

AU § 5:6

Dnr. KS 2015/0116

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per mars 2015

Arbetsutskottets beslut

Ärendet bereds vidare.

Sammanfattning

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per mars 2015.

Beslutsunderlag

Ekonomienheten bereder ärendet.

Förslag till beslut

Michaela Fletcher (M) yrkar att ärendet bereds vidare.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om arbetsutskottet beslutar enligt Michaela Fletcher (M) yrkande och finner att så är fallet.

Expedieras

- Ekonomienheten
- Kansliet

2015-04-20 Dnr 2015/0116-042

Till Kommunstyrelsen

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per mars 2015

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Budgetuppföljning för Österåkers kommun per mars månad 2015 noteras till protokollet.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige beslutar

Taxor och avgifter för barnomsorg från och med den 1 juli 2015 fastställas enligt bilaga 6.

Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2015 12 31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämning i förhållande till budget 2015 görs under året. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2015 uppgår till 76,4 Mkr. Bokslutsprognosen per mars månad visar ett överskott om 14,5 Mkr jämfört med budget 2015. I prognosen ingår återbetalning av premier 2004 från AFA försäkring som har beslutat av AFA:s styrelse. För Österåkers kommun uppskattas ca 11,5 Mkr. Utbetalningen kommer att äga rum under 4:e kvartalet 2015 och enligt SKL blir det troligen sista år som AFA-försäkring har möjlighet att återbetala tidigare inbetalda premier. Bokslutsprognosen per mars månad har förbättrats med 10 Mkr jämfört med månadsuppföljning per februari. Detta kan förklaras i första hand beslut om återbetalning av premier från AFA-försäkring avseende 2004.

Löneöversyn

Löneöversyn för år 2015 har påbörjats. Personalenheten har tagit fram en tidsplan. Samtliga avtal är nivålösa utom Kommunal som har ett utrymme på 600 kr per medlem dvs. ca 2,4 %. Översyn pågår och utbetalning av den nya lönen beräknas till april månad.

Budget för löneöversyn för år 2015 har beräknats generellt ca 3 % fr.o.m. april månad. I pengarna för förskoleverksamhet och skolverksamhet har tagit hänsyn till extra satsning på 3 % för förskolechefer och rektorer. I både Socialnämnden och Vård- och omsorgsnämndens ram ingår extra medel för socialsekreterare, bistånds- och LSS-handläggare.

2015-04-20

Maxtaxan inom barnomsorg

Skolverket har indexerats inkomsttaket i maxtaxan inom barnomsorgen och ska gälla från och med den 1 juli 2015. Inkomsttaket för 2015 är 42 890 kr/månad (för 2014 var 42 000 kr). Indexuppräknningen är drygt 2 % och förändringen innebär att kommunerna kommer att få högre intäkter från föräldraavgifterna. Därmed har statsbidraget avseende maxtaxan minskats. Taxor och avgifter för barnomsorg redovisas i bilaga 6.

Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en positiv avvikelse om 2,5 Mkr jämfört med vad har budgeterats. Det är Socialnämnden (3,7 Mkr lägre kostnader för försörjningsstöd och buffert som oförutsedd) och Kommunstyrelsen (1,5 Mkr lägre kostnader för administration) som har prognostiserat överskottet. Vård- och omsorgsnämnden och skolnämnden (flera elever inom grundskolan) som står för den negativa avvikelsen på ca 2,7 Mkr.

Centrala poster prognostiserar en positiv avvikelse om 13 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand återbetalning av premier från AFA som har lett den positiva avvikelsen. Skatteintäkter visar i dagsläget en negativ avvikelse om ca 7,8 Mkr. Det är i första hand arbetade timmar under 4.e kvartalet 2014 och intjänad tiden för 2013 som påverkar uppräknning av inkomstpensionerna, blev lägre än vad som beräknats för budget 2015. Vissa poster bl.a. lokaler och avskrivningar visar positiv avvikelse som kan täckas bl.a. underskottet för skatteintäkter.

| Text | Februari | Mars |
|------------------------------|-------------|-------------|
| KF | 0 | 0 |
| KS | 1,0 | 1,5 |
| KFN | 0 | 0 |
| SKN | -2,0 | -1,5 |
| VON | -2,8 | -1,2 |
| BN | 0 | 0 |
| MHN | 0 | 0 |
| SN | 2,0 | 3,7 |
| Summa nämnder | -1,8 | 2,5 |
| Centrala poster | 2,8 | 13,0 |
| Summa. Inkl. centrala poster | 1,0 | 15,5 |
| PS | -1,0 | -1,0 |
| Summa kommunen | 0 | 14,5 |

2015-04-20

Produktionsstyrelsen prognostiserar en negativ avvikelse på 1 Mkr jämfört med budgeten. Som framgår av nedanstående tabell visar skolverksamhet och äldreomsorg negativa avvikelser medan staben och utjämningsreserv pekar på positiv avvikelse.

Resultatenheterna har avsatt totalt 4,8 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond. 4,8 % motsvarar 45,2 Mkr. Utöver 4,8 % har rektorernas- och förskolechefernas personalkostnader på ca 19,3 Mkr budgeterats centralt i staben som finansieras kollektivt inom respektive verksamhetsområde. Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar ungefär 1 027,3 Mkr.

| Verksamhet 2014 | Budget Brutto | Prognos Avvikelse |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Förskolor | 156,6 | -0,3 |
| Skolor inkl. Komvux, Gymnasium | 451,4 | -1,1 |
| Kultur och fritid inkl. musikskolor | 44,1 | 0 |
| Äldreomsorg | 105,3 | -4,0 |
| Funktionshinderade | 168,9 | 0 |
| Måltid | 37,4 | 0 |
| Staben | 60,5 | 1,4 |
| Utjämningsreserv | 3,1 | 3,0 |
| Totalt | 1 027,3 | -1,0 |

Det är i första hand äldreomsorg som redovisar en negativ avvikelse medan staben visar positiva avvikelser. Produktionsförvaltningen har redovisat åtgärdsplan inom vård- och omsorg för budget i balans. Effekten av åtgärdsplaner för 2015 kommer att redovisas senare.

Särskoleverksamhet visar ett underskott om 750 tkr. Produktionsförvaltningen har planerat att upphöra särgymnasium med elever från andra kommuner VT 2015. Solskitetsskolan har tagit fram åtgärdsplan så att särskoleverksamhet är i balans under 2016 och Sjökarbys särskoleverksamhet är i balans redan 2015.

Investeringar

Investeringsutgifter för budget 2015 uppgår till 126,6 Mkr. Detta fördelas IT (3 Mkr), samhällsbyggnad inom KS (116,6 Mkr), byggnadsnämnden (3 Mkr) samt produktionsstyrelsen (4 Mkr). På inkomstsidan har för samhällsbyggnad budgeterats 2,2 Mkr. Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler.

Bokslutsprognosen för investering inom samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse om ca 2,2 Mkr i förhållande till budgeten.

2015-04-20

Enligt kommunfullmäktiges beslut redovisas investeringar på projektnivå enligt bilaga 3. Stora avvikelser kommer att rapporteras till Kommunfullmäktige för ev. ombudgetering mellan olika projekt. Som framgår av sammanställningen finns det stora avvikelser mellan olika projekt

- Täljö vägskäl (budget 27 Mkr och prognos 31 Mkr)
- Svinninge lokalgator (budget 18 Mkr och prognos 21 Mkr)
- Svinninge GC (budget 12 Mkr och prognos 14 Mkr)
- Tunneln 276 (budget 15 Mkr och prognos 20 Mkr)
- Regionalt cykelstråk Rydbo/Ullna (budget 6,5 Mkr och prognos 1,5 Mkr)
- Domarudden GC-väg (budget 3,5 Mkr och prognos 1,2 Mkr)
- Brygga Östanå (budget 2,5 Mkr och prognos 0,2 Mkr)
- Välkomstsylt Österåker (budget 1,7 och prognos 0)

Täljö vägskäl

. Entreprenören Veidekke har anmält mer berg vilket kan komma att orsaka förseningar i relation till Fredsborgprojektet. I handlingarna har upptäckts oklarheter kring koder för reglering av geodetiska mättningsarbeten. Detta har entreprenören valt att utnyttja vilket innebär en extrakostnad på 4,2 mkr, detta är orimligt och en tvist pågår kring detta. Deras krav har granskats av en entreprenadjurist som anlåtats som stöd (Budget 27 Mkr och prognos 31 Mkr).

Svinninge lokalgator och Svinninge GC

Gång- och cykelväg utmed Svinningevägen mellan Svinninge och Täljö har tillkommit i projektet. Denna har tidigare lagts i produktionsplaneringen än den tidigare framtagna kalkylen visade, i och med att VA-anslutningen till Täljöviken ska vara klar inkopplat sept. 2016 (budget 18+12=30 Mkr och prognos 21+14=35 Mkr)

Tunneln 276

I samband med undersökningar av tunnelkonstruktionen hittade man spjälkningar som tyder på att tunnelväggarna har skador som man inte tidigare upptäckt. Provtagning har gjorts och man har konstaterat att betongväggarna har allvarliga skador. Enligt nu gällande tidplan färdigställs arbetena i december 2015. Bygghandlingen för reparation av väggar blev färdig i december. Diskussion ska hållas med Trafikverket angående skadeansvaret och ev. reglering av kostnader oss emellan. Osäkert utfall så hela kostnaden läggs i den här prognosen på kommunen (budget 15 Mkr och prognos 20 Mkr).

Regionalt cykelstråk Rydbo/Ullna

Åkersbergastråket är en del av ett regionalt cykelstråk för Stockholms län. Stråket är ca 18km långt och sträcker sig mellan Åkersberga och Tibble via Täljö, Rydbo, Arninge och Hägernäs. Detta uppdrag berör den första etappen från Rydbo station till att kopplas samman med gång- och cykelväg vid E18/Ullna. Cykelstråket saknar stöd i detaljplan och en överenskommelse med

2015-04-20

berörd markägare är en förutsättning för att kunna påbörja projektering och anläggning. En förprojektering genomfördes under 2014 över anvisade gång- och cykelvägar med undersökning av markförhållanden, tomtgränser, uppskattade volymer, belysnings- och beläggningsmöjligheter samt en grov kostnadskalkyl. Standard för stråket regleras i den regionala cykelplanen men också efter fysiska möjligheter och kommunens önskemål. Statlig finansiering kan erhållas om vi följer standard för regionala cykelstråk vilket inte bedöms möjligt i nuläget. Riskerna i projektet är främst markägoförhållanden som behöver lösas innan gång- och cykelvägen kan genomföras. Mycket osäker totalkostnad som just nu visar 25 mkr. 2015, (budget 2015, 6,5 Mkr och prognos 1,5 Mkr).

Domarudden GC-väg

Projektet har skjutit upp. (budget 3,5 Mkr och prognos 1,2 Mkr)

Brygga Östanå

Projektet har skjutit upp. (budget 2,5 Mkr och prognos 0,2 Mkr)

Välkomstsylt Österåker

Projektet har skjutit upp. (budget 1,7 och prognos 0)

Utöver investeringsutgifter finns **investeringsinkomster** om ca 30 Mkr budgeterade för 2015. Detta avser dels Kommunstyrelse (ca. 29 Mkr) och dels Byggnadsnämnden (1 Mkr).

Bokslutsprognosen för investeringsinkomster inom Samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse om ca 1,6 Mkr (varav 630 inom BN) i förhållande till budgeten. Detta förklaras av statlig medfinansiering för trafiksäkerhetsåtgärder.

Finansiella tillgångar

Placering av medel på 130 Mkr har gjorts enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Detta klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp – och försäljning. Ca. 66% av medlen placeras inom nominella räntepapper och ca 34% inom aktierelaterade instrument.

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca. 161,5 Mkr. Aktuell konsolidering, dvs. tillgångarna som andel av marknadsvärderade pensionsskulden, är 116,5% för närvarande. Den övergripande risklimiten enligt placeringspolicyn innebär att minst 100 % av avsedda pensionsutbetalningar alltid ska kunna täckas av pensionsportföljen. Denna nivå betecknas som ett säkerhetsgolv som aldrig ska äventyras.

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Parterna Placeringsrådgivning AB. En särskild rapport från Söderberg & parterna bifogas som bilaga 4.

2015-04-20

Överlikviditet på 300 Mkr har under 2014 placerat med hänsyn till KF:s policy för överlikviditet. Cirka 60 % av medlen placeras inom nominella räntepapper och cirka 40 % inom strukturerade instrument med kapitalgaranti. Marknadsvärdet på tillgångarna per 2015-03-31 är 308,2 Mkr. En särskild rapport från Söderberg & partnerna bifogas som bilaga 5. Kommunens likvida medel vid årets början för 2015 var ca 154 Mkr. Likviditet ska täcka löpande utbetalningar på både drift och investeringar.

Realiserade vinster på ca 3 Mkr har beräknats i budget för 2015



Katarina Leinar
Ekonomichef



Mohammed Khoban
Chefsekonom

Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2015
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2015
- 3- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos inom Kommunstyrelsen på projektnivå.
- 4- Månadsrapport för pensionsportföljen per mars 2015
- 5- Månadsrapport för överlikviditet per mars 2015
- 6- Taxor och avgifter för barnomsorg fr.o.m. 2015-07-01

**SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2015
EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. MARS MÅNAD**

| RESULTATBUDGET (TKR) | BUDGET 2015 | Prognos 2015 | AVVIKELSE MOT BUD. |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | 30 | 30 | 0 |
| KOMMUNSTYRELSEN | 74 900 | 75 100 | 200 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND | 6 200 | 6 200 | 0 |
| SKOLNÄMND | 73 100 | 73 100 | 0 |
| VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND | 70 300 | 70 470 | 170 |
| BYGGNADSNÄMND | 9 900 | 9 900 | 0 |
| MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND | 5 100 | 5 100 | 0 |
| SOCIALNÄMND | 48 000 | 49 815 | 1 815 |
| SUMMA INTÄKTER | 287 530 | 289 715 | 2 185 |
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | -10 550 | -10 550 | 0 |
| KOMMUNSTYRELSEN | -245 900 | -244 600 | 1 300 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND | -79 800 | -79 800 | 0 |
| SKOLNÄMND | -1 021 600 | -1 023 100 | -1 500 |
| VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND | -609 900 | -611 270 | -1 370 |
| BYGGNADSNÄMND | -42 700 | -42 700 | 0 |
| MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND | -12 000 | -12 000 | 0 |
| SOCIALNÄMND | -139 300 | -137 415 | 1 885 |
| SUMMA KOSTNADER | -2 161 750 | -2 161 435 | 315 |
| | | 0 | 0 |
| SUMMA NÄMNDER | -1 874 220 | -1 871 720 | 2 500 |
| REGLERINGSPOST PENSIONER | -43 000 | -43 000 | 0 |
| AVSKRIVNING ENLIGT PLAN | -42 000 | -40 000 | 2 000 |
| KAPITALKOSTNAD | 54 290 | 54 520 | 230 |
| STATSBIDRAG, MAXTAXA | 18 470 | 18 200 | -270 |
| OFÖRUTSEDD VERKSAMHET | -5 000 | -3 900 | 1 100 |
| LOKALER | -8 500 | -2 000 | 6 500 |
| SÄRSKILDA INSATSER | -16 000 | -15 000 | 1 000 |
| ÖKN SEMESTERLÖNESKULD | -2 000 | -2 000 | 0 |
| PO-FÖRÄNDRING | 0 | 0 | 0 |
| ÅTERBETALNING AFA(2004) | | 11 500 | 11 500 |
| MARKFÖRSÄLJNING | | | 0 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD | -1 917 960 | -1 893 400 | 24 560 |
| SKATTEINTÄKTER | 1 820 400 | 1 812 600 | -7 800 |
| BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSTEM) | 80 250 | 79 550 | -700 |
| FASTIGHETSAVGIFT | 82 650 | 81 850 | -800 |
| FINANSIELLA INTÄKTER | 13 500 | 13 500 | 0 |
| FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD | -1 860 | -1 620 | 240 |
| FIN KOSTNADER | -580 | -580 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 76 400 | 91 900 | 15 500 |
| PRODUKTIONSSTYRELSEN | 0 | -1 000 | -1 000 |
| ÅRETS RESULTAT INKL. PS | 76 400 | 90 900 | 14 500 |

ÖSTERÅKERS KOMMUN

Ekonomienheten

Bilaga 2
2015-04-19**SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2015
MÅNADSUPPFÖLJNING PER MARS MÅNAD**

| Text | Budget 2015 | Prognos 2015 | Budget- avvikelse | Utfall 2014 |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|
| KS | -119 600 | -121 780 | -2 180 | -89 282 |
| Varav IT | -3 000 | -3 000 | 0 | -2 973 |
| Varav SBF | -116 600 | -118 780 | -2 180 | -86 309 |
| BN | -3 000 | -2 370 | 630 | -1 619 |
| PS | -4 000 | -4 000 | 0 | -3 173 |
| Summa utgifter | -126 600 | -128 150 | -1 550 | -94 073 |
| Inkomster | | | | |
| KS | 29 050 | 28 090 | -960 | 12 260 |
| BN | 1 000 | 370 | -630 | 375 |
| Summa inkomster | 30 050 | 28 460 | -1 590 | 12 635 |
| Summa netto | -96 550 | -99 690 | -3 140 | -81 439 |

INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS PER PROJEKTNIVÅ INOM KS

Prognos 2015

| Projekt - år 2013 | Utgifter | | | Inkomster | | | Netto- avvikelse |
|---|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------------|
| | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget | Prognos | Avvikelse | |
| Stadsutveckling/Trafikplan | -5 950 | -4 950 | 1 000 | 470 | 200 | -270 | 730 |
| Planskild korsning Rallarvägen | -4000 | -4000 | 0 | | | | 0 |
| Berga stadsgata | -1 200 | -200 | 1 000 | 470 | 200 | -270 | 730 |
| cpl sockenvägen-centralvägen | -250 | -250 | 0 | | | | 0 |
| cpl 276-Sockenvägen | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Svinninge | -57 000 | -66 000 | -9 000 | 27 160 | 27 160 | 0 | -9 000 |
| Täljö vägskäl | -27 000 | -31 000 | -4 000 | 20 000 | 20 000 | 0 | -4 000 |
| Svinninge lokalgator | -18 000 | -21 000 | -3 000 | | 0 | 0 | -3 000 |
| Svinninge GC | -12 000 | -14 000 | -2 000 | 7 160 | 7 160 | 0 | -2 000 |
| Gator & vägar, reinvestering | -17 720 | -23 200 | -5 480 | 0 | 0 | 0 | -5 480 |
| Tunneln 276 | -15 000 | -20 000 | -5 000 | | | | -5 000 |
| Gångtunnel statoil | -250 | -250 | 0 | | | | 0 |
| brobana säby | -250 | -250 | 0 | | | | 0 |
| Knipvägen etapp 2 | -420 | -900 | -480 | | | | -480 |
| Utbyte kvicksilverlampor/armaturer | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Gångbro gt 2-8 | -300 | -300 | 0 | | | | 0 |
| Ny belysning stolpar gc-vägar | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| VGB3 industribron | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Söralidsvägen etapp 1 | | | | | | | 0 |
| Cykelvägar | -15 150 | -7 850 | 7 300 | 1 380 | 690 | -690 | 6 610 |
| Cykelpumpar/cykelräknare | -150 | -150 | 0 | | | | 0 |
| Regionalt cykelstråk Rydbo/Ullna | -6 500 | -1 500 | 5 000 | | | | 5 000 |
| Säkra skolvägar Tråsättra(knipvägen-Skrak) | -400 | -400 | 0 | | | | 0 |
| Säkra skolvägar Tråsättravägen | -2 300 | -2 300 | 0 | 690 | 690 | 0 | 0 |
| Säkra skolvägar Spånlötsvägen-backsippevägen | -2 300 | -2 300 | 0 | 690 | | -690 | -690 |
| Domarudden GC-väg | -3 500 | -1 200 | 2 300 | | | | 2 300 |
| Skärgård, friluft, tryggt, attraktiv offentlig | -18 080 | -14 080 | 4 000 | 40 | 40 | 0 | 4 000 |
| Åsättra hamn muddring | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Ridstigar | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Brygga Östanå | -2 500 | -200 | 2 300 | | | | 2 300 |
| Bryggor reinvestering | -300 | -300 | 0 | | | | 0 |
| Lillträsk Ekbacken | -80 | -80 | 0 | 40 | 40 | 0 | 0 |
| Hundrastgårdar | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Fiskvandringstrappa | -500 | -500 | 0 | | | | 0 |
| Dammluckor och sluss | -1 000 | -1 000 | 0 | | | | 0 |
| Domarudden bastu | -1 500 | -1 500 | 0 | | | | 0 |
| Välkomstskylt Österåker | -1 700 | 0 | 1 700 | | | | 1 700 |
| Lekplats oceanparken+ projektering enl pol | -3 500 | -3 500 | 0 | | | | 0 |
| Stadspark Åkers kanal | -5 500 | -5 500 | 0 | | | | 0 |
| Digitala kartor | -2 700 | -2 700 | 0 | | | | 0 |
| Totalt SBF inom KS | -116 600 | -118 780 | -2 180 | 29 050 | 28 090 | -960 | -3 140 |
| IT | -3 000 | -3 000 | 0 | | | | 0 |
| Totalt inom KS | -119 600 | -121 780 | -2 180 | 29 050 | 28 090 | -960 | -3 140 |

MÅNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORFÖLJEN – MARS 2015

Inledning

Det övergripande förvaltningsmålet för pensionsportföljen är att kunna täcka minst lika mycket som avsågs av skulden när denna strategi tog sin början. Detta innebär att tillgångarna i relation till avsedd del av skulden (konsolideringen) bör ligga på minst 100%. Den övergripande risklimiten enligt placeringspolicyn innebär att minst 100,0% av avsedda pensionsutbetalningar alltid ska kunna täckas av pensionsportföljen. Denna nivå betecknas som ett säkerhetsgolv som aldrig ska äventyras.

Aktuellt läge

Pensionsportföljen lever upp till den övergripande risklimiten. Risken att pensionsportföljen skulle falla under säkerhetsgolvet inom ett år är låg med dagens portfölj. Aktuell konsolidering, dvs. tillgångarna som andel av den marknadsvärderade pensionsskulden, är 116,5% för närvarande.

| Risköversikt | 2015-03-31 | Avkastning 2015-02-28 |
|--|------------|--------------------------|
| Portföljrisk - marknadsvärdering | | |
| Marknadsvärderade tillgångar | 161,5 | 1,8% |
| Marknadsvärderad skuld | 138,7 | 4,7% |
| Marknadsvärderad konsolidering | 116,5% | -3,3% |
| Sannolikhet att gå igenom golvet före årsskiftet | 0,0% | 0,0% |
| Sannolikhet gå igenom golvet inom 1 år | 0,0% | 0,0% |

Nedan återfinns en sammanställning som visar vilken spridning i resultat som kan förväntas vid årsskiftet givet dagens portföljsammansättning. Spridningsresultaten erhålls genom att skuld- och tillgångsvärden simuleras i olika scenarion, vilket renderar i ett troligt medelvärde samt de 5% bästa respektive sämsta utfallen. Detta ger en indikation på sannolikheten att kommunen klarar det övergripande förvaltningsmålet samt hur stor risken är.

| Simulerad konsolidering vid årsskiftet | Förväntad konsolidering | Jämfört med idag |
|---|----------------------------|---------------------|
| Marknadsvärderad konsolidering vid årsskiftet 2015/2016 | | |
| Medelvärde | 118,8% | 2,3% |
| 5% högsta | 128,0% | 11,5% |
| 5% lägsta | 110,1% | -6,4% |
| 0,5% lägsta | 107,2% | -9,2% |

Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 161,5 mkr.

| TILLGÅNGAR | Nominellt belopp | | | | Loptid | Rating (Moody's S&P) | Vikt | Duration | Realiserade | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|------------|-----------|---------------------------|------------|----------|--------------------|-------------------|
| | Antal andelar | Marknadsvärde | Månads- avkastning | 2015-03-31 | | | | | Bokfört värde | vinster/förluster |
| NOMINELLA RÄNTOR | | | | | | | | | | |
| Lannebo Likviditet | 397 194 | 45 097 357 | 0,1% | | | 28% | 0,2 | | 42 666 027 | 2 431 330 |
| Nordea Institutionell Företagsobligationsfond | 178 871 | 21 179 507 | 0,0% | | | 13% | 5,0 | | 19 095 190 | 2 084 317 |
| Totalt nominella räntor | | 66 276 864 | 0,1% | | | 41% | 1,7 | | | |
| REALRÄNTOR | | | | | | | | | | |
| Akademiska Hus 3,5% 2015-12-01 | 5 000 000 | 6 302 610 | -0,1% | 2015-12-01 | NR AA | 4% | 0,7 | | 6 195 819 | 35 431 |
| EIB 3,5% 2028-12-01 | 4 000 000 | 7 555 848 | 7,0% | 2028-12-01 | Aaa AAA | 5% | 11,6 | | 5 821 139 | 1 677 621 |
| Huddinge kommun 3,5% 2028-12-01 | 6 000 000 | 11 151 072 | 9,1% | 2028-12-01 | NR AA+ | 7% | 11,6 | | 9 033 809 | 2 031 631 |
| SEK realt nollkupongslån 0,0% 2028-12-01 | 6 000 000 | 6 622 920 | 10,2% | 2028-12-01 | - AA+ | 4% | 13,7 | | 4 978 185 | 1 644 735 |
| Stora Bältförbindelsen 4,0% 2020-12-01 | 5 000 000 | 8 166 998 | 3,5% | 2020-12-01 | - AAA | 5% | 5,2 | | 7 330 508 | 751 242 |
| Totalt realräntor | | 39 799 447 | 6,2% | | | 25% | 8,9 | | | |
| Totalt räntor | | 106 076 312 | 2,2% | | | 66% | 4,4 | | | |
| SVENSKA AKTIER | | | | | | | | | | |
| Döner & Gerge Aktiefond | 2 933 | 6 872 652 | 0,1% | | | 4% | | | 5 746 676 | 1 125 976 |
| SEB Swedish Ethical Beta Fund | 55 | 8 816 953 | 0,2% | | | 5% | | | 5 506 381 | 3 310 572 |
| Totalt direktägda aktier och fonder | | 15 689 605 | 0,2% | | | 10% | | | | |
| Totalt svenska aktier inkl. strukturerade produkter | | 15 689 605 | 0,2% | | | 10% | | | | |
| UTLÄNDSKA AKTIER | | | | | | | | | | |
| AMF Aktiefond Europa | 36 112 | 6 312 100 | 1,6% | | | 4% | | | 5 473 025 | 839 075 |
| SEB Eüsk Global Indexfond | 2 065 613 | 18 588 853 | 2,0% | | | 12% | | | 11 080 274 | 7 508 579 |
| Totalt direktägda aktier och fonder | | 24 900 953 | 1,7% | | | 15% | | | | |
| GLOBALA STRUKTURERADE PRODUKTER | | | | | | | | | | |
| Nordea AIO Global 2017-11-20 | 5 000 000 | 6 450 500 | -0,9% | 2017-11-20 | Aa3 AA | 4% | 2,6 | | 5 250 000 | 1 200 500 |
| SHB AIO Europa 2018-06-20 | 3 000 000 | 3 942 000 | 4,1% | 2018-06-20 | Aa3 AA | 2% | 3,2 | | 3 150 000 | 792 000 |
| SHB AIO USA 2018-06-20 | 3 000 000 | 4 116 000 | -0,7% | 2018-06-20 | Aa3 AA | 3% | 3,2 | | 3 150 000 | 966 000 |
| Totalt globala strukturerade produkter | | 14 508 500 | 0,5% | | | 9% | 3,0 | | | |
| Totalt utländska aktier inkl. strukturerade produkter | | 39 409 453 | 1,2% | | | 24% | | | | |
| Totalt aktier | | 55 099 058 | 1,0% | | | 34% | | | | |
| LIKVIDA MEDEL | | | | | | | | | | |
| Likvida medel | | 358 226 | | | | 0% | | | 358 226 | |
| Totalt likvida medel | | 358 226 | | | | 0% | | | | |
| TOTALT | | 161 533 596 | 1,8% | | | 100% | 4,4 | | 134 835 260 | 26 399 008 |

Instrumenten är indelade efter huvudsaklig exponering. Avkastningen per instrument är beräknat utifrån att instrumentet innehåvs oavbrutet från den första dagen i månaden till den sista, inklusive eventuella utdelningar och kuponger. Avkastningen per delportfölj och totalportföljen är justerad för eventuella transaktioner som har gjorts under perioden, vilket gör att den kan skilja sig från genomsnittet av avkastningen på de enskilda instrumenten. Anskaffningsvärde för realränteb obligationerna är beräknat utifrån Effektiv räntemetoden där värdet beräknas exkl. upplupen ränta. Realiserad vinst/förlust är också beräknat utifrån

Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

Kommunen skall genom sina urvalskriterier för direktplaceringar ta hänsyn till och främja god etik. Kommunen ska därvid följa de internationella konventioner som Sverige har anslutit sig till.

Kommunens nuvarande placeringar i aktieportföljen följer de riktlinjer som är uppsatta enligt policyn vad gäller ansvarsfulla placeringar.

AVSÄMNING MOT POLICY

| Tillgångsslag | Portfölj (Mnkr) | | Andel av portfölj | | Limiter | |
|-------------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------|---------|-----|
| | 2015-03-31 | 2015-03-31 | 2015-03-31 | 2015-03-31 | Min | Max |
| Likvida medel | 0 | 0% | 0% | 15% | | |
| Nominella räntepapper | 66 | 41% | 0% | 100% | | |
| Duration | | | 1,7 | 0,0 | | |
| Realränteb obligationer | 40 | 25% | 0% | 100% | | |
| Duration | | | 8,9 | 4,0 | | |
| Aktier | 55 | 34% | 0% | 40% | | |
| - Svenska aktier | 15 | 9% | 0% | 10% | | |
| - Utländska aktier | 40 | 25% | 0% | 30% | | |
| Alternativa tillgångar | 0 | 0% | 0% | 10% | | |
| Totalt | 162 | 100% | | | | |

Vid avstämningstillfället hade pensionsportföljen följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag.

TILLGÅNGSALLOKERING



Det övergripande målet med förvaltningen innebär att marknadsvärdet på pensionsportföljen och marknadsvärdet på ansvarsförbindelsen ska följas åt, det vill säga tillgångarna ska matchas med skulden. Det primära målet är således konsolideringen vilket gått genom ovan.

För att kunna följa hur förvaltningen av aktieportföljen har gått jämförs de olika tillgångsslagen i förhållande till respektive jämförelseindex enligt placeringspolicyen sedan det föregående rapporteringstillfället.

TILLGÅNGS UTVECKLING JÄMFÖRT MED INDEX

| Tillgångsslag | Index | Tillgångs avkastning senaste månaden | Indexavkastning senaste månaden | Differens |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| Nominella räntebärande värdepapper | OMRXBOND | 0,1% | 0,8% | -0,7% |
| Reala räntebärande värdepapper | OMRXReal | 4,5% | 4,6% | -0,2% |
| Svenska aktier | SIXPRX | -0,3% | 0,1% | -0,4% |
| Utländska aktier | MSCI TR World (SEK) | 1,7% | 1,8% | -0,1% |
| Totalportföljen | Sammansatt jämförelseindex | 2,8% | 3,0% | -0,2% |

| Tillgångsslag | Index | Tillgångs avkastning sedan 2014-12-31 | Indexavkastning sedan 2014-12-31 | Differens |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Nominella räntebärande värdepapper | OMRXBOND | 1,2% | 1,8% | -0,6% |
| Reala räntebärande värdepapper | OMRXReal | 7,0% | 7,9% | -1,0% |
| Svenska aktier | SIXPRX | 16,0% | 15,9% | 0,1% |
| Utländska aktier | MSCI TR World (SEK) | 13,5% | 13,4% | 0,1% |
| Totalportföljen | Sammansatt jämförelseindex | 9,4% | 10,1% | -0,6% |

Källa för index: Bloomberg

| Tillgångsslag | Index | Tillgångs avkastning sedan 2012-08-31 | Indexavkastning sedan 2012-08-31 | Differens |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Totalportföljen | Sammansatt jämförelseindex | 24,7% | 20,6% | 4,1% |

Källa för index: Bloomberg

Bevakning och rapportering

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Partners Placeringsrådgivning AB. De bevakar kontinuerligt utvecklingen av pensionsportföljen, pensionskulden samt marknadsrisken. Detta för att tillse att sammansättningen av portföljen (allokeringen) alltid innebär att kommunen kan leva upp till de åtaganden som ingår i pensionsfonderingen.

Som grund till rapporten har källor använts som i god tro bedöms vara tillförlitliga. Söderberg & Partners kan inte garantera riktigheten i denna information eller ta på sig något ansvar för fullständighet. Söderberg & Partners ansvarar inte för direkta eller indirekta skador eller förluster, inklusive men inte begränsat till, förlorad och utebliven vinst, som kan uppkomma till följd av användandet av denna rapport eller dess innehåll.

MÅNADSRAPPORT

MARS 2015

Österåkers kommun Överlikviditet

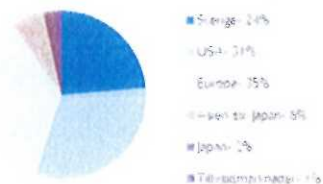
Varierande aktiemarknad och fortsatt fallande räntor

Under årets tredje månad kunde vi se en blandad utveckling på aktiemarknaderna världen över. Den svenska börser (SIX PRX) var i princip oförändrad under mars med en knapp uppgång på 0,1%, vilket innebär en uppgång på 15,9% sedan årsskiftet. Utvecklingen på den europeiska aktiemarknaden (MSCI Europe) var desto större med en uppgång på 1,7% i EUR och 0,7% i SEK. Både den globala aktiemarknaden (MSCI Global) och tillväxtmarknaderna (MSCI Emerging Markets) uppvisade en nedgång på -1,5% respektive -1,4% i USD. Dock var utvecklingen positiv i SEK med en uppgång på 1,8% respektive 1,9%. Volatiliteten på den svenska marknaden (OMX 1Y) låg vid månadsskiftet precis som månaden innan på 16,6. I USA (SPX 1Y) steg volatiliteten från 15,5 till 16,7 och i Europa (SX5E 1Y) steg den från 18,0 till 19,5. Under månaden försvagades den svenska kronan mot dollarn men stärktes Euron och det brittiska pundet. Vid månadsskiftet handlades dollarn på 8,63 SEK, euron på 9,26 SEK och det brittiska pundet på 12,81 SEK. Räntemarknaden har under månaden präglats av Riksbankens sänkning av reporäntan till -0,25% och utökade kvantitativa lättnader om 30 miljarder. Som ett resultat av detta föll räntorna på de svenska statsobligationerna, både nominella och reala, över hela kurvan. Kraftigast var fallet på realräntorna då de penningpolitiska interventionerna ökade marknadens förväntningar på inflationen. Den längsta svenska reala statsobligationen 3104 (förfall 2028) föll med 67 punkter till -1,11% och den kortare 3102 (förfall 2020) föll med 74 punkter till -1,48%. Den längsta statsobligationen 1053 (förfall 2039) å andra sidan föll med 39 punkter till 0,91% och den kortare 1047 (förfall 2020) föll med 17 punkter till 0,04%.

| TILLGÅNGAR | Nominellt belopp Antal andelar 2015-03-31 | Marknadsvärde 2015-03-31 | Månads- avkastning | Loptid | Rating (Moody's S&P) | Vikt | Duration |
|---|---|-----------------------------|-----------------------|------------|---------------------------|-------------|------------|
| NOMINELLA RÄNTOR | | | | | | | |
| Lannebo Likviditet | 1 385 532 | 157 313 354 | 0,1% | | | 51% | 0,2 |
| Nordea Institutionell Företagsobligations fond | 223 793 | 26 498 554 | 0,0% | | | 9% | 5,0 |
| Totalt nominella räntor | | 183 811 908 | 0,1% | | | 60% | 0,9 |
| Totalt räntor | | 183 811 908 | 0,1% | | | 60% | 0,9 |
| SVENSKA STRUKTURERADE PRODUKTER | | | | | | | |
| S HB AIO Sverige IS 28L 2018-12-17 | 18 000 000 | 19 494 000 | -0,3% | 2018-12-17 | Aa3 AA- | 6% | 3,7 |
| Totalt svenska strukturerade produkter | | 19 494 000 | -0,3% | | | 6% | 3,7 |
| Totalt svenska aktier inkl. strukturerade produkter | | 19 494 000 | -0,3% | | | 6% | |
| GLOBALA STRUKTURERADE PRODUKTER | | | | | | | |
| Danske AIO Europa 2019-07-05 | 20 000 000 | 22 668 000 | 2,4% | 2019-07-05 | A3 A | 7% | 4,3 |
| Nordea AIO Global 2018-12-17 | 15 000 000 | 15 754 500 | 0,3% | 2018-12-17 | Aa3 AA- | 5% | 3,7 |
| Nordea AIO USA 2019-09-17 | 20 000 000 | 21 504 000 | -0,6% | 2019-09-17 | Aa3 AA- | 7% | 4,5 |
| SEB AIO Global 2019-06-27 | 20 000 000 | 23 832 000 | 2,0% | 2019-06-27 | A1 A+ | 8% | 4,2 |
| S HB AIO Global 2018-09-18 | 20 000 000 | 21 140 000 | 1,2% | 2018-09-18 | Aa3 AA- | 7% | 3,5 |
| Totalt globala strukturerade produkter | | 104 898 500 | 1,1% | | | 34% | 4,1 |
| Totalt utländska aktier inkl. strukturerade produkter | | 104 898 500 | 1,1% | | | 34% | |
| Totalt aktier | | 124 392 500 | 0,9% | | | 40% | |
| LIKVIDA MEDEL | | | | | | | |
| Likvida medel | | 15 266 | | | | 0% | |
| Totalt likvida medel | | 15 266 | | | | 0% | |
| TOTALT | | 308 219 674 | 0,4% | | | 100% | 0,9 |

Instrumenten är indelade efter huvudsaklig exponering. Avkastningen per instrument är beräknat utifrån att instrumentet innehavs oavbrutet från den första dagen i månaden till den sista, inklusive eventuella utdelningar och kuponger. Avkastningen per delportfölj och totalportföljen är justerad för eventuella transaktioner som har gjorts under perioden, vilket gör att den kan skilja sig från genomsnittet av avkastningen på de enskilda instrumenten. Totaldurationen beräknas exklusive strukturerade produkter.

REGIONAL FÖRDELNING AV PORTFOLJ



TULLÄNSKA EXONER



Marknadsvärdet på tillgångarna per 2015-03-31 är 161,5 Mkr. Under månaden har portföljens värde ökat med 0,4% vilket kan jämföras med utvecklingen om 0,4% för portföljens sammansatta jämförelseindex. Nedan visas portföljens utveckling i jämförelse med relevanta jämförelseindex.

TILLGÅNGS UTVECKLING JÄMFÖRT MED INDEX

| Tillgångs slag | Index | Tillgångs avkastning senaste månaden | Indexavkastning senaste månaden | Differens |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------------|-----------|
| Nominella räntebärande värdepapper | OMRXT-BILL | 0,1% | 0,0% | 0,1% |
| Utländska aktier | 50% MSCI TR World (SEK) / 50% OMR | 1,1% | 1,3% | -0,2% |
| Totalportföljen | Sammansatt jämförelseindex | 0,4% | 0,4% | 0,0% |

| Tillgångs slag | Index | Tillgångs avkastning sedan 2014-12-31 | Indexavkastning sedan 2014-12-31 | Differens |
|------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|-----------|
| Nominella räntebärande värdepapper | OMRXT-BILL | 0,5% | 0,0% | 0,5% |
| Utländska aktier | 50% MSCI TR World (SEK) / 50% OMR | 5,8% | 7,6% | -1,8% |
| Totalportföljen | Sammansatt jämförelseindex | 2,6% | 2,5% | 0,1% |

Källa för index: Bloomberg

Under månaden har inga transaktioner skett i portföljen.

Avstämningen av tillgångarna mot aktuella placeringslimiter visar att tillgångar ligger inom limiterna.

AVSTÄMNING MOT POLICY

| Tillgångsslag | Portfölj (Mnkr) 2015-03-31 | Andel av portfölj 2015-03-31 | Limiter | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|---------|------|
| | | | Min | Max |
| Likvida medel | 0 | 0% | 0% | 15% |
| Nominella räntepapper | 184 | 60% | 0% | 100% |
| Realränteobligationer | 0 | 0% | 0% | 50% |
| Strukturerade instrument med kapitalgaranti | 124 | 40% | 0% | 60% |
| Svenska aktier inom strukturerade instrument | 19 | 6% | 0% | 25% |
| Utländska aktier inom strukturerade instrument | 105 | 34% | 0% | 35% |

Kreditrisken i tillgångarna fördelar sig enligt nedanstående tabeller och diagram. Kreditexponeringen är uppdelad per emittent samt per ratingnivå.

KREDITLIMITER ENLIGT POLICY

| Ratingkategori | | Durationskategori | | | | Max andel per emittent | |
|--|------------|-------------------|------------|------------|----------|------------------------|-------|
| | | K. 0-1 år | L. 1-3 år | M. 3-7 år | N. >7 år | Σ Motpart | >1 år |
| | | Σ K till N | Σ L till N | Σ M till N | N | | |
| A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa | Σ A till F | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa | Σ B till F | 100% | 85% | 70% | 60% | 25% | 15% |
| C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3 | Σ C till F | 80% | 65% | 50% | 40% | 20% | 12% |
| D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3 | Σ D till F | 50% | 35% | 25% | 15% | 15% | 8% |
| E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa3 | Σ E till F | 20% | 15% | 10% | 5% | 10% | 5% |
| F. Rating lägre än BBB- / Baa3, eller ingen rating | F | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

KREDITEXPONERING SOM POLICY

| Ratingkategori | | Durationskategori | | | |
|--|------------|-------------------|------------|------------|----------|
| | | K. 0-1 år | L. 1-3 år | M. 3-7 år | N. >7 år |
| | | Σ K till N | Σ L till N | Σ M till N | N |
| A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa | Σ A till F | 50% | 45% | 45% | 13% |
| B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa | Σ B till F | 50% | 45% | 45% | 13% |
| C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3 | Σ C till F | 50% | 45% | 45% | 13% |
| D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3 | Σ D till F | 9% | 5% | 5% | 0% |
| E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa3 | Σ E till F | 0% | 0% | 0% | 0% |
| F. Rating lägre än BBB- / Baa3, eller ingen rating | F | 0% | 0% | 0% | 0% |

KREDITEXPONERING PER KATEGORI

| Ratingkategori | Durationskategori | | | |
|--|-------------------|-----------|-----------|----------|
| | K. 0-1 år | L. 1-3 år | M. 3-7 år | N. >7 år |
| A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa | 0% | 0% | 0% | 0% |
| B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa | 0% | 0% | 0% | 0% |
| C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3 | 0% | 0% | 28% | 13% |
| D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3 | 4% | 0% | 5% | 0% |
| E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa3 | 0% | 0% | 0% | 0% |
| F. Rating lägre än BBB- / Baa3, eller ingen rating | 0% | 0% | 0% | 0% |

KREDITEXPONERING PER MOTPART

| Motpart | Σ Motpart | >1 år | Rating-kategori |
|---------------------|-----------|-------|-----------------|
| Södertälje kommun | 13% | 13% | C |
| General Electric | 10% | 10% | C |
| Handelsbanken | 7% | 7% | C |
| Svensk Exportkredit | 7% | 7% | C |
| Danske Bank | 5% | 5% | D |
| SCA | 4% | 0% | D |
| Nordea Finland | 4% | 4% | C |

Som grund till rapporten har källor använts som i god tro bedömts vara tillförlitliga. Söderberg & Partners kan inte garantera riktigheten i denna information eller ta på sig något ansvar för fullständighet. Söderberg & Partners ansvarar inte för direkta eller indirekta skador eller förluster, inklusive men inte begränsat till, förlorad och utebliven vinst, som kan uppkomma till följd av användandet av denna rapport eller dess innehåll.

| Maxtaxa inom förskoleverksamhet och fritidshem | 1:a halvår 2015 | 2:a halvår 2015 | Förändring | Kommentar |
|---|--------------------|--------------------|------------|---|
| | | | Belopp | |
| Inkomsttaket per månad | 42 000 kr | 42 890 kr | 890 kr | 2,1% Avgiften tas ut 12 månader per år |
| Avgift per månad | | | | |
| Förskoleverksamhet 1-2 år mer än 15 timmar/vecka | | | | |
| Barn nr 1 - 3% av inkomsten, dock högst/mån | 1 260 kr | 1 287 kr | 27 kr | |
| Barn nr 2 - 2% av inkomsten, dock högst/mån | 840 kr | 858 kr | 18 kr | |
| Barn nr 3 - 1% av inkomsten, dock högst/mån | 420 kr | 429 kr | 9 kr | |
| Barn nr 4 - ingen avgift | | | | |
| Förskoleverksamhet 3-5 år mer än 15 timmar/vecka | | | | |
| Barn nr 1 - 2,25% av inkomsten, dock högst/mån | 945 kr | 965 kr | 20 kr | |
| Barn nr 2 - 1,25% av inkomsten, dock högst/mån | 525 kr | 536 kr | 11 kr | |
| Barn nr 3 - 1% av inkomsten, dock högst/mån | 420 kr | 429 kr | 9 kr | |
| Barn nr 4 - ingen avgift | | | | |
| Förskoleverksamhet 1-2 år max 15 timmar/vecka | | | | |
| Barn nr 1 - 2,5% av inkomsten, dock högst/mån | 1 050 kr | 1 072 kr | 22 kr | |
| Barn nr 2 - 1,5% av inkomsten, dock högst/mån | 630 kr | 643 kr | 13 kr | |
| Barn nr 3 - 1% av inkomsten, dock högst/mån | 420 kr | 429 kr | 9 kr | |
| Barn nr 4 - ingen avgift | | | | |
| Förskoleverksamhet 3-5 år max 15 timmar/vecka | | | | |
| Barn nr 1 - 1,15% av inkomsten, dock högst/mån | 483 kr | 493 kr | 10 kr | |
| Barn nr 2 - 0,6% av inkomsten, dock högst/mån | 252 kr | 257 kr | 5 kr | |
| Barn nr 3 - 0,6% av inkomsten, dock högst/mån | 252 kr | 257 kr | 5 kr | |
| Barn nr 4 - ingen avgift | | | | |
| Fritidshemsverksamhet årskurs F - 3 | | | | |
| Barn nr 1 - 2% av inkomsten, dock högst/mån | 840 kr | 858 kr | 18 kr | |
| Barn nr 2 - 1% av inkomsten, dock högst/mån | 420 kr | 429 kr | 9 kr | |
| Barn nr 3 - 1% av inkomsten, dock högst/mån | 420 kr | 429 kr | 9 kr | |
| Barn nr 4 - ingen avgift | | | | |
| Fritidshemsverksamhet årskurs 4-6 | | | | |
| 1:a barn 1,5% av inkomsten, dock högst/mån | 630 kr | 643 kr | 13 kr | |
| 2:a barn 0,75% av inkomsten, dock högst/mån | 315 kr | 322 kr | 7 kr | |
| 3:e barn 0,75% av inkomsten, dock högst/mån | 315 kr | 322 kr | 7 kr | |