



Finansprogram

Söderköpings kommun 2015-2020

Antaget av Kommunfullmäktige 2015-09-30 § 102



Söderköpings
kommun



1. Programmets roll i styrkedjan

Kommunfullmäktige har fastställt hur kommunens styrkedja ska fungera. I kommunens översiktsplan pekas de politiskt prioriterade utvecklingsområdena ut för den kommande planeringsperioden. Ett av de utvecklingsområden som kommunfullmäktige pekat ut är kommunens interna organisation. Målen i detta program utgör tillsammans med målen i övriga av fullmäktige fastställda program kommunens övergripande mål för programperioden.

I flerårsbudgeten som kommunfullmäktige fastställer i juni varje år konkretiseras och resurssätts målen för den aktuella budgetperioden (fyra år).

2. Mål för programperioden

En av de viktigaste förutsättningarna för att kunna utveckla kommunen och den kommunala verksamheten är en god ekonomi. Söderköpings kommuns hantering av de intäkter och kostnader som kommunen förfogar över ska präglas av god ekonomisk hushållning och de fem perspektiven på hållbar utveckling som läggs fast i översiktsplanen ska genomsyra även den ekonomiska hanteringen. Det innebär att all ekonomiplanering och verksamhetsplanering ska vara långsiktig och sätta såväl helhetssyn som effektivitet i fokus. Tydliga mål inom det finansiella området är en förutsättning för att Söderköpings kommun ska bedriva sin verksamhet effektivt och skapa möjligheter att utveckla och förbättra medborgarnas livsvillkor.

Kommunen ska under perioden ha en stabil och långsiktig hushållning med skattemedlen, vilket ska mätas genom självfinansieringsgraden på investeringarna. Ett värde under 100 % innebär att kommunen behöver låna till investeringar. Ett värde på över 100 % ger möjlighet att amortera på långfristiga lån. Långsiktigt är målet för kommunen att självfinansieringsgraden ska vara 100 % eller högre. Under perioder kan en lägre självfinansieringsgrad vara motiverat utifrån att investeringstakten kräver det. Det kan till exempel handla om åtgärder som möter och stimulerar befolkningstillväxt eller för att undvika framtida kostnadsökningar.

För att kommunen ska finansieras på ett effektivt och ekonomiskt sätt behövs en hög kreditrating hos kreditinstitut. Kommunen hanterar den externa finansieringen vid upplåningsbehov på finansmarknaden, kommunen är dessutom medlem i Kommuninvest, vilket är en ekonomisk förening som ägs av kommuner och landsting. Kommuninvest gör årligen en riskvärdering av kommunen, där faktorer som nettokostnad per invånare, nettokoncernskuld per invånare, resultat och befolkningsutveckling analyseras och vägs samman.

Kommunfullmäktige anger målen för programperioden enligt följande

| Mål | Mäts genom | Startvärde (år 2014) | 2016 | 2018 | 2020 |
|---|-----------------------------------|-------------------------|------|------|------|
| Söderköpings kommun ska ha en god ekonomisk hushållning | Självfinansieringsgrad (%) | 52* | 60** | 60** | 60** |
| Söderköpings kommun ska ha en långsiktigt stabil finansiering | Riskvärde*** | 1 | <3 | <3 | <3 |

* Genomsnitt för åren 2011-2014

** Genomsnitt för åren 2015-2020

*** Skala mellan 0-13, där 0 är lägst. < 3 innebär 2014, att kommunen har lägre riskvärde än Sveriges kommuner i genomsnitt. Värdet tas fram av Kommuninvest



3 Uppföljning av målen

Självfinansieringsgraden följs upp vid tertial och årsbokslut. Utfallet av riskvärdet redovisas av Kommuninvest under våren påföljande år.

Varje tertialrapport ska en analys göras om det arbete som läggs ner bidrar till att kommunen kommit närmare målet, eller om det finns några tecken på motsatsen. Målen följs på kommunövergripande nivå och kommunstyrelsen ansvarar för uppföljningen.

4. Politiskt prioriterade framgångsfaktorer under programperioden

Framgångsfaktor 1: Resultatnivå som tar höjd för investeringar

Kommunen behöver fokusera på kassaflödets utveckling för att uppnå en balans mellan investeringar och kommunens ekonomiska resultat. Detta innebär att perioder med högre investeringsvolym måste kommunen redovisa ett högre resultat för att finansiera investeringsverksamheten.

Framgångsfaktor 2: Tillämpningsbara ekonomistyrningsregler

Kommunens ekonomistyrningsregler ska vara formulerade och beskrivna så de är tillämpbara inom organisationen, både bland tjänstemän och förtroendevalda. Årligen ska en genomgång ske av dessa och vid behov revideras och beslutas av kommunfullmäktige.

Framgångsfaktor 3: Kommunicerade och fungerade uppföljningsprocesser

Det ska inte bara finnas uppföljningsrutiner, utan de ska även vara förankrade och kommunicerade inom organisationen. Kommunikationen ska vara flexibel och olika kanaler ska användas exempelvis intranät, hemsida, chefsforum och även vid arbetsplatsträffar. Det är väsentligt att medarbetaren är informerad om vilket sätt sin verksamhet följs upp på ex verksamhetsmål, ekonomiska mål, volymer etc. Detta för att denna ska kunna bidra till dess utveckling. Uppföljningen ska vara framåtriktad och ge medborgare och medarbetare en förklaring till vad och varför saker och ting har hänt, men det viktigaste är att använda uppföljningen som ett verktyg till verksamhetsutveckling, för att leverera så bra tjänster till våra medborgare och andra intressenter.

Framgångsfaktor 4: Finansiering och placering av kommunens medel

För att minska finansieringsrisken skall kapitalbindningen i låneportföljen spridas jämnt över tid. Av det totala kapitalet får maximalt 20 % ha kapitalbindningstider med samma löptid. För att begränsa ränterisken skall även räntebindningstiden i låneportföljen spridas över tid. Mellan 30 och 50 % av kapitalet tillåts ha kortare löptider än ett år. Målsättningen är en snittbindningstid på räntan mellan två och fyra år.

Placering av kommunens medel i fonder eller dylikt ska ske i lågriskalternativ där långsiktighet främjas framför osäkra placeringar med högre avkastning.



Söderköpings
kommun