



Ekonomiperspektivet

Mål

Investeringar i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar

Styrtal

- 1. Årets nettoinvesteringar i förhållande till årets avskrivningar**
- 2. Genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner**

Definition av begrepp så att det är helt tydligt vad styrtalet avser

Nettoinvesteringar = Totalt redovisat belopp enligt kommunens investeringsredovisning.

Avskrivningar = Årets avskrivningar exkl. nedskrivningar i resultaträkningen (spec. i not).

Genomförd andel = slutfört underhåll

Årets del = Den del av hela underhållsplanen som borde vara åtgärdad aktuellt år. Åtgärderna i underhållsplanen är tidssatta i olika årsintervall.

Underhållsplaner = De planer som finns för broar, vägar och fastigheter

Syftet med detta mål är att varje generation ska bära sina egna kostnader och inte lämna en skuld till kommande generationer. För att ha koll på att befintliga anläggningstillgångar underhålls enligt behov finns även en uppföljning av hur stor del av åtgärderna enligt underhållsplanerna som åtgärdas, oavsett om det är en investeringsutgift eller en driftkostnad.

Beskrivning av hur vi ska få fram utfallet

System, statistik, underlag etc ska beskrivas i detalj

Prognosticerade investeringar ställs mot prognosen för avskrivningar i april och augusti. Verkliga investeringar ställs mot utfall på avskrivningar till årsbokslutet.

Underlagen återfinns i ekonomisystemet och förvaltningarnas månadsrapporter.

Genomförd andel av underhållsplanen återfinns hos ansvarig för resp underhållsplan (väg, broar, fastighet).

Vem (roll, befattning) som vid varje tidpunkt ska göra vad för att få fram utfallet

Ekonom vid Kommunledningskontoret (KLK) och ekonom vid kultur- och teknikförvaltningen, som även stämmer av med ansvarig för varje underhållsplan.

Beskriv hur styrtalet hänger ihop i alla led

Styrtalet bör brytas ner inom respektive förvaltning som ansvarar för kommunens anläggningstillgångar, främst kultur- och teknikförvaltningen.

Styrtalet	Nuläget 2015	2016	2017	2018	2020	2025
Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar	Bokslut 2014 235%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%
Genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner	Underhållsplaner är framtagna för broar, vägar, fastigheter	>90%	>90%	>90%	>90%	>90%

Uppföljning

Styrtalet	april	aug	dec	ansvarig
Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar	Prognos i tertialbokslut	Prognos i delårsrapport	Utfall i årsredovisning	Ekonom KLK, ekonom K&T
Genomförd andel av resp års del av befintliga underhållsplaner	Tertialrapport	Delårsrapport	Årsredovisning	Ekonom K&T