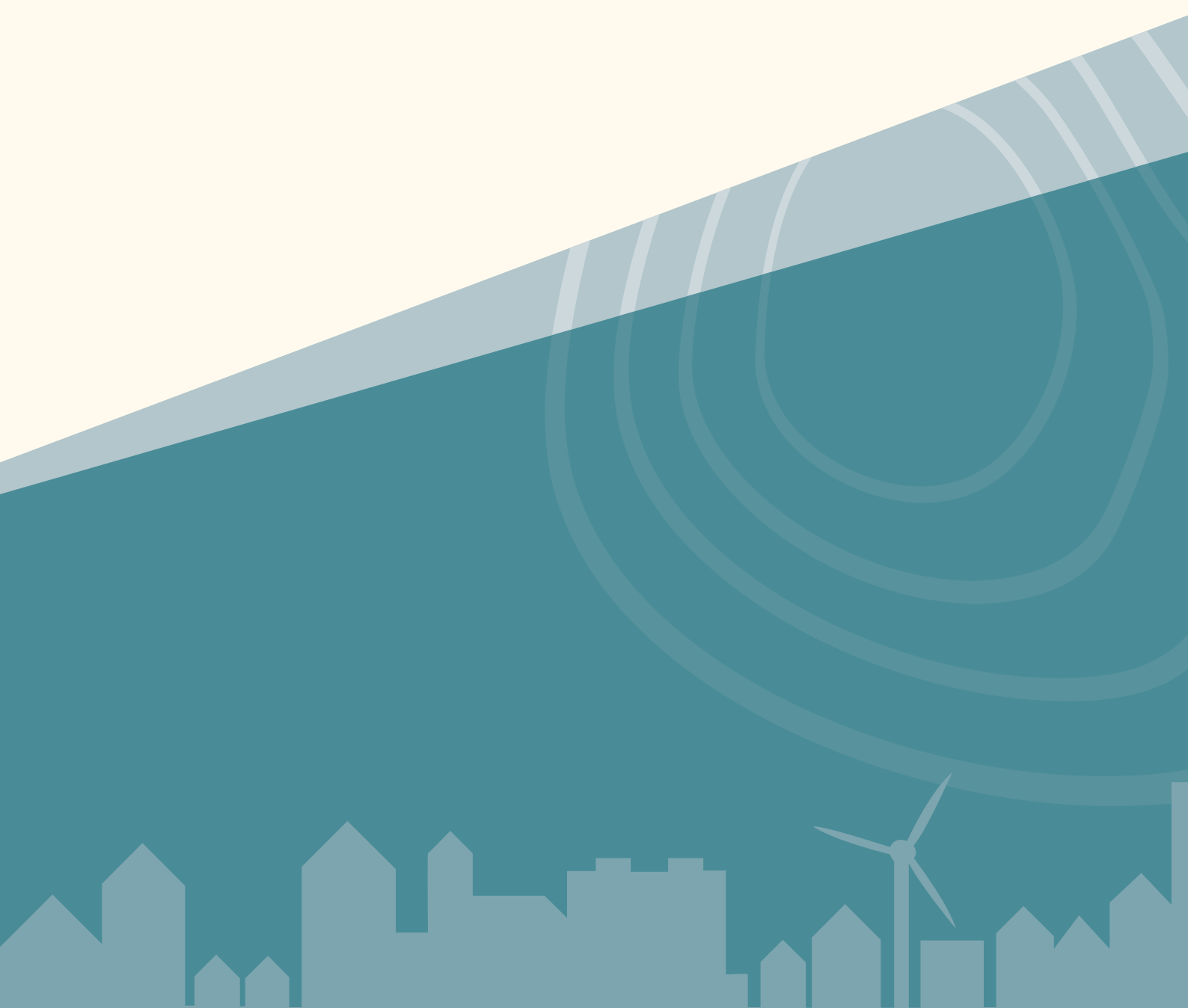


ØKONOMISK POLITIK

for Skanderborg Kommune 2018 - 2021



Vision

Visionen er, at den økonomiske politik skal sikre handlefrihed for Byrådet.

Strategi:

Strategien er, at der skal skabes et økonomisk råderum for at sikre handlefrihed for Byrådet.

Byrådets mål er på meget kort sigt et årligt anlægsniveau på 125 mio. kr.

- På kort sigt finansieres det ved at bruge overskudslikviditeten jf. standarden for kassebeholdningen.
- På længere sigt finansieres det ved, at resultatet af ordinær drift udviser et overskud på 160 mio. kr. Hvis kommunen følger den nuværende afdragsplan for kommunens gæld og der ikke optages nye lån, vil det i 2029 øge det økonomiske råderum med 35 mio. kr.

Det økonomiske råderum på den ordinære drift kan skabes ved at:

- effektivisere: Det forventes af Byrådet, at alle administrative enheder og kontraktholdere løbende effektiviserer. Gevinsten ved dette kan Byrådet beslutte at inddrage i råderummet.
- tilpasse serviceniveauet: Det skal være synligt for Byrådet, hvor der er mulighed for at ændre på serviceniveauet.
- forøge indtægterne: Skatteindtægterne skal sikres fremadrettet.

For at kunne opretholde handlefriheden er det en forudsætning, at følgende præmisser holdes:

- Der er realistiske fireårige budgetter.
- Beslutninger omkring økonomien foregår i en samlet prioritering – enten gennem budgetlægningen eller ved en samlet budgetopfølgning.
- Der gives normalt ikke tillægsbevillinger finansieret af kassen i løbet af året.
- Den årlige budgetlægning baseres på vedtagne standarder for kassebeholdning, anlægsniveau, resultat af driften, byggemodning og afvikling af gæld.
- Den indgåede økonomiaftale mellem KL og regeringen efterleves, herunder service- og anlægsrammen.

Udmøntningen af den økonomiske politik

Forandringer:

De konkrete forandringer om f.eks. råderums størrelse og hvordan det tilvejebringes, fastlægges gennem budgetproceduren før årets budgetlægning starter.

Standarder for:

ØKONOMI:

1. Kassebeholdningen ultimo året kan være 0 kr. eksklusiv kontrakt- og aftaleholderes overførsler. Det er under forudsætning af, at der som minimum er 70 mio. kr. ultimo året inkl. aftale- og kontraktholderes overførsler
2. Det årlige anlægsniveau på det skattefinansierede område skal være på minimum 95 mio. kr.
3. Resultatet af ordinær drift skal vise et overskud på minimum 130 mio. kr. Dette svarer til, at det kan dække anlæg på 95 mio. kr. samt afdrag på lån på 35 mio. kr.
4. Resultatet af det skattefinansierede område skal være 0 eller positiv. Positiv hvis der er behov for at øge kassebeholdningen.
5. Byggemodninger skal hvile i sig selv over år.
6. Kommunens gæld skal fortsat nedbringes.

PROCESSER:

1. Procedure for budgetlægning og budgetopfølgninger (vedtages årligt af Byrådet)
2. Principper for overførsler af budget mellem årene.
3. Finansiell strategi
4. Kasse- og regnskabsregulativ
5. Opkrævningsstrategi

Hver af standarderne for processer er politisk vedtagne dokumenter, der beskriver retningslinjerne for, hvordan det konkrete område administreres.



Den 30 maj 2018 blev den økonomiske politik godkendt i Byrådet