

## 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***