

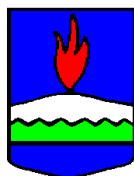


Budget 2008

Planer 2009-10

Fastställd av Kommunfullmäktige 2007-11-14

ÅRSBUDGET 2008 **FLERÅRSPLANER 2009-2010**



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sida
1. Sammanfattning.....	2.
2. Kommunens Övergripande Mål	4.
3. Omvärldsbeskrivning	8.
4. God ekonomisk hushållning.....	10.
5. Finansiella mål	15.
6. Utgångsläge, bokslut 2006, budget och prognos för 2007	15.
7. Invånarantal	16.
8. Demografiska förändringar.....	17.
9. Arbetslöshet	18.
10. Kostnadsjämförelser.....	20.
11. Förutsättningar och riktlinjer och ramar för budgetarbetet 2008	22.
12. Budgetberedning	24.
13. Nämnder styrelser Verksamhetsbeskrivning och mål	28.
14. Regler för styrning/anslag	57.
14. Sammanställning Budget och planer 2008 - 2010	58.

5 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.

Visst 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 2008-2010 skall soliditeten ökas och överstiga 40 %.
- Skattesatsmål: skatten skall sänkas under planperioden
- Likviditet: skall uppgå till minst 5 mkr.
- Lån: skall undvikas fr.o.m. 2005.