

Økonomisk politik 2022-2025

2. marts 2022



Indhold

Økonomisk politik 2022-2025	1
Indledning	1
Økonomi i balance	1
Salgsindtægter fra kommunale bygninger og jord	1
Tilvejebringelse af midler til finansiering af udgiftspres og nye politiske tiltag	2
Langfristet gæld	2
Likviditetens størrelse	2
Ufinansierede tillægsbevillinger skal undgås	2
Budgetlægning i henhold til økonomiaftalerne.....	2

Indledning

Byrådet har den 2. marts 2022 vedtaget denne økonomiske politik, som fastsætter de økonomiske målsætninger for byrådsperioden.

Formålet med politikken er at beskrive målene i den løbende økonomistyring samt i den årlige budgetproces, således at der i de kommende 4 år sikres en fortsat sund og robust økonomi.

Politikken indeholder 7 konkrete målsætninger, som bidrager til at opretholde en fortsat stabil økonomisk udvikling i Frederikssund Kommune.

Økonomi i balance

For at sikre en stabil økonomisk udvikling, arbejdes der med en årlig budgetproces (budgetåret + 3 overslagsår), som tilvejebringer en økonomisk balance.

Dette balancekrav indebærer, at det endeligt vedtagne budget ikke indeholder et egentligt kassetræk for perioden som helhed.

Målet om økonomisk balance tilvejebringes på baggrund af det fastlagte anlægsniveau, driftsudgifter og driftsindtægter.

Salgsindtægter fra kommunale bygninger og jord

Salg af kommunale bygninger og jord budgetlægges, når der foreligger en endelig bindende aftale.

Tilvejebringelse af midler til finansiering af udgiftspres og nye politiske tiltag

Der tilvejebringes hvert år midler i budgetarbejdet til finansiering af den demografiske vækst samt andre udefrakommende ændringer, herunder nye politiske tiltag.

I arbejdet med at sikre disse midler er det muligt at bruge alle økonomiske instrumenter: serviceudgifter, overførselsudgifter og anlægsudgifter m.m. Ligeledes er der et særligt fokus på effektiviseringer, så kommunens indkøb og service udføres så effektivt som muligt.

Langfristet gæld

I det enkelte år opgøres kommunernes samlede låneramme med baggrund i de planlagte låneberettigede projekter. En mulig låntagning hjemtages ikke automatisk, men vurderes derimod i forhold til investeringernes langvarige nytteværdi, ønsket udvikling i den langfristede gæld samt aktuel likviditetsbeholdning m.v.

Med det formål at skabe en solid økonomi og balance skal der i den økonomiske styring være fokus på mulighederne for at reducere den langfristede gæld.

Kommunens begrænsede muligheder for at optage lån er fastlagt i den kommunale lånebekendtgørelse eller aftalt specifikt i de årlige økonomiaftaler mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening.

Likviditetens størrelse

Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete udgifter, indtil de nødvendige kompenserende tilpasninger af budgettet er implementeret.

Der er tidligere vedtaget et politisk mål, som indebærer, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre minimum 125 mio. kr. ved udgangen af 2022. Dette mål videreføres i denne økonomiske politik for 2022-2025.

Ufinansierede tillægsbevillinger skal undgås

Ansøgninger om tillægsbevillinger skal ledsages af forslag til finansiering, således at ufinansierede tillægsbevillinger undgås med henblik på at sikre overholdelse af kommunens budget.

Der budgetlægges med en reservepulje på 15 mio. kr. årligt (reservepuljen).

Budgetlægning i henhold til økonomiaftalerne

Frederikssund Kommune ønsker at bidrage til den samlede overholdelse af økonomiaftalerne ved som udgangspunkt at:

- Budgetlægge sine serviceudgifter, så de maksimalt svarer til det udmeldte sigtepunkt, korrigeret for en forholdsmæssig andel af pulje til nye opgaver.
- Budgetlægge sine bruttoanlægsudgifter, svarende til den beregnede andel af det aftalte anlægsniveau. Anlægsniveauet skal understøtte, at der foretages renoveringer og bygges nyt i et omfang, så kommunens eksisterende bygninger, veje mv. samlet set holder deres værdi. Ligeledes skal behovet for nye anlæg søges dækket.
- Fastsætte kommunens skatteopkrævning indenfor de aftalte rammer.

Budgettet udarbejdes i henhold til de årlige økonomiaftaler mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening, hvori den samlede ramme for kommunernes økonomi fastlægges.

Økonomiaftalerne indgås under de betingelser, som Budgetloven lægger, hvilket bl.a. medfører, at regeringen kan indføre sanktioner, såfremt kommunerne som helhed overskrider aftalernes rammer for serviceudgifter, bruttoanlægsudgifter samt skatteudskrivning.

Aftalerne skal som udgangspunkt overholdes af kommunerne under et, mens en eventuel sanktion indeholder såvel en kollektiv, som en individuel del.

Manglende overholdelse af de aftalte rammer kan medføre sanktioner for såvel Frederikssund Kommune som andre kommuner.