



Økonomisk politik 2022-2026

Syv politiske pejlemærker for Syddjurs Kommune

○○○○



Indhold

Indledning.....4

De syv pejlemærker
i den økonomiske politik.....5

Pejlemærke 1
Skatten må ikke stige6

Pejlemærke 2
Et ordinært driftsresultat på
140 mio. kr årligt.6

Pejlemærke 3
Anlægsudgifter på netto
120 mio. kr. årligt.....6

Pejlemærke 4
Gælden må ikke stige
i de kommende år7

Pejlemærke 5
En gennemsnitlig
kassebeholdning på 280 mio. kr.9

Pejlemærke 6
Efterlevelse af nationale
økonomiaftaler om den
kommunale økonomi..... 10

Pejlemærke 7
Decentraliseringsprincip:
Op til 3 pct. af overskuddet overføres –
Hele underskuddet overføres 11



Indledning

En attraktiv kommune med orden i økonomien

For Byrådet i Syddjurs Kommune er grundlaget for fortsat udvikling af en attraktiv kommune for borgere og virksomheder, at der er orden i økonomien.

Den økonomiske politik indeholder derfor forpligtende økonomiske pejlemærker, der sætter en ansvarlig økonomisk kurs for Syddjurs Kommune i perioden 2022-2026. Syddjurs Kommunes økonomiske politik baserer sig således på syv politiske pejlemærker, som sætter et flerårigt perspektiv for et budget i balance. Kommunens budget er udtryk for kommunens løbende politiske prioritering af kommunens ressourcer. Budgettet skal efterleves og respekteres af organisationen og på den baggrund er tillægsbevillinger i løbet af budgetåret heller ikke en mulighed.

Da den økonomiske politik sætter den overordnede retning for budgetlægningen i kommunen, er politisk ejerskab i Byrådet centralt for, at politikken får reel betydning som ramme for den løbende økonomistyring og som et flerårigt sigtepunkt for kommunens økonomiske udvikling. Den økonomiske politik er vedtaget af Byrådet 23. marts 2022.

Formålet med Syddjurs Kommunes økonomiske politik:

- Sætte en stabil økonomisk kurs i Syddjurs kommune ved at udstikke langsigtede politiske pejlemærker for Syddjurs Kommunes budgetlægning.
- Levere en tydelig ramme som Byrådet kan stille sig bag, og derved understøtte politisk konsensus og vilje til at efterleve de økonomiske målsætninger.
- Pejlemærkerne understøtter en robust økonomisk ramme, der sikrer at kommunens økonomi kan absorbere eksempelvis konjunkturmæssige udsving i økonomien, uden der skal skæres i den borgernære service eller anlægsvirksomheden.
- Pejlemærkernes effekt medfører en robust udviklingsramme hvori kommunens driftsvirksomhed kan udvikle sig planmæssigt.

Resumé

De syv pejlemærker i den økonomiske politik

Den økonomiske politik baserer sig på syv centrale pejlemærker, som sætter en ansvarlig økonomisk retning for Syddjurs Kommune.

De syv pejlemærker i den økonomiske politik fremgår nedenfor og er beskrevet i de efterfølgende afsnit:

1. Skatten må ikke stige
2. Et ordinært driftsresultat på 140 mio. kr. årligt
3. Anlægsudgifter på netto 120 mio. kr. årligt
4. Gælden må ikke stige i de kommende år
5. En gennemsnitlig kassebeholdning på 280 mio. kr.
6. Efterlevelse af nationale økonomi-aftaler om den kommunale økonomi
7. Decentraliseringsprincip:
Op til 3 pct. af overskuddet overføres – hele underskuddet overføres



De syv pejlemærker

Pejlemærke 1 | Skatten må ikke stige

Pejlemærket er, at skatten ikke må stige. Beskatningsniveauet i Syddjurs Kommune er blandt landets 10 højeste beskatningsniveauer vedrørende kommunal indkomstbeskatning og kommunal grundskyld. Derudover har der igennem mange år, og på tværs af skiftende regeringer, været et generelt skattestop i den offentlige sektor, hvilket i praksis vanskeliggør en yderligere opjustering af de kommunale skatter. Skatten må på den baggrund ikke stige yderligere i Syddjurs Kommune.

Pejlemærke 2 | Et ordinært driftsresultat på 140 mio. kr. årligt

Pejlemærket er et årligt, skattefinansieret driftsoverskud på 140 mio. kr. Det ordinære driftsresultat skal finansiere skattefinansierede anlæg, finansforskydninger samt nettoafvikling af gæld. Der er en direkte sammenhæng mellem driftsoverskuddets størrelse, og det budget der kan fordeles til henholdsvis anlæg, finansforskydninger og nettoafdrag. Nettoafdrag er udtryk for afdrag fratrukket nye lån.

Pejlemærket med et ordinært driftsresultat på 140 mio. kr. er udtryk for en økonomisk ansvarlig balance i den samlede skattefinansierede virksomhed, idet dette overskud kan finansiere både anlægsvirksomhed og de finansielle poster fuldt ud.

Pejlemærke 3 | Anlægsudgifter på netto 120 mio. kr. årligt

Pejlemærket er et nettoanlægsniveau på cirka 120 mio. kr. Dette niveau tager udgangspunkt i et tidstypisk niveau for en kommune med lignende rammevilkår som Syddjurs Kommune. Hertil kommer, at der i tider med befolkningstilgang vil være behov for øgede investeringer i dagtilbud, skoler og tilbud til ældre. Anlægsniveauet forudsætter, at der er økonomisk råderum i den samlede økonomi jævnfør pejlemærket om overskud på det ordinære driftsresultat.

Et passende anlægsniveau skal sikre den fornødne kapacitet og kvalitet i de kommunale tilbud til borgere og virksomheder i Syddjurs Kommune, ligesom det skal understøtte en fortsat effektiv opgavevaretagelse og ressourceudnyttelse i den kommunale organisation. Jordforsyningsområdet, som omfatter køb og salg af grunde samt byggemodningsudgifter, budgetlægges som udgangspunkt udgiftsneutralt efter hvile-i-sig-selv-princippet. Dette kan dog fraviges på kort sigt, for eksempel i tilfælde med særlige strategiske opkøb og salg af jord.

Der gives som udgangspunkt ikke tillægsbevillinger. Det gælder også for anlæg. Derfor budgetlægger Byrådet med anlægsbudgetter, der kan rumme eventuelle strategiske investeringer.

Pejlemærke 4 | Gælden må ikke stige i de kommende år

Pejlemærket er, at nettogælden ikke må stige i de kommende år. Det betyder, at den skattefinansierede låneoptagelse som udgangspunkt skal være mindre end afdragene på den skattefinansierede gæld år for år.

Baggrunden er, at kommunerne og regionerne er underlagt faste regler i forhold til mulighederne for at låne til anlægsudgifter. Låntagning kan således som udgangspunkt kun finde sted, hvis der er låneadgang efter gældende regler eller en konkret uddelt lånepulje. Vurderingen er desuden, at kommunernes lånemuligheder i de kommende år begrænses yderligere – blandt andet som følge af en generel god likviditet på tværs af landets kommuner. Kommunernes mulighed for at optage lån, indgå lejeaftaler og lease mv. er reguleret i kommunernes lånebekendtgørelse.

Det almindelige økonomiske princip for kommuner indebærer således, at kommuner som udgangspunkt skal finansiere anlægsaktiver uden lånoptagelse. Hermed gives maksimal opmærksomhed og bevidsthed om udgifters behov og størrelse hos folkevalgte og borgere. Endvidere kan risikoen for, at låntagning/gældsætning resulterer i, at kommunen skal have "hjælp udefra" i form af særtilskud og lignende, minimeres.

Syddjurs Kommunes samlede gæld pr. indbygger er aktuelt lidt over landsgennemsnittet.

Da pejlemærket omhandler den skattefinansierede gæld vedr. pejlemærket ikke lån til ældreboliger og forsyningsvirksomheder, som er reguleret på anden vis (brugerfinansieret).

Undtagelsesvist kan ekstraordinære anlægsinvesteringer, som kan bidrage til fortsat effektivisering, omstilling og udvikling muliggøre en afvigelse fra den her beskrevne hovedregel.

Kommunens finansielle strategi beskriver nærmere de politiske vedtagne rammer for kommunens gældspleje.



Pejlemærke 5 | En gennemsnitlig kassebeholdning på 280 mio. kr.

Pejlemærket er, at der til enhver tid er en samlet likviditet opgjort efter kassekreditreglen på ca. 280 mio. kr., svarende til ca. 6.500 kr. pr. indbygger.

Kassebeholdningen skal sikre, at kommunen er robust over for uforudsete økonomiske hændelser, for eksempel forværrede økonomiske konjunkturer.

En lav kassebeholdning gør kommunen sårbar overfor uforudsete økonomiske begivenheder, som for eksempel strukturelle ændringer i indtægtsgrundlaget ved ændringer i udlignings-systemet, skattesystemet, refusionsomlægninger.

Kassekreditreglen

Kassekreditreglen fastlægger, at kommuners gennemsnitlige likviditet, målt over de sidste 12 måneder, til stadighed skal være positiv. Hvis den gennemsnitlige likviditet i en kommune er under 1.000 kr. pr. indbygger, kontaktes kommunen af Indenrigs- og boligministeriet med henblik på en redegørelse om den økonomiske situation samt planer for genopretning heraf.



Pejlemærke 6 | Efterlevelse af nationale økonomiaftaler om den kommunale økonomi

Det er en meget stor sum penge, der årligt passerer gennem kommunerne til serviceydelser, overførselsindkomster og anlægsinvesteringer. Derfor må den kommunale økonomi inddrages i den samlede nationale økonomiske politik, der styres af regeringen og Folketinget. Denne koordination finder sted i budgetsamarbejdet mellem staten og kommunerne. Budgetsamarbejdet er ikke vedtaget ved lov, men er udviklet gennem en lang tradition for brede kompromisløsninger.

Hvert år forhandler KL og regeringen en aftale om kommunernes økonomi for det kommende år. Økonomiaftalen mellem KL og regeringen indeholder bl.a. rammer for service- og anlægsudgifterne samt målsætninger for kommunernes skatteudskrivning og yderligere finansiering. Det skal bemærkes, at aftalerne indgås for kommunerne under ét.

Syddjurs Kommune ønsker altid at bidrage målrettet til at efterleve de årlige kommuneaftaler indgået mellem KL og regeringen.

Dette gælder også med hensyn til de aftalte økonomiske rammer for service, anlæg og skatteniveau, som ved manglende efterlevelse desuden er underlagt økonomiske sanktioner – både kollektivt og individuelt for kommunerne.

Pejlemærke 7 | Decentraliseringsprincip: Op til 3 pct. af overskuddet overføres - Hele underskuddet overføres

Den økonomiske overførselsadgang er helt central for at understøtte det decentrale økonomistyringsansvar og dermed optimal ressourceanvendelse lokalt.

Det er eksempelvis på den enkelte skole, dagtilbud, plejecenter og socialtilbud, at der organisatorisk er de bedste styringsforudsætninger for at disponere de lokale ressourcer indsigtfuldt og ansvarligt. Via decentraliseringen i Syddjurs Kommune har den enkelte budgetansvarlige enhed frihed og ansvar til at indrette sig efter lokale forudsætninger og muligheder inden for nogle klare overordnede økonomiske og faglige rammer.

På den baggrund kan kommunens decentraliserede områder få genbevilget mindreudgifter til efterfølgende år svarende til 3 pct. af nettobevillingen, opgjort som korrigeret budget på bevillingsniveau uden genbevillinger.

Udgør mindreudgiften på bevillingsniveau en større andel af bevillingen end 3 pct. i det enkelte regnskabsår tilbageføres det ubrugte budget til kassebeholdningen.

Eventuelle merudgifter på bevillingsniveau er som udgangspunkt omfattet af fuld overførselsadgang (100 pct.).



Syddjurs
KOMMUNE