
§ 14 Översyn av kommunens finansiella mål

Diarienummer: KS-2024/842

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner rapporten och uppdraget anses därmed slutfört.

Kommunstyrelsens beslut

Eventuell revidering av de finansiella målen bereds i höstens budgetprocess.

Sammanfattning

Fullmäktige har gett i uppdrag åt kommunstyrelsen att göra en översyn av kommunens finansiella mål mot bakgrund av kommunens planerade utbyggnadstakt med stora investeringar och vikten av att resultaten hålls på en stabil nivå. Översynen ska analysera de nuvarande målen hållbarhet och ändamålsenlighet i ett längre perspektiv. Vid behov kan nya mål föreslås som bibehåller en stabil ekonomi och upprätthåller generationsprincipen. Av analysen framgår att investeringsmålen inte är hållbara om investeringarna genomförs i den takt som de är tänkta. Därför föreslås två revideringar av de investeringsrelaterade målen.

För det första föreslås att självfinansieringsgraden delas upp på skattefinansierad respektive affärsdriven verksamhet. Det långsiktiga målet om självfinansieringsgrad bör vara 100 procent för skattefinansierad verksamhet och 40 procent för affärsdriven verksamhet. På grund av den temporärt höga planerade investeringstakten, som inte är betingad av befolkningstillväxt utan snarare att den tekniska livslängden är passerad bör dessa mål temporärt sänkas till 80 procent för skattefinansierad verksamhet under åren 2025–2029 och till 30% för affärsdriven verksamhet.

För det andra föreslås ett skuldkvotsmål som innebär att skulderna inte ska överstiga 130 procent av intäkter från skatter och statsbidrag. Skuldkvotsmålet ersätter det befintliga skuldtaket på 85 000 kronor per invånare. Skuldkvoten följer intäktsutvecklingen och urholkas därmed inte av inflationen som nuvarande skuldtaksmål.

Därutöver föreslås resultatmålet på två procent exklusive exploatering bibehållas, medan målet ”budgethållning för bolag och nämnder” tas bort. Det senare

Det finns betydande osäkerheter kring befolkningsutveckling och ekonomiska förutsättningar. Därför föreslås att en finansiell analys med tioårigt perspektiv och översyn av de finansiella målen genomförs en gång per mandatperiod.

Yrkanden

Sara Heelge Vikmång (S) yrkar att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att bifalla förvaltningens förslag till beslut samt att kommunstyrelsen för egen del bifaller förvaltningens förslag till beslut.

Särskilt yttrande

Nujin Alacabek (V) anmäler ett särskilt yttrande som biläggs protokollet.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag KS AU 2024-06-12 § 14
2. Tjänsteutlåtande, KS, Översyn av kommunens finansiella mål
3. Bilaga 1, KS, Finansiell analys 2023-2032 och översyn av de finansiella målen

Beslutet skickas till

Huddinge Samhällsfastigheter AB
Huge Bostäder AB
Akten