

# Økonomistyringsprincipper 2023 - 2026

## Økonomiske mål

	Driftsoverskud (mio. kr.)	Anlæg, netto pr. indbygger (kr.)	Gennemsnitlig kassebeholdning (mio. kr.)
2023	142	1.600	140
2024	146	1.700	142
2025	151	1.800	145
2026	155	1.900	147

## Opfølgning

- 2 ordinære økonomivurderinger - 31/3 og 30/9
- Altid mulighed for hel eller sektorvis ekstraordinær vurdering
- Udvikling af nøgletalsmodel til løbende økonomiopfølgning til politikere og videreudvikling af model for ledelsesinformation til ledere, chefer og direktører.

## Serviceudgifter

- Overskud/underskud overføres indenfor de rammestyrede eller dialog- og aftalestyrede områder. Op til 5 % af merudgifter og 10 % af mindreudgifterne. Ændrede budgetforudsætninger: Evt. merudgift ud over DUT-kompensation finansieres af udvalget
- Overskridelser op til 2 % af nettoudvalgsramme finansieres af udvalget ved effektivisering eller ændring af serviceniveau
- Overskridelser ud over 2 % af nettoudvalgsramme finansieres forholdsmæssigt af alle udvalg

## Indkomstoverførsler

- Som udgangspunkt ingen overførselsadgang
- Ændrede budgetforudsætninger - evt. merudgift ud over DUT-kompensation finansieres af udvalget
- Overskridelser op til 2% af nettoudvalgsramme finansieres ved forventet DUT-kompensation følgende år
- Overskridelser ud over 2% af nettoudvalgsramme finansieres forholdsmæssigt af alle udvalg

## Forudsætninger

- Realistisk budgetlægning af alle 4 år i budgetperioden, både på drift og anlæg
- At der ved større anlægsprojekter afsættes en mindre sum i budgetåret forud til foranalyser
- At der til finansiering af evt. ufinansieret merforbrug i den anden ordinære økonomivurdering (pr. 30/9) - søges at afsætte en "buffer" i budgettet på min. 10 mio. kr. pr. år