

2012-11

Till Kot

**HANDLINGAR
ÄRENDE 3.****Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per oktober
för år 2012****Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

Bakgrund

Kommunstyrelsens sammanlagda bokslutsprognos visar en positiv budgetavvikelse om en miljon kronor för driftbudgeten.

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -122 681 tkr vilket motsvarar 93 procent av periodbudgeten. Den positiva avvikelsen för perioden förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar av arbeten inom väghållning och parker, senareläggning av vissa utredningar, att reserven för planering inte har nyttjats och att inga delavslut av mark- och exploateringsprojekt har resultatförts.


3 700 tkr av överskotten som aviseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten.

För investeringsbudgeten prognostiseras ett överskott om ca 1,2 mkr.

Bilaga 1. Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per oktober månad, 2012-11-17.



Katarina Leinar
Ekonomichef



Thomas Ärlig
Controller

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per oktober

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OCTOBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	2 662	3 012	350	139	2 218	2 614	396	118%
Övriga intäkter	59 858	67 108	7 250	55 259	49 882	56 660	6 778	114%
Summa intäkter	62 520	70 120	7 600	55 398	52 100	59 274	7 174	114%
- Varav interna intäkter						45 613		
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-64 834	-64 084	750	-43 502	-54 029	-53 111	918	98%
Lokalkostnader	-7 784	-7 184	600	-6 345	-6 487	-6 130	357	94%
Kapitalkostnader	-49 721	-49 721	0	-6 966	-41 434	-41 420	15	100%
Köp av verksamhet	-65 896	-75 096	-9 200	-42 293	-54 914	-52 945	1 968	96%
Övriga kostnader	-32 545	-31 295	1 250	-18 491	-27 121	-28 350	-1 229	105%
Summa kostnader	-220 780	-227 380	-6 600	-117 597	-183 984	-181 955	2 028	99%
- Varav interna kostnader						57 491		
Verksamhetens nettokostnader	-158 260	-157 260	1 000	-62 199	-131 883	-122 681	9 202	93%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OCTOBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunstyrelsens kontor								
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-9 040	-9 040	0	-8 067	-7 533	-7 496	37	100%
Ledning	-2 400	-2 400	0	-2 794	-2 000	-2 041	-41	102%
Utvecklingsinsatser	-1 300	-900	400		-1 083	-663	421	61%
Personalenhet	0	150	150	223	0	-91	-91	
Ekonomienhet	0	-150	-150	29	0	-259	-259	
Kommunikationsenhet	-3 490	-3 990	-500	-3 002	-2 908	-3 617	-709	124%
Kommunikationsenhet	0	0	0	296	0	306	306	
IT-enheten	0	-250	-250	-1 142	0	-114	-114	
Näringslivsenhet	-3 910	-4 160	-250	-4 266	-3 258	-4 004	-746	123%
Brandförsvaret	-23 590	-23 190	400	-23 725	-19 658	-19 303	355	98%
Avgifter & bidrag m.m.	-2 090	-2 090	0	-1 937	-1 742	-1 771	-30	102%
Facklig verksamhet	-2 450	-2 250	200	-2 244	-2 042	-1 819	223	89%
Behovsstyrd adm. inom KSK	-15 630	-15 630	0	-15 572	-13 025	-13 027	-2	100%
Delsumma 1	-63 900	-63 900	0	-62 199	-53 250	-53 899	-649	101%
Samhällsbyggnadsförvaltning								
Förvaltningsledning/stab	-4 385	-2 185	2 200		-3 654	-677	2 977	19%
- varav utredningsuppdrag	-2 300	-1 800	500		-1 917	-945	972	
- varav reserv planering	-2 000	-300	1 700		-1 667	-115	1 552	
Väg och trafik	-61 544	-65 244	-3 700		-51 286	-48 334	2 953	94%
Kart och mät	-7 896	-7 896	0		-6 580	-6 461	119	78%
Plan och Exploatering	-20 536	-18 036	2 500		-17 113	-13 311	3 802	78%
- varav effekt exploateringsredov.	-2 000	-1 000	1 000		-1 667	0	1 667	
Delsumma 2	-94 360	-93 360	1 000	-85 177	-78 633	-68 782	9 851	87%
Sammanlagt	-158 260	-157 260	1 000	-147 376	-131 883	-122 681	9 202	93%

Förändringar har skett mellan verksamheter 2011 och 2012, vilket innebär att siffrorna inte är helt jämförbara.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -122 681 tkr vilket motsvarar 93 % av periodbudgeten. Bokslutsprognosen visar i dagsläget på en positiv avvikelse om en miljon kronor jämfört med budget. Den positiva avvikelsen för perioden förklaras med vakanta tjänster under delar av året, förseningar av arbeten inom väghållning och parker, senareläggning av vissa

utredningar, att reserven för planering inte har nyttjats och att inga delavslut av mark- och exploateringsprojekt har resultatförts.

3 700 tkr av överskotten som aviseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering föreslås användas för beläggningsåtgärder på kommunens gatunät som en engångsinsats under hösten. Den sammanlagda bokslutsprognosen visar en positiv budgetavvikelse om 1000 tkr.

Kommentarer

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Intäkter

Intäkterna är högre än förväntat och beror till stor del på att intäkter inom EU-projekten nu finns med i redovisningen. Intäkterna möts av en lika stor kostnadsmassa.

Kostnader

Personalkostnader visar en positiv avvikelse och förklaras med flera vakanta tjänster och föräldraledigheter samt att mer tid än beräknat har lagts på mark- och exploateringsprojekten istället för på intern tid inom driftbudgeten.

Köp av verksamhet visar en positiv avvikelse och beror på att vissa arbeten inte är påbörjade inom väg och park.

Övriga kostnader visar på en negativ avvikelse och beror på att en stor del av EU-projektens kostnader ligger bokförda där.

Verksamhetsområde

Kommunkansli: Den negativa avvikelsen beror på större personalkostnader än vad som funnits budgeterat. Fullständig information om personalkostnader har inte funnits vid budgetering då stora delar av kansliet har nyrekryterats.

Näringslivsenhet: Den negativa avvikelsen beror på kostnader för ett utvecklingsprojekt som inte funnits i budget samt på ackumulerade hyreskostnader som fakturerats i år. Utöver detta finns även kostnader inom flyktingmottagningen som i dagsläget diskuteras att flyttas över till socialförvaltningen.

Brandförsvaret: Den positiva avvikelsen beror på utebliven fakturering.

Förvaltningsledning och stab: Avvikelsen är positiv och förklaras dels av att vissa utredningar har senarelagts, dels av att endast en liten del av reserven för planer har nyttjats. Prognosen visar att 500 tkr av medlen för utredningsfrågor inte kommer att användas på grund av att vissa utredningar kommer att senareläggas. Huvudparten, 1 700 tkr, av reservmedlen för planering bedöms inte behöva användas under 2012.

Väg och trafik: Utfallet för perioden visar en positiv budgetavvikelse och beror på vakanta tjänster, låg förbrukning av vinterväghållning samt förseningar av vissa arbeten inom väg och park. Överskottet inom vinterväghållning kommer att nyttjas för beläggningsåtgärder och markvärme till torget i Åkersberga centrum och därmed beräknas tilldelad årsbudget att tas i anspråk. Dessutom föreslås att 3 700 tkr av överskotten som prognostiseras inom förvaltningsledning/stab och plan/exploatering används till beläggningsåtgärder på gatunätet.

Plan och exploatering: Den positiva avvikelser förklaras i huvudsak av vakanta tjänster och föräldraledigheter under delar av året samt att mer tid än beräknat har lagts på mark- och exploateringsprojekten istället för på intern tid inom driftbudgeten. Delavslut respektive avslut av mark- och exploateringsprojekten görs endast i samband med årsbokslut vilket förklarar + 1 500 tkr av avvikelser mot periodbudgeten. Endast hälften, eller 1 000 tkr, av budgeterad kostnad för effekten av markexploateringsredovisningen beräknas behöva nyttjas under året. Detta beror bland annat på att flera detaljplaner i Svinninge avstannat i väntan på en dom i Mark- och miljööverdomstolen. Utöver detta förespås en positiv budgetavvikelse om 1 500 tkr inom personalkostnader och intäkter för arrenden och markhyror. Detta är en ökning med 1 000 tkr jämfört med prognosen som redovisades i septemberuppföljningen.

Kommentarer till bokslutsprognos

Bokslutsprognosen visar i dagsläget på en positiv avvikelse om en miljon kronor jämfört med driftbudget

Investeringar

Investeringsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER	
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011	Utfall perioden	Aterstår av budget
Projekt endast under 2011				-5 287		
Mät (digitala kartor)	-2 700	-1 825	875	-1 838	-583	2 117
Exploatering	-2 250	-1 814	436	-1 878	-2 062	188
Åsättra hamn muddring	-8 800	-6 080	2 720	-5 274	-1 085	7 715
Gator och vägar	-14 600	-15 370	-770	-16 539	-13 441	1 159
GC-vägar	-19 900	-21 120	-1 220	-17 872	-14 537	5 363
Lekplatser och parker	-2 250	-2 438	-188	-906	-1 148	1 102
Övriga investeringar	-9 500	-9 000	500	-14 240	1 332	10 832
Upprustning badplatser	-2 500	-2 500	0	0	-1 137	1 363
IT-investeringar	-3 000	-3 000	0	-3 018	-2 758	242
Investeringar som inte ingår i budgetram 62,5 mnkr						
Inredning Berga teater	0	-1 153	-1 153	-47	-1 108	-1 108
Verksamhetens nettokostnader	-65 500	-64 300	1 200	-61 611	-36 526	28 974

Investeringsbudgeten var vid årets början 63 mnkr. Under året har 2,5 mnkr tillkommit för upprustning av kommunens badplatser. Den sammanlagda bokslutsprognosen pekar på ett överskott om 1 200 tkr (inklusive kvarvarande inredningsbehov av Berga teater, vilket inte är budgeterat), vilket är en förbättring med 2 353 tkr jämfört med septemberprognosen. Förklaringen ligger i att den ospecificerade posten inte beräknas nyttjas i sin helhet.

2012-11-1

Till Kom

**HANDLINGAR
ÄRENDE 4.****Kommunfullmäktiges ekonomiska uppföljning per oktober
för år 2012****Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar

Informationen noteras till protokollet.

Bakgrund

Bokslutsprognosen för 2012 visar på en negativ avvikelse om 400 tkr för helåret. Avvikelsen beror på högre kostnader för ställföreträdare inom överförmyndarverksamheten än budgeterat.

Hänsyn har inte tagits för eventuell kommande budgetrevidering.

Bilaga 1 – Kommunfullmäktiges ekonomisk uppföljning per oktober, 2012-11-17.Katarina Leinar
EkonomichefThomas Ärlig
Controller



Kommunfullmäktiges ekonomiska uppföljning per oktober

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	0	0	22	22	
Övriga intäkter	120	620	500	606	100	175	75	175%
Summa intäkter	120	620	500	606	100	197	97	197%
- Varav interna intäkter								
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-4 695	-5 595	-900	-5 325	-3 913	-4 199	-286	107%
Lokalkostnader	0	0	0	-99	0	0	0	
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av tjänster	-960	-960	0	-1 013	-800	-400	400	50%
Övriga kostnader	-2 465	-2 465	0	-2 416	-2 054	-1 906	149	93%
Summa kostnader	-8 120	-9 020	-900	-8 853	-6 767	-6 504	262	96%
- Varav interna kostnader								
Verksamhetens nettokostnader	-8 000	-8 400	-400	-8 247	-6 667	-6 308	359	95%

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER			
	Budget 2012	Prognos 2012	Budget-avvikelse	Utfall 2011	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Kommunfullmäktige	-2 260	-2 260	0	-2 306	-1 883	-1 675	209	89%
Valnämnd	-40	-40	0	-16	-33	-11	22	34%
Partistöd	-1 960	-1 960	0	-1 915	-1 633	-1 633	0	100%
Revision	-1 370	-1 370	0	-1 341	-1 142	-853	288	75%
Överförmyndarverksamhet	-2 370	-2 770	-400	-2 668	-1 975	-2 135	-160	108%
Sammanlagt	-8 000	-8 400	-400	-8 247	-6 667	-6 308	359	95%

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges utfall för perioden uppgår till -6 308 tkr vilket motsvarar 95 % av periodbudgeten. En negativ budgetavvikelse om 400 tkr prognostiseras för helåret. Denna beror på kostnader inom överförmyndarverksamheten har blivit större än budgeterat.

Kommentar

Kommentarer till periodens utfall

Intäkter/Bruttokostnader

Fakturering av revisionskostnader kommer att ske senare under året.

Verksamhetsområde

Överförmyndarens negativa avvikelse beror på säsongsbetonade variationer av utgifter.

Kommentarer till bokslutsprognos

Intäkter/bruttokostnader

Överförmyndarverksamheten prognostiserar 500 tkr mer intäkter för ensamkommande flyktingbarn. Intäkterna kommer att mötas av motsvarande kostnader. En osäkerhetsfaktor i prognosen är de kostnader som kommer att tillkomma för den nya kammungemensamma organisationen med belägenhet i Täby.

Verksamhetsområde

Utfallet för överförmyndarverksamheten visar på en negativ avvikelse om -160 tkr. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse om 400 tkr. Den negativa prognosen beror på kostnader för ställföreträdare som uppkommit på grund av ökade volymer.

Österåkers kommuns ekonomiska uppföljning per oktober 2012

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

1. Budgetuppföljning för Österåkers kommun per oktober månad 2012 godkänns.
2. Åtgärdsplan för Produktionsstyrelsen ska redovisas vid nästa KSAU.

Bakgrund

I enlighet med fastställda rutiner för ekonomiska uppföljningar ska ekonomienheten redovisa bokslutsprognos per 2012 12 31 för Österåkers kommun. Kommunens finansiella mål följs upp och avstämning i förhållande till budget 2012 görs under året. Fokus ska läggas på en säkrare prognos och uppföljning av åtgärdsplaner för att fortsatt upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Resultatbudgeten för 2012 uppgår till 69,2 Mkr. Bokslutsprognosen per september månad visar ett överskott om 88,8 Mkr jämfört med budget 2012. Detta förklaras i första hand av återbetalning av premier avseende gruppsjukförsäkringar för 2007 och 2008 (23,4 Mkr), reavinst på markförsäljning (10,6 Mkr), bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner (ca 20 Mkr), högre finansiella intäkter (ca 5 Mkr) samt lägre nettokostnader för vissa nämnder (ca 15 Mkr). Drygt 50 procent av det prognostiserade överskottet betraktas som engångskaraktär för år 2012. Dessa poster är återbetalning av AFA:s försäkring avseende år 2007 och 2008, markförsäljning samt PO.

Sammanfattning

Nämndernas bokslutsprognos (exkl. PS) pekar på en positiv avvikelse om 16,1 Mkr jämfört med vad som har budgeterats. Bokslutsprognosen är ungefär samma nivå såm månadsuppföljningen per september månad. Det är i första hand Socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden som står för de positiva avvikelserna. Överskottet förklaras av bl.a. volymminskningar inom vissa verksamhetsområden (färre familjeplaceringar inom SN, färre särskolelever inom KUN, högre intäkter inom KUN och VON)

Inom centrala poster prognostiseras en positiv avvikelse om 74,7 Mkr jämfört med budget. Det är i första hand återbetalning av premier avseende gruppsjukförsäkringar för 2007 och 2008, reavinst på markförsäljning, bättre tillväxt (BNP) i Sverige som i sin tur leder till högre skatteintäkter för kommuner, lägre kostnader för grupp-försäkringar pga. färre sjukskrivningar, lägre kostnader för avskrivningar samt lägre kostnader för posten oförutsedd. Jämfört med september månad har bokslutsprognosen för centrala poster försämrats något.

2011-11-16

Text	September	Oktober
KF	- 0,3	- 0,4
KS	0	1,0
KUN	4,0	5,0
VON	2,7	2,7
BN	0,5	0
MHN	0	0
SN	7,8	7,8
Summa nämnder	14,7	16,1
Centrala poster	76,0	74,9
Summa. Inkl. centrala poster	90,7	91,0
PS	0,1	-2,3
Summa kommunen	90,8	88,8

Produktionsstyrelsen prognostiserar för första gång under året en negativ avvikelse om ca. 2,3 Mkr. Som framgår av nedanstående tabell visar äldreomsorg och skolverksamhet negativ avvikelse medan förskoleverksamhet och funktionshindrade pekar på positiv avvikelse. Jämfört med september månad har bokslutsprognosen för äldreomsorg (hemtjänst) och grundskolor (Solskiftet och Hacksta skola) har försämrats. Resultatenheterna har avsatt totalt 4,5 % dels för gemensamma kostnader inkl. kostnader för behovsstyrd administration och dels för verksamhetsfond. 4,5 % av produktionens omsättning motsvarar ca 36 Mkr. Prognosen visar en positiv avvikelse om ca 7,5 Mkr. Bruttobudget inkl. interna poster för PS motsvarar ungefär 900 Mkr. I nedanstående tabell redovisas PS:s bruttokostnader och avvikelse i förhållande till budget för olika verksamhetsområden.

Verksamhet 2012	Budget Brutto	Prognos Avvikelse
Förskolor	-124	0,5
Skolor	-394	-3,4
Kultur & Fritid	-63	-0,3
Äldreomsorg	-109	-7,9
Funktionshindrade	-136	1,1
Måltid	-36	0,3
Staben	-36	2,3
Utjämningsfond	0	5,2
Totalt	-896	-2,3

Med hänsyn till förra årets resultat och bokslutsprognosen för innevarande år krävs åtgärdsplan i första hand inom äldreomsorg. Detta ska redovisas vid månadsuppföljning per november.

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2012 uppgår till 77,5 Mkr inkl. anslagstillägg på 2,5 Mkr för kommunens badplatser enligt KF § 78, 2012-05-21. Detta fördelas IT (3 Mkr), samhällsbyggnad (62,5 Mkr), produktionsstyrelsen (2 Mkr) samt friidrottsanläggning (10 Mkr för 2012 och 10 Mkr för 2013). På inkomstsidan har för markförsäljning och bostadsutveckling budgeterats 21,15 Mkr.

Bokslutsprognosen pekar på ett överskott om ca 1,2 Mkr i förhållande till budgeten. Stora avvikelser inom olika projekt redovisas enligt nedan:

- Åsättra hamn muddring +2,7 Mkr, högre kostnader 2013
- GC-vägar Margretalundsv -1,2 Mkr, enligt upphandlingen
- Mät & exploatering + 1,3 Mkr
- Bergsättravägen -2,0 Mkr, breddning av befintliga gångbanor eller anläggning av nya
- Berga teater -1,2 Mkr, uppskjutande av slutprojekt från 2011

Bokslutsprognosen för utgifter per oktober månad har varit förbättrat med ca 2,4 Mkr jämfört med tidigare månad.

Utöver investeringsutgifter finns **investeringsinkomster** för markförsäljning och bostadsutveckling om 21,15 Mkr budgeterade för 2012. I själva verket avser intäkter i första hand markförsäljning på Bergavägen.

Markförsäljningen har uppskattats till 22,1 Mkr (10,6 Mkr som har betalats till kommunen och 11,5 Mkr som kommer att betalas under 2013). Detta kommer i stort sett att påverka resultatet via realisationsvinsten och konteras centralt på driftredovisningen. Ytterligare markförsäljningar, Tuna (129 tkr) och Skånsta (218 tkr) har genomförts.

Revidering av budget 2012

Ett separat ärende avseende revidering av budget 2012 har lämnats till Kommunfullmäktige, då vissa justeringar för Socialnämnden, Kultur- och utbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt Kommunfullmäktige har föreslagits pga. volymförändringar mellan budget 2012 och prognos 2012.

Finansiella tillgångar

Placering av medel på 130 Mkr ska göras enligt kommunens policy för förvaltning av pensionsmedel. Detta ska klassificeras som omsättningstillgångar och är kontinuerligt föremål för köp – och försäljning. 103 Mkr har placerats inom portföljen. Ca. 88% av medel placerats inom nominella räntepapper och ca 12% inom aktierelaterade instrument.

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca. 104,1 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.

För bevakning och rapportering av pensionsportföljen samarbetar kommunen med Söderberg & Plarerna Placeringsrådgivning AB. En särskild rapport från Söderberg & partnerna bifogas.



Katarina Leinar
Ekonomichef



Mohammed Khoban
Chefsekonom

Bilagor:

- 1- Sammanställning av driftbudget och bokslutsprognos för 2012
- 2- Sammanställning av investeringsbudget och bokslutsprognos för 2012
- 3- Månadsrapport för pensionsportföljen per oktober

**SAMMANSTÄLLNING AV DRIFTBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2012
EKONOMISKA UPPFÖLJNING T.O.M. OKTOBER MÅNAD**

RESULTATBUDGET (TKR)	BUDGET 2012	PROGNOS 2012	AVVIKELSE MOT BUD.
KOMMUNFULLMÄKTIGE	120	620	500
KOMMUNSTYRELSEN	62 520	70 120	7 600
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	64 200	70 200	6 000
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	65 200	65 350	150
BYGGNADSNÄMND	9 300	9 930	630
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	4 781	4 411	-370
SOCIALNÄMND	20 215	20 865	650
SUMMA INTÄKTER	226 336	241 496	15 160
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-8 120	-9 020	-900
KOMMUNSTYRELSEN	-220 780	-227 380	-6 600
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-973 150	-974 150	-1 000
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-527 800	-525 250	2 550
BYGGNADSNÄMND	-36 200	-36 830	-630
MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND	-9 221	-8 851	370
SOCIALNÄMND	-109 315	-102 165	7 150
SUMMA KOSTNADER	-1 884 586	-1 883 646	940
SUMMA NÄMNDER	-1 658 250	-1 642 150	16 100
REGLERINGSPOST PENSIONER	-42 000	-45 500	-3 500
AVSKRIVNING ENLIGT PLAN	-44 700	-42 100	2 600
KAPITALKOSTNAD	55 330	57 200	1 870
STATSBIDRAG, MAXTAXA	20 420	20 420	0
OFÖRUTSEDD VERKSAMHET	-10 000	-1 800	8 200
LOKALER	-3 000	-350	2 650
SÄRSKILDA INSATSER	-4 000	-3 200	800
ÖKN SEMESTERLÖNESKULD	-1 000	-1 000	0
PO-FÖRÄNDRING		3 530	3 530
MARKFÖRSÄLJNING		10 600	10 600
GRUPPSJUKFÖRSÄKRING 2007-2008		23 417	23 417
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-1 687 200	-1 620 933	66 267
SKATTEINTÄKTER	1 607 900	1 627 900	20 000
BIDRAG(UTJÄMNINGSSYSYTEM)	73 800	73 600	-200
FASTIGHETSAVGIFT	71 000	71 460	460
FINANSIELLA INTÄKTER	6 000	10 960	4 960
FIN KOSTNAD PENSIONSSKULD	-2 300	-2 300	0
FIN KOSTNADER		-437	-437
ÅRETS RESULTAT	69 200	160 250	91 050
PS	0	-2 250	-2 250
ÅRETS RESULTAT INKL. PS	69 200	158 000	88 800

ÖSTERÅKERS KOMMUN

Ekonomienheten

SAMMANSTÄLLNING AV INVESTERINGSBUDGET OCH BOKSLUTSPROGNOS FÖR 2012 MÅNADSUPPFÖLJNING PER OKTOBER MÅNAD

2012-11-14

Sammanställning av inbudget och bokslutsprognos för 2012

Bilaga 2

Text	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse	Utfall 2011
Utgifter				
IT	-3 000	-3 000	0	-3 018
Samhällsbyggnad	-62 500	-61 300	1 200	-67 414
<i>Varav badplatser</i>	<i>-2 500</i>	<i>-2 500</i>	0	
Produktionsstyrelsen	-2 000	-2 000	0	-1 687
Friidrotts	-10 000	-10 000	0	
Summa utgifter	-77 500	-76 300	1 200	-72 119
Inkomster				
Samhällsbyggnadsnämnd	21 150	12 079	-9 071	3 533
Summa inkomster	21 150	12 079	-9 071	3 533
Summa, netto	-56 350	-64 221	-7 871	-68 586

MÅNADSRAPPORT FÖR PENSIONSPORFÖLJEN – OKTOBER 2012

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 102,4% för närvarande.

Risköversikt	2012-10-31	Avkastning 2012-09-30
Portföljrisk - marknadsvärdering		
Marknadsvärderade tillgångar	104,1	0,5%
Marknadsvärderad skuld	101,6	-1,8%
Marknadsvärderad konsolidering	102,4%	2,4%
Sannolikhet att gå igenom golvet före årsskiftet	0,0%	0,0%
Sannolikhet gå igenom golvet inom 1 år	0,0%	-0,1%

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 2012/2013		
Medelvärde	102,6%	0,2%
5% högsta	104,9%	2,5%
5% lägsta	100,4%	-2,0%
0,5% lägsta	99,0%	-3,4%

Aktuell portfölj

Totalt har tillgångarna i pensionsportföljen ett marknadsvärde på ca 104,1 mkr. Pensionsportföljen ligger inom de limiter som definieras för respektive tillgångsslag i placeringspolicyn.

AVSTÄMNING MOT POLICY

Tillgångsslag	Portfölj (Mnkr)		Limiter		
	2012-10-31	Andel av portfölj 2012-10-31	Min	Max	
Likvida medel	0	0%	0%	15%	
Nominella räntepapper	92	88%	0%	100%	
Duration	1,2		0,0	5,0	
Realränteobligationer	0	0%	0%	100%	
Duration	-		4,0	20,0	
Aktier	12	12%	0%	40%	
- Svenska aktier	4	4%	0%	10%	
- Utländska aktier	8	8%	0%	30%	
Alternativa tillgångar	0	0%	0%	10%	
Totalt	104	100%			

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.