutfallet för 2024, vilket fastställdes i december 2025 efter att Skatteverket slutfört arbetet med inkomstdeklarationerna. Kommunen gör varje år en slutlig avstämning av skatteintäkterna när mer aktuella prognoser finns. Det är en justering jämfört med de antaganden som låg till grund för budgeten. Prognoserna för skatteunderlaget visar på en starkare utveckling än prognoserna i december vilket främst drivs av att antalet arbetade timmar bedöms öka mer. SKR:s tidigare bedömning var att skatteunderlaget 2025 skulle öka med 3,56 procent. Utifrån det beräknades ett underskott i slutavräkningen på -319 kronor per invånare i årsbokslutet. Nu visar SKR:s senaste prognos en något starkare utveckling, en ökning på 3,63 procent. Det innebär att underskottet blir mindre än väntat, -280 kronor per invånare. Kommunens ekonomi förbättras med 39 kronor per invånare jämfört med tidigare prognos. För 2026 pekar prognoserna fortfarande på en negativ slutavräkning. Den beräknas till -163 kronor per invånare. Jämfört med SKR:s prognos i december är detta en tydlig förbättring och prognosen för 2026 har stärkts med 173 kronor per invånare. Totalt innebär ovan en förbättrad prognos av kommunens skatteintäkter om 10 mnkr. Prognosen för skatteintäkterna är osäker och beräknas med försiktighet. Prognosen kan komma att revideras under året genom att slutavräkningen både för innevarande år och föregående år förändras. Slutligt beskattningsutfall för 2025 presenteras av Skatteverket i december 2026.

Belopp i mnkr	jan-mar			Helår 2026		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-721,5	-727,5	6,0	-2 966,9	-2 971,4	-4,5
Intern kapitalkostnad	12,3	12,3	-0,1	49,3	49,3	0,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0
Exploateringsintäkter	0,5	0,0	0,5	0,0	3,1	3,1
Pensioner, regleringspost	-12,5	-12,6	0,1	-50,2	-52,8	-2,6
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	4,7	-4,7	18,6	18,6	0,0
Oförutsedd verksamhet	0,0	-4,0	4,0	-16,0	-16,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-721,2	-727,1	5,9	-2 963,9	-2 967,8	-4,0
Skatteintäkter	707,9	695,3	12,5	2 781,4	2 791,4	10,0
Utjämningsystem mm	36,7	36,8	-0,1	147,0	145,9	-1,2
Fastighetsavgift	34,9	34,2	0,8	136,6	139,7	3,1
Finansiella intäkter	18,7	3,8	14,9	15,2	48,0	32,8
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-21,7	-11,6	-10,1	-46,4	-64,3	-17,9
Årets resultat	55,3	31,3	24,0	70,0	92,9	22,9
Balanskravsjustering	7,1	0,0	7,1	0,0	7,1	7,1
Balanskravsjusterat resultat	62,4	31,3	31,0	70,0	100,0	30,0

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 indexerings och nuvärdesberäkning av avsättningen med 11 mnkr. Förvaltningen följer utvecklingen av hur inflationstakten kommer påverka avsättningen på helårsbasis. Avsättningen i årsbokslutet 2025 baserades på SKR:s antagande om ett årsgenomsnitt för KPI 2026 om 0,9 procent samt ett antagande om att använda den aktuella räntan vid tillfället för avsättningen som input till nuvärdes beräkningen. Ränteantagandet vid nuvärdes beräkning kan behöva uppdateras till en högre ränta. Givet nytt ränteantagande samt SKR:s och andra prognosmakares, aktuella prognoser för KPI de närmsta åren pekar prognoserna mot att avsättningens indexerings är för hög och behöver justeras. Prognosen är osäker och kommer revideras under året. Årets utfall fastställs först när KPI för dec 2026 är känt.

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

och påverkar prognosen positivt med 2,6 mnkr. Se vidare information under finansiella tillgångar.

Kommunens övergripande prognos har en inbyggd försiktighet med anledning av rådande omvärldsläge och kan komma att förbättras.

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 är den bokföringsmässiga marknadsvärdesförändringen negativ och uppgår till 7,1 mnkr (netto).

6 Investeringar

Nettobudget för investeringsutgifter 2026 uppgår till 112 mnkr varav 117 mnkr är investeringsutgifter och 5 mnkr är investeringsinkomster. Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler (se avsnitt 8.2). 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 3 mnkr och prognosen utan avvikelse mot budget.

För mer detaljerad uppföljning av anslagsfinansierade investeringar se Kommunstyrelsens månadsrapport per mars.

7 Finansiella tillgångar

Kommunen har placerat medel i två olika långsiktiga portföljer, pension- respektive överlikviditetsportföljen. Den totala marknadsvärdesförändringen under året är negativ uppgår vid utgången av mars månad till cirka 6 mnkr.

Under årets två första månader utvecklades börserna positivt men med ökande osäkerhet. I januari steg både den svenska och amerikanska börserna, även om valutautvecklingen dämpade avkastningen för svenska investerare. I februari ökade svängningarna till följd av geopolitisk oro och nya tullhot från USA. Under mars hade portföljerna en negativ utveckling och marknaden präglades av ökad osäkerhet och större svängningar. Den geopolitiska situationen i Mellanöstern förvärrades och bidrog till stigande oljepriser, vilket ökade konjunkturoron globalt. Mot slutet av månaden bidrog besked om ett kortare eldupphör till en viss återhämtning, men volatiliteten förblev förhöjd.

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. Det övergripande målet i policyn för pensionsmedelsförvaltningen är att tillgångarna, på lång sikt, skall täcka kommunens pensionsåtagande. Avkastningsmålet för pensionsmedlen är en nominell avkastning om 5 procent per år givet en årlig inflation på 2 procent. Vid utgången av mars månad 2026 var cirka 55 procent av medlen placerade inom räntepapper och 45 procent inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde om cirka 224 mnkr per den sista mars 2026 vilket motsvarar en värdeminskning om 0,8 procent sedan årsskiftet.

Placering av överlikviditet om 300 mnkr placerades 2014 och ytterligare 100 mnkr placerades under 2017 enligt Kommunfullmäktiges policy för överlikviditet. Avkastningsmålet för överlikviditetsförvaltningen är att erhålla en långsiktig nominell avkastning om 4 procent per år, givet en inflation på 2 procent per år. Vid utgången av mars 2026 var cirka 66 procent av medlen placerade inom räntepapper och cirka 34 procent inom aktierelaterade instrument. Marknadsvärdet på tillgångarna i portföljen var cirka 518 mnkr per den sista mars 2026 vilket motsvarar en värdeminskning om 0,6 procent sedan årsskiftet.

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. I syfte att minska förlusterna vid kraftiga börsfall ska andelen riskfyllda tillgångar i kapitalförvaltningen styras dynamiskt med målsättningen att pensionsportföljen som mest kan falla 15 procent från den högsta nivån och överlikviditetsportföljen 10 procent som uppnåtts de senaste 24 månaderna. Det vill säga ett säkerhetsgolv på 85 procent respektive 90 procent av portföljernas högsta värde. Detta säkerställs genom att portföljerna marknadsvärderas löpande och risken för att gå under säkerhetsgolven beräknas löpande utifrån portföljens aktuella marknadsvärde, marginal till säkerhetsgolven samt aktuell marknadsrisk. Uppföljning görs varje månad genom skriftliga rapporter från förvaltaren till kommunen. Två rapporter från Söderberg och Partners är bifogade som bilaga 2 och 3.

8 Ekonomiska sammanställningar

8.1 Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2026

Resultatbudget

Belopp i mnkr	jan-mars			Helår 2026			2025
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall
Kommunfullmäktige	-2,0	-3,8	1,7	-15,1	-15,1	0,0	-8,9
Överförmyndarnämnden	-2,2	-1,7	-0,5	-6,9	-6,9	0,0	-6,4
Kommunstyrelsen	-87,2	-86,8	-0,4	-355,0	-357,0	-2,0	-336,5
Kultur- och fritidsnämnden	-34,0	-33,1	-0,9	-134,7	-137,2	-2,5	-132,5
Utbildningsnämnden	-358,4	-360,3	1,9	-1 475,8	-1 475,8	0,0	-1 433,9
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	-8,8	-9,4	0,7	-36,8	-36,8	0,0	-35,3
Vård- och omsorgsnämnden	-197,2	-200,8	3,6	-809,3	-809,3	0,0	-753,0
Socialnämnden	-28,4	-27,9	-0,5	-114,1	-114,1	0,0	-103,6
Byggnadsnämnden	-2,5	-2,2	-0,3	-9,9	-9,9	0,0	-8,1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,9	-1,4	0,6	-9,3	-9,3	0,0	-9,0
Nämndernas nettokostnad	-721,5	-727,5	6,0	-2 966,9	-2 971,4	-4,5	-2 827,2
Intern kapitalkostnad	12,3	12,3	-0,1	49,3	49,3	0,0	44,0
Statsbidrag, maxtaxa mm	0,0	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0	1,5
Exploateringsintäkter	0,5	0,0	0,5	0,0	3,1	3,1	33,5
Pensioner, regleringspost	-12,5	-12,6	0,1	-50,2	-52,8	-2,6	-57,9
Lokaler, inkl effekt finansiell leasing	0,0	4,7	-4,7	18,6	18,6	0,0	18,7
Oförutsedd verksamhet	0,0	-4,0	4,0	-16,0	-16,0	0,0	-11,9
Verksamhetens nettokostnad	-721,2	-727,1	5,9	-2 963,9	-2 967,8	-4,0	-2 799,3
Skatteintäkter	707,9	695,3	12,5	2 781,4	2 791,4	10,0	2 660,6
Utgjämningssystem mm	36,7	36,8	-0,1	147,0	145,9	-1,2	156,7
Fastighetsavgift	34,9	34,2	0,8	136,6	139,7	3,1	132,9
Finansiella intäkter	18,7	3,8	14,9	15,2	48,0	32,8	110,3
Finansiella kostnader, inkl RBC och pension	-21,7	-11,6	-10,1	-46,4	-64,3	-17,9	-169,3
Årets resultat	55,3	31,3	24,0	70,0	92,9	22,9	91,9
Balanskravsjustering	7,1	0,0	7,1	0,0	7,1	7,1	27,5
Balanskravsjusterat resultat	62,4	31,3	31,0	70,0	100,0	30,0	119,5

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

Investeringsredovisning (belopp i mnkr)	Budget	Prognos	Ack utfall	Budgetavvikelse/prognos
Attraktiv offentlig plats skärgård	-21,8	-21,8	-0,2	0
Stadsutveckling/Trafikplan	-3,0	-3,0	0,0	0
Reinvestering, gator och vägar	-21,2	-21,2	-0,5	0
Gång och cykelvägar	-13,5	-13,5	-0,1	0
Trafikåtgärder	-17,5	-17,5	0,1	0
Kultur & Fritid	-5,0	-5,0	-0,2	0
Övriga investeringar	-10,0	-10,0	-2,0	0
Totalt inom Tekniskt Utskott	-92,0	-92,0	-3,1	0
KFN	-1,7	-1,7	0,0	0
SOF	-1,8	-1,8	0,0	0
UBN	-5,0	-5,0	0,0	0
Oförutsett	-1,0	-1,0	0,0	0
Civilt beredskap	-10,0	-10,0	0,0	0
Totalt Kommunstyrelsen	-20,0	-20,0	0,0	0
Totalt Österåkers kommun	-112,0	-112,0	-3,1	0