

## Finansiella mål 2018 enligt god ekonomisk hushållning

---

### 1. Årets resultat ska för perioden\* i genomsnitt inte understiga 2,5 %.

\* Perioden innebär tre år framåt respektive bakåt.

*Mätmetod:* Årets resultat, med undantag för de poster som vid balansavstämning inte ska medräknas och genomförd inlösen av del av pensionsförpliktelse intjänad t o m 1997, ska för perioden i genomsnitt inte understiga 2,5 % av summan av allmän kommunalskatt, kommunalekonomisk utjämning och kommunal fastighetsavgift.

*Nulägesnivå:* Alliansens och Miljöpartiets gemensamma budget 2018 med plan 2019-2020 innebär +2,5 % för den aktuella perioden 2015-2020.

*Målnivå:* Se målformulering.

*Uppföljningsintervall:* Två gånger per år (delårsbokslut samt årsbokslut).

### 2. Investeringar (exkl. affärsverksamhet och 75% av budget för exploatering\*\*) ska för perioden\*\*\* i sin helhet inte överstiga summan av driftresultat med tillägg av genomförda avskrivning samt under perioden 2018-2020 ett tillägg med 500.000 kronor per person i ökat antal invånare i kommunen.

\*\* Affärsverksamhet avser renhållning samt vatten- och avloppsverksamhet. Av kostnaderna för exploatering beräknas 75% finansieras genom anläggningsavgifter samt försäljning av tomter och ersättning för grovplanering).

\*\*\* Perioden innebär tre år framåt respektive fem år bakåt.

*Mätmetod:* Den totala nettoinvesteringsvolymen (exkl affärsverksamhet och 75% av budget för exploatering\*\*) ska för perioden\*\*\* inte överstiga summan av resultat (enligt balansavstämning och med justering för genomförd inlösen av del av pensionsförpliktelse intjänad t o m 1997) och under samma tidsperiod genomförda/planerade avskrivningar i den skattefinansierade verksamheten. Ett tillägg med 500.000 kronor per person i ökat antal invånare sker under perioden 2018-2020.

*Nulägesnivå:* Alliansens och Miljöpartiets gemensamma budget 2018 med plan 2019-2020 innebär -42,4 mnkr.

*Målnivå:* Se målformulering.

*Uppföljningsintervall:* Två gånger per år (delårsbokslut samt årsbokslut).

***Beslutade av Kommunfullmäktige 2017-06-21, § 147***

## Målavstämning - FINANSIELLA MÅL

### Resultat *Belopp i mnkr*

År	Årets resultat	Justering		Inlösen pensioner	Resultat exkl inlösen pensioner	Skatt+gen stb	%
		enligt balanskravet	Resultat enligt balanskravet				
Bokslut 2015	28,3	-5,0	23,3	0,0	23,3	1 685,5	1,4%
Bokslut 2016	99,9	-18,7	81,2	0,0	81,2	1 797,6	4,5%
Budget 2017, rev	50,1	0,0	50,1	0,0	50,1	1 859,1	2,7%
Budget 2018	34,7	0,0	34,7	0,0	34,7	1 921,3	1,8%
Plan 2019	41,9	0,0	41,9	0,0	41,9	1 984,9	2,1%
Plan 2020	54,2	0,0	54,2	0,0	54,2	2 055,6	2,6%
<b>SUMMA</b>	<b>309,1</b>	<b>-23,7</b>	<b>285,4</b>	<b>0,0</b>	<b>285,4</b>	<b>11 304,0</b>	<b>2,5%</b>

### Investeringar *Belopp i mnkr*

År	Årets brutto-investeringar	Avgår: Affärsvht	Avgår: Exploatering	Invest exkl affärsvht och 75% av exploatering	Resultat exkl inlösen pensioner			Justerat utrymme p g a befolkningsändning **)	Resultat + avskrivningar+ befolkningsförändring	Resultat - nettoinvest
					Avskrivningar exkl affärsvht	Befolkningsförändring	Befolkningsförändring			
Bokslut 2013	214,2	111,5		102,7	58,9	75,9	143	134,8	32,1	
Bokslut 2014	264,3	174,1		90,2	4,5	80,2	179	84,7	-5,5	
Bokslut 2015	195,6	80,9		114,7	23,3	71,3	139	94,6	-20,1	
Bokslut 2016	213,5	52,6		160,9	81,2	71,7	433	152,9	-8,0	
Budget 2017*), rev	269,4	37,3	43,0	199,9	50,1	75,8	180	125,9	-74,0	
Budget 2018 *)	285,9	36,0	48,8	213,3	34,7	80,4	272	251,1	37,8	
Plan 2019 *)	350,1	38,4	89,5	244,6	41,9	86,2	200	228,1	-16,5	
Plan 2020 *)	315,2	31,6	53,0	243,9	54,2	92,3	220	256,5	12,7	
<b>SUMMA</b>	<b>2 108,2</b>	<b>562,4</b>	<b>234,3</b>	<b>1 370,1</b>	<b>348,8</b>	<b>1 718,9</b>		<b>1 328,6</b>	<b>-41,5</b>	

\*) Från 2017 utgör årets investering av bruttoinvesteringar, d v s utan inkomster för tomtförsäljning, grovplanering och VA-anslutning

\*\*\*) Belopp utgör 500.000 kronor per person i nettoökning av befolkningen under åren 2018-2020. 0,5 mnkr per person i nettoökning av befolkningen