



Budget 2007

Planer 2008-2009

**Fastställd av
Kommunfullmäktige
2006-11-15**

4 Finansiella mål

- Kommunens långsiktiga resultatmål skall vara minst 2 mkr inkl ökade anslag med 3 mkr till pensioner. Målet skall uppnås senast år 2010.

Detta motsvarar ett mål om att verksamhetens nettokostnader får uppgå till maximalt ca 97 % av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning.

Fördelning mellan generella och specialdestinerade statsbidrag påverkar detta måttal.

Det nya målet är satt för att stärka det långsiktiga finansiella perspektivet och därmed skapa reserver för att finansiera de ökade pensionsåtaganden, som förväntas framöver.

Viss utrymme måste finnas för att hantera kostnads- eller intäktsförändringar, som exempelvis ej planerade ökningar av löner, att nämnderna inte klarar att hålla sina verksamhetsramar av andra skäl samt minskade skatteintäkter.

- Soliditetsmål: soliditeten skall långsiktigt minst uppgå till 50 %. Under planperioden 2007-2009 skall soliditeten ökas och överstiga 40 %. Målet har reducerats med 2% till följd av beslut om återställning av Onsöns deponi med 7 mkr med finansiering genom byte av redovisningsprincip. I praktiken medför detta en minskning av det egna kapitalet med motsvarande redovisning av avsättningspost i balansräkningen.

- Skattesatsmål: skatten skall vara oförändrad.(23,79) under planperioden
En sänkning med 50 öre skall dock eftersträvas.

- Likviditet: skall uppgå till minst 5 mkr.

- Lån: skall undvikas fr.o.m. 2005.