



Finanspolitiskt ramverk - Kungälv 2030

Inledning

Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna tar tillsammans ansvar för vår kommun fram till 2026 – med en gemensam politik för Kungälv 2030. Finanspolitiskt ramverk är en vägledande politisk överenskommelse mellan Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna om den ekonomiska politiken för mandatperioden 2022–2026.

Kommunen växer med fler invånare och därmed fler brukare. Det innebär att investeringsvolymerna är höga. En hög befolkningsökningstakt kan medföra positiva effekter, men de ekonomiska påfrestningarna och de finansiella riskerna ökar.

Skuldsättningen är fortsatt hög, även om stora amorteringar gjorts den senaste mandatperioden. Kommunen måste därför säkerställa höga driftöverskott, arbeta med tillväxtens intäkter och samtidigt vidta nödvändiga strukturella åtgärder över tid för att tillsammans klara framtidens utmaningar.

Inflation och förväntade räntehöjningar under perioden ställer ytterligare krav på god kostnadskontroll och en begränsad skuldsättning.

Överskottsmål

För att begränsa kommunens skuldsättning behöver kommunen ett årligt överskott som uppgår till 4% av skatter och generella statsbidrag. Det möjliggör en högre finansiering med egna pengar. Det ger också tillsammans med resultatutjämningsreserven möjligheter att balansera sämre år och ge verksamheten stabila ekonomiska förutsättningar.

Ekonomi- och resultatstyrning

Uppföljning och utvärdering av våra verksamheter görs i förhållande till de bästa kommunerna i landet inom respektive verksamhetsområde. Kommunstyrelsen ska som huvudman för verksamheterna lägga stor del av sitt arbete på utvärdering och besluta om nya riktlinjer när så erfordras för att förbättra effektiviteten och kommunens ekonomi. Kommunstyrelsen/utskotten ska en gång om året genomföra en yrkesdialog mellan politiken och organisationens olika professioner för att uppnå så stor samsyn som möjligt och öka relevansen i den politiska styrningen.

Säkerställandet av den generella välfärden är högsta prioritet. Ingen reform genomförs utan att den är fullt ut finansierad. Kommunstyrelsen genomför ingenting utan att finansieringen är säkerställd.



Skuldsättning, driftkostnad och extern finansiering

Den viktigaste strategin för att begränsa skuldsättningen är stabila överskott över tid och god kontroll över driftkostnadsutvecklingen.

Vid nya investeringar inom kommunens verksamheter där externa investerare finns som kan bidra till högre kvalitet eller lägre driftkostnader skall dessa värderas. Alternativen kommunal investering och extern investering skall utvärderas ur ett driftkostnadsperspektiv och det ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet skall väljas.

Vid investeringar och drift av anläggningar i egen regi krävs ändamålsenliga anläggningar, fokus på driftkostnaderna och förbättrade processer för att hålla dessa på en låg nivå.

Soliditet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga. En god soliditet och positiv soliditetsutveckling är centralt i en kommun, där långsiktighet och ekonomisk stabilitet kännetecknar och är en förutsättning för verksamheten. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld behöver soliditeten samtidigt öka.

Kommunens tillväxt

Kommunens tillväxt bedöms utifrån faktiska ekonomiska framsteg som är mätbara, t ex antal årsanställda per 1 000 invånare och nettokostnad per invånare.

Kommunstyrelsens uppsikt över verksamheter

Uppsikten över verksamheterna inkluderande ekonomi, förutsättningar, effektiviseringar och verksamheternas resultat utövas genom kommunstyrelsen/utskott.

Avyttringar av kommunal egendom

Intäkter från fastighetsförsäljning skall endast användas för att minska kommunens skulder alternativt för att finansiera viktiga investeringar inom välfärden.

Budgetberedning

Kommunstyrelsen arbetar hela mandatperioden genom en årlig budgetberedning för att uppnå så stor samsyn som möjligt. Alla partier med ordinarie ledamöter i styrelsen ingår i budgetberedningen. I budgetberedningen finns representation från fullmäktiges ekonomiberedning.

I kommunens budget beslutar kommunfullmäktige om ett antal utgiftsområden för att tydliggöra ett politiskt ansvar för tilldelade resurser. Till varje utgiftsområde följer ett antal mål och riktlinjer på en övergripande nivå.



Aktivt koncernsamarbete

Tillväxtutmaningen ställer krav på ett mer aktivt koncernsamarbete. Arbetet ska förstärkas för att säkra välfärden, pensionsförpliktelser och höga driftöverskott. Tillit, transparens, rollförttydligande inom koncernen är fortsatt centrala för att nå ett optimalt (ekonomiskt och verksamhetsmässigt) resultat utifrån Kommunfullmäktiges mål.

Kommunstyrelsen ska löpande följa upp centrala nyckeltal, upparbetade investeringar, upplåning för hela kommunkoncernen i syfte att säkerställa tillgången på investeringsmedel. Arbetet skall ske i dialog med bolag och ekonomiberedning.

Finansiella mål

- 4 procent överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag.
Inför 2023 kommer det göras ett avsiktligt avsteg från målet om 4 procent på grund av de rådande ekonomiska förutsättningarna.
- Soliditeten ska årligen öka (Kommunen)
- Investeringarnas självfinansierings-grad skall vara 60 % eller högre

Finansiellt mål för koncernen

- Koncernen skall ha en lönsamhet som motsvarar en avkastning på minst 4% av totalt kapital.
- Koncernen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel.
- Det operativa kassaflödet ska vara positivt, sett över en investeringscykel.
- Koncernen skall ha en soliditet på 30 - 35 %.
- Koncernen skall lämna en utdelning på 30% av koncernens resultat, under förutsättning att nyckeltalet för soliditet är uppfyllt.