

# Økonomisk politik for Frederikssund Kommune



Den økonomiske Politik fastsætter nogle vejledende økonomiske målsætninger for perioden 2018 til og med 2021.

- ✓ **Formål:** Den økonomiske Politik fastlægger de overordnede rammer for kommunens budgetlægning og økonomistyring.
- ✓ **Forankring:** Den økonomiske Politik udarbejdes af Økonomiudvalget og vedtages af Byrådet.
- ✓ **Status:** Den økonomiske Politik fastlægger rammerne for den økonomiske styring, hvorunder den kommunale service skal tilrettelægges.
- ✓ **Praktisk funktion:** Den daglige økonomistyring og budgetprocessen i forbindelse med udarbejdelsen af det kommende års budget inkl. overslagsår bør befinde sig indenfor rammerne af Den økonomiske politik.

Målsætningerne skal ses i lyset af den til enhver tid gældende økonomiske situation. Frederikssund kommunes service skal tilrettes indenfor kommunens økonomiske råderum.

Konkret består politikken af 8 målsætninger, som danner rammerne om udarbejdelsen af budgettet. Årets budgetlægning opstartes med en drøftelse i Økonomiudvalget, hvor man med udgangspunkt i den vedtagne politik definerer nogle konkrete delmål for det kommende års budgetlægning.

---

## **1. Det strukturelle overskud skal finansiere anlæg, afdrag og renter**

Det strukturelle overskud er udtryk for, hvordan balancen mellem kommunens nettodriftsindtægter og nettodriftsudgifter er.

Målsætningen er, at det strukturelle overskud er tilstrækkeligt stort til, at afholde anlægsudgifter, lån, afdrag, finansforskydninger og renteudgifter uden kassetræk.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021:

I byrådsperioden ønskes strukturel balance. Målet skal ses i sammenhæng med det faktiske anlægsbehov, den aktuelle kassebeholdnings størrelse samt eventuelle ekstraordinære finansieringsmuligheder. Målet om strukturel balance i byrådsperioden opnås ved reduktion af anlægsniveauet eller tilvejebringelse af øget råderum. Råderummet kan tilvejebringes ved reducerede udgifter eller øgede indtægter.

## **2. Kommunens anlægsbudgettering**

Der skal foretages renoveringer og bygges nyt i et omfang, der sikrer, at kommunens bygninger, veje mv. samlet set holder deres værdi – i det omfang det strukturelle overskud, likviditet mv. tillader det.

Anlægsudgifterne skal ligeledes budgetteres i henhold til økonomiaftalerne.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021:

De samlede anlægsudgifter - dels til vedligeholdelse og dels til nye investeringer - tilpasses det aktuelle råderum. Jordsalg budgetteres alene, hvor der foreligger en endeligt bindende aftale.

## **3. Tilvejebringelse af politisk råderum**

Der skal hvert år tilvejebringes et råderum i budgettet, der giver mulighed for politisk prioritering. Råderummet skal fremkomme som en række konkrete tiltag eller projekter.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021:

For at sikre det politiske råderum ønsker Byrådet at have mulighed for at bruge alle økonomiske instrumenter, herunder også at træffe det politiske valg at sænke serviceniveauet for at prioritere anderledes.

Der skal altid være fokus på, at kommunens indkøb og service udføres så effektivt som muligt, herunder skal markedsprøvning som redskab vurderes på relevante områder.

## **4. Låneoptagelse**

Ved optagelse af ny gæld skal investeringernes langvarige nytteværdi vurderes. Den mulige låntagning skal ikke automatisk hjemtages, men vurderes og beslutes politisk fra år til år.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021:

Låntagningen skal vurderes i forhold til det nødvendige behov, og kommunen skal ikke nødvendigvis anvende den fulde lånemulighed.

## **5. Likviditeten skal styrkes**

Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift, og at have mulighed for at foretage tilpasninger i løbet af året. 100 mio. kr. svarer til ca. 2,8 pct. af de årlige brutto drifts- og anlægsudgifter, dvs. 10 dages drift.

---

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021

Frederikssund kommunes kassebeholdning bør efter kassekreditreglen have en likviditetsmæssig kapacitet på minimum 100 mio. kr. Der er et politisk ønske om at styrke kommunens likviditet i perioden, stigende til 125 mio. kr. ved udgangen af 2022.

#### **6. Ufinansierede tillægsbevillinger skal begrænses mest muligt**

Ansøgninger om tillægsbevillinger skal ledsages af finansieringsanvisning inden for det enkelte udvalg således, at ufinansierede tillægsbevillinger begrænses mest muligt med henblik på at sikre overholdelse af kommunens budget.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021:

Ufinansierede tillægsbevillinger skal begrænses mest muligt. Den budgetmæssige reserve på 15 mio. kr., som er forudsat disponeret i den opgjorte likviditetsprognose fastholdes til uforudsete udgifter.

#### **7. Budgetlægning i henhold til økonomiaftalerne**

Budgettet udarbejdes i henhold til de årlige økonomiaftaler mellem KL og regeringen, 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, hvis kommunerne som helhed overskrider aftalernes rammer for service- og anlægsudgifter, samt skatteudskrivning.

Mål for indeværende byrådsperiode 2018-2021

Frederikssund kommune aktivt bidrage til overholdelse af de kommende økonomiaftaler, for at sikre kommunens økonomi ikke belastes af eventuelle økonomiske sanktioner i perioden.

#### **8. God kommunal service**

Frederikssund Kommune vurderer forholdet mellem skat og service som led i budgetlægningen. Den gode kommunale service skal bevares og videreudvikles, og fokus på kommunen som en attraktiv arbejdsplads skal fastholdes.