

AU § 1:14

Dnr. KS 2013/116-042

## Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per november 2013

### Arbetsutskottets beslut

Ärendet bereds vidare.

### Sammanfattning

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per november 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) yrkanden och finner att så är fallet.

---

Expedieras

- Akten

Till Kommunstyrelsen

## Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per november 2013

### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen beslutar

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

#### Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

1- Vård- och omsorgsnämndens bruttoram för 2013 justeras upp med 6 Mkr

2- Socialnämndens bruttoram för 2013 justeras ner med 3 Mkr

3- Budgeten för skatteintäkter för 2013 justeras upp med 3 Mkr.

4- Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att analysera kostnadsutveckling inom olika verksamhetsområden under 2013 i samråd med ekonomienheten. Detta ska rapporteras till Kommunstyrelsen senast mars 2014.

#### 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 november månad visar en positiv avvikelse om 35 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 november har försämrats med 7 Mkr jämför med september månad. I bokslutsprognosen har hänsyn 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 nuvärdesberäkning blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Den största delen av pensionsårtagandet är värdesäkrat med prishasbelopp 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

2013-12-15

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.

### Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en negativ avvikelse om -11,9 Mkr jämfört med vad som har budgeterats. Nämndernas bokslutsprognoser ligger ungefär på samma nivå som förra månad. Det är Vård- och omsorgsnämnden (-9,3), 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 2,9 Mkr pga. färre HVB-placeringar, vakanta tjänster samt ledigheter inom socialförvaltningen. Kommunstyrelsens bokslutsprognos pekar på en positiv avvikelse om 0,7 Mkr.

Centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 46,9 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand återbetalning från AFA försäkring, markförsäljning, skatteintäkter och fastighetsavgifter som visar överskott mot budgeten.

Text	Okt.	Nov.
KF	-0,9	-0,9
KS	0,5	0,7
KUN	0	0
VON	-8,3	-9,3
BN	-5,4	-5,4
MHN	0	0
SN	2,3	2,9
<b>Summa nämnder</b>	<b>-11,8</b>	<b>-11,9</b>
Centrala poster	37,8	46,9
Summa. Inkl. centrala poster	26,0	35,0

PS	0	0
<b>Summa kommunen</b>	<b>26,0</b>	<b>35,0</b>

2013-12-15

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

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 bokslutsprognos inom staben och utjämningsfond ska utvecklas. Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar ungefär 928 Mkr.

<b>Verksamhet 2013</b>	<b>Budget Brutto</b>	<b>Prognos Avvikelse</b>
Förskolor	-138,9	0,6
Skolor	-409,7	-2,1
Kultur & Fritid	-56,5	-1,0
Äldreomsorg	-101,1	-0,8
Funktionshindre	-146,7	2,3
Måltid	-37,2	-0,5
Staben	-37,7	-0,1
Utjämningsfond	0	1,6
<b>Totalt</b>	<b>-927,9</b>	<b>0</b>

Produktionsstyrelsen har lämnat en oförändrad bokslutsprognos per november 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 7,5 Mkr i förhållande till budgeten. En sammanställning av investeringsbudget och prognos redovisas i bilaga 2.



2013-12-15

Det är Knipvägen, Söralidsvägen etapp 1, Åsättra muddring, Åkers Kanal, Svinninges lokalgator samt Kommunala lekplatser som har prognostiserat högre utgifter jämfört med budget (totalt ca. 13 Mkr). De projekt som prognostiserar positiv avvikelse är i första hand Kapacitetshöjande 276, Åtgärder GC väg 276 vid Isättra, Välkomstskylt, Täljö vägskäl (totalt positiva avvikelsen ca. 6,4 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 6,4 Mkr (Kapacitetshöjande 276, Åtgärder GC väg 276 vid Isättra, Välkomstskylt samt Täljö vägskäl)

##### 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 +1,1 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 1,1 Mkr=+2,9 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)

A4- Täljö vägskäl har prognostiserat 1 Mkr jämför med budget (budgeten är 1,5 Mkr).

B- Total den negativa avvikelsen -13 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 6,2 Mkr = -1,2 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 7,8 Mkr=-3,3 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 inseglingrännan 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 inseglingrännan vilket ökade kostnaderna. Etapp 2 beräknas till en totalbudget på 3,5 Mkr varav 2,5 Mkr under 2014. (budget är 5 Mkr och prognosen 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- Svinninge (lokalgator)

Projektets bokslutsprognos för 2013 har försämrats jämfört med månadens innan och pekat på ett underskott om 1,1 Mkr jämfört med budgeten. (Budget 8,5 Mkr och prognos 9,6 Mkr= -1,1 Mkr).

2013-12-15

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 1,3 Mkr i samband med kapacitetshöjande åtgärder (Tunneln) och trafiksäkerhetsåtgärder inom Byggnadsnämnden.

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 (2,6 Mkr). Dessa poster kommer i stort sett att påverka resultatet via exploateringsintäkt och konteras centralt på driftredovisningen.

### **Finansiella tillgångar**

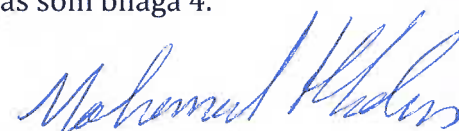
Placering av medel på 130 Mkr har gjorts enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Detta klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp - och försäljning. Cirka 73% av medlen placeras inom räntepapper och ca. 27% inom aktierelaterade instrument.

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca. 139 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 placeringspolicyn. Aktuell konsolidering dvs. tillgångarna som andel av den marknadsvärderade pensionsskulden, är 114,9% 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- Månadsrapport för pensionsportföljen per oktober 2013



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

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2013	PROGNOS 2013	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	420	300
KOMMUNSTYRELSEN	65 821	75 821	10 000
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	68 000	75 400	7 400
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	67 800	69 275	1 475
BYGGNADSNÄMND	9 500	9 000	-500
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	4 900	4 550	-350
SOCIALNÄMND	25 000	25 500	500
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>241 141</b>	<b>259 966</b>	<b>18 825</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-8 300	-9 500	-1 200
KOMMUNSTYRELSEN	-221 641	-230 941	-9 300
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-1 002 530	-1 009 930	-7 400
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-557 100	-567 850	-10 750
BYGGNADSNÄMND	-35 900	-40 770	-4 870
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	-9 700	-9 320	380
SOCIALNÄMND	-113 900	-111 470	2 430
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 949 071</b>	<b>-1 979 781</b>	<b>-30 710</b>
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-1 707 930</b>	<b>-1 719 815</b>	<b>-11 885</b>
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		2 900	2 900
ÅTERBETALNING AFA (2005-2006)		24 190	24 190
MARKFÖRSÄLJNING		15 500	15 500
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 738 700</b>	<b>-1 705 995</b>	<b>32 705</b>
SKATTEINTÄKTER	1 660 000	1 667 170	7 170
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSTEM)	79 540	81 100	1 560
FASTIGHETSAVGIFT	72 460	76 000	3 540
FINANSIELLA INTÄKTER	10 000	11 800	1 800
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 000	-13 300	-11 300
FIN KOSTNADER		-475	-475
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>81 300</b>	<b>116 300</b>	<b>35 000</b>
PS	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT INKL. PS</b>	<b>81 300</b>	<b>116 300</b>	<b>35 000</b>



# ÖSTERÅKERS KOMMUN

Ekonomienheten

Bilaga 2  
2013-12-14

## SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2013 MÅNADSUPPFÖLJNING PER NOVEMBER MÅNAD

Sammanställning av inbudget och bokslutsprognos för 2013

Text	Budget 2013	Prognos 2013	Budget- avvikelse	Utfall 2012
<b>Utgifter</b>				
Kommunfullmäktige	-1 000	-1 250	-250	
Kommunstyrelsen	-69 660	-77 200	-7 540	-69 288
Varav IT	-7 000	-7 000	0	-3 038
Varav EA	-3 000	-3 000	0	
Varav samhällsbyggnad	-59 660	-67 200	-7 540	-66 250
Byggnadsnämnden	-2 500	-2 450	50	5
Produktionsstyrelsen	-2 500	-2 000	500	-2 638
Friidrottsanläggning	-10 000	0	10 000	
<b>Summa utgifter</b>	<b>-85 660</b>	<b>-82 900</b>	<b>2 760</b>	<b>-71 921</b>
<b>Inkomster</b>				
Kommunstyrelsen	4 160	3 420	-740	1 012
Byggnadsnämnden	1 000	480	-520	
<b>Summa inkomster</b>	<b>5 160</b>	<b>3 900</b>	<b>-1 260</b>	<b>1 012</b>
<b>Summa, netto</b>	<b>-80 500</b>	<b>-79 000</b>	<b>1 500</b>	<b>-70 909</b>

**INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS PER PROJEKTNIVÅ INOM KS  
MÅNADSUPPFÖLJNING PER NOVEMBER MÅNAD**

Projekt - år 2013	Utgifter			Inkomster			Netto- avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Centrum &amp; västra om Åkersberga</b>	<b>-2 500</b>	<b>-1 600</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900</b>
Täljö vägskäl	-1 500	-500	1 000				1 000
Åkersberga centrum	-1 000	-1 100	-100				-100
<b>Svinnige</b>	<b>-14 700</b>	<b>-15 700</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 000</b>
Svinnige lokalgator	-8 520	-9 600	-1 080				-1 080
Svinnige GC	-5 680	-6 100	-420				-420
Svinnige, vändplan+kaj	-500	0	500				500
<b>Gator &amp; vägar, reinvestering</b>	<b>-24 420</b>	<b>-26 350</b>	<b>-1 930</b>	<b>3 740</b>	<b>3 000</b>	<b>-740</b>	<b>-2 670</b>
Kapacitetshöjande 276	-4 000	-1 100	2 900	740	0	-740	2 160
GC väg Margretelund etapp 1	-5 500	-6 300	-800				-800
Knipvägen	-5 020	-6 200	-1 180				-1 180
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	-1 300	-700				-700
Söralidvägen etapp 1	-4 500	-7 800	-3 300	3 000	3 000	0	-3 300
Vägvisning GC-nätet	-300	-300	0				0
Trädplantering	-300	-300	0				0
<b>Skärgård, friluft, tryggt</b>	<b>-13 040</b>	<b>-20 040</b>	<b>-7 000</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>-7 000</b>
Åsättra muddring	-5 000	-7 500	-2 500	120	120	0	-2 500
Effektbeysning slussen	-790	-1 100	-310				-310
Linanäs båtlätrin	-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	-573	427				427
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
<b>Digitala kartor</b>	<b>-2 700</b>	<b>-2 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa övrigt</b>	<b>-2 300</b>	<b>-810</b>	<b>1 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 490</b>
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
<b>Totalt SBF inom KS</b>	<b>-59 660</b>	<b>-67 200</b>	<b>-7 540</b>	<b>4 160</b>	<b>3 420</b>	<b>-740</b>	<b>-8 280</b>
IT	-7 000	-7 000	0				0
Eonomisystemet	-3 000	-3 000	0				0
<b>Totalt inom KS</b>	<b>-69 660</b>	<b>-77 200</b>	<b>-7 540</b>	<b>4 160</b>	<b>3 420</b>	<b>-740</b>	<b>-8 280</b>

## MÅNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORFÖLJEN – NOVEMBER 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 114,9% för närvarande.

Risköversikt	2013-11-30	Avkastning 2013-10-31
<b>Portföljrisk - marknadsvärdering</b>		
Marknadsvärderade tillgångar	139,2	0,8%
Marknadsvärderad skuld	121,1	0,6%
Marknadsvärderad konsolidering	114,9%	0,3%
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
<b>Marknadsvärderad konsolidering vid årsskiftet 2013/2014</b>		
Medelvärde	115,0%	0,1%
5% högsta	117,8%	2,9%
5% lägsta	112,1%	-2,8%
0,5% lägsta	110,5%	-4,4%

## Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 139,2 mkr. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

### AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mnkr)	Andel av portfölj	Limiter	
	2013-11-30	2013-11-30	Min	Max
Likvida medel	1	1%	0%	15%
Nominella räntepapper	67	48%	0%	100%
Duration		1,2	0,0	5,0
Realränteobligationer	34	24%	0%	100%
Duration		9,3	4,0	20,0
Aktier	37	27%	0%	40%
- Svenska aktier	9	7%	0%	10%
- Utländska aktier	28	20%	0%	30%
Alternativa tillgångar	0	0%	0%	10%
Totalt	139	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 igenom 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	0,4%	0,5%	-0,1%
Svenska aktier	SIX PRX	2,3%	2,3%	0,0%
Globala aktier	MSCI TR World (SEK)	1,8%	3,3%	-1,5%

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.