

## 1. Økonomisk politik

Politikkens formål er at fastlægge de overordnede retningslinier for dels de kommende års budgetlægning og dels det løbende økonomiske tilsyn. Politikken indeholder en række langsigtede mål og hensigtserklæringer for de centrale styringsparametre såsom driftsresultat, kassebeholdning, investeringsniveau, låntagning m.v.

Den økonomiske politik skal føre til at Slagelse Kommune såvel på kort som langt sigt får en robust og bæredygtig økonomi, der bl.a. sikrer økonomisk handlefrihed til at finansiere udviklingsprojekter, investeringer og ny drift.

Ved en robust økonomi menes også, at kommunen har en stødpude over for statslige indgreb og andre uforudsigelige ændringer i økonomiske forudsætninger – f.eks. konjunkturskift – således at drastiske ændringer i serviceniveauet på kort sigt undgås.

På langt sigt skal politikken være med til at sikre byrådets muligheder for fortsat at modernisere og udvikle kommunen.

Den økonomiske politik skal revurderes mindst efter hvert byrådsvalg af det nyvalgte byråd.

### *Målepunkter*

Politikkens overordnede langsigtede mål og hensigtserklæringer nedbrydes i en række årlige målepunkter. Disse målepunkter skal være operationelle, så det ved årets udgang kan konstateres, hvorvidt de er nået.

Målepunkterne kan bruges både som delmål der er et skridt på vejen mod det endelige hovedmål og som mere statiske resultatmål, der skal være opfyldt/nået hvert år.

### *Opfølgning*

Den økonomiske politik skal følges op af en effektiv og gennemskelig økonomistyring af såvel det politiske niveau, den administrative ledelse og de personer der har det daglige økonomiske ansvar.

Visse mål og målepunkter kan på kort sigt være modsætningsfyldte, f.eks. råderum, kassebeholdning og investeringsniveau, hvorfor det er vigtigt at opfyldelsen af målene prioriteres.

Der følges op på, hvorvidt målene og målepunkterne er nået både i forbindelse med budgetlægningen, ved budgetopfølgningen i løbet af året, samt ved regnskabsafslutningen.

## 2. Mål / hensigtserklæringer

Side2/4

### 2.1. Mål for den ordinære drift:

*Målet for den ordinære drift inklusive renter, er at skabe et resultat der sikrer finansiering af:*

- *Skattefinansierede anlægsinvesteringer*
- *Afdrag på lån*
- *Evt. likviditetsforbedring/kasseopbygning*

### 2.2. Mål for det skattefinansierede investeringsniveau:

Investeringsniveauet på det skattefinansierede område skal have en størrelse, der dels sikrer plads til vedligeholdelse af kommunens kapitalapparat (bygninger, veje, mv.) og dels dækker finansiering af nye investeringer.

*Det er målet, at der sikres råderum, der giver mulighed for, at reinvesteringer svarer til de årlige afskrivninger af kapitalapparatet.*

### 2.3. Mål for forsyningsmellemværendet:

Det er et lovkrav, at forsyningsområderne over tid skal "hvile i sig selv". Definitionen af "over tid" skal ske i lyset af de langsigtede investeringprogrammer, der måtte være på områderne.

*Det er målet, at undgå store udsving i taksterne fra år til år.*

### 2.4. Mål for finansstrategi

#### 2.4.1. Udvikling i langfristet gæld

Ny langfristet gæld optages kun ved større investeringer med tilsvarende langvarig nytteværdi og kun hvor Indenrigs- og Sundhedsministeriets lånebekendtgørelse giver mulighed for det.

Der skal som udgangspunkt ikke lånes til drift.

*Det er målet alt andet lige, at netto-gælden nedbringes, så rente- og afdragsbyrden mindskes*

#### 2.4.2. Garantistillelser og leasingforpligtelser

AFFATTES SENERE

### **2.4.3. Likviditet**

Der skal være tilstrækkelig grundkapital til at kunne dække nye udgiftsområder, der opstår i løbet af budgetåret. Derudover skal andre udgiftsstigninger som følge af konjunkturændringer eller lokale forhold mv. kunne opfanges.

Det er ikke et mål i sig selv at opbygge så stor en likvid beholdning som mulig.

*Det er målet, at der altid rådes over netop den fornødne likviditet til at kunne modstå større økonomiske udsving.*

### **2.4.4. Investering i "nye" produkter**

De nuværende investeringer i realkredit- og statsobligationer kan suppleres med investeringer i andre produkter, såsom investeringsforeninger og renteswaps, med bedre afkast og forrentning.

Der skal altid foretages en afvejning af risiko i forhold til forventet afkast. (se 3.4.4)

*Det er målet, at der anbringes så stor en del af den likvide beholdning som mulig med størst mulig forrentning og afkast, samt at kommunens låntagning forvaltes bedst muligt.*

### **2.5. Politisk råderum**

Der skal årligt søges tilvejebragt et råderum i budgettet, der giver mulighed for politisk (om-)prioritering.

Råderummet skal fremkomme som en række konkrete tiltag eller projekter, hvor der skønnes/vurderes at være potentiale til produktivetsforbedringer uden effekt- eller serviceforringelser.

*Det er målet, at der årligt tilvejebringes så stort et råderum som muligt ved anvisning af mulige produktivetsforbedringer.*

## **3. Årlige løbende målepunkter – budget 2008**

### **3.1. Ordinær drift**

*Resultatet af den ordinære drift skal kunne dække skattefinansierede investeringer, afdrag på lån og budgetteret likviditetsforbedring.*

Side4/4

### **3.2. Investeringsniveau**

*Der afsættes som minimum anlægsbeløb til reinvesteringer svarende til de opgjorte afskrivninger af kommunens bygningsmasse ved seneste regnskabsafslutning.*

### **3.3. Mellemværende med forsyningsområdet**

*Gennemsnittet af forsyningsområdets ultimo-mellemværende målt over de seneste 4 år, må højst udgør  $\pm 10$  mio. kr. af de samlede årlige driftsindtægter.*

#### **3.4.1. Langfristet gæld**

*Lånoptagelsen må alt andet lige ikke overstige de årlige afdrag, således at netto-gælden nedbringes, eller som minimum fastholdes uændret.*

*Der optages ikke lån til finansiering af skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter med baggrund i låneramme på forsyningsområdet.*

#### **3.4.3. Likviditet**

*Den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort som et 365-dages gennemsnit, skal til enhver tid udgøre 2,9 % af de samlede bruttoudgifter for drift og anlæg, jf. det af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsatte niveau for likviditeten i forbindelse med reglerne for deponering af overskudslikviditet for 2006 iflg. Lov 549 af 24.6.2005. I 2007-niveau svarer dette til 135 mio. kr. for Slagelse kommune.*

*Derudover skal til enhver tid være tilvejebragt yderligere 70 mio. kr. i kassebeholdningen i reservekapital til nye drifts- og anlægsudgifter.*

#### **3.4.4. Investering i "nye" produkter**

Opgaven med rådgivning, gælds- og likviditetspleje sendes i udbud primo 2007.

Derefter fastlægges Slagelses finansstrategi og risikoprofil i samarbejde med den eksterne finansforvalter.

### **3.5. Politisk råderum**

*Det er målet, at der ved budgetlægningen tilvejebringes et økonomisk råderum til politisk (om-)prioritering på ca. 50 mio. kr.*

*Råderummet skal frembringes ved konkrete tiltag og projekter med skønnede produktivitets- eller effektivitetsforbedringer.*