



Linus Åstradsson tel. 040-626 8220

Linus.Astradsson@svedala.se

Tjänsteskrivelse
2017-10-17
Dnr: 2017-000337

Justering av finansiella mål kopplade till investeringar

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa förslag till förändringar avseende finansiella mål för investeringar till att självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ej ska understiga 60 % inklusive VA-anläggningar, samt att nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader under en rullande treårsperiod ej ska överstiga 9 % inklusive VA-anläggningar att ändra målen i författningssamlingen.

Sammanfattning av ärende

Kommunfullmäktige beslutade om förändringar i finansiell strategi och finansiella mål 2014-12-08 § 156. I preliminära budgetramar för år 2018-2020 för Svedala kommun (dnr kf 17-187 § 95) ges kommunstyrelsen i uppdrag att genom budgetberedningen ansvara för finansiella mål och föreslå eventuella förändringar senast i oktober 2017. Revisorernas granskning av delårsrapporten 2017 har, för finansiella mål kopplade till investeringar, särskilt iakttagit att "antingen bör målen ses över och anpassas till de politiska ambitioner som beslutats eller så måste de politiska ambitionerna anpassas till målen". Svedala kommun befinner sig en expansiv period och ökande befolkning, vilket medför nya investeringar i kommunens verksamheter varför målen för investeringar måste anpassas. Några av förslagen kräver ändring i berörd författning.

Handlingar i ärendet

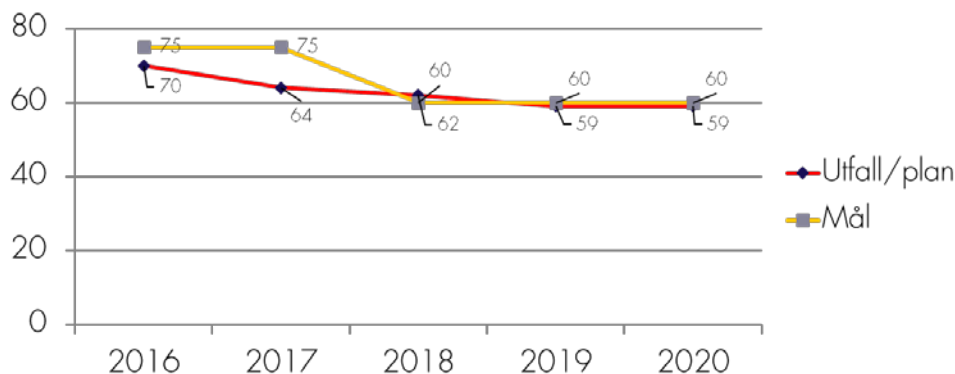
Tjänsteskrivelse av ekonomichef och controller, daterad 2017-10-17

Skälen för beslut

Budgetberedningen har berett ärendet och föreslår följande förändringar avseende finansiella mål för investeringar:

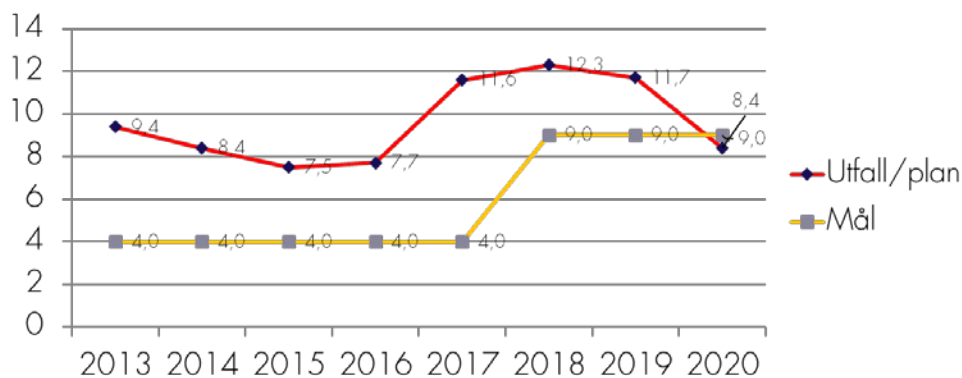
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar (mål 60% inklusive VA-anläggningar under en rullande femårsperiod):

Utifrån historiska utfall, resultatmål om +10 mnkr framöver och planerad investeringsvolym är bedömningen att målet bör uppgå till 60 % under en rullande femårsperiod. På lång sikt bör investeringsvolymen uppgå till cirka 90 mnkr för att uppnå målet om självfinansieringsgrad.



Nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader (mål 9 % inklusive VA-anläggningar under en rullande treårsperiod):

Utifrån historiska utfall, planerade volymer i verksamheterna och planerad investeringsvolym är bedömningen att målet bör uppgå till 9 % under en rullande treårsperiod. På lång sikt bör investeringsvolymen uppgå till cirka 100 mnkr för att uppnå målet om nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader.



Riktlinjer för finansiell strategi och finansiella mål

antagna av kommunfullmäktige 2014-12-08, § 156

Gäller från
~~2015-01-01~~
2018-01-01

Finansiell strategi och finansiella mål

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått
En tillfredsställande resultatutveckling	En balanserad verksamhets utveckling	Nettokostnadsandel inklusive avskrivningar och finansnetto i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag får inte överstiga 99 %
	En god budget följsamhet	Verksamheten ska bedrivas inom beslutad ekonomisk ram.
	En tillfredsställande resultatutveckling	En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 % under rullande treårsperiod.
	En balanserad investeringsutveckling	(En balanserad investeringsutveckling, innebärande att årets) Nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader under en rullande treårsperiod ej ska överstiga 9 % (4 % exkl) inklusive VA-anläggningar.
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande kortsiktig betalningsberedskap	Kassalikviditeten bör ej understiga 65 %.
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ej ska understiga (75 %) 60 % inklusive VA-anläggningar
		Soliditeten bör ej understiga 15 %.
Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika höga borgensåtaganden	Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 %, koncernnyttan bör beaktas.



KOMMUNSTYRELSEN

PROTOKOLL

Sammanträdesdatum: 2017-10-30

§ 231

Justering av finansiella mål kopplade till investeringar

Dnr 2017-000337

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa förslag till förändringar avseende finansiella mål för investeringar till att självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ej ska understiga 60 % inklusive VA-anläggningar,

att nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader under en rullande treårsperiod ej ska överstiga 9 % inklusive VA-anläggningar,

att justera de finansiella målen i Svedala kommuns Riktlinjer för finansiell strategi och finansiella mål, i enlighet med förändringarna ovan.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade om förändringar i finansiell strategi och finansiella mål 2014-12-08 § 156. I preliminära budgetramar för år 2018-2020 för Svedala kommun (dnr kf 17-187 § 95) får kommunstyrelsen i uppdrag att genom budgetberedningen ansvara för finansiella mål och föreslå eventuella förändringar senast i oktober 2017.

Revisorernas granskning av delårsrapporten 2017 har, för finansiella mål kopplade till investeringar, särskilt iakttagit att "antingen bör målen ses över och anpassas till de politiska ambitioner som beslutats eller så måste de politiska ambitionerna anpassas till målen".

Svedala kommun befinner sig en expansiv period och ökande befolkning, vilket medför nya investeringar i kommunens verksamheter varför målen för investeringar måste anpassas. Några av förslagen kräver ändring i Riktlinjer för finansiell strategi och finansiella mål.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse av ekonomichef och controller, daterad 2017-10-17

Förslag på ändringar Riktlinjer för finansiell strategi och finansiella mål, daterad 2017-10-20.