

AU § 13:17

Dnr. KS 2011/116-042

Österåkers kommuns uppföljning per oktober 2013

Arbetsutskottets beslut

Ärendet bereds vidare.

Sammanfattning

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per oktober 2013.

Beslutsunderlag

Ekonomienheten bereder ärendet.

Förslag till beslut

Michaela Fletcher Sjöman (M) yrkar att ärendet bereds vidare.

Propositionsordning

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

Expedieras

- Akten

2013-11-15 Dnr KS 2013/116-042

Till Kommunstyrelsen

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per oktober 2013

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

1-Budgetuppföljning för Österåkers kommun per oktober månad 2013 noteras till protokollet.

2-En justering om 900 tkr godkänns mellan Kommunfullmäktige brutto ram och posten ”särskilda insatser” i resultatbudgeten till följd av ökade kostnader för överförmyndaren som ingår i KF:s ram.

Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2013 12 31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämning i förhållande till budget 2013 görs under året. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2013 uppgår till 81,3 Mkr. Bokslutsprognosen per oktober månad visar en positiv avvikelse om 26 Mkr jämfört med budget 2013. Detta förklaras i första hand av återbetalning av premier (avseende 2005-2006) från AFA försäkring, markförsäljning, högre skatteintäkter samt högre fastighetsavgifter. Bokslutsprognosen per oktober har försämrats med 16 Mkr jämför med månadens innan då hänsyn har tagit till extra medel om 16 Mkr till skolor och förskolor.

Kommunens pensionsskuld avseende pensioner inarbetade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och uppgår till ca 780 Mkr (inkl. löneskatt). Beräkning av pensionsskulden byggs på nuvärdet av framtida utfästa pensions-utbetalningar. En nuvärdesberäknad blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Den största delen av pensionsårtagandet är värdesäkrat med prisbasbelopp och ska därmed diskonteras med real ränta. Enligt de bedömningar som görs av såväl marknaden som regeringen blir det en relativt lång period med låg ränta på grund av den svaga världsekonomin i kombination med stor statlig skuldsättning och budgetunderskott i Europa och USA. SKL:s bedömer att diskonteringsräntan ska sänkas med 0,75 % från år 2013. Detta innebär att pensionskulden kommer att öka med ca 10 %. Enligt Rådet för kommunal redovisning ska effekterna av den förändrade diskonteringsränta beaktas i bokslutet 2013.

2013-11-15

Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en negativ avvikelse om -11,8 Mkr jämfört med vad som har budgeterats. Nämndernas bokslutsprognoser har försämrats med 5,5 Mkr jämfört med månadsuppföljning per september månad. Det är Vård- och omsorgsnämnden (-8,3), Byggnadsnämnden (-5,4) och överförmyndare inom KF (-0,9) som står för den negativa avvikelsen. Detta förklaras i första hand av ökade kostnader för hemtjänstverksamhet, flera nya ärenden inom LSS verksamhet, ökade kostnader för samhällsbetalda resor och bostadsanpassningsbidrag samt flera ärenden för överförmyndare. Socialnämnden har prognostiserat ett överskott om 2,3 Mkr pga. färre HVB-placeringar, vakanta tjänster samt ledigheter inom socialförvaltningen. Kommunstyrelsens bokslutsprognos pekar på en positiv avvikelse om 0,5 Mkr.

Centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 37,8 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand återbetalning från AFA försäkring, markförsäljning, skatteintäkter och fastighetsavgifter som visar överskott mot budgeten.

Text	Sep.	Okt.
KF	-0,9	-0,9
KS	0,5	0,5
KUN	0	0
VON	-5,4	-8,3
BN	-3,1	-5,4
MHN	0	0
SN	2,7	2,3
Summa nämnder	-6,3	-11,8
Centrala poster	48,3	37,8
Summa. Inkl. centrala poster	42,0	26,0

PS	0	0
Summa kommunen	42,0	26,0

Produktionsstyrelsen prognostiserar inte någon avvikelse jämfört med budgeten. Som framgår av nedanstående tabell visar skolverksamhet och äldreomsorg negativa avvikelser medan funktionshindrade, förskola och utjämningsfonden pekar på positiv avvikelse.

2013-11-15

Resultatenheterna har avsatt totalt 4,2 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond. 4,2 % motsvarar 37,7 Mkr. Som framgår av ekonomisystemet har detta belopp inte budgeterats på ett tydligt sätt inom olika poster utan budgeterats som en post "Gemensam stab".

Detta leder till en osäker bokslutprognos. Kommentarer för både periodens utfall och bokslutprognos inom staben och utjämningsfond ska utvecklas. Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar ungefär 928 Mkr.

Verksamhet 2013	Budget Brutto	Prognos Avvikelse
Förskolor	-138,9	0,6
Skolor	-409,7	-2,1
Kultur & Fritid	-56,5	-1,6
Äldreomsorg	-101,1	-1,1
Funktionshindrade	-146,7	3,3
Måltid	-37,2	0
Staben	-37,7	-0,2
Utjämningsfond	0	1,6
Totalt	-927,9	0

Produktionsstyrelsen har lämnat en oförändrad bokslutprognos per oktober jämfört med månadens innan. Två utredningar inom särskoleverksamhet och hemtjänstverksamhet har gjorts och redovisats vid månadsuppföljning per juni.

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2013 uppgår till 85,7 Mkr. Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler. Detta fördelas samhällsbyggnad inom KS (59,6 Mkr), IT (7 Mkr), EA (3 Mkr), byggnadsnämnden (2,5 Mkr), produktionsstyrelsen (2,5 Mkr), Kommunfullmäktige (1 Mkr) samt friidrottsanläggning (10 Mkr). På inkomstsidan har budgeterats 5,2 Mkr som fördelas 4,2 Mkr för samhällsbyggnad inom KS och 1 Mkr för byggnadsnämnden.

Bokslutsprognosen för investeringar inom samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse om ca 5,4 Mkr i förhållande till budgeten. En sammanställning av investeringsbudget och prognos redovisas i bilaga 2.

Det är Knipvägen, Söralidsvägen etapp 1, Åsättra muddring, Åkers Kanal, Kommunala lekplatser, Brobana (Säby) som har prognostiserat högre utgifter jämfört med budget (totalt ca. 13,6 Mkr). De projekt som prognostiserar positiv avvikelse är i första hand Kapacitetshöjande 276, Åtgärder GC väg 276 vid Isättra, Välkomstskylt (totalt positiva avvikelserna ca. 6 Mkr)

Enligt kommunfullmäktiges beslut redovisas investeringar på projektnivå. Kommunfullmäktige har fastställt ombudgetering mellan olika projekt (KF § 4:13, 2013-04-29). Som framgår av sammanställningen i bilaga 3, finns det stora avvikelser mellan flera följande projekt

Kommentarer om stora avvikelser

A- Totalt den positiva avvikelsen ca 6 Mkr (Kapacitetshöjande 276, Åtgärder GC väg 276 vid Isättra, Välkomstskylt)

A 1 - Kapacitetshöjande 276

Projektering av tunneln pågår och resterande åtgärder genomförs först 2014. Överenskommelse med Trafikverket finns framtagen och avtalet godkändes av KS den 17 juni. Trafikverket finansierar åtgärderna på väg 276 inklusive busshållplatser om totalt 9 Mkr medan kommunen finansierar åtgärder på tunnelkonstruktionen, som ägs av kommunen. Åtgärderna är en förutsättning för att kunna använda fyra körfält i tunneln. Kommunen utreder även en provisorisk infart till Rallarvägens handelsområde vid Stationsvägen, en ombyggnation som kommer att belasta denna post. Kostnaderna för kommunen är mycket preliminära och beräknas uppgå totalt till 15 Mkr. Den större delen av kostnaderna som är beräknade i budget 2013 skjuts fram till 2014 och endast en projektering kommer att bli klar innevarande år. Prognosen för helåret är +2,8 Mkr. Svårigheter att fastslå orsaken till problemen i tunneln och därmed lämpliga åtgärder samt fördelningen av kostnader för dessa mellan Trafikverket och kommunen innebär att siffrorna är mycket osäkra, samt att utförandet av åtgärder i tunneln kommer att skjutas till 2014. (budget för 2013 är 4 Mkr och prognos för 2013 är 0,5 Mkr=+3,5 Mkr)

A 2- Åtgärder GC väg 276 Isättra. Utgifterna har blivit lägre genom enklare åtgärder jämfört med vad som ursprungligen har planerats. (budget för 2013 är 1,5 Mkr och prognosen är 0,3 Mkr=+1,2 Mkr)

A 3- Välkomstskylt: Detta har skjutit upp till nästa år. (budget för 2013 är 1,3 Mkr och prognosen för 2013 är noll=+1,3 Mkr)

B- Total den negativa avvikelsen -13,6 Mkr (Knipvägen, Söralidsvägen etapp 1, Åsättra muddring, Åkers Kanal, Kommunala lekplatser)

B 1- Knipvägen

Projekteringen har varit mycket omfattande på grund av svåra markförhållanden samt behov av tryckledning och pumpstation. Projektet har börjat att genomföras under 2013. Totalutgift är beräknad till 8,4 Mkr varav 7,5 Mkr under 2013. (Budget för 2013 är ca 5 Mkr och prognosen är 6,5 Mkr = -1,5 Mkr)

B 2- Söralidsvägen etapp1

Entreprenaden pågår. Planen är att slutföra stora delar av entreprenaden under 2013, men vissa årstidskänsliga arbeten får skjutas till 2014. Prognos på total kostnad för projektet 9,3 Mkr. Bidrag från Trafikverket uppgår till 3 Mkr (under 2013) och kostnaden för kommunen 6,3 Mkr, fördelat på 4,2 Mkr 2013 och 2,1 Mkr 2014. (Ev söks bidrag för resterande del 2014 som skulle innebära att vi då får 50 % av kvarstående under 14). (budget för 2013 är 4,5 Mkr och prognosen för 2013 är 7,2 Mkr=-2,7 Mkr).

B 3- Åsättra muddring

Genomförande av muddringen skulle starta i november 2012 men var försenat pga att mudderpråmen inte kunde bogseras i oväder. Projektet fortsätter med schaktning under hösten 2013 och slutförs eventuellt först 2014. Etapp1 är avslutat och väntar på en godkänd slutbesiktning. Projekteringen för etapp 2, schakt av moränmassor som inte kunnat muddras är i sin slutfas. Upphandlingen beräknas vara klar med start av entreprenaden till 1 november. Denna del räknas pågå till april 2014. Då skall inseglingsrännan ha fullt djup i hela sin längd -3,4m.

Totalt utfall 2013 är ca 7,7 Mkr. Projektet är för kommunen ett högriskprojekt då kostnaderna har varit svåra att bedöma. Bland annat upptäcktes behov av schaktmuddring i inseglingsrännan vilket ökade kostnaderna. Etapp 2 beräknas till en totalbudget på 3,5 Mkr varav 2,5 Mkr under 2014. (budget för 2013 är 5 Mkr och prognosen för 2013 är 7,5 Mkr=-2,5 Mkr).

B4 Åkers kanal

Upphandlingen har blivit dyrare än beräknat. Lägsta anbud låg 3,5 Mkr över anvisad budget. Förvaltningen har förhandlat med entreprenör och delat upp arbetet i etapper men försöker slutföra arbetet under 2013. (budget för 2013 är 2,8 Mkr och prognosen är 5,8 Mkr=-3 Mkr)

B 5- Lekplatser

Sex av de kommunala lekplatserna är i dagsläget i behov av upprustning. Upprustningen görs detta år av lekplatsen vid Kottvägen. Upphandlingen av Kottvägens lekplats blev 1,2 Mkr dyrare än budgeterat. (budget 1 Mkr och prognos 2,9 Mkr= -1,9 Mkr)

B 6- Brobana (Säby)

Projektets bokslutsprognos för 2013 har försämrats jämfört med månadens innan och pekat på ett underskott om 1,7 Mkr jämfört med budgeten. (reviderad budget 0,6 Mkr och prognos 2,3 Mkr= -1,7 Mkr).

Utöver investeringsutgifter finns **investeringsinkomster** om 5,2 Mkr budgeterade för 2013. Detta avser dels kommunstyrelse (4,2 Mkr) och dels byggnadsnämnden (1 Mkr). Bokslutsprognosen för investeringsinkomster inom samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse på 740 tkr i

samband med kapacitetshöjande åtgärder (Tunneln) någon avvikelser i förhållande till budgeten.

Markförsäljningen på Bergavägen har uppskattats till 22,1 Mkr (10,6 Mkr som har betalats till kommunen under 2012 och 11,5 Mkr som redovisas under 2013). Ytterligare markförsäljning Berga 9:2 (1,3 Mkr) och Husby 2:4 (2,4 Mkr). Dessa poster kommer i stort sett att påverka resultatet via exploateringsintäkt och konteras centralt på driftredovisningen.

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. 76% av medlen placeras inom räntepapper och ca 24% inom aktierelaterade instrument.

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca. 138 Mkr. Det övergripande målet med förvaltningen innebär att marknadsvärdet på pensionsportföljen och marknadsvärde på ansvarsförbindelsen ska följas åt, dvs. tillgångarna ska matchas med skulden. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyen. Aktuell konsolidering dvs. tillgångarna som andel av den marknadsvärderade pensionsskulden, är 114,6% för närvarande.

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



Katarina Leinar
Ekonomichef



Mohammed Khoban
Chefsekonom

Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2013
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2013
- 3- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos inom kommunstyrelsen på projektnivå.
- 4- Särskild information om Åsättra (Muddringsprojekt)
- 5- Månadsrapport för pensionsportföljen per oktober 2013

SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2013
EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. OKTOBER MÅNAD

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2013	PROGNOS 2013	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	420	300
KOMMUNSTYRELSEN	65 821	71 121	5 300
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	68 000	75 000	7 000
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	67 800	69 755	1 955
BYGGNADSNÄMND	9 500	8 500	-1 000
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	4 900	4 600	-300
SOCIALNÄMND	25 000	24 500	-500
SUMMA INTÄKTER	241 141	253 896	12 755
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-8 300	-9 500	-1 200
KOMMUNSTYRELSEN	-221 641	-226 441	-4 800
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-1 002 530	-1 009 530	-7 000
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-557 100	-567 395	-10 295
BYGGNADSNÄMND	-35 900	-40 250	-4 350
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	-9 700	-9 400	300
SOCIALNÄMND	-113 900	-111 070	2 830
SUMMA KOSTNADER	-1 949 071	-1 973 586	-24 515
SUMMA NÄMNDER	-1 707 930	-1 719 690	-11 760
REGLERINGSPOST PENSIONER	-44 000	-44 000	0
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-40 000	-33 000	7 000
KAPITALKOSTNAD	47 260	47 260	0
STATSBIDRAG, MAXTAXA	19 970	19 970	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-7 000	-16 000	-9 000
LOKALER	-3 000	-1 000	2 000
SÄRSKILDA INSATSER	-3 000	-1 000	2 000
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000	-1 000	0
PO-FÖRÄNDRING		800	800
ÅTERBETALNING AFA (2005-2006)		24 190	24 190
MARKFÖRSÄLJNING		7 000	7 000
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-1 738 700	-1 716 470	22 230
SKATTEINTÄKTER	1 660 000	1 669 150	9 150
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSTEM)	79 540	81 100	1 560
FASTIGHETSAVGIFT	72 460	76 000	3 540
FINANSIELLA INTÄKTER	10 000	11 300	1 300
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 000	-13 300	-11 300
FIN KOSTNADER		-480	-480
ÅRETS RESULTAT	81 300	107 300	26 000
PS	0	0	0
ÅRETS RESULTAT INKL. PS	81 300	107 300	26 000

ÖSTERÅKERS KOMMUN

Ekonomienheten

Bilaga 2
2013-11-14

SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2013 MÅNADSUPPFÖLJNING PER OKTOBER MÅNAD

Text	Budget 2013	Prognos 2013	Budget- avvikelse	Utfall 2012
Utgifter				
KF	-1 000	-1 000	0	
KS	-69 660	-75 094	-5 434	-69 288
Varav IT	-7 000	-7 000	0	-3 038
Varav EA	-3 000	-3 000	0	0
Varav SBF	-59 660	-65 094	-5 434	-66 250
BN	-2 500	-2 500	0	5
PS	-2 500	-2 500	0	-2 638
Friidrott	-10 000	0	0	0
Summa utgifter	-85 660	-81 094	4 566	-71 921
Inkomster				
KS	4 160	4 160	0	1 012
BN	1 000	1 000	0	
Summa inkomster	5 160	5 160	0	1 012
Summa netto	-80 500	-75 934	4 566	-70 909

INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS PER PROJEKTNIVÅ INOM KS
MÅNADSUPPFÖLJNING PER OKTOBERER MÅNAD

Projekt - år 2013	Utgifter			Inkomster			Netto- avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Centrum & västra om Åkersberga	-2 500	-1 600	900	0	0	0	900
Täljö vägskäl	-1 500	-500	1 000				1 000
Åkersberga centrum	-1 000	-1 100	-100				-100
Svinnige	-14 700	-13 000	1 700	0	0	0	1 700
Svinnige lokalgator	-8 520	-7 800	720				720
Svinnige GC	-5 680	-5 200	480				480
Svinnige, vändplan+kaj	-500	0	500				500
Gator & vägar, reinvestering	-24 420	-26 950	-2 530	3 740	3 000	-740	-3 270
Kapacitetshöjande 276	-4 000	-500	3 500	740	0	-740	2 760
GC väg Margretelund etapp 1	-5 500	-6 500	-1 000				-1 000
Knipvägen	-5 020	-6 500	-1 480				-1 480
Trafiksignaler	-200	-200	0				0
Utbyte kvicksilverlampor/armaturer	-1 500	-1 600	-100				-100
Åtgärd Gcväg 276 vid Isättra	-1 500	-300	1 200				1 200
Isättravägen	-1 000	-950	50				50
Broana (Säby)	-600	-2 300	-1 700				-1 700
Söralidvägen etapp 1	-4 500	-7 500	-3 000	3 000	3 000	0	-3 000
Vägvisning GC-nätet	-300	-300	0				0
Trädplantering	-300	-300	0				0
Skärgård, friluft, tryggt	-13 040	-20 034	-6 994	420	420	0	-6 994
Åsättra muddring	-5 000	-7 500	-2 500	120	120	0	-2 500
Effektbeysning slussen	-790	-1 100	-310				-310
Linanäs båtlattrin	-100	-67	33				33
Lillträsk Ekbacken	-250	-250	0	125	125	0	0
Åkers kanal	-2 750	-5 800	-3 050				-3 050
Damluckor och sluss	-1 000	-150	850				850
Badplatser	-1 000	-567	433				433
Hälsans stig	-500	-700	-200				-200
Trastsjöskogen	0	-150	-150	175	175	0	-150
Kommunala lekplatser	-1 000	-2 900	-1 900				-1 900
Upprustning fornminnesomr	-150	-150	0				0
Belysningsprogram	-500	-700	-200				-200
Digitala kartor	-2 700	-2 700	0	0	0	0	0
Summa övrigt	-2 300	-810	1 490	0	0	0	1 490
Markreglering och fastighetsutb.	-150	-150	0				0
Informationsplats 276:an, Stava backe	-150	-150	0				0
Domarudden	-500	-350	150				150
Välkomstskylt Österåker	-1 300	0	1 300				1 300
Hackstabacken, belysning	-200	-160	40				40
Totalt SBF inom KS	-59 660	-65 094	-5 434	4 160	3 420	-740	-6 174
IT	-7 000	-7 000	0				0
Eonomisystemet	-3 000	-3 000	0				0
Totalt inom KS	-69 660	-75 094	-5 434	4 160	3 420	-740	-6 174

ÅSÄTTFRA - muddringsprojektet historik och utfall per år.

2013-10-30
Bilaga 4

ÅR	INVESTERINGS- BUDGET	REDOVISAT	Prognos 2014 ->	Kommentar
2005	200	27		Uppstart projektet, interna timmar.
2006	2 800	336		Bjerkning upphandlas. Projektering för miljödomen. Struktur upphandlas för miljöarbete och miljöjurist för att sätta ihop ansökan till Lst.
2007	0	677		Projektering pågår, miljöutredningar och miljöplan tas fram
2008	2 500	382		Fortsatt projektering. Dykning och miljöbedömning av vattenlivet. Förhandlingar med vägförening, markägare och färjor. Kommunen äger ingen mark.
2009	0	217		Ansökan beviljas om miljödom. Kontakter och förberedelse med markägare om inhägning, transporter, bryggor, båttrafik mm. Förberedelse för upphandling av entreprenör.
2011	2 500	5 274		Upphandlingen genomförs, blir för dyrt, delar på entreprenaden. Peab utför sedimenteringsbassängen på beställning. Kommunen ingår avtal med Secora ang. endast sugmuddring.
2012	8 800	2 848		Beställning och uppstart sugmuddringsentreprenad med Secora, etablering och flytt bojer och bryggor mm. Miljöarbete med provtagningar pågår.
2013	5 000	7 158		Etp 1, forts. sugmuddring med Secora, mycket problem i entreprenaden pga. vinter och is, tillkommer extra skyddsarbete i dammen 1500 tkr. Projektering startar upp under hösten för återstående massorna. Upphandling pågår för närvarande, planen är att starta upp i nov.
2014	2 000,0		4 000,0	Prognos etp2, Schaktmuddring av kvarlämnande fasta moränmassor efter sugmuddring. Ett fält vid inseglingstrännan (ca 60m) och 10m vid kaj samt några torrmassor vid fastabryggan.
2015			250,0	Allt detta ska fraktas till sedimenteringsdammen och avvattnas.
2016			2 250,0	Projektering av återställningsplanen till Lst. Genomförande av återställningsplanen efter allt vatten har runnit ur massorna. Plana ut vallar vid sedimenteringsbassängen, ta bort staket/grindar mm, göra planteringar, uppfyllnad, gångstråk, spångar mm.
Summa		16 919	6 500	Total blir 23 419 tkr

MÅNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORFÖLJEN – OKTOBER 2013

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 90% 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 114,6% för närvarande.

Risköversikt	2013-10-31	Avkastning 2013-09-30
Portföljrisk - marknadsvärdering		
Marknadsvärderade tillgångar	138,0	1,3%
Marknadsvärderad skuld	120,4	0,8%
Marknadsvärderad konsolidering	114,6%	0,5%
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 2013/2014		
Medelvärde	114,8%	0,2%
5% högsta	118,9%	4,3%
5% lägsta	110,8%	-3,8%
0,5% lägsta	108,7%	-5,9%

Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 138,0 mkr. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mnkr)		Limiter	
	2013-10-31	Andel av portfölj 2013-10-31	Min	Max
Likvida medel	2	2%	0%	15%
Nominella räntepapper	67	49%	0%	100%
Duration		1,2	0,0	5,0
Realränteobligationer	35	25%	0%	100%
Duration		9,2	4,0	20,0
Aktier	34	24%	0%	40%
- Svenska aktier	9	6%	0%	10%
- Utländska aktier	25	18%	0%	30%
Alternativa tillgångar	0	0%	0%	10%
Totalt	138	100%		

Vid avstämningsstillfället 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 placeringspolicyn sedan det föregående rapporteringstillfället.

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning senaste månaden	Indexavkastning senaste månaden	Differens
Räntebärande tillgångar	OMRX REAL	0,6%	0,7%	-0,1%
Svenska aktier	SIX PRX	1,0%	1,7%	-0,7%
Globala aktier	MSCI TR World (SEK)	4,4%	4,7%	-0,3%

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, pensionsskulden 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.