

## Økonomisk politik for 2020 - 2023

*Godkendt af Byrådet den 27.02.2019*

Aabenraa Kommune har haft en økonomisk politik siden 2010. Den økonomiske politik er blevet opdateret ved 2 lejligheder og senest i 2016, hvor politikken blev tilpasset de aktuelle økonomiske rammebetingelser

Den nye økonomiske politik er blevet til efter en grundig dialog med økonomiudvalget, der har betonet ønsket om en ny robust fireårig økonomisk politik, som fortsætter den ansvarlige økonomiske kurs, men samtidig underbygger de politiske målsætninger i Sund Vækst og dermed udnytter de muligheder som opstår. Den ansvarlige økonomiske politik har i perioden 2010-2018 sikret en kasseopbygning således at ultimobeholdningen ved udgangen af 2019 udgør godt 200 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning er styrket med over 300 mio. kr. i perioden.

Den nye økonomiske politik skal endvidere tage afsæt i den generelle økonomiske situation for kommunerne, herunder ikke mindst den usikkerhed som er forbundet med de årlige engangstilskud og den manglende reform af udligningsmodellen. På den baggrund præsenteres et forslag til en økonomisk politik gældende for 2020-2023, der udover at sikre grundlaget for fortsat vækst, også formår at bidrage til en kontrolleret økonomisk nedbremsning, hvis det bliver aktuelt som følge af et stød til indtægtssiden.

Den nuværende økonomiske politik og opbygningen af kassebeholdningen giver mulighed for at håndtere den manglende udligningsreform og stigende usikkerhed omkring indtægtssiden, idet kassen kan anvendes som forsikring. Konkret foreslås det, at et stød på indtægtssiden op til 50 mio. kr. finansieres af kassen det første år imod, at der samtidig lægges en plan for tilpasning af udgiftsniveau de efterfølgende år. Et stød defineres i den sammenhæng som et udefrakommende forhold, der påvirker indtægtssiden og holdes derfor ude af den økonomiske politiks måltal.

Derudover foreslås det, at der i 2020 og 2021 bruges hhv. 20 og 10 mio. kr. af kassebeholdningen, således at de reducerede målsætninger for ordinær drift ikke slår fuldt igennem på drift eller anlæg.

Med henblik på at øge handlemulighederne i budgetlægningen indeholder den økonomiske politik en ny målsætning om, at overføre det realiserede mindreforbrug ved regnskabsafslutningen udover overførselsadgangen til en pulje i det første budgetoverslagsår fremfor at tilgå kassebeholdningen. Puljen kan anvendes til engangsformål herunder bæredygtighedsinitiativer på enten drift eller anlæg eller alternativt friholde reduktioner det første år. Det forudsættes, at prioriteringen holdes udenfor den økonomiske politiks målsætninger men holder sig indenfor service og anlægsrammerne.

De senere år har omprioriteringer indenfor den samlede ramme været et hyppigt anvendt værktøj. Dette videreføres i den økonomiske politik for 2020-2023 med henblik på at tydeliggøre det politiske ansvar for såvel tilpasninger som udvidelser.

På de store velfærdsområder anvendes demografimodeller som medvirker til omfordeling af økonomiske rammer som følge af ændringer i demografi over tid. De senere år har demografimodellerne balanceret. De kommende år tegner der sig et andet billede som medfører et betydeligt udgiftspres. Henset til den økonomiske usikkerhed kobles nettovæksten i demografimodellerne til Økonomiaftalen. I det omfang der er tale om en større lokal vækst gøres udvidelsen til genstand for en politisk drøftelse.

Kommunernes samlede anlægsforbrug de senere år øger sandsynligheden for en strammere styring herunder risikoen for egentlige sanktioner. Kombineret med det forhold, at Aabenraa kommune har et efterslæb på ca. 200 mio. kr. i anlæg, som er bevilget og dermed finansieret i tidligere budgetår, nødvendiggør en justering af målsætningerne omkring anlæg.

Der er set over en årrække stadig tale om en fastholdelse af en ambitiøs anlægsstrategi, men samtidig en erkendelse af, at en midlertidig reduktion i anlægsniveauet er nødvendig. Konkret fastsættes anlægsniveauet til 80 mio. kr. i 2020 gradvist stigende til det nuværende niveau på 120 mio. kr. i 2023.

De senere år har vist, at de ydre vilkår kan ændre sig, og for at sikre, at den økonomiske politik er robust, er anlægsniveauet koblet til aftaleniveauet mellem regeringen og KL. På samme vis tages der højde for eventuelle tilbageløb fra Finansloven som først er kendt efter budgettet er vedtaget.

Det er en særskilt målsætning, at det er byrådet i Aabenraa, der fastsætter serviceniveauet og prioriterer i Aabenraa Kommune, hvilket denne økonomiske politik er indrettet efter.

Konkret indeholder politikken følgende 15 punkter, hvoraf de første 14 danner rammen for budgetlægningen, mens det sidste punkt vedrører den løbende styring af budgettet. Ved den årlige budgetlægning er der fokus på, at den økonomiske politik skal være opfyldt i budgetåret. Derimod vurderes den økonomiske politik ikke i forhold til overslagsårene, da disse typisk undervurderer indtægtssiden.

Den økonomiske politik 2020-2023 revurderes i det omfang, der kommer en afklaring af den usikkerhed, som den økonomiske politik forsøger at tage højde for, eksempelvis ved en udligningsreform.

## Økonomisk Politik 2020–2023 i punktform

### Budgetlægning:

- Overskud på ordinær drift på minimum 60 mio. kr. i 2020 stigende med 20 mio. kr. årligt til 120 mio. kr. i 2023
- Et stød på indtægtssiden op til 50 mio. kr. kan finansieres af kassen det første år imod at der samtidig lægges en plan for tilpasning af udgiftsniveau de efterfølgende år.
- Der kan bruges op til 20 mio. kr. i 2020 og 10 mio. kr. i 2021 af kassen, mens der er balance i 2022 - 2023
- Anlægsinvesteringer inkl. jordforsyning på mindst 80 mio. kr. i 2020, 90 mio. kr. i 2021, 100 mio. kr. i 2022 og 120 mio. kr. i 2023. Niveaut justeres i opadgående retning med 10 mio. kr. for hver mia. kr. regeringsaftalen afviger fra 17 mia. kr., som var aftaleniveauet brutto i 2018.
- Loyal overfor forhandlingsresultatet mellem regering og KL
- Langfristet gæld målt pr. indbygger ligger under landsgennemsnittet
- Ultimo kassebeholdningen eksklusive overførsler er på minimum 100 mio. kr., og den gennemsnitlige beholdning er på minimum 175 mio. kr.
- Nettovæksten i demografimodellerne kobles til Økonomiaftalen. I det omfang der er tale om en større lokal vækst gøres udvidelsen til genstand for en politisk drøftelse.
- I budgetåret er der ikke udmøntede sparepuljer i det vedtagne budget
- Beskatningsniveauet er lavere end gennemsnittet af kommunerne i Region Syddanmark. Ændres kun hvis staten tillader skatteændring
- Tilbageløb fra Finanslovsforhandlingerne håndteres via puljer, der afhænger af puljebeløbene.
- Der kan aftales, at der laves isolerede investeringstiltag, som over en fireårig periode balancerer, og som ikke indregnes i ovenstående målsætninger for driftsresultat og kassepåvirkning.
- Ved budgetlægning inddrages medarbejdere via MED systemet. Udover høring af budgetforslaget inddrages HMU i fastlæggelse af budgetprocessen.
- Ved regnskabsårets afslutning overføres mindreforbrug på servicerammen der ellers vil tilgå kassen til budgetoverslagsår 1 som pulje der kan anvendes til engangsdispositioner herunder bæredygtighedsinitiativer. Prioriteringen holdes uden for den økonomiske politiks målsætninger.

### Økonomistyring

- I budgetåret vedtages ikke netto tillægsbevillinger til servicedrifts-udgifter finansieret af kassebeholdningen (ekskl. driftsoverførsler mellem årene i henhold til retningslinjerne for dialogbaseret aftalestyring)

<b>Forslag 2020-23 Model 1</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ordinær drift	60	80	100	120
Anlæg	80	90	100	120
Kassetræk	20	10	0	0