**Protokollsutdrag**

KF § 251 Dnr 2017.249 KS 077

Flerårsstrategi 2018-2020 för Alingsås kommun**Ärendebeskrivning**

Ärendet Flerårsstrategi för Alingsås kommun 2018-2020 innehåller:

- Politisk avsiktsförklaring
- Prioriterade mål med indikatorer
- Nämndernas huvuduppdrag
- Finansiella mål för avgifts- och skattefinansierad verksamhet
- Resultatbudget
- Balansbudget
- Kassaflödesbudget
- Investeringsbudget 2018-2022
- Investeringsfördelning till kommunens nämnder 2018-2022
- Driftbudget 2018 med plan för 2019-2020
- Tillväxtprogram 2018-2027
- Finansieringsplan 2018-2027
- Ekonomistyrprinciper för Alingsås kommun
- Sammanställd budget

Utgångspunkten för Flerårsstrategi 2018-2020 är Flerårsstrategi 2017-2019 som kommunfullmäktige tog beslut om den 30 november 2016, § 255.

Kommunfullmäktige har den 29 november 2017, § 232 fastställt skattesatsen till oförändrat 21:36.

Flerårsstrategiberedning

Kommunstyrelsens arbetsutskott har rollen att vara flerårsstrategiberedning. Delårsrapport per den 31 augusti för Alingsås kommun är tillsammans med delårsrapporterna från nämnderna underlag för flerårsstrategiberedningen. De framställningar som nämnderna lämnat i sina delårsrapporter har prövats av arbetsutskottet.

Arbetsutskottet har också beaktat följande beslut:

TN 2017-05-16, § 20, Tidigareläggning av nytt FNI-fordon i investeringsplan. Ärendet är beaktat. Avfallsverksamhetens investeringsplan är justerad och fordonet tidigarelagt.

KS 2017-05-29, § 109, Hantering av borgensåtagande för Alingsås Ryttarsällskap. Ärendet är beaktat. Kommunstyrelsen erhåller 1 000 tkr i tillfälligt kommunbidrag 2018.

KS 2017-05-29, § 105 Motion angående laddstolpar. Frågan är beaktad och hänskjuts till nästkommande flerårsstrategiberedning.

KS 2017-05-29, § 94, Politisk handlingsplan med anledning av vårbokslut 2017 för Alingsås kommun. Ärendet är beaktat.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2017-12-13

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Flerårsstrategiberedning, forts

KS 2017-05-29, § 110, Översyn av utbetalning av arvoden till särskilt förordnad vårdnadshavare. Frågan är beaktad. Ansvaret flyttas från överförmyndarnämnden till socialnämnden från 2018-01-01. Socialnämnden erhåller utökad grundkommunbidrag om 400 tkr år 2018.

KS 2017-06-19, § 125, Förslag till kommunstyren angående feriejobb åt ungdomar. Ärendet är beaktat. Inga medel är avsatta i flerårsstrategi 2018-2020.

KS 2017-06-19, § 126, Återrapportering av styrindikatorer utifrån bokslut 2016. Ärendet är beaktat.

KS 2017-06-19, § 127, Uppföljning av nämndernas beslutade flerårsstrategier 2017 utifrån måluppfyllelsen. Ärendet är beaktat.

KS 2017-08-21, § 148, Lokalförsörjningsplan för Alingsås kommun 2017. Ärendet är beaktat.

KS 2017-08-21, § 184, Budget för vattensamordningsgrupp. Ärendet är beaktat. Miljöskyddsnämnden erhåller utökad grundkommunbidrag om 200 tkr 2018.

ABAR 2017-09-20, § 44, Koncernbudget AB Alingsås Rådhus 2018. Ärendet är beaktat.

KS 2017-08-21, § 144, Ny- och ombyggnation gällande Noltorpsskolan. Ärendet är beaktat.

KS 2017-10-09, § 175, Del av projekt Gothia cup till Alingsås 2018. Ärendet är beaktat.

KS 2017-10-09, § 176, Utvärdering av Sollebrunn servicekontor. Ärendet är beaktat. Kommunstyrelsen erhåller 800 tkr i utökad grundkommunbidrag från och med 2018.

KS 2017-10-09, § 178, Översyn av ABC i syfte att stärka näringslivsstrategiska frågor. Ärendet är beaktat.

KS 2017-10-09, § 179, Flytt av kollektivtrafiken till tekniska nämnden. Ärendet är beaktat. Grundkommunbidrag om 4 300 tkr flyttas från kommunstyrelsen till tekniska nämnden från och med år 2018.

KS 2017-10-09, § 182, Handlingsplan EFFEKT hyressänkning. Ärendet är beaktat. Hyressänkning om 20 000 tkr genomförs permanent från och med 2018. Sänkningen budgeteras centralt under finansieringen.

KS 2017-10-09, § 184, Översyn av bidragshanteringen till föreningar och organisationer. Frågan är beaktad.

KS 2017-10-09, § 182, Ansökningar om medel ur innovationsfonden. Ärendet är beaktat. Socialnämnden erhåller en sänkning av grundkommunbidraget om 1 350 tkr år 2019. Kultur- och fritidsnämnden erhåller en sänkning av grundkommunbidraget om 700 tkr år 2019. Kommunstyrelsen erhåller en sänkning av grundkommunbidraget om 3 000 tkr år 2019.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Flerårsstrategiberedning, forts

KF 2017-10-25, § 220. Agenda 2030 FN hållbar utvecklingsagenda, förslag om tillfällig beredning. Ärendet beaktat. Kommunstyrelsen erhåller 200 tkr i tillfälligt kommunbidrag 2018.

KF presidium 2017-10-25 § 3 Förslag kommunrevisionens budget 2018. Ärendet beaktat. Revisionens budget för 2018 uppgår till 2 040 tkr och budgeteras under kommunstyrelsen.

Politisk avsiktsförklaring

Den politiska avsiktsförklaringen har uppdaterats.

Prioriterade mål och indikatorer

En översyn av de prioriterade målen samt de finansiella målen för skattefinansierad- samt avgiftsfinansierad verksamhet har skett.

Indikatorer

En översyn av indikatorerna har gjorts. Indikatorerna är kopplade till de prioriterade målen och syftar till att nå de politiska ambitionerna.

Finansiella mål för skattefinansierad verksamhet

Flerårsstrategi 2018-2020 för Alingsås kommun innehåller reviderade finansiella mål för de skattefinansierade verksamheterna.

Finansiella mål för avgiftsfinansierad verksamhet – Avfall och VA

Flerårsstrategi 2018-2020 för Alingsås kommun innehåller reviderade finansiella mål för de avgiftsfinansierade verksamheterna.

Ekonomistyrprinciper

Flerårsstrategi 2018-2020 för Alingsås kommun innehåller reviderade ekonomistyrprinciper för Alingsås kommun.

Nämndernas huvuduppdrag

Kollektivtrafiken flyttas i och med beslut om flerårsstrategi 2018-2020 från kommunstyrelsen till tekniska nämnden.

Turistbyrån inklusive evenemang flyttas i och med beslut om flerårsstrategi 2018-2020 från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden.

Ansvaret för utbetalning av arvoden till särskilt förordnade vårdnadshavare flyttas i och med beslut om flerårsstrategi 2018-2020 från överförmyndarnämnden till socialnämnden.

Verksamheten för funktionshinder avseende personer under 65 år flyttas i och med beslut om flerårsstrategi 2018-2020 från socialnämnden till vård- och äldreomsorgsnämnden.

Övriga nämnders huvuduppdrag är oförändrat.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Budget 2018 och plan 2019-2020

Grunden är Flerårsstrategi 2017-2019 beslutad i kommunfullmäktige den 30 november 2016, § 255. Därtill kommer de ramförändringar som kommunfullmäktige tagit i separata beslut under 2017.

Uppräkningsfaktorer:

Uppräkning för respektive nämnd framgår nedan:

Vård- och äldreomsorgsnämnden, socialnämnden, barn- och ungdomsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, miljöskyddsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, överförmyndarnämnden, exploatering samt teknisk förvaltning har erhållit 2,3% uppräkning för respektive år 2018-2020.

Utbildningsnämnden, samt kommunstyrelsen har erhållit 1,3% uppräkning för respektive år 2018-2020.

Vård- och äldreomsorgsnämnden, socialnämnden, utbildningsnämnden samt barn- och ungdomsnämnden har erhållit besparing i form av referenskostnadsjustering om 0,1% 2018, 0,2% 2019 samt 0,2% år 2020.

Därutöver görs följande ramjusteringar för åren 2018-2020:

Vård- och äldreomsorgsnämnden:

Grundkommunbidraget höjs med 3 600 tkr år 2018 avseende volymökningar inom hemtjänst samt hälso- och sjukvård.

Grundkommunbidraget höjs med 4 500 tkr år 2018 avseende nya särskilda boendeplatser.

Grundkommunbidraget sänks med 1 700 tkr år 2018 avseende utebliven förändring av Ludvikamomssystemet.

Grundkommunbidraget sänks med 1 260 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Totalt erhåller nämnden 209 713 tkr i höjt kommunbidrag år 2018 med anledning av flytt av funktionshinderverksamheten i enlighet med handlingsplan EFFEKT enligt följande. Grundkommunbidrag höjs med 196 200 tkr år 2018 avseende flytt av funktionshinderverksamhet från socialnämnden för personer under 65 år. Därtill erhåller nämnden uppräkning om 2,3% på beloppet. Utöver ramflytt och uppräkning erhåller nämnden ytterligare 5 000 tkr i höjt grundkommunbidrag avseende bedömda volymökningar inom LSS år 2018. Nämnden erhåller därtill 4 000 tkr i tillfälligt kommunbidrag 2018 avseende halvårseffekt av nytt LSS-boende.

Grundkommunbidraget sänks med 5 000 tkr år 2018 avseende effektivisering till följd av handlingsplan EFFEKT.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Budget 2018 och plan 2019-2020, forts

Socialnämnden:

Grundkommunbidraget höjs med 13 000 tkr år 2018 avseende placeringar för barn- och unga.

Grundkommunbidraget höjs med 3 900 tkr år 2018 avseende våld i nära relationer samt hedersrelaterat våld.

Grundkommunbidraget höjs med 11 900 tkr år 2018 avseende volymökningar utifrån 2017 års nivå.

Grundkommunbidraget höjs med 400 tkr år 2018 avseende arvode till särskilt förordnad vårdnadshavare.

Grundkommunbidraget sänks med 196 200 tkr år 2018 avseende flytt av funktionshinderverksamhet till vård- och äldreomsorgsnämnden för personer under 65 år.

Grundkommunbidraget sänks med 1 260 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Grundkommunbidraget sänks med 1 350 tkr år 2019 avseende erhållna medel ur innovationsfonden.

Utbildningsnämnden:

Grundkommunbidraget sänks med 5 000 tkr år 2018 dels avseende punkt i handlingsplan EFFEKT rörande översyn av gymnasiets program, dels i syfte att reducera avvikelsen gentemot referenskostnaderna.

Grundkommunbidraget sänks med 190 tkr år 2018 avseende ramjustering till barn- och ungdomsnämnden för läromedel som debiteras av Göteborgsregionen.

Grundkommunbidraget sänks med 756 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Barn- och ungdomsnämnden:

Grundkommunbidraget höjs med 12 300 tkr år 2018 avseende volymökningar.

Grundkommunbidraget höjs med 190 tkr år 2018 avseende ramjustering från utbildningsnämnden för läromedel som debiteras av Göteborgsregionen.

Grundkommunbidraget sänks med 1 260 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Budget 2018 och plan 2019-2020, forts

Kultur- och fritidsnämnden:

Grundkommunbidraget höjs med 100 tkr år 2018 avseende högre hyra Alströmervallen konstgräs.

Grundkommunbidraget höjs med 3 700 tkr år 2018 avseende flytt av turistbyrån inklusive evenemang från kommunstyrelsen.

Grundkommunbidraget sänks med 504 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Grundkommunbidraget sänks med 700 tkr år 2019 avseende erhållna medel ur innovationsfonden.

Kommunbidraget reduceras tillfälligt med 7 995 tkr år 2018 avseende hyra Nolhagahallen. Reducerad hyra under byggtid beräknas därmed råda hela 2018.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 400 tkr år 2018 avseende kostnad för direktavskrivning av befintligt konstgräs på Alströmervallen.

Miljöskyddsnämnden:

Grundkommunbidraget höjs med 200 tkr år 2018 avseende arbete med EU:s vattendirektiv.

Grundkommunbidraget sänks med 428 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnadsnämnden:

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 2 400 tkr år 2018 avseende förstärkning av planbygglovshanteringen. År 2019 erhåller nämnden 1 000 tkr i tillfälligt kommunbidrag för samma ändamål.

Grundkommunbidraget sänks med 416 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Exploatering:

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 1 000 tkr år 2018 avseende Lycke deponi.

Grundkommunbidraget höjs med 200 tkr år 2019 avseende kontrollprogram för Lycke deponi.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Budget 2018 och plan 2019-2020, fortsKommunstyrelsen:

Grundkommunbidraget höjs med 4 000 tkr år 2018 avseende inrättande av controllerenhet i enlighet med handlingsplan EFFEKT.

Grundkommunbidraget höjs med 800 tkr år 2018 avseende servicekontor i Sollebrunn.

Grundkommunbidraget höjs med 1 000 tkr år 2019 avseende årets stadskärna.

Grundkommunbidraget sänks med 3 000 tkr år 2019 avseende erhållna medel ur innovationsfonden.

Grundkommunbidraget sänks med 4 300 tkr år 2018 avseende flytt av kollektivtrafik till tekniska nämnden.

Grundkommunbidraget sänks med 3 700 tkr år 2018 avseende flytt av turistbyrån inklusive evenemang till kultur- och fritidsnämnden.

Grundkommunbidraget höjs med 6 300 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 5 200 tkr år 2018 i form av medel till KS-reserv.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 5 000 tkr år 2019, samt 1 000 tkr år 2020 avseende 400-års jubileet.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 1 000 tkr år 2018 avseende trafiksäkerhetshöjande åtgärder i Sollebrunn.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 200 tkr år 2018 avseende tillfällig beredning för Agenda 2030.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 1 000 tkr år 2018 avseende medlemsbidrag till Alingsås ryttersällskap.

Kommunbidraget höjs tillfälligt med 1 000 tkr år 2019 avseende EU-val.

Överförmyndarnämnden:

Inga förändringar utöver uppräknig.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Ultdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	---------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Budget 2018 och plan 2019-2020, forts

Teknisk förvaltning:

Grundkommunbidraget höjs med 300 tkr år 2018 avseende arbetet med gamla deponier.

Grundkommunbidraget höjs med 600 tkr år 2018 avseende drift och underhåll.

Grundkommunbidraget sänks med 416 tkr år 2018 till följd av förändrad budgetering avseende personalkostnader för förvaltningschefer. Från och med 2018 budgeteras personalkostnader för förvaltningschefer hos kommunstyrelsen.

Sammantaget uppgår de totala kommunbidragen för respektive nämnd till:

Vård- och äldreomsorgsnämnden: 690 092 tkr år 2018, 700 468 tkr år 2019 samt 715 145 tkr år 2020.

Socialnämnden: 222 209 tkr år 2018, 221 263 tkr år 2019 samt 217 732 tkr år 2020.

Utbildningsnämnden: 182 131 tkr år 2018, 184 130 tkr år 2019 samt 186 150 tkr år 2020.

Barn- och ungdomsnämnden: 804 807 tkr år 2018, 820 608 tkr år 2019 samt 835 761 tkr år 2020.

Kultur- och fritidsnämnden: 70 372 tkr år 2018, 83 255 tkr år 2019 samt 85 169 tkr år 2020.

Miljöskyddsnämnden: 12 342 tkr år 2018, 11 603 tkr år 2019 samt 11 870 tkr år 2020.

Samhällsbyggnadsnämnden: 11 391 tkr år 2018, 10 198 tkr år 2019 samt 9 409 tkr år 2020.

Exploatering: 1 000 tkr år 2018, 200 tkr år 2019 samt 205 tkr år 2020.

Kommunstyrelsen: 86 132 tkr år 2018, 81 730 tkr år 2019 samt 77 714 tkr år 2020.

Överförmyndarnämnden: 5 402 tkr år 2018, 5 503 tkr år 2019 samt 4 607 tkr år 2020.

Teknisk förvaltning: 42 712 tkr år 2018, 43 694 tkr år 2019 samt 44 699 tkr år 2020

Totalt uppgår kommunbidragen för de skattefinansierade verksamheterna till:
2 128 589 tkr år 2018, 2 162 651 tkr år 2019 samt 2 188 462 tkr år 2020.

Internränta

Internräntan följer Sveriges kommuner och landstings rekommendationer enligt cirkulär 17:5 och uppgår år 2018 till 1,75 %.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2017-12-13

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Skatter och bidrag

Underlag för budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag utgår från Sveriges kommuner och landstings cirkulär 17:47.

I likhet med år 2017 erhåller Alingsås kommun utökat statsbidrag med anledning av flyktingmottagandet. Delar av bidraget är ett generellt bidrag som givits utifrån befolkningsparametrar. Denna del omfattas av cirkulär 17:47 från Sveriges kommuner och landsting. Resterande del av bidraget är ett riktat statsbidrag utifrån flyktingmottagandet. Dessa medel omfattas ej av cirkulär 17:47 från Sveriges kommuner och landsting. För Alingsås kommuns del uppgår det riktade statsbidraget till 14,0 mnkr år 2018, 10,0 mnkr år 2019 samt 6,0 mnkr 2020.

Pensioner

Budgetering av pensioner bygger på prognos från KPA från augusti 2017. Flerårsstrategi 2018-2020 bygger på en övergång till fullfonderingsmodell. Förändringen beslutades i och med handlingsplan EFFEKT under 2017.

PO-pålägg

PO-pålägget följer Sveriges kommuner och landstings rekommendationer enligt cirkulär 17:24 för år 2018 om 39,20 % samt med ett tillägg för de fackliga företrädarna om 0,55 procentenheter. Totalt PO-pålägg är 39,75%. Rekommendationen är preliminär och fastställs definitivt i december månad.

Borgensavgifter

Nivån på borgensavgiften är oförändrad och uppgår till 0,40%.

Investeringar

Investeringsvolymen för de skattefinansierade verksamheterna uppgår till 95,0 mnkr år 2018, 120 mnkr år 2019, 208,9 mnkr år 2020, 188,6 mnkr år 2021 samt 187,8 mnkr år 2022.

Totalt uppgår budgeterade investeringar med anledning av Tillväxtprogrammet till 0 mnkr år 2018, 25 mnkr år 2019, 125,0 mnkr år 2020, 110,0 mnkr år 2021 samt 110,0 mnkr år 2022.

Investeringsvolymen för de avgiftsfinansierade verksamheterna (Avfall och VA) uppgår till 76,2 mnkr år 2018, 54,1 mnkr år 2019, 54,4 mnkr år 2020, 35,9 mnkr år 2021 samt 26,4 mnkr år 2022. Investeringsvolymerna för de avgiftsfinansierade verksamheterna (Avfall och VA) baseras på beslutat underlag i tekniska nämnden i samband med delårsbokslut 2017.

Total investeringsvolym år 2018 uppgår till 171,2 mnkr, 174,1 mnkr år 2019, 263,3 mnkr år 2020, 224,5 mnkr år 2021 och 214,2 mnkr år 2022.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Investeringar med anledning av Tillväxtprogrammet

I samband med framtagande av Flerårsstrategi 2018-2020 har Alingsås kommuns tillväxtprogram reviderats. Detta får inverkan på investeringar i planperioden.

Inom planperioden prioriteras bostadsbyggnation i Stadsskogen. Detta medför byggnation av Södra stadsskogvägen till år 2020. Investeringsmedel om 50 mnkr budgeteras år 2020. Mjörnstranden är ett annat område som är planerat till år 2021 och det budgeteras till 40 mnkr.

Norra Länken är planerad till år 2020-2022 till en total utgift om 220 mnkr. Krangatans förlängning är planerad att byggas år 2019-2020 och därmed stå färdig tidigare än Norra Länken. Total utgift för projektet beräknas till 50 mnkr. Investeringar i infrastrukturen i Norra Bolltorp beräknas byggas år 2020 till ett belopp om 10 mnkr.

Finansiering

Finansieringen av verksamheten framgår av sammanställningen för finansieringsenheten samt den samlade resultat-, finansierings- och balansbudgeten. Kommunalskatten är oförändrad och uppgår till 21,36 %.

Finansieringsplan till planerad tillväxt 2018-2027

För att finansiera investeringarna i tillväxtprogrammet planeras extern delfinansiering av Södra länken, positivt kassaflöde från exploateringsnetto och till övriga delar även användande av överskottslikviditeten. Till viss del kommer det även krävas att skattekollektivet bär en del av de skattefinansierade investeringarna.

Särskilda budgetberedningen

Kommunfullmäktiges presidium har rollen att vara budgetberedning för revisorernas budget. Presidiet har den 25 oktober 2018, § 3 föreslagit att kommunfullmäktige anslår 2 040 tkr till revisorerna för år 2018.

Särskilda budgetberedningens förslag är beaktat i beräkningen av kommunstyrelsens kommunbidrag.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Sammanställd budget

I enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 27 maj 2015, § 70 ska kommunfullmäktige fastställa en sammanställd budget. Dotterbolagen till AB Alingsås Rådhus har att till ägaren AB Alingsås Rådhus inkomma med underlag till budget i enlighet med kommunledningskontorets anvisningar, innefattande resultat- och balansräkning, kassaflöde samt investeringsplaner (kort- och långsiktiga) samt kommande behov av upplåning. Dotterbolagen ska även inkomma med 5-åriga investeringsplaner samt kommande behov av upplåning. Investeringsplanerna skall inkludera beskrivningar av planerade investeringar.

Respektive styrelse för AB Alingsåshem, Alingsås Energi Nät AB, Alingsås Energi AB och Fabs AB, samt Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB fattade under juni och augusti månad 2017 beslut avseende budget 2018-2020. Moderbolaget AB Alingsås Rådhus antog sin budget i september, 2017. Därefter ställde moderbolaget samman uppgifterna till en koncernbudget för Alingsås kommuns bolagskoncern.

AB Alingsås Rådhus styrelse godkände på styrelsemöte den 20 september 2017, § 44 förslag till koncernbudget för bolagskoncernen som ett underlag till Alingsås kommuns sammanställda budget.

Energikoncernen konstaterade att i underlaget för sin budget att hänsyn inte tagits till förvärvet av vattenkraftverk som skett i juni 2017. Det fanns i september inget framtaget underlag för hur den nya verksamheten påverkar bolaget.

Bolagen har i sina budgetar inte tagit hänsyn till ärendena avseende hyressänkning eller gemensam finanshantering, vilka hanterats efter beslut i respektive styrelse. Kommunledningskontoret konstaterar därmed att en revidering av respektive bolags budget måste utföras i syfte att erhålla en uppdaterad och aktuell sammanställd budget för Alingsås kommunkoncern. Bolagen föreslås därför uppdatera respektive budget i syfte att kommunfullmäktige kan anta en sammanställd budget senast 28 februari 2018.

Som bilagor till ärendet finns upprättad resultat- och balansbudget, kassaflödesbudget försammanställd budget år 2018-2020 samt sammanställning över investeringsplan för år 2018-2022. Underlagen är sammanställda utifrån de av respektive bolags styrelse godkända budgetar under juni och augusti.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet den 4 december 2017, § 220 och lämnat förslag till beslut om flerårsstrategi 2018-2020 i 48 punkter.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

2017-12-13

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Anföranden i övergripande principdebatt

Anföranden hålls av Joakim Järrebring (S), Daniel Filipsson (M), Anna Hansson (MP), Anita Brodén (L), Stefan Svensson (KD), Boris Jernskieg (SD) Jan Gustafsson (V) och Thomas Pettersson (C).

Allmänhetens frågestund

Inga frågor ställs.

Anförande KS

Anförande hålls av Joakim Järrebring (S), Emma Liljewall (MP) och Thomas Pettersson (C).

Anförande VÄN

Anförande hålls av Kristina Grapenholm (L), Joakim Järrebring (S), Micaela Kronberg Thor (M) och Boris Jernskieg (SD).

Anförande SN, ÖFN

Anförande hålls av Anders Dahl (V), Britt-Marie Kuylenstierna (MP), Björn Wallin Salthammer (S), Anita Brodén (L), Holger Andersson (L), Daniel Filipsson (M) och Joakim Järrebring (S).

Anförande BUN, UN

Anförande hålls av Per Palm (L), Leif Hansson (S), Anna Hansson (MP), Stefan Svensson (KD), Marita Barkhage Foster (V), Kent Perciwall (KD) och Ulf Carmesund (S).

Anförande KFN

Anförande hålls av Staffan Albinsson (C), Simon Waern (S), Jan Kesker (L), Jan Gustafsson (V), Holger Andersson (L), Pär-Göran Björkman (S) och Boris Jernskieg (SD).

Anförande SBN/TN

Anförande hålls av Thomas Pettersson (C), Simon Waern (S), Thorsten Larsson (M), Per Palm (L), Pär-Göran Björkman (S) och Boris Jernskieg (SD).

Anförande MN

Anförande hålls av Anna Hansson (MP), Maria B Nilsson (S), Holger Andersson (L) och Stefan Svensson (KD).

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

2017-12-13

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Anförande Övergripande

Anförande hålls av Tore Hult (S), Holger Andersson (L), Stefan Svensson (KD), Thomas Pettersson (C), Karin Schagerlind (M), Per Palm (L) och Daniel Filipsson (M).

Yrkande

Joakim Järrebring (S), Björn Wallin Salthammer (S), Leif Hansson (S), Ulf Carmesund (S) Pär-Göran Björkman (S) och Maria B Nilsson (S) yrkar bifall till socialdemokraternas förslag till Flerårsstrategi 2018-2020.

Emma Liljewall (MP), Anna Hansson (MP) yrkar bifall till miljöpartiets förslag till Flerårsstrategi 2018-2020.

Daniel Filipsson (M), Kristina Grapenholm (L), Anita Brodén (L), Per Palm (L), Kent Perciwall (KD), Staffan Albinsson (C), Jan Kesker (L), Thomas Pettersson (C), Holger Andersson (L) och Stefan Svensson (KD) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Proposition

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag.

Omröstning begärs.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Ultdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	---------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Omröstning

Följande propositionsordning godkänns:

Ja för bifall till socialdemokraternas förslag, nej för bifall till miljöpartiets förslag.

Ja

Lennart Allbro (S)
Birgitta Carlsson (S)
Pär-Göran Björkman (S)
Maria B Nilsson (S)
Birgit Börjesson (S)
Ulf Carmesund (S)
Leif Hansson (S)
Anita Hedén Unosson (S)
Tore Hult (S)
Karin Johansson (S)
Joakim Järrebring (S)
Birgitta Larsson (S)
Simon Waern (S)
Björn Wallin Salthammer (S)
Billy Westerholm (S)

Nej

Anita Brodén (L)
Fredrik Dolff (MP)
Björn Dahlin (M)
Daniel Filipsson (M)
Anna Hansson (MP)
Niklas Hellgren (KD)
Gunnar Henriksson (M)
Jan Kesker (L)
Micaela Kronberg Thor (M)
Britt-Marie Kuylenstierna (MP)
Thorsten Larsson (M)
Emma Liljewall (MP)
Magnus Linde (M)
Peter Martini (M fd SD)
Per Palm (L)
Kent Perciwall (KD)
Karin Schagerlind (M)
Stefan Svensson (KD)
Per-Gordon Tranberg (M)
Ann-Lie Tulokas Olsson (KD)
Marianne Wikström (M)
Holger Andersson (L)
Britt Berggren (M)
Boel Marteleur (MP)
Valter Samuelsson (MP)
Kristina Grapenholm (L)

Avstår

Staffan Albinsson (C)
Marita Barkhage Foster (V)
Gunilla Gomér (SD)
Agneta Grange Petrusson (SD)
Jan Gustafsson (V)
Anders Dahl (V)
Boris Jernskiegg (SD)
Martin Lindberg (V)
Susanna Nerell (C)
Thomas Pettersson (C)

Med 15 ja röster, 26 nej-röster och 10 som avstår att rösta antas miljöpartiets förslag till flerårsstrategi som motförslag till kommunstyrelsens förslag till flerårsstrategi.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2017-12-13

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Proposition

Ordföranden ställer kommunstyrelsens förslag till flerårsstrategi mot miljöpartiets förslag till flerårsstrategi och finner att kommunfullmäktige beslutar att bifalla kommunstyrelsens förslag till flerårsstrategi.

Omröstning begärs.

Följande propositionsordning godkänns:

Ja-röst för bifall till kommunstyrelsens tillika alliansens förslag.

Nej-röst för bifall till miljöpartiets förslag till flerårsstrategi förslag.

Ja

Staffan Albinsson (C)
Anita Brodén (L)
Björn Dahlin (M)
Daniel Filipsson (M)
Niklas Hellgren (KD)
Gunnar Henriksson (M)
Jan Kesker (L)
Micaela Kronberg Thor (M)
Thorsten Larsson (M)
Magnus Linde (M)
Peter Martini (M fd SD)
Holger Andersson (L)
Susanna Nerell (C)
Per Palm (L)
Britt Berggren (M)
Kent Perciwall (KD)
Thomas Pettersson (C)
Karin Schagerlind (M)
Stefan Svensson (KD)
Per-Gordon Tranberg (S)
Ann-Lie Tulokas Olsson (KD)
Marianne Wikström (M)
Kristina Grapenholm (L)

Nej

Fredrik Dolff (MP)
Anna Hansson (MP)
Britt-Marie Kuylenstierna (MP)
Emma Liljewall (MP)
Valter Samuelsson (MP)
Boel Marteleur (M)

Avstår

Lennart Allbro (S)
Marita Barkhage Foster (V)
Pär-Göran Björkman (S)
Maria B Nilsson (S)
Birgit Börjesson (S)
Birgitta Carlsson (S)
Ulf Camesund (S)
Gunilla Gomér (SD)
Agneta Grange Petrusson (SD)
Jan Gustafsson (V)
Anders Dahl (V)
Leif Hansson (S)
Tore Hult (S)
Anita Hedén-Unosson (S)
Boris Jernskiegg (SD)
Karin Johansson (S)
Joakim Järrebring (S)
Birgitta Larsson (S)
Martin Lindberg (V)
Billy Westerholm (S)
Björn Wallin Salthammer (S)
Simon Waern (S)

Med 23 ja-röster, 6 nej-röster och 22 som avstår att rösta antas kommunstyrelsens tillika alliansens förslag till flerårsstrategi 2018-2020.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Kommunfullmäktiges beslut:

1. Flerårsstrategi för Alingsås kommun 2018-2020 med tillhörande investeringsbudget för 2018-2022 antas.
2. Förslag till förändrade ekonomistyrprinciper antas.
3. Reviderade finansiella mål antas.
4. Tillväxtprogram 2018-2027 med tillhörande finansieringsplan antas.
5. Investeringsfördelning i bilaga till Flerårsstrategi 2018-2020 godkänns.
6. Barn- och ungdomsnämnden får i uppdrag att ytterligare förstärka insatserna för barn i tidiga åldrar samt barn med särskilda behov.
7. Barn- och ungdomsnämnden ges i uppdrag att vidta åtgärder för att minska arbetsbelastningen hos lärare för att frigöra mer tid för undervisning.
8. Utbildningsnämnden ges i uppdrag att utvidga karriärtjänsterna för lärare genom att ytterligare inrätta lektorstjänster samt utveckla samarbetsformer med högskola och universitet.
9. Utbildningsnämnden och barn- och ungdomsnämnden ges i uppdrag att finna verksamma och effektiva samarbetsformer med särskilt fokus att öka andelen elever som kan påbörja gymnasiestudier.
10. Utbildningsnämnden ges i uppdrag att utveckla integrationsskapande arbetsmetoder som kan implementeras inom flera områden.
11. Vård- och äldreomsorgsnämnden ges i uppdrag att renodla undersköterskeuppdraget genom att finna möjligheter för andra yrkeskategorier att bistå verksamheten.
12. Vård- och äldreomsorgsnämnden ges i uppdrag att fortsatt utveckla valfrihetsmodeller inom ramen för Lagen om valfrihetssystem.
13. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att aktivt verka för att Alingsås får ett av landets bästa företagsklimat genom att renodla näringslivsuppdraget inom ABC.
14. Utbildningsnämnden och socialnämnden får i uppdrag att planera och verkställa en flytt av arbetsmarknadsenheten och därtill tillhörande uppgifter från socialnämnden till utbildningsnämnden till den 1 januari 2019.
15. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att verka för att fler personer med lönestöd ska anställas i den kommunala organisation samt följa upp utfallet årligen.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Forts, Kommunfullmäktiges beslut:

16. Den tillfälliga beredningen som ska arbeta med Agenda 2030 får i uppdrag att ta fram beslutsunderlag inför kommande flerårsstrategiberedning.
17. Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att genomföra en klassning av jordbruksmark i kommunen med första fokus på stadsnära områden.
18. Miljöskyddsnämnden ges i uppdrag att tillsammans med lantbrukare och andra externa aktörer aktivt arbeta för minskat läckage av närsalter i Mellbyån och Anten.
19. Tekniska nämnden ges i uppdrag att kostnadsberäkna GC-väg Simmenäs-Brobacka och Kvarnabo-Gräfsnäs samt undersöka möjligheten till medfinansiering från extern part.
20. Kommunstyrelsen ges tillsammans med tekniska nämnden, samhällsbyggnadsnämnden samt barn- och ungdomsnämnden i uppdrag att ta fram en plan för säker och trygg skolväg.
21. Utbildningsnämnden och kultur-och fritidsnämnden ges i uppdrag att genom samverkan med det civila samhället och näringslivet arbeta vidare med en framgångsrik integration i syfte att öka andelen i arbete samt delaktigheten i samhället.
22. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att stimulera förvaltningarna att erbjuda praktikplatser och/eller anställning för personer som befinner sig långt från arbetsmarknaden.
23. Samtliga nämnder ges i uppdrag att aktivt verka för och genomföra flerårsstrategins utpekade vilja.
24. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att centralisera kommunens lokalkostnader i syfte att få ner hyreskostnaderna för kommunen.
25. Kommunstyrelsen får i uppdrag att ansvara för kommunens lokalplanering.
26. Samtliga nämnder ges i uppdrag att reducera sin centrala administration och föreslå möjligheter till förvaltningsövergripande effektiviseringar.
27. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att se över kommunens samlade verksamhet i syfte att finna kostnadsbesparande effektiviseringar och återkomma med förslag inför kommande års flerårsstrategiberedning.
28. Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att, genom aktivt samarbete med marknadens intressenter, genomföra en snabbare och effektivare plan- och exploateringsprocess.
29. Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att säkerställa att byggherredriven planprocess genomförs och blir effektiv.
30. Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att utforma mer generella detaljplaner i enlighet med tillväxtprogrammets intentioner.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Forts, Kommunfullmäktiges beslut:

31. Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att öka debiteringsgraden inom plan- och bygglovsverksamheten i syfte att öka självfinansieringsgraden.
32. Kommunstyrelsen får i förnyat uppdrag att utarbeta exploateringsriktlinjer.
33. Kommunstyrelsen får i uppdrag att öka effektiviteten hos exploateringsverksamheten.
34. Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en övergripande strategisk trafikplan för Alingsås.
35. Kommunstyrelsen får i uppdrag ta fram en markstrategi i syfte att främja valfrihet i framtida boende för den enskilde.
36. Kommunstyrelsen får i uppdrag att revidera riktlinjer för markanvisning i Alingsås kommun.
37. Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillse att bolagens ägare direktiv anpassas efter kommunfullmäktiges viljeinriktning.
38. Kommunstyrelsen får i uppdrag att säkerställa nämndernas omställningsarbete i syfte att bibehålla kvalitén på verksamheten men till lägre kostnad.
39. Kultur- och fritidsnämnden ges i uppdrag att för framtida drift och finansiering av idrottsanläggningar samarbeta med näringsliv och föreningsliv i syfte att skapa OPS-lösningar (Offentlig Privat Samverkan).
40. Samtliga nämnder ges i uppdrag att stärka och utveckla demokratin och i lämpliga former använda sig av medborgardialog.
41. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att aktivt stärka möjligheten till extern medfinansiering från EU och liknande organ.
42. Kommunstyrelsen ska verkställa att Alingsås kommuns IT-drift ska läggas ut på entreprenad.
43. Kommunstyrelsen får i uppdrag att skyndsamt ta fram ett program för Alingsås digitala färdriktning där utpekade mål effektueras genom en operativ handlingsplan och att en ny digital enhet under kommunstyrelsen i syfte att säkerställa utvecklingsarbetet.
44. Samtliga nämnder får i uppdrag att kommunal administration fortsatt ska minska genom smartare och effektivare arbetssätt där nya lösningar inom teknik ska prioriteras.
45. Kommunstyrelsen får i uppdrag att stärka kommuninvånarnas rätt till informationssäkerhet och insyn genom att tillsätta ett dataskyddsbud i enlighet med EU:s nya dataskyddsförordning (General Data Protection Regulation, GDPR). Samarbete med andra kommuner ska upprättas kring GDPR.

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

KF § 251, forts Dnr 2017.249 KS 077

Forts, Kommunfullmäktiges beslut:

46. Samtliga nämnder får i uppdrag att aktivt arbeta fram nya arbetssätt, metoder och teknik där medel från Innovationsfonden ska användas. Ansökningar hanteras av kommunstyrelsen.
47. Fabs AB, AB Alingsåshem, Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB, AB Alingsås Rådhus samt Alingsås Energi Nät AB koncernen ges i uppdrag att inkomma med reviderade budgetar för perioden 2018-2020 med tillhörande investeringsplan för år 2018-2022 till AB Alingsås Rådhus (moderbolaget) senast den 10 januari 2018, med hänsyn tagen till effekterna av Flerårsstrategi 2018-2020, Gemensam finanshantering och nya ägardirektiv.
48. AB Alingsås Rådhus ges i uppdrag att ta fram en reviderad koncernbudget som underlag för en sammanställd budget för Alingsås kommunkoncern avseende år 2018-2020 med tillhörande investeringsplan för år 2018-2022, som ska ligga till grund för en reviderad sammanställd kommunkoncernbudget för antagande i kommunfullmäktige februari 2018

Reservation

Joakim Järrebring (S), Lennart Allbro, Pär-Göran Björkman (S), Birgit Börjesson (S), Birgitta Carlsson (S), Ulf Carmesund (S), Leif Hansson (S), Maria B Nilsson (S), Tore Hult (S), Anita Hedén-Unosson (S), Karin Johansson (S), Birgitta Larsson (S), Simon Waern (S), Björn Wallin Salthammer (S), Billy Westerholm (S), Anna Hansson (MP), Fredrik Dolff (MP), Britt-Marie Kuylenstierna (MP), Emma Liljewall (MP), Boel Marteleur (MP) och Valter Samuelsson (MP) reserverar sig till förmån för sina egna yrkanden.

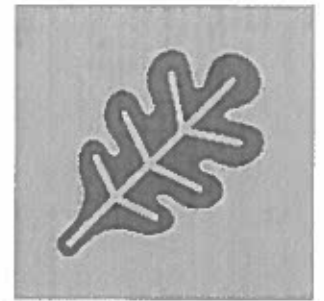
Exp: Samtliga nämnder, bolag och räddningstjänstförbund, Klk-ek

	Justerandes sign	Justerandes sign	Justerandes sign	Utdragsbestyrkande
--	------------------	------------------	------------------	--------------------

Bilaga investeringsfördelning nämnder **2018** **2019** **2020** **2021** **2 022**
Antagen av KF 20171213-§251

Kommunstyrelsen	42 070	57 430	155 500	138 000	138 000
Teknisk förvaltning	31 430	46 270	37 285	35 335	34 485
Övriga nämnder	21 500	16 300	16 100	15 300	15 300
Avgiftsfinansierade verksamheter	76 154	54 060	54 400	35 855	26 370
Totalt	171 154	174 060	263 285	224 490	214 155

Nämnd	2018	2019	2020	2021	2 022
VÄN	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300
SOC	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950
UN	2 100	2 100	1 100	1 100	1 100
BUN	4 100	3 900	4 700	3 900	3 900
KFN	7 000	3 500	3 500	3 500	3 500
MN	500	0	0	0	0
SBN	2 550	1 550	1 550	1 550	1 550
ÖFN	0	0	0	0	0
Totalt	21 500	16 300	16 100	15 300	15 300



Riktlinjer för ekonomistyrning i syfte att uppnå god
ekonomisk hushållning

Antagna av kommunfullmäktige 2017-12-13 §251

Inledning

Den kommunala verksamheten och dess ekonomiska förvaltning regleras i stor omfattning av kommunallagen. Kommunens ekonomiska förvaltning styrs även av lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) samt av annan normering och praxis inom ekonomiområdet.

Detta dokument är överordnat andra ekonomiska styrdokument.

Tillämpningsanvisningar för kommunens riktlinjer för ekonomistyrning finns i kommunens ekonomihandbok som utarbetats av kommunens centrala ekonomifunktion.

Alingsås kommun skiljer på skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet. Till avgiftsfinansierad verksamhet räknas VA-verksamheten och avfallsverksamheten. Allt övrigt definieras som skattefinansierad verksamhet i dessa riktlinjer.

Riktlinjerna berör inte den verksamhet som bedrivs i bolags- eller förbundsform.

Ekonomistyrning

Redovisning sker enligt Kommunal redovisningslag och övrig tillämplig lagstiftning, god redovisningssed och normering för kommunal sektor. Kommunens riktlinjer för ekonomistyrning är ett komplement till dessa lagar, rekommendationer och normeringar. De fastställer ramverket för det regelsystem efter vilken kommunstyrelsens ekonomiska styrning av kommunens verksamhet ska ske.

I Alingsås kommun tillämpas decentraliserad ekonomistyrning vilket innebär en hög grad av frihet för nämnderna men också ett stort ansvar.

Budget och anslag

Kommunfullmäktige fastställer den budget inom vilken verksamheten ska bedrivas och alla kostnader täckas.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om en Flerårsstrategi för Alingsås kommun. Denna innehåller en rullande treårsplan för den kommunala verksamheten. Detta dokument är kommunens huvuddokument för att styra verksamhetens inriktning och omfattning. Det ska innehålla en finansiell plan och de mål kommunfullmäktige beslutar om för verksamheten.

Flerårsstrategin ska innehålla mål för god ekonomisk hushållning och de finansiella rapporterna ska visa på god ekonomisk hushållning. Detta innebär att ekonomiskt resultat ska uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för respektive år.

Kommunen ska i samband med tertiäluppföljningarna göra en uppföljning av den finansiella analysen som ligger till grund för beslutad flerårsstrategi, huruvida kommunen har god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv.

Nämndernas ekonomiska anslag ska framgå av flerårsstrategin. Anslagen som ges på nettokostnadsnivå är begränsningen för verksamhetens omfattning.

Anslagen är bindande för nämnderna och nämnderna kan inte fritt föra medel mellan olika anslagsområden. Anslagen fördelas i så kallade kommunbidrag i en tolfedel per månad för varje år.

Skattefinansierad verksamhet:

En nämnd får inte förbruka mer resurser än vad den blivit tilldelad. Om detta ändå sker ska nämnden täcka underskottet inom två år. En åtgärdsplan ska i samband med boksluten föreläggas kommunstyrelsen för godkännande.

Nämnden ska säkerställa att nämndens beslut ryms inom tilldelad budget. Beredskap för kostnadsavvikelse mot budget och oförutsedda utgifter ansvarar nämnden för genom omprioriteringar och omfördelningar inom tilldelad budget. Principiella ställningstaganden och ärenden av större vikt ska alltid behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Nämnden ska månadsvis besluta om en månadsuppföljning. Månadsuppföljningen ska expedieras till kommunstyrelsen. Nämnden får inte lägga fram en negativ prognos utan att samtidigt lägga fram en handlingsplan. Handlingsplanen ska ställas till kommunstyrelsen. Om kommunstyrelsen bedömer att handlingsplanen inte är fullgod ska ärendet beredas för beslut i kommunfullmäktige.

Om den skattefinansierade verksamheten avviker mot fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning ska en övergripande handlingsplan omgående tas fram i samband med rapporttillfället.

Avgiftsfinansierad verksamhet

VA- och Avfallsverksamheterna utgör egna balansräkningsenheter från och med den 1 januari 2016 och ska särredovisas. Verksamheterna ska upprätta kompletta resultat-, balans- och finansieringsbudgetar för de kommande tre verksamhetsåren samt investeringsbudget för de kommande fem åren.

VA- och Avfallverksamheterna ska planeras och genomföras inom ramen för taxan, med målet att eventuella över- eller underuttag ska regleras mot brukarna inom en treårsperiod. Om det inte finns någon skuld till taxekollektivet att reglera ett underuttag mot ska underuttaget resultatföras innevarande år. Underuttaget ska täckas inom tre år.

VA- och Avfallsverksamheterna ska på sikt självfinansiera sina investeringar.

VA-kollektivet har upprättat en fond, enligt vattentjänstlagens § 30, där medel får avsättas till framtida nyinvesteringar om investeringen finns i en fastställd investeringsplan och den är kalkylerad samt att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk och att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av avsättningens storlek. Investeringen ska komma hela kollektivet tillgodo. Fonden ska tas i bruk inom en tioårsperiod och ska lösas upp i takt med att investeringen skrivs av (det vill säga matchar avskrivningarna).

Finansiellt mål för VA- och Avfallskollektivet
Avgiftskollektivet ska långsiktigt vara självfinansierat.

Investeringar

Alingsås kommun särskiljer investeringar utifrån flera olika perspektiv, dels om investeringen tillfaller avgifts- eller skattekollektivet dels anledningen till att investeringen sker.

Årets investeringar i skattefinansierad verksamhet exklusive Tillväxtprogrammet ska självfinansieras genom resultat och avskrivningar.

I normalfallet ska över- respektive underskott på investeringsbudgeten inte uppstå, men investeringsutrymme bör prövas vid varje central uppföljning. Generellt sker ingen överföring till nästa års investeringsbudget.

Komponentavskrivning enligt RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar sker på nya investeringar från och med den 1 januari 2016.

Finansiering

Medelsförvaltningen i Alingsås kommun hanteras av kommunstyrelsen.

Alingsås kommuns finansförvaltning hanteras utifrån av kommunfullmäktige antagna riktlinjer och av kommunstyrelsen antagna anvisningar.

Alingsås kommuns centrala finansfunktion ska vara kommunens kontakt mot den finansiella marknaden och svara för kommunens bankkontakter. Upptagande av lån och utlåning av pengar får endast ske via den centrala finansfunktionen.

Finansiell leasing betraktas som lån.

Finansiellt handlingsutrymme

Kommunens kort- och långsiktiga betalningsförmåga ska säkerställas. Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten exklusive utlåning till de kommunala bolagen bör vara oförändrad eller öka

Central hantering av intäkter och kostnader under finansieringens ansvar

Samtliga kapitalkostnader budgeteras och redovisas centralt under finansieringen från och med den 1 januari 2016. Överskrider enskild nämnd sin investeringsbudget med följd att kapitalkostnaderna ökar mer än fastställd plan, ska finansieringen kompenseras av berörd nämnd via direkt ramåterföring.

Tomtförsäljning redovisas centralt under finansieringen. Samtliga över- respektive underskott belastar/tillfaller finansieringen.

Taxe- och avgiftsnivåer

Samtliga nämnder ska årligen säkerställa korrekt nivå på taxe- och avgiftsnivåer i kommunen med syfte att självkostnadsprincipen ska gälla.

Finansiella mål

Sammanfattningsvis ska kommunens ekonomiska och finansiella planering präglas av långsiktighet och god ekonomisk hushållning. Varje generation ska så långt det är möjligt bära sina kostnader. Kommunen har utifrån ovanstående definierat följande finansiella mål för att nå god ekonomisk hushållning ur ett helhetsperspektiv:

Kortsiktiga mål

- Ekonomiskt resultat ska uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Årets investeringar i skattefinansierad verksamhet exklusive Tillväxtprogrammet ska självfinansieras genom resultat och avskrivningar.
- Nettokostnaderna ska inte öka snabbare än summan av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Långsiktiga mål

- Avvikelsen mellan redovisade nettokostnader och referenskostnader ska minska.
- Soliditeten exklusive utlåning till de kommunala bolagen bör vara oförändrad eller öka