

Kommunstyrelsens kontor

Mohammed Khoban

Datum 2018-05-17

Dnr 2018/0067

Till Kommunstyrelsen

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per april 2018

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

- 1- Budgetuppföljning för Österåkers kommun per april månad 2018 noteras till protokollet.
- 2- Bevilja bidragsutbetalning på 80 tkr till tjejjouren Bellis för att kunna genomföra sitt uppdrag.
- 3- Bidraget finansieras inom Kommunstyrelsens budgetram för 2018.

Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska kommunstyrelsens kontor redovisa bokslutsprognos per 2018 12 31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämning i förhållande till budget 2018 görs under året. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och analys samt uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2018 uppgår till 22 Mkr. Bokslutsprognosen per april månad visar en positiv avvikelse om 13 Mkr jämfört med budget 2018.

Enligt SKL:s senaste bedömning är svensk ekonomi inne i en högkonjunktur och räknas med att BNP växer med närmare 3 procent i år. SKL:s beräkningar bygger på att den långa konjunkturuppgången i svensk ekonomi bryts 2019 och att högkonjunkturen övergår till ett läge med konjunkturen i balans i slutet av 2020. Den relativt stora upprevideringen av innehavande år beror på att arbetade timmar har utvecklats stark under slutet av 2017 och början av 2018. Prognosen för skatteintäkter via slutavräkning visar en positiv avvikelse om 11 Mkr jämfört med budget 2018. Prognosen har förbättrats med ca 10 Mkr jämfört med månadsuppföljning per mars månad.

Kommunens skattekraft ligger 114 enligt den senaste uppgift från Skatteverket. Eftersom nivån är lägre än 115 % har kommunen fått bidrag från utjämningsystemet. Budget 2018 har byggts på ungefär samma nivå som 2016. Enligt SCB:s senaste prognos för 2018 blir skattekraften knappt 113% dvs. att kommunen får högre bidrag än vad som har beräknats för 2017. Skatteverkets första prognos för 2017 blir känd i juni månad 2018.

Löneöversyn

Löneöversyn för år 2018 pågår. Lärarorganisationernas avtal omförhandlas i skrivande stund. Samtliga gällande avtal är nivålösa utom Kommunals avtal (som är prolongerat för 2016-05-01 – 2020-04-30) där utrymmet för 2018 är 535 kronor/medlem. Kommunals avtal innehåller även en särskild satsning för undersköterskor genom ett utrymme om 180 kr per undersköterska.

Ny lön, för de fackliga organisationer som har gällande avtal, utom Kommunal, gäller från och med 1 april och har betalats ut i april månad.

Lärarorganisationernas nya löner betalas ut retroaktivt från och med 1 april. (Förhandlingar pågår och utbetalningsdatum för de nya lönerna är ännu inte klart). Kommunals nya löneavtal gäller från och med 1 maj och ny lön beräknas preliminärt betalas ut i maj. Budget för löneöversyn för år 2018 har beräknats till generellt ca 2,5 % fr.o.m. april månad.

Upphandling

Det finns nyfikenhet och stort intresse från leverantörer och andra intressenter på våra avtalsituationer och upphandlingsenheten hjälper till med att svara på dessa frågor. Samtidigt uppmanas alla chefer att inventera sina utgiftsposter utifrån befintliga/ gällande avtal och när det är aktuellt beställa de upphandlingar som eventuellt behöver göras.

Det är tillåtet att göra direktupphandling om kommunen under räkenskapsåret direktupphandlar en viss typ av vara eller tjänst under den så kallade direktupphandlingsgränsen dvs om värdet uppgår till högst 586 907 kronor, inklusive värdet av eventuella options- och förlängningsklausuler. Värdet av direktupphandlingen räknas ut genom att kommunens alla direktupphandlingar av varor eller tjänster av samma slag räknas ihop. Hela avtalets löptid ska räknas med, även om det är längre än ett år. En upphandling får inte delas upp i flera mindre upphandlingar i syfte att komma under direktupphandlingsgränsen.

Flyktingverksamhet

I enlighet med fastställda ”Riktlinjer för flyktingverksamhet och dess finansiering” ska en särskild rapport lämnas minst en gång per varannan månad.

Flyktingverksamheten ska huvudsakligen finansieras genom olika typer av statliga medel och det ska vara nollresultat i ekonomin. Rapportering av flyktingverksamhet redovisas som ett särskilt ärende till Kommunstyrelsen.

Riktade stadsbidrag

Förutom olika typer av riktade bidrag för nyanlända/flyktingar beräknar kommunen under 2018 får drygt 52 Mkr enligt nedan:

- Kommunstyrelsens kontor 2,2 Mkr
- Skolförvaltning 4,3 Mkr
- Kultur- och fritidsförvaltning 1,2 Mkr
- Socialförvaltning 9,1 Mkr
- Produktionsförvaltning 35,0 Mkr
- Byggnadsnämnden 0,2 Mkr

Respektive nämnd kommer att redovisa olika typer av stadsbidrag tillsammans med månadsuppföljning per september månad.

Sammanfattning

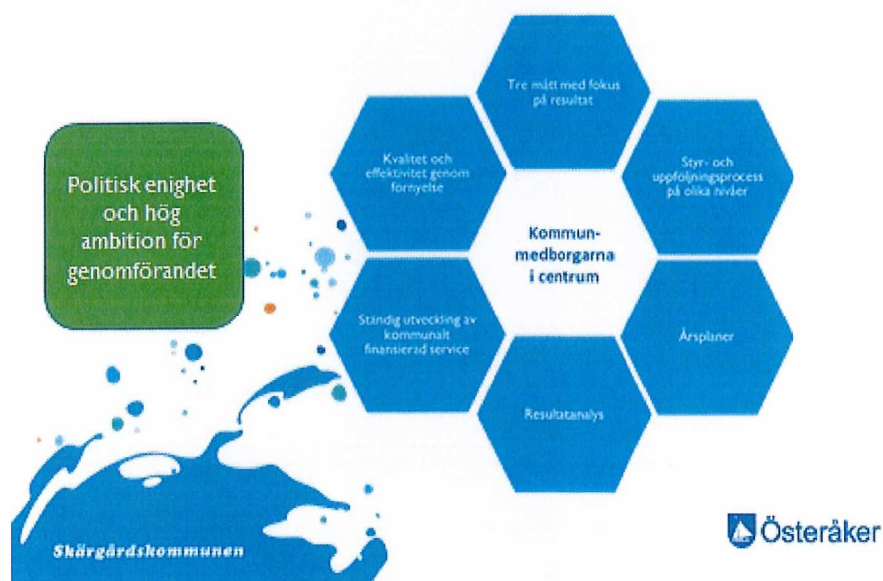
Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på negativ avvikelse om 3,3 Mkr jämfört med vad som budgeterats. Det är Socialnämnden -4,5 Mkr (flyktingverksamhet) och Vård- och omsorgsnämnden -1 Mkr (LSS-vuxna) som har prognostiserat med negativa avvikelser. Båda nämnder kommer att analysera avvikelserna och redovisas säkrare prognoser tillsammans med åtgärdsplaner vid nästa månadsuppföljning enligt kommunens ekonomiska styrregler.

Byggnadsnämnden +1 Mkr (sambäddade resor), Kultur- och fritidsnämnden har prognostiserat + 0,5 Mkr (färre volymer inom musikskolor) samt Samhällsbyggnadsförvaltning inom Kommunstyrelsen 0,7Mkr (exploatering) redovisar positiva.

Det är väldigt viktigt att respektive nämnd kan fastställa sin budget så tidigt som möjligt efter KF:s beslut i november. Detta för att dels underlätta planering av verksamheten och dels för att kvalitetssäkra bokslutsprognosen i början av året. I praktiken är nämndernas ramar kända redan i oktober månad när Kommunstyrelsen hanterar budgeten.

Kommunfullmäktige har fastställt en modell för mål- och resultatstyrning ur medborgarperspektiv. I modellens sex olika delar ingår uppföljning och analys med fokus på resultat. För att kvalitetssäkra målstyrningen och öka prognossäkerheten ska modellen kommuniceras i organisationen minst på enhetschefsnivå och helst till medarbetarnivå.

Mål- och resultatstyrning i Österåker



Centrala poster prognostiserar en positiv avvikelse om drygt 19 Mkr jämfört med budget. Detta förklaras i första hand av kommunalskatt, inkomstutjämnning och rea- vinst i samband med markförsäljning. Skatteintäkter visar en positiv avvikelse om ca 11 Mkr i form av slutavräkning. Inkomstutjämnningssystemet visar en positiv avvikelse om ca 5 Mkr enligt SCB:s prognos med hänsyn till bl.a.

utveckling av antal invånare i hela Sverige och Österåkers kommun. Regleringsposten för pensionskostnaden har i dagsläget prognostiserat en negativ avvikelse om 3,9 Mkr beroende på i första hand ökade kostnader för förmånsbestämda höginkomsttagare.

Rubrik	Mars	April
KF	0	0
KS	0	0,7
KFN	0,5	0,5
SKN	0	0
VON	-1,0	-1,0
BN	0	0,1
MHN	0	0
SN	-4,5	-4,5
Summa nämnder	-5,0	-3,3
Centrala poster	8,0	19,3
Summa. Inkl. centrala poster	3,0	16,0
PS	0	-3,0
Summa kommunen	3,0	13,0

Produktionsstyrelsen prognostiserar en negativ avvikelse om 3 Mkr jämfört med budget. Kvaliteten på Produktionsstyrelsens internbudget ska förbättras och internbudget på enhetsnivå ska tydliggöras innan verksamhetsåret börjar. Pengen för olika verksamhetsområden är i princip kända redan under oktober månad när Kommunstyrelsen hanterar budgetförslaget till Kommunfullmäktige.

I ”Styrmodellprinciper för beställar- och utförarorganisationen” som fastställts av Kommunfullmäktige, framgår bl.a.

- Produktionsstyrelsen ska fastställa budget för resultatenheterna
- Produktionsstyrelsen ansvarar för att uppföljning av verksamheten sker månatligen på enhetsnivå. Uppföljningen ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi.
- Vid större avvikelser ansvarar Produktionsstyrelsen för att åtgärder vidtas och handlingsplaner upprättas i syfte att komma till rätta med avvikelserna.
- Produktionsstyrelsen sammanställer och rapporterar månatligen till Kommunstyrelsen om verksamhetens utveckling avseende produktion, kvalitet, personal och ekonomi.
- Produktionsstyrelsen ansvarar för hur över- och underskott på de olika enheterna ska hanteras i bokslutet
- Som huvudprincip gäller att alla över/underskott tas med till kommande år. De redovisas som förändring av respektive resultatenhets egna kapital.

Kommunstyrelsen har gett i uppdrag att bilda en arbetsgrupp bestående av kommundirektör, skoldirektör, produktionschef samt budget- och kvalitetschef för att följa upp att berörda dokument efterlevs, bl.a. ”Styrmodellprinciper för beställar- och utförarorganisation” och den av Kommunfullmäktige antagna modellen för ”Mål- och resultatstyrning”. Återrapportering till KS ska ske senast tillsammans med månadsuppföljning per juni 2018.

Resultatenheterna har avsatt totalt 4,77 % i snitt dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för utjämningsreserv. 4,77 % motsvarar 43,3 Mkr. Utöver 4,77 % har enhetschefernas personalkostnader på ca 30,1 Mkr budgeterats centralt i staben som finansieras kollektivt för cheferna inom vissa verksamhetsområden (förskola, grundskola, äldreomsorg och funktionsnedsättning). Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar cirka 1 091 Mkr.

Verksamhet 2018	Budget Brutto	Prognos Avvikelse
Förskolor	171,6	0
Skolor	546,2	-2,7
Sport och fritid	46,0	-0,5
Äldreomsorg	46,3	-3,9
Funktionsnedsättning	159,8	-0,9
Måltid	43,6	0
Staben	73,4	0,6
Utjämningsreserv	4,5	4,5
Totalt	1 091,4	-3,0

Bokslutsprognosen för sarskola, Solskiftets äldreomsorg samt Ljusterös vård och omsorg visar en negativ avvikelse som delvis täcks av överskottet för utjämningsreserven.

Produktionsstyrelsen § 2:5 (2018-02-22) har gett uppdrag till Produktionschefen att återkomma med förslag till lämpliga åtgärdsplaner avseende ekonomi inom sarskolan och äldreomsorgen. Produktionsstyrelsen § 3:4 (2018-02-22) har också gett uppdrag till produktionschefen att till sammanträdet 24 maj återkomma med konsekvensbeskrivna åtgärder för att säkerställa en ekonomi i balans. Det råder osäkerhet kring framför allt bokslutsprognosen inom vård- och omsorg per april månad. Effekten av ytterligare åtgärdsplaner som påverkar resultaten, ska redovisas vid nästkommande månadsuppföljningar.

Investeringar

Investeringsutgifter för budget 2018 uppgår till 130,7 Mkr. Detta fördelas mellan samhällsbyggnad inom KS (121,2 Mkr), byggnadsnämnden (2,5 Mkr), produktionsstyrelsen (4 Mkr) samt IT (3 Mkr). På inkomstsidan har för samhällsbyggnad budgeterats 23,5 Mkr. Investeringar redovisas på projektnivå enligt kommunens ekonomiska styrregler.

Bokslutsprognosen för investering inom samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse om 6,5 Mkr i förhållande till budget. Säkrare bokslutsprognos och åtgärdsplaner kommer att lämnas vid nästa månadsuppföljning.

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

- Åsättra Hamn (budget 1,4 Mkr och prognos 2,6 Mkr)
- Sjökarbyvägen (budget 0Mkr och prognos 1 Mkr)
- Omvandlingsområden (budget 0 och prognos 1 Mkr)
- Runö Gårds södra (budget 8,3 Mkr och prognos 10,7 Mkr)
- CPL-väg 276-Sockenvägen (budget 9,6 Mkr, prognos 3,3 Mkr)
- Åkersberga station (budget 0,5 Mkr, prognos 3,9 Mkr)

- Åsättra hamn

Upphandling av den sista etappen för återställande av upplagsytan till naturmark pågår. Kontrollprogram samt beslut hos länsstyrelsen och markägare är klart. Entreprenaden kommer att påbörjas i april och beräknas klart för slutbesiktning i oktober. På grund av förseningar i uppstart av entreprenaden under 2017 så faller en del av arbetet över på 2018. Prognosen är 2,6 mnkr vilket medför en negativ avvikelse om 1,2 mnkr.

- Sjökarbyvägen

Projektet saknar budget för 2018. På grund av bland annat att projektet utökats samt på grund av ogynnsamma väderförhållanden försenades projektet 2017. Projektet kommer därför slutföras i vår. Helårsprognosen uppgår till 1 mnkr, vilket medför en negativ avvikelse om 1 mnkr.

- Omvandlingsområden

Tre följande projekt har ingen budget 2018:

A- Svinnige lokalgata. Förrättningskostnaderna skulle varit utbetalda i sin helhet under 2017 men det har visat sig finnas avvikelser i form av felräkning från lantmäteriet, vilket genererar stora förrättningskostnader och handläggningskostnader.

B- Svinnige GC väg. Norr. Förrättningskostnaderna skulle varit utbetalda i sin helhet under 2017 men det har visat sig finnas avvikelser i form av felräkning från lantmäteriet, vilket genererar stora förrättningskostnader och handläggningskostnader.

C- Täljö Vägskal Lång hanteringstid hos lantmäteriet för utbetalning av ersättningslängd till fastighetsägare för inlösen Husby ga:12 till allmän platsmark har gjort att utbetalningarna görs under 2018.

- Runö Gårds södra

Budget för projektet är 8,3 mnkr och prognosen höjs till 10,65 mnkr. Höjning beror på att man utökade projektet. Dock erhålls ett bidrag i form av statlig medfinansiering på 2,35 mnkr vilket medför att det inte blir någon avvikelse.

- CPL-väg 276-Sockenvägen (budget 9,6 Mkr, prognos 3,3 Mkr)

Projektet omfattar nu endast byggnationen av Långhundravägen, den lokalgata som ska ansluta till den temporära cirkulationsplatsen.

- Åkersberga station (budget 0,5 Mkr, prognos 3,9 Mkr)

medför en negativ avvikelse med 3,4 mnkr. Detta beror på marklösenkostnader som kommer tidigare än förutsatt och att projekteringen av den nya järnvägsparken tagits över av kommunen istället för att ligga hos SL.

Utöver investeringsutgifter finns **investeringsinkomster** om 23,5 Mkr budgeterade för 2018. Detta avser dels Kommunstyrelse (23,2 Mkr) och dels Byggnadsnämnden (0,3 Mkr). Bokslutsprognosen för investeringsinkomster inom Samhällsbyggnadsförvaltning pekar på en negativ avvikelse om ca 1,2 Mkr i förhållande till budgeten. Detta förklaras i första hand av statsbidrag för CPL väg 276- Sockenvägen som har skjutit upp.

Finansiella tillgångar

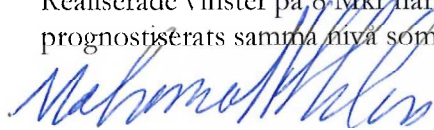
Placering av medel på 130 Mkr har gjorts enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Detta klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp – och försäljning. Ca. 49% av medlen placeras inom nominella räntepapper, ca 11% inom real ränteobligationer samt ca 40% inom aktierelaterade instrument. Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på cirka 172,8 Mkr.

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

Överlikviditet på 300 Mkr har under 2014 placerat med hänsyn till KF:s policy för överlikviditet. Ytterligare 100 tkr har också placerat inför årsredovisning 2017. Cirka 67 % av medlen placeras inom nominella räntepapper och cirka 33 % inom strukturerade instrument med kapitalgaranti.

Marknadsvärdet på tillgångarna per 2018-04-30 är 417,5 Mkr. Detta är ca 0,2 Mkr lägre än årsredovisning 2017. En särskild rapport från Söderberg & parterna bifogas som bilaga 5. Kommunens likvida medel vid årets början för 2018 var ca 142 Mkr. Detta ligger på bankkonto utan räntetäkter med hänsyn till Sveriges reporänta på – 0,50 procent. Det bedöms inte att finnas möjligheter att placera ytterligare i dagsläget. Likviditet ska täcka löpande utbetalningar på både drift och investeringar.

Realiserade vinster på 8 Mkr har beräknats i budget för 2018 men har i dagsläget prognostiserats samma nivå som budget dvs. 8 Mkr av försiktighets princip.



Mohammed Khoban
Budget- och kvalitetschef



Katarina Freme
Ekonomichef

Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2018
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2018
- 3- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos inom Kommunstyrelsen på projektnivå.
- 4- Månadsrapport för pensionsportföljen per april 2018
- 5- Månadsrapport för överlikviditet per april 2018

SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2017
EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. APRIL MÅNAD

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2018	Prognos 2018	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	630	630	0
KOMMUNSTYRELSEN	97 220	97 920	700
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	7 400	7 250	-150
SKOLNÄMND	91 700	91 700	0
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	73 500	73 500	0
BYGGNADSNÄMND	14 300	14 300	0
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	5 200	5 200	0
SOCIALNÄMND	63 050	63 050	0
SUMMA INTÄKTER	353 000	353 550	550
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-12 900	-12 900	0
KOMMUNSTYRELSEN	-262 870	-262 870	0
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	-87 850	-87 200	650
SKOLNÄMND	-1 187 400	-1 187 400	0
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-673 750	-674 750	-1 000
BYGGNADSNÄMND	-47 350	-46 350	1 000
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	-13 700	-13 700	0
SOCIALNÄMND	-151 650	-156 150	-4 500
SUMMA KOSTNADER	-2 437 470	-2 441 320	-3 850
SUMMA NÄMNDER	-2 084 470	-2 087 770	-3 300
REGLERINGSPOST PENSIONER	-47 000	-50 900	-3 900
KAPITALKOSTNAD	10 470	12 870	2 400
STATSBIDRAG, MAXTAXA	14 500	14 500	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-8 000	-9 000	-1 000
LOKALER	-1 000	-1 000	0
MARKFÖRSÄLJNING	0	4 000	4 000
			0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-2 115 500	-2 117 300	-1 800
SKATTEINTÄKTER	1 905 700	1 916 700	11 000
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSYTEM)	120 900	126 100	5 200
FASTIGHETSAVGIFT	94 100	94 100	0
FINANSIELLA INTÄKTER	18 200	19 800	1 600
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-1 000	-1 000	0
FIN KOSTNADER	-400	-400	0
ÅRETS RESULTAT	22 000	38 000	16 000
PRODUKTIONSSTYRELSEN	0	-3 000	-3 000
ÅRETS RESULTAT INKL. PS	22 000	35 000	13 000

INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS PER PROJEKTNIVÅ INOM KS

Prognos 2018

Projekt - år 2018	Utgifter			Inkomster			Netto- avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Attraktiv offentlig plats & skärgård	-16 200	-17 320	-1 120	750	750	0	-1 120
Bryggör	-500	-500	0			0	0
Hantverksvägen, bollplan enl policyn	-9 000	-9 920	-920			0	-920
Murkelvägen, lekplats enl policyn	-400	-400	0			0	0
Skånstaparken	-400	-400	0			0	0
Slussen, vattenreglering o slussportar	-200	-200	0			0	0
Strandängarna Svinninge, LONA	-700	-700	0	350	350	0	0
Trygghetsåtgärder - Effektbelysning och	-2 100	-2 100	0	400	400	0	0
Åkers kanal Stadspark (exkl fiskvandring)	-1 500	-500	1 000			0	1 000
Åsättra Hamn, muddring inkl. återställning	-1 400	-2 600	-1 200			0	-1 200
						0	0
						0	0
Stadsutveckling /Trafikplan	-54 800	-51 900	2 900	19 600	16 600	-3 000	-100
CPL väg 276-Sockenvägen, pilstugetomt	-9 550	-3 250	6 300	4 000	1 000	-3 000	3 300
Infartsparkering, kollektivtrafikåtgärder	-1 500	-1 500	0	600	600	0	0
Järnvägsbro Rallarvägen - Planskild kors	-32 850	-32 850	0	15 000	15 000	0	0
Margretelundsvägen - Söralidsvägen, du	-10 400	-10 400	0			0	0
Åkersberga station	-500	-3 900	-3 400				-3 400
Omvanligsområden	0	-1 000	-1 000				-1 000
Täljö vägskäl	0	-300	-300				-300
Svinninge lokal (Nantes)	0	-420	-420				-420
GC väg Svinninge (Nantes)	0	-280	-280				-280
Reinvestering, gator och vägar	-22 400	-25 350	-2 950	2 050	1 370	-680	-3 630
Belysning - gator och vägar	-2 200	-2 200	0			0	0
Knipvägen etapp 3 (proj ing etp 2 - 2015/	-500	-700	-200			0	-200
Margretelundsvägen, vägåtgärder helhet	-4 000	-4 000	0			0	0
Styrssystem belysning, inkl. utredning	-150	-150	0			0	0
Säbybron	-800	-1 200	-400			0	-400
Söralidsvägen etapp 3 Favoriten (Sörav-s	-1 000	-1 000	0			0	0
Åtgärder vid skolor	-5 850	-7 000	-1 150	1 550	1 090	-460	-1 610
Underhåll - broar och tunnlar	-3 400	-3 600	-200			0	-200
österskärsstation och passage	-400	-400	0			0	0
Underhåll - gator och vägar	-3 800	-3 800	0	500	280	-220	-220
vitfåravägen DP Tråsättra 1:94 fd bergsä	-300	-300	0			0	0
Sjökarbyvägen (Getingvägen-Spinnarvägen)	0	-1 000	-1 000				-1 000
Beläggningsåtgärder	-6 000	-6 000	0	0	0	0	0
Beläggningsåtgärder	-6 000	-6 000	0			0	0

INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS PER PROJEKTNIVÅ INOM KS

Prognos 2017

Projekt - år 2018	Utgifter			Inkomster			Netto- avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Gång och cykelvägar	-12 590	-14 940	-2 350	700	3 200	2 500	150
Cykelåtgärder - GC-nätet	-2 600	-2 600	0	700	850	150	150
Margretelundsvägen etp 3 (Gårdslötsv-FI)	-1 600	-1 600	0			0	0
Sockenvägen/Stenhagsvägen - belysning	-90	-90	0			0	0
Runö Gårds södra	-8 300	-10 650	-2 350	0	2 350	2 350	0
Kultur & Fritid	-5 810	-6 660	-850	0	0	0	-850
Badplatser - Reinvestering	-1 000	-1 000	0		0	0	0
Bastu Domarudden	-800	-800	0		0	0	0
Fornminnesområden, restaurering och in	-410	-410	0		0	0	0
Hinderbana	-500	-500	0		0	0	0
Konst i offentlig miljö	-600	-600	0		0	0	0
Ridstigar med belysning	-500	-500	0		0	0	0
Skatepark, cykelpark, ungdomspark	-500	-500	0		0	0	0
domarudden brygga	-300	-300	0		0	0	0
bolltält	0	0	0		0	0	0
slussvaktarbostaden	-1 000	-1 000	0		0	0	0
tunaborgen	-100	-100	0		0	0	0
tingshuset norrö	-100	-100	0				0
Mountalinbikebanan		-850	-850				-850
Miljöåtgärder	-700	-700	0	100	100	0	0
Fiskvandringväg	-200	-200	0		0	0	0
Smedbyån	-500	-500	0	100	100	0	0
Digitala kartor	-2 700	-2 700	0		0	0	0
			0				
Totalt SBF inom KS	-121 200	-126 570	-5 370	23 200	22 020	-1 180	-6 550
IT	-3 000	-3 000	0				0
Totalt inom KS	-124 200	-129 570	-5 370	23 200	22 020	-1 180	-6 550

ÖSTERÅKERS KOMMUN

Kommunstyrelsens kontor

Bilaga 2
2018-05-16

SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2017 MÅNADSUPPFÖLJNING PER APRIL MÅNAD

Text	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall 2017
KS	-124 200	-129 570	-5 370	-99 776
Varav IT	-3 000	-3 000	0	-1 228
Varav SBF	-121 200	-126 570	-5 370	-98 548
BN	-2 500	-2 500	0	-1 706
PS	-4 000	-4 000	0	-6 332
Summa utgifter	-130 700	-136 070	-5 370	-107 814
Inkomster				
KS	23 200	22 020	-1 180	3 144
BN	300	300	0	447
Summa inkomster	23 500	22 320	-1 180	3 591
Summa netto	-107 200	-113 750	-6 550	-104 223

MÅNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORFÖLJEN – 2018

Inledning

Det övergripande målet för pensionsförvaltningen är att tillgångarna, på lång sikt skall täcka Kommunens pensionsåtagande. Utöver detta är målet att den långsiktiga avkastningen på pensionsportföljen ska uppgå till 3 procentenheter per år i reala termer. Med real avkastning avses nominell avkastning justerat för utvecklingen av konsumentprisindex (KPI).

Aktuellt läge

Pensionsportföljen lever upp till den övergripande risklimiten. Risken att pensionsportföljen skulle falla under säkerhetsgolvet inom ett år är låg med dagens portfölj. Marginalen ned till säkerhetsgolvet är 15,0%, vilket betyder att tillgångarna kan minska 15,0% i värde innan de når säkerhetsgolvet.

Risköversikt - Dynamisk aktieallokering

	2018-04-30	2018-03-31
Portföljens marknadsvärde (Mkr)	172,8	169,9
Skyddsnivå (Mkr)	146,9	144,5
Riskbuffert (Mkr)	25,9	25,5
Aktuell marginal (%)	15,0%	15,0%
Maximal aktieandel	57%	57%
Aktuell aktieexponering (%)	40%	39%

Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 173 mkr. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mnkr)		Limiter	
	2018-04-30	Andel av portfölj 2018-04-30	Min	Max
Likvida medel	1	1%	0%	15%
Nominella räntepapper	85	49%	0%	100%
Realränteobligationer	18	11%	0%	100%
Aktier	69	40%	0%	65%
varav svenska aktier	16	24%	0%	40%
varav utländska aktier	52	76%	60%	100%
Alternativa tillgångar	0	0%	0%	10%

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

TILLGÅNGSALLOKERING



*Tillgångsallokeringen är baserad på den regionala fördelningen för varje enskilt instrument varför den kan skilja från tillgångstabellen.

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.

TILLGÅNGSUTVECKLING JÄMFÖRT MED INDEX

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning senaste månaden	Indexavkastning senaste månaden	Differens
Nominella räntebärande värdepapper	OMRX Bond	0,1%	0,1%	0,0%
Svenska reala räntebärande värdepapper	OMRX Real	0,4%	0,5%	-0,1%
Svenska aktier	SIX PRX	3,0%	4,4%	-0,5%
Utländska aktier	MSCI AC World Net TR (SEK)	4,3%	5,9%	-1,7%
Totalportföljen	Sammansatt jämförelseindex	1,7%	2,3%	-0,6%

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning sedan 2017-12-31	Indexavkastning sedan 2017-12-31	Differens
Nominella räntebärande värdepapper	OMRX Bond	0,0%	0,5%	-0,5%
Svenska reala räntebärande värdepapper	OMRX Real	-0,8%	0,3%	-1,1%
Svenska aktier	SIX PRX	3,3%	3,9%	-0,6%
Utländska aktier	MSCI AC World Net TR (SEK)	4,8%	7,0%	-2,2%
Totalportföljen	Sammansatt jämförelseindex	1,6%	2,7%	-1,1%

Källa för index: Bloomberg

Bevakning och rapportering

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Partners Securities 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 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.

MÅNADSRAPPORT

APRIL 2018

Österåkers kommun Överlikviditet

Försvagad krona och stigande amerikansk lånränta

April månad bjöd på en återhämtning på de flesta större aktiemarknaderna då kurserna rekylerade uppåt igen efter föregående månads breda fall. Bäst i lokal valuta gick den svenska och europeiska börsen, vilket till stor del var hänförligt till positiva kvartalsrapporter. Svenska investerare med placeringar i andra valutor gynnades också av att den svenska kronan försvagades kraftigt under månaden. På räntemarknaden noterades den amerikanska tioårsräntan över 3,0%, vilket är den högsta nivån sedan 2014. Detta kan till stor del förklaras av ökat utbud av amerikanska statsobligationer samt rädsla för stigande inflation till följd av högre råvarupriser. Bland annat noterades oljepriset under april på 68,6 dollar per fat, vilket är den högsta nivån sedan mitten av december 2014. I april steg Stockholmsbörsen (SIX PRX) med 4,4% under månaden, vilket ger en positiv avkastning om 3,9% sedan årsskiftet. Den europeiska aktiemarknaden (MSCI Europe) steg med 4,6% i lokal valuta, vilket motsvarar 7,8% i svenska kronor. Den globala aktiemarknaden (MSCI World) avkastade 1,3% i lokal valuta och 6,1% i svenska kronor. Tillväxtmarknaderna (MSCI Emerging Markets) föll under månaden med 0,3% i lokal valuta men steg med 4,4% i svenska kronor. Volatiliteten minskade på den svenska aktiemarknaden (OMX 1Y) under april, från 15,6% till 14,8%. På den amerikanska börsen (SPX 1Y) avtog också volatiliteten, från 17,9% till 16,1% och även den europeiska börsens volatilitet (SX5E 1Y) minskade från 15,3% till 13,7%. På valutamarknaden fortsatte den svenska kronan att försvagas mot samtliga större valutor och kronan handlades vid månadsskiftet på historiskt låga nivåer. En dollar handlades då för 8,75 kronor, en euro för 10,59 kronor och ett brittiskt pund för 12,05 kronor. På räntemarknaden var yelden på den reala svenska statsobligationen 3104 (förfall 2028) oförändrad på -1,18% under månaden medan den kortare 3102 (förfall 2020) steg marginellt med 1 punkt till -2,50%. Yelden på den nominella svenska statsobligationen 1053 (förfall 2039) steg under månaden med 3 punkter till 1,37% medan den kortare obligationen 1047 (förfall 2020) föll med 7 punkter till -0,54%. Vid månadsskiftet var den 10-åriga svenska break-even inflationen 1,99%.

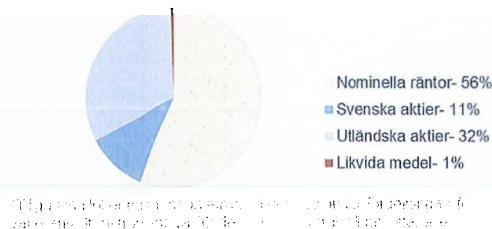
TILLGÅNGAR	Nominellt belopp		Månads- avkastning	Månads- Löptid	Rating (Moody's S&P)	Vikt	Duration	Anskaffnings- Bokfört värde 2018-04-30	Orealiserade vinster/förluster 2018-04-30
	Antal andelar 2018-04-30	Marknadsvärde 2018-04-30							
NOMINELLA RÄNTOR									
Lannebo Likviditet	1 091 818	125 537 285	0,1%			30%	0,2	123 216 814	2 320 471
Nordea Institutionell Företagsobligationsfond	234 176	24 902 303	0,0%			6%	5,5	26 221 289	-1 318 986
Simplicity Likviditet	1 147 498	127 223 075	0,1%			30%	0,7	126 984 538	238 537
Totalt nominella räntor		277 662 663	0,1%			67%	0,9		
Totalt räntor		277 662 663	0,1%			67%	0,9		
SVENSKA STRUKTURERADE PRODUKTER									
SHB AIO Sverige IS28L 2018-12-17	18 000 000	18 504 000	1,4%	2018-12-17	Aa2 AA-	4%	0,6	18 140 316	363 684
Totalt svenska strukturerade produkter		18 504 000	1,4%			4%	0,6		
Totalt svenska aktier inkl. strukturerade produkter		18 504 000	1,4%			4%			
GLOBALA STRUKTURERADE PRODUKTER									
Danske AIO Europa 2019-07-05	10 000 000	10 730 000	6,7%	2019-07-05	A1 A	3%	1,2	10 116 951	613 049
Danske Bank AIO Global 2020-06-10	19 000 000	19 568 100	1,7%	2020-06-10	A1 A	5%	2,1	19 243 698	324 402
Nordea AIO Global 2018-12-17	15 000 000	16 404 000	0,0%	2018-12-17	Aa3 AA-	4%	0,6	15 116 930	1 287 070
Nordea AIO USA 2019-09-17	20 000 000	24 578 000	0,0%	2019-09-17	Aa3 AA-	6%	1,4	20 276 111	4 301 889
SEB AIO Global 2019-06-27	20 000 000	26 172 000	5,2%	2019-06-27	Aa3 A+	6%	1,2	20 231 667	5 940 333
SHB AIO Global 2018-09-18	20 000 000	23 140 000	2,7%	2018-09-18	Aa2 AA-	6%	0,4	20 095 767	3 044 233
Totalt globala strukturerade produkter		120 592 100	2,5%			29%	1,1		
Totalt utländska aktier inkl. strukturerade produkter		120 592 100	2,5%			29%			
Totalt aktier		139 096 100	2,3%			33%			
LIKVIDA MEDEL									
Likvida medel		772 783				0%		772 783	0
Totalt likvida medel		772 783				0%			
TOTALT		417 531 546	0,8%			100%	0,9	400 416 863	17 114 683

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 AKTIEPORTFÖLJ



TILLGÅNGSALLOKERING



Marknadsvärdet på tillgångarna per 2018-04-30 är 417,5 Mkr. Under månaden har portföljens värde ökat med 0,8% vilket kan jämföras med utvecklingen om 2% för portföljens sammansatta jämförelseindex. Nedan visas portföljens utveckling i jämförelse med relevanta jämförelseindex.

TILLGÅNGSUTVECKLING JÄMFÖRT MED INDEX

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning senaste månaden	Indexavkastning senaste månaden	Differens
Nominella räntebärande värdepapper	OMRX Bond	0,1%	0,1%	0,0%
Svenska aktier	SIX PRX	1,4%	4,4%	-3,0%
Utländska aktier	MSCI AC World Net TR (SEK)	2,5%	5,9%	-3,5%
Totalportföljen	Sammansatt jämförelseindex	0,8%	2,0%	-1,2%

Tillgångsslag	Index	Tillgångsavkastning sedan 2017-12-31	Indexavkastning sedan 2017-12-31	Differens
Nominella räntebärande värdepapper	OMRX Bond	0,1%	0,5%	-0,4%
Svenska aktier	SIX PRX	-1,7%	3,9%	-5,6%
Utländska aktier	MSCI AC World Net TR (SEK)	-0,1%	7,0%	-7,1%
Totalportföljen	Sammansatt jämförelseindex	0,0%	2,5%	-2,5%

Källa för index: Bloomberg

Nedan specificeras de transaktioner som har skett i portföljen under månaden.

TRANSAKTIONER UNDER MÅNADEN

Datum	Typ av transaktion	Instrument	Likvidbelopp	Nominellt belopp/ Antal andelar
2018-04-20	Kupong	Nordea Institutionell Företagsobligationsfond	772 782	
			772 782	

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

AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mnkr)	Andel av portfölj	Limiter	
	2018-04-30	2018-04-30	Min	Max
Likvida medel	1	0%	0%	15%
Nominella räntepapper	278	67%	0%	100%
Realränteobligationer	0	0%	0%	50%
Aktiefonder samt strukturerade aktieinstrument med varav svenska aktier	139	33%	0%	55%
varav utländska aktier	34	24%	0%	40%
	105	76%	60%	100%

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 Σ Motpart
		K. 0-1 år	L. 1-3 år	M. >3 år	
		Σ K till M	Σ L till M	M	
A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa	Σ A till E	100%	100%	100%	100%
B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa	Σ B till E	100%	100%	80%	30%
C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3	Σ C till E	90%	80%	70%	25%
D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3	Σ D till E	60%	50%	40%	20%
E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa	E	25%	15%	10%	10%

AKTUELL KREDITEXPONERING

Ratingkategori		Durationskategori		
		K. 0-1 år	L. 1-3 år	M. >3 år
		Σ K till M	Σ L till M	M
A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa	Σ A till E	33%	19%	0%
B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa	Σ B till E	33%	19%	0%
C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3	Σ C till E	33%	19%	0%
D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3	Σ D till E	7%	7%	0%
E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa	E	0%	0%	0%

KREDITEXPONERING PER KATEGORI

Ratingkategori	Durationskategori		
	K. 0-1 år	L. 1-3 år	M. >3 år
A. Stater, kommuner el. motsv. med AAA / Aaa	0%	0%	0%
B. Värdepapper med rating om lägst AAA / Aaa	0%	0%	0%
C. Värdepapper med rating om lägst AA- / Aa3	14%	12%	0%
D. Värdepapper med rating om lägst A- / A3	0%	7%	0%
E. Värdepapper med rating om lägst BBB- / Baa3	0%	0%	0%

KREDITEXPONERING PER MOTPART

Motpart	Σ Motpart	Rating-kategori
Handelsbanken	10%	C
Nordea Finland	10%	C
Danske Bank	7%	D
SEB	6%	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.