

Økonomisk politik

for Ikast-Brande Kommune
2022 – 2025



Formålet med den Økonomiske politik

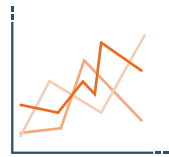
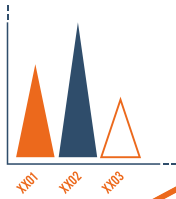
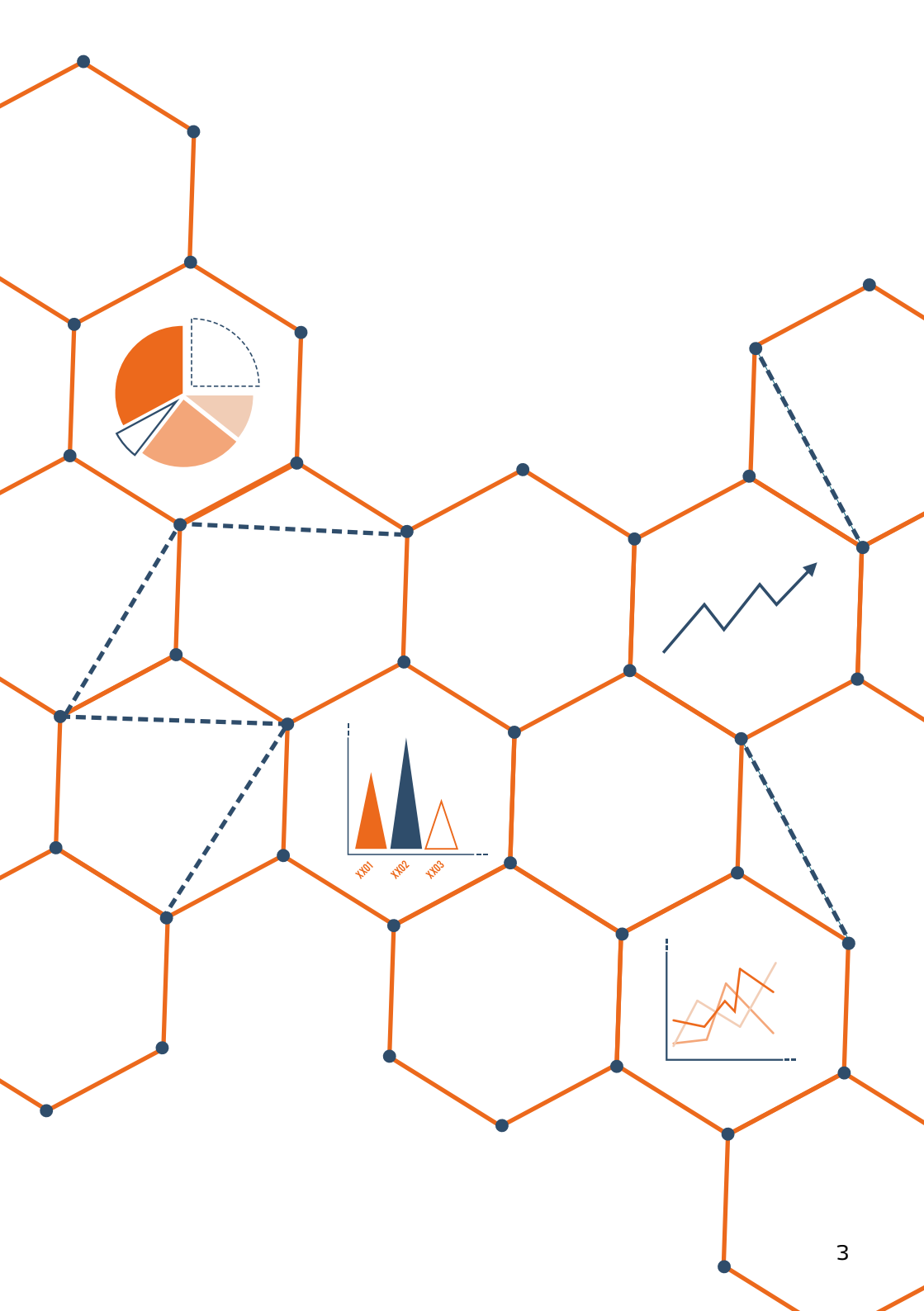
Formålet med at have en økonomisk politik er, at fastlægge de overordnede rammer for Ikast-Brande Kommunes økonomiske styring.

Den økonomiske politik opstiller pejlemærker for den økonomiske styring med afsæt i ønsket om en stabil og robust økonomi.

Den økonomiske politik behandles en gang i en valgperiode. Midtvejs i byrådsperioden genbesøger økonomiudvalget politikken. Politikken skal derfor understøtte den politiske budgetproces via overskuelige pejlemærker, der kan styres efter. Endelig skal den økonomiske politik også udstikke rammerne for borgmesterens forslag til et budget i balance.

Den økonomiske politik er en del af det samlede styringskompleks, som Ikast-Brande Kommune styrer efter. Politikken er dermed et redskab på lige linje med "Finansiel strategi" og "Retningslinjer for garantier", der begge igen er underlagt "Kasse- og Regnskabsregulativet" samt "Dialog-baseret aftalestyring".

Den økonomiske politik, der består af følgende 9 målepunkter, udmøntes via budgetproceduren og anvendes aktivt i den årlige budgetlægning.



Mål for den Økonomiske politik

Det er byrådets mål, at:

1. Der skal løbende være balance i kommunens økonomi

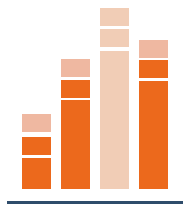
Resultatet af den ordinære drift på det skattefinansierede område skal vise et overskud, der som minimum finansierer afdrag på lån samt de anlægsinvesteringer, som ikke kan lånefinansieres.

2. Kommunen arbejder med fireårige budgetter

Der vedtages for 1 år af gangen i henhold til reglerne, men økonomisk stabilitet forudsætter en langsigtet planlægningsperiode og at der fokuseres på et budget i balance gældende for hele budgetperioden.

3. Demografi beregnes efter de af byrådet vedtagne beregningsmodeller

I basisbudgettet indarbejdes 100% af den beregnede effekt af demografien ved budgetudvidelser og 100 % af effekten ved budgetindskrænkninger. Demografi indarbejdes i budgettet som betinget puljer. Det betyder, at puljen først kan anvendes efter en Byrådsbeslutning herom.



4. Et årligt skattefinansieret anlægsniveau på 50 mio. kr. brutto ekskl. jordforsyning

Der er beregnet et anlægsniveau på 80 mio. kr. årligt, for at sikre fornyelse og vedligeholdelse af aktivmassen. Når det i den økonomiske politik anbefales kun at afsætte 50 mio. kr. årligt til anlægsinvesteringer skal dette ses i lyset, at der i perioden 2018-2021 er anvendt gennemsnitligt 144 mio. kr. pr. år.

Anlægsinvesteringerne kan overstige 50 mio. kr. såfremt der er indtægter fra selskabsskatter der kan finansiere et højere anlægsniveau og/eller det kan finansieres ved et kassetræk.

5. Det årlige budgetbeløb til investeringer i jordkøb og byggemodninger sættes lig indtægter for grundsalg

Investeringsniveauet er meget konjunkturafhængigt og kan tilpasses i takt med konjunkturudviklingen.

Det er et årligt budgetanliggende at fastsætte rammen.

Ved særlig gunstige købsituationer kan købsbudgettet overskride anlægsbudgettet.



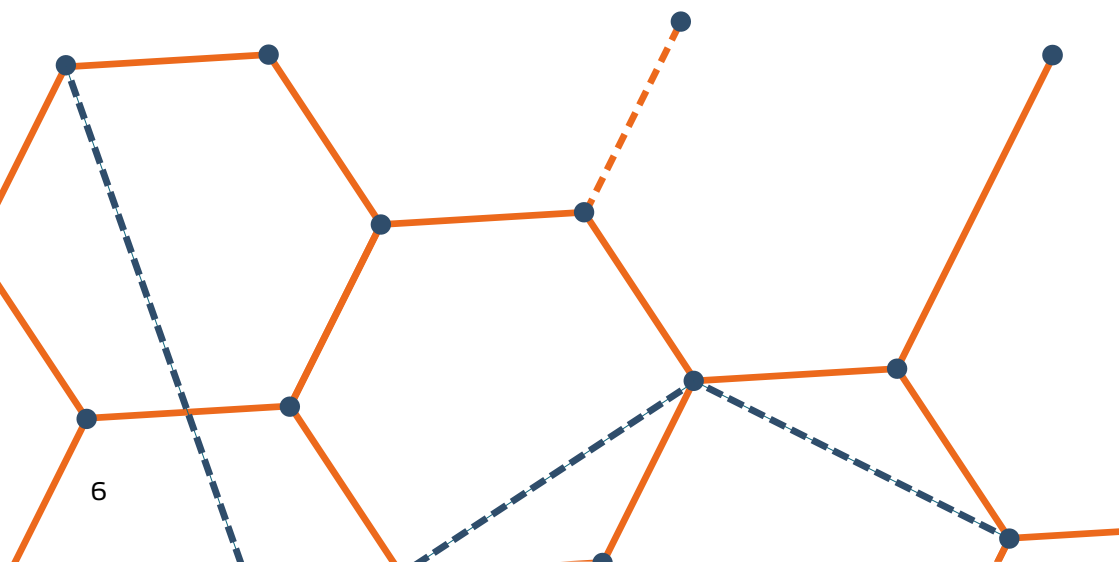
6. Den løbende kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen, tilstræbes at være på mindst 200 mio. kr., svarende til en måneds drift

En robust og sund økonomi betyder, at en kommune har brug for at have en kassebeholdning af en vis størrelse for at kunne klare udsving i likviditeten fra dag til dag og fra måned til måned samt til situationer hvor kommunen står overfor strategiske udfordringer/muligheder, der forudsætter investeringer her og nu.

Såfremt den løbende kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen kommer under 125 mio. kr. vil Økonomiudvalget omgående tage skridt til gennemførelse af fx et anlægs- og ansættelsesstop.

7. Låneoptagelsen excl. ældreboliger bør ikke overstige gældsafviklingen

I henhold til muligheder og vilkår i den årlige aftale mellem Regeringen og KL ansøges om dispensation til at optage lån.



8. Det tilstræbes, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassen i løbet af året

En solid økonomi kræver, at budgetterne overholdes.

Det er væsentligt at der fastholdes en stærk budgetdisciplin. Det betyder, at økonomiske problemer imødegås før/når de opstår og at de budgetansvarlige tager ansvar for problemernes løsning, således at der ikke gives tillægsbevillinger.

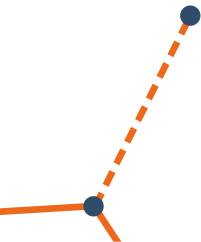
Princippet om decentralt budgetansvar fastholdes herunder forsat adgang til overførsel af uforbrugte bevillinger mellem årene i henhold til de økonomiske spilleregler for dialog-baseret aftalestyring, som beskrevet i bilag 1 i Kasse- og Regnskabsregulativet.

Ved forventede budgetoverskridelser iværksættes korrigerende handlinger først og fremmest inden for politikområdet og eventuelt foretages omfordelinger mellem politikområder af byrådet.

9. Tilstrækkelig robusthed i budgettet opnås ved puljer som værn mod usikkerhed

Der er grund til at forvente, at der på forskellige områder også i fremtiden kan ske en uforudset økonomisk udvikling. Økonomisk stabilitet kræver derfor forudseenhed.

For at få tilstrækkelig robusthed i budgettet, så ufinansierede tillægsbevillinger kan undgås, budgetterer byrådet med puljer som værn mod usikkerhed.





Ikast-Brande
Kommune

