

Økonomisk Politik for Fanø Kommune

Baggrund

Den økonomiske politik er en del af det samlede styringskompleks for Fanø Kommune. Politikken er et redskab på linje med "Principper for økonomistyring".

Formål

Fanø Kommunes økonomiske politik er et styringsredskab for Byrådet og Økonomi- og planudvalget ved de årlige budgetlægninger, og har til formål at fastlægge de overordnede rammer for kommunens langsigtede økonomiske udvikling, og at forbedre mulighederne for udvikling, planlægning og styring af økonomien. Fanø kommunes politik bruges styringsmæssigt på en måde, der stemmer overens med de til en hver tid gældende aftaler mellem Kommunernes Landsforening (KL), Regeringen mv.

Den økonomiske politik medvirker således til, at byrådet har et godt grundlag for at foretage nødvendige økonomiske prioriteringer, og har et økonomisk råderum for at kunne realisere de politiske visioner for kommunens udvikling i et flerårigt perspektiv og sikre politisk ejerskab for centrale nøgletal.

Målsætninger

Med henblik på styring af økonomien herunder at skabe økonomiske råderum for politiske målsætninger og tilpasninger og nødvendige omlægninger fastsættes de nedenstående mål. Ved udarbejdelsen af hvert års budget vedtages og implementeres realistiske tiltag, der sikrer, at målene opnås i budgetåret.

Der er fastsat følgende mål for:

1. Resultat af den ordinære drift (Det skattefinansierede driftsresultat)
2. Anlægsniveauets størrelse
3. Det skattefinansierede resultat
4. Gældsætningen
5. Kassebeholdningens størrelse
6. Skatten

1. Mål for resultat af den ordinære drift (Det skattefinansierede driftsresultat)

Resultatet af den ordinære drift er defineret som nettoindtægter fra skatter, generelle tilskud og udligning fratrukket nettorentudgifter og skattefinansierede nettodriftsudgifter. Overskud på driften er nødvendig og skal bruges til at finansiere afdrag på lån, anlægsudgifterne og styrke kassebeholdningen. PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	Målet for den ordinære drift er et overskud på 7,0 mio. kr.
--	---

2. Mål for anlægsniveauets størrelse

<p>Der skal være et overskud på den ordinære drift, således at der er et økonomisk handlerum til anlægsinvesteringer til udvikling af kommunen.</p> <p>ANLÆGSVIRKSOMHED</p>	<p>Målet for økonomi til egentlige anlægsinvesteringer i 4-års perioden er et beløb på 8 mio. kr. Anlægs beskaffenhed gør, at det ikke er hensigtsmæssigt at fastsætte et fast årligt beløb.</p> <p>Tilskud fra fonde og anden medfinansiering øger anlægsbudgettet.</p> <p>Nettoprovenuet fra salg af grunde og bygninger kan anvendes til anlægsinvesteringer medmindre der er behov for styrkelse af kassebeholdningen.</p>
--	--

3. Mål for de skattefinansierede resultat

<p>Det skattefinansierede resultat er forskellen mellem de skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter på den ene side og indtægterne på den anden side. Det skattefinansierede anlæg er med andre ord lig med driftsoverskuddet fratrukket anlægsudgifterne. Et overskud på dette område indebærer, at kommunen har tilstrækkelig råderum til afdrag på gæld og styrkelse af kassebeholdningen.</p>	<p>Målet for det skattefinansierede drift:</p> <p>Overskuddet på Den skattefinansierede drift skal til enhver tid som minimum svare til udgifter til afdrag på gæld.</p> <p>Såfremt byrådet ønsker, at styrke kassebeholdningen skal overskuddet på den primære drift være større end de 7 mio. kr.</p>
---	---

4. Mål for gældsætningen

<p>Den langfristede gæld (ekskl. gæld til ældreboliger) udgjorde 57 mio. kr. ved udgangen af 2018 og skal som minimum nedbringes i henhold til betalingsaftalerne for de optagne lån.</p>	<p>Der optages som udgangspunkt ikke nye lån. Såfremt konkrete projekter medfører behov for nye låneoptag medtages dette i den politiske behandling i april.</p> <p>Er der overskud på det skattefinansierede område efter ordinære afdrag på lån er betalt vurderes det, om der skal foretages ekstraordinære afdrag.</p>
---	--

5. Mål for kassebeholdningens størrelse

<p>Kassebeholdningen opgøres efter Økonomi- og Indenrigsministeriets regler for kassebeholdningens størrelse. Den såkaldte kassekreditregel.</p>	<p>Kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen skal udgøre 6-7% af kommunens årlige drifts- og anlægsudgifter.</p>
--	---

6. Mål for skatten

Fanø Kommunes skatteprocent er 24,9 og grundskyldspromillen er 34.	Som udgangspunkt ligger skatten fast med mindre, der kommer udefrakommende reformer eller et strukturelt pres
--	---

Generelle mål

Ud over de nævnte konkrete mål pkt. 1-6 gælder de følgende generelle mål:

- Kommunens regnskab må samlet set ikke udvise et underskud i forhold til det oprindelige budget, når bortses fra overførte anlægsudgifter, og statslige ændringer (f.eks. midtvejsregulering).
- Aftaler mellem Regeringen og KL skal overholdes.
- Der opkræves ikke dækningsafgift på erhvervsejendomme.

Rammestyning

Fanø Kommunes økonomi er rammestyret, idet det samlede budget, samt aktivitets- og serviceniveauet skal holdes indenfor

- Den udgiftsramme, der er mulig inden for overholdelsen af de nævnte mål og
- De rammer for service- og anlægsudgifter, der fastlægges i de årlige regeringsaftaler og
- De krav til disponeringer, rationaliseringer, effektiviseringer, besparelser etc. Der fastlægges i de årlige regeringsaftaler

Særligt hvad angår de årlige regeringsaftaler kan disse medføre behov for justering af målene. Der gives i konsekvens af rammestyningen som udgangspunkt ikke ufinansierede tillægsbevillinger. I det omfang budgetrammen måtte komme under pres på grund af f.eks. øget efterspørgsel på lovpligtige ydelser, politiske ønsker og prioriteringer, den demografiske udvikling etc. må midlerne hertil findes inden for den eksisterende budgetramme ved hjælp af f.eks. ændringer i serviceniveauer, effektiviseringer, omlægninger etc.

Principper for Økonomistyring

Den økonomiske politik bliver en del af Fanø Kommunes "Principper for økonomistyring".

"Principper for økonomistyring" består herefter af:

- Kasse- og regnskabsregulativet
- En række bilag til regulativet, der beskriver forretningsgange og interne kontroller omkring kommunens kasse- og regnskabsvæsen, herunder regler for:
 - Overførsler mellem budgetårene
 - Fastlæggelse af ansvaret for budgetoverholdelse- og opfølgning
 - Retningslinjer for anlægsbevillinger
 - Regnskabsaflæggelse
- Udbuds- og indkøbspolitikken (under udarbejdelse)