



GULDBORGSUND

ØKONOMISK POLITIK 2024 - 2027

**GULD
BOXEN**
NYKØBING F. HALLEN

Indholdsfortegnelse

Overordnet sigte	3
Likviditet	3
Råderum.....	3
Anlægsniveau.....	3
Vedligeholdelse af kapitalapparat	3
Understøttelse af strategiske tiltag	3
Niveauet for anlægsaktiviteter	3
Afledt drift	4
Driftsresultat	4
Servicerammen	4
Byggemodning	4
Finansiering	4
Beskatning	5
Økonomistyring	5

Overordnet sigte

Med den økonomiske politik tilstræber Guldborgsund Kommune at have en sund og bæredygtig økonomi på kort og længere sigt. Forholdet mellem indtægter og udgifter skal være afbalancerede. Dette skal give mulighed for at understøtte varetagelse af kommunens kerneopgaver, og skabe rum til udvikling.

Likviditet

Ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets lånebekendtgørelse, kapitel 2, skal en kommunes likviditet som minimum kunne leve op til "kasserekreditreglen". Det vil sige, at kommunens likviditet set over de seneste 12 måneder i gennemsnit skal være større end 0.

Likviditetsoversigten forelægges Byrådet kvartalsvis (senest den 1. maj for perioden januar-marts osv.), og indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Guldborgsund Kommune vil overholde ministeriets regler og sikre, at kommunen har en sund likviditet, der understøtter den daglige drift, investeringer og kan imødegå de likviditetsmæssige udsving som følger af drift og anlæg.

Guldborgsund Kommune gennemsnitlige likviditet skal minimum udgøre 3.500 kr. pr. indbygger.

Råderum

Der søges opnået et råderum til politisk prioritering og nye tiltag. Størrelsen af råderummet fastsættes i forbindelse med vedtagelsen af budgetprocessen. Råderummet skal benyttes til at imødegå fremtidige udfordringer og til at foretage særlige indsatser på de områder, som prioriteres politisk.

Anlægsniveau

Initiativer på anlægssiden vil skulle vægtes inden for følgende kategorier:

- Vedligeholdelse af kapitalapparat
- Understøttelse af strategiske tiltag
- Øvrige formål

Vedligeholdelse af kapitalapparat

Det skal sikres, at der kan foretages de nødvendige investeringer i renovering af kommunens bygninger, veje, broer mv. Den forventede nedslidning af kommunens kapitalapparat er med udgangspunkt i de gældende afskrivningsregler estimeret til at udgøre ca. 90 mio. kr. årligt ekskl. infrastruktur.

Der skal løbende vurderes på den nødvendige størrelse af det samlede kapitalapparat.

Understøttelse af strategiske tiltag

Med udgangspunkt i kommuneplanstrategien, udvalgsstrategierne m.m. vil der skulle træffes beslutning om omfanget af de nødvendige anlægsinvesteringer der kan sikre, at strategierne realiseres.

Niveauet for anlægsaktiviteter

Det samlede anlægsniveau til vedligeholdelse af kapitalapparatet og understøttelse af de strategiske tiltag bør som minimum være 150 mio. kr. årligt. For at sikre, at der både er

anlægsmidler til vedligeholdelse af kapitalapparatet og til at understøtte de strategiske tiltag er det ambitionen, at anlægsniveauet øges til 200 mio. kr. årligt i byrådsperioden 2022-2025.

Guldborgsund Kommune tilstræber at overholde såvel anlægs- som servicerammen, der fremgår af den årlige økonomiaftale, der er indgået mellem regeringen og KL.

Afledt drift

Der skal i forbindelse med den årlige budgetlægning afsættes midler til afledt drift både i forhold til allerede prioriterede og godkendte anlægsprojekter samt nye anlægsprojekter.

Driftsresultat

For at kunne opbygge og fastholde et råderum til politiske omprioriteringer i driften og et råderum på anlægssiden i et niveau som nævnt ovenfor i omegnen af 150 mio. kr., samt sikre en robust kassebeholdning og afdrag på gæld, er det nødvendigt, at Guldborgsund Kommune har et resultat på den ordinære drift i størrelsesordenen 4.000 kr. pr. indbygger.

Fastsættelse af målet for resultatet på den ordinære drift foretages under hensyntagen til de politiske ønsker om råderum og anlægsniveau og som udgangspunkt ved vedtagelsen af budgetstrategien.

Servicerammen

Der budgetteres generelt med det af Byrådet fastsatte serviceniveau inden for de servicerammer, der fremgår af de årlige Økonomiaftaler mellem Regeringen og KL.

Byggemodning

Byrådet åbner muligheden for at foretage strategiske jordopkøb, som kan lånefinansieres, jfr. lånebekendtgørelsen.

Provenu ved salg af grunde skal som udgangspunkt anvendes til køb og byggemodning af nye grunde.

Byggemodninger skal hvile i sig selv på lang sigt.

Finansiering

Der skal i perioden nettoafdrages på kommunens gæld for at øge råderummet på sigt.

Med udgangspunkt i aktuel låneportefølje ultimo 2022 vil kommunens gældsforpligtelse ekskl. ældreboliger, Sale- og leaseback og Lønmodtagernes Feriemidler udvikle sig som følger i perioden:

(v/60.000 indbyggere)

(mio. kr. / kr. pr. indbygger)	2022	2023	2024	2025
Gæld ultimo året*	503,2	433,2	388,1	345,1
Gæld pr. indbygger*	8.387	7.220	6.468	5.752

* Tallene er opgjort i november 2023.

Efter konkrete politiske vurderinger kan der optages lån til blandt andet kortsigtede investeringer, der kan finansieres af de afledte driftsbesparelser, havnerelaterede investeringer eller øvrige strategiske anlægsprojekter.

Beskatning

Det er Byrådets mål at have et beskatningsniveau der er konkurrencedygtigt i forhold til omkringliggende kommuner.

Økonomistyring

Byrådet lægger vægt på, at fagudvalgenes eventuelle driftsmæssige udfordringer løses indenfor udvalgenes samlede driftsrammer. Derfor skal der ses på tværs af de politikområder, der rummes inden for fagudvalget, og undersøges muligheder for kompenserende besparelser.

For at sikre en samlet sund økonomi, skal der ske en løbende økonomiopfølgning på udgifter, indtægter, aktiviteter og indsatser. De faste økonomiopfølgninger som administrationen foretager - hvoraf opfølgningerne pr. 31. marts og 31. juli altid forelægges politisk - fremgår af tabellen nedenfor. Økonomiudvalget orienteres om de politiske budgetopfølgninger i samme måned som fagudvalgene. I efterfølgende måned forelægges sammendrag af budgetopfølgningerne for Økonomiudvalg og Byråd.

Der gennemføres fuld økonomiopfølgning pr. 31. marts og 31. juli. Derudover kan der foretages opfølgninger ad hoc på økonomi, aktiviteter og indsatser eller alene på økonomi eller indsatser og aktiviteter.

Økonomi-opfølgning	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juli	August	Sept.	Oktober	November
ØKU			P			P				
SU: Børn & Familie Social	P	(P) ¹	P P		A A	P P	(A) ¹	A	(P) ¹ A	A
ÆOU	P		P		A	P			A	
BSU	P		P	A	A	P	A	A	A	A
BEU	P		P			P		(A) ²		
LKFU			P			P				
TKMU			P			P				

P: Økonomiopfølgningen forelægges politisk hurtigst muligt. Fx vil økonomiopfølgningen pr. 31. marts blive forelagt Økonomiudvalget og fagudvalgene i maj.

A: Økonomiopfølgningen forelægges administrativt hurtigst muligt.

¹: Myndigheden Børn & Familie udarbejder budgetopfølgning ad hoc ultimo februar, august og oktober.

²: BEU har siden 2021 udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. september med fokus på lovområder omfattet af overførselsudgifter.

Derudover sker der en trykprøvning af grundlaget for det kommende års budget pr. 1. januar. Ved trykprøvningen gennemgås forudsætningerne for det budget som Byrådet vedtog senest den 15. oktober året forinden i forhold til aktiviteter, udgifter og indtægter. Trykprøvningen forelægges Økonomiudvalget i februar måned.

Økonomiudvalget kan foretage omprioriteringer på tværs af de politiske udvalg, hvis der er behov herfor. Der ydes kun tillægsbevillinger, hvor andre muligheder ikke er til stede. Tillægsbevillingerne vil som udgangspunkt kun være for indeværende år.

For at opnå det ønskede overskud på det skattefinansierede område er det nødvendigt løbende at foretage effektiviseringer, rationaliseringer, omlægninger og strukturændringer, serviceændringer, mv.

På grund af forventede væsentlige forskydninger i kommunens forskellige aldersgrupper er det nødvendigt at korrigere driftsbudgetterne for den demografiske udvikling.

På nuværende tidspunkt demografireguleres budgetterne på følgende områder:

- Ældre
- Dagpasning
- Undervisning

Principperne er uddybet i dokumentet "Principper for Økonomisk Styring".

Godkendt i Byrådet den 14. december 2023.