



# Økonomisk Politik 2023



KØGE KOMMUNE

## Økonomisk Politik for Køge Kommune 2023

Den Økonomiske Politik udarbejdes af Økonomiudvalget og vedtages af det samlede Byråd med henblik på at fastlægge de overordnede principper og rammer for økonomistyringen inden for en given valgperiode.

Den Økonomiske Politik afspejler den samtid, som den er udarbejdet i. Hvor den økonomiske fremgang i mange år har betydet mulighed for udvikling og stigende service, ser det nu anderledes ud. I landets kommuner står vi med flere og mere komplekse udfordringer end tidligere. Verden forandrer sig. Det stiller krav til, at vi i Køge Kommune gør det samme.

I Køge Kommune har vi et ønske om at møde udfordringerne i god tid. At ruste os til dem og sikre et råderum der gør, at vi kan prioritere den borgernære velfærd og service. At vi som arbejdsplads har beslutningskraft til at blive ved med at fokusere på, hvordan vi er et godt sted at gå på arbejde. At vi har rum og plads til faglig udvikling og gode fællesskaber.

Det kræver, at vi er i god tid. At vi ser fremad, og finder løsninger, før vi bliver overhalet af udfordringerne.

De kommunale budgetter er fundamentet under velfærden. Det er de mange medarbejdere, der hver eneste dag gør en forskel, som afgør, at velfærdens hjul kører rundt. Derfor er det helt afgørende i tide at få skabt råderum og overblik over økonomien, samt finde ud af, hvor det er muligt at justere.

Udfordringerne kræver, at vi tænker velfærd på nye måder. Økonomisk, styringsmæssigt og når det gælder Køge Kommune som arbejdsplads.

## Formål med den Økonomiske Politik

Den økonomiske politik fastlægger de overordnede rammer for kommunens budgetlægning og økonomistyring. Den daglige økonomistyring og budgetprocessen i forbindelse med udarbejdelsen af det kommende års budget bør befinde sig indenfor rammerne af den Økonomiske Politik.

## Principper i den Økonomiske Politik

Køge Kommunes Økonomiske Politik består af følgende 6 principper: Køge Byråd ønsker,

1. at fastholde en sund og bæredygtig økonomi
2. at understøtte effektive arbejdsgange og -processer
3. at skabe råderum til prioriterede anlægsinvesteringer
4. at udvise økonomisk forsigtighed
5. at sikre stabile skatter og takster
6. at overholde de årlige økonomiaftaler

## Rammer for budgetlægningen

Køge Byråd ønsker en robust økonomi med balance mellem indtægter og udgifter og som er "finanspolitisk holdbar" på lang sigt. Det fordrer en ansvarlig budgetlægning og en solid kassebeholdning, så Køge Kommune har en stødpude til uforudsete begivenheder.

Der arbejdes kontinuerligt på at skabe råderum i økonomien, så økonomi ikke bliver en hæmsko for at holde fokus på politiske mål og høj faglighed.

En vækstkommune har løbende behov for ny kapacitet til børnene, eleverne og de ældre. Væksten og økonomien hænger tæt sammen og der tilstræbes en jævn vækst for at skabe en stabil økonomi, herunder en stabil anlægsplan. Gennem driftsoverskud og anden finansiering fra fx jordsalg skabes rum til at foretage anlægsinvesteringer.

På den baggrund er der opstillet 10 mål for de årlige budgetlægninger:

1. Budgettet skal overholde de udmeldte service- og anlægsrammer fra KL. Dels for at sikre balance i økonomien, dels for at undgå sanktioner.
2. Det samlede resultat i budgetlægningen bør være positivt. Ved det samlede resultat forstås den ordinære driftsvirksomhed, anlægsudgifter, lån, afdrag samt balanceforskydninger.
3. Kassebeholdningen bør minimum udgøre 225 mio. kr. Målt efter kassekreditreglen (365-dages reglen) og ekskl. deponerede midler.
4. Overskuddet på den ordinære driftsvirksomhed bør i gennemsnit over budgetperioden udgøre minimum 3 % af servicerammen (pt. svarende til 75 mio. kr. om året). Overskuddet skal bruges til at finansiere anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område samt til at afdrage på kommunens gæld.
5. Som del af anlægsprioriteringen bør det sikres, at der ikke sker en forringelse af kommunens bygningsmasse og infrastruktur.
6. Budgettet afspejler en realistisk budgetlægning af indtægtssiden baseret på KL's tilskudsmodel.
7. Der anlægges et forsigtighedsprincip i valget mellem selvbudgettering og statsgaranti
8. Gælden pr. indbygger tilstræbes reduceret, såfremt økonomien tillader det. Lånoptagning vurderes i forhold til det til hver tid nødvendige behov, og kommunen skal ikke nødvendigvis anvende den fulde lånemulighed.
9. Køge Kommunes skatter bør holdes i ro, og økonomiaftalens rammer for skatteændringer bør iagttages. Tilsvarende bør ændringer i takster på det skattefinansierede område og renovationsområdet ske i en jævn udvikling af hensyn til borgernes private økonomiske tryghed.
10. Jordforsyningens indtægter og udgifter budgetlægges konkret de to første år og skal være i balance de to sidste år i budgetperioden.

## Rammer for budgetoverholdelse

Et solidt budget er et godt udgangspunkt, men det er en forudsætning for at nå målene, at budgettet holder. Det opnås gennem tæt budgetopfølgning, god økonomistyring i det daglige og ved at tillægsbevillinger i løbet af året er en undtagelse.

På den baggrund er der opstillet 5 mål for budgetoverholdelse:

11. Der afrapporteres 4 gange om året til Økonomiudvalg og Byråd vedr. kommunens økonomiske situation. 3 gange via en økonomisk redegørelse og 1 gang via regnskabet.
12. Fagudvalg kan beslutte hyppigere opfølgning f.eks. på risikofyldte områder.
13. Budgetudfordringer ledsages altid af forslag til kompenserende besparelser.
14. Der gives som udgangspunkt ikke ufinansierede tillægsbevillinger.
15. Overførslen på servicedriften må ikke overstige 50 mio. kr.

Den daglige økonomistyring reguleres i de økonomiske styringsprincipper.