



# NOTAT

Kultur- og Økonomiforvaltningen  
Økonomisk Afdeling

Dato Dokumentnummer

24. januar 2018 2014-7917-18

## Økonomiske Politik for Køge Kommune

Køge Rådhus  
Torvet 1  
4600 Køge

[www.koege.dk](http://www.koege.dk)

Tlf. 56 67 67 67

Kontakt:  
Asger Ledskov  
Tlf. +45 56 67 20 36  
Mail [koef@koege.dk](mailto:koef@koege.dk)

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. Denne udgave af Køge Kommunes Økonomiske Politik er gældende for perioden 2018-2021.

Den Økonomiske Politik afspejler den samtid, som den er udarbejdet i. 2018 er kendetegnet ved, at der fra statens side fortsat er stor fokus på stram styring af kommunernes økonomi samt skabelse af økonomisk råderum ved øget digitalisering, effektive arbejdsgange i den offentlige sektor samt mere konkurrenceudsættelse.

### Formål med den Økonomiske Politik

- **Formål:** Den økonomiske politik fastlægger de overordnede rammer for kommunens budgetlægning og økonomistyring.
- **Forankring:** Den Økonomiske Politik udarbejdes af Økonomiudvalget og Byrådet.
- **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.

### Principper i den Økonomiske Politik

Køge Kommunes Økonomiske Politik for 2018-21 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

Under hvert af de 6 principper er der formuleret et antal konkrete mål for hvordan princippet udmøntes. Dette er samlet i skemaet nedenfor og er uddybet i det efterfølgende.

### **Oversigt over foreslåede principper og mål for Køge Kommunes Økonomiske Politik 2018-2021:**

<p><b>1. At fastholde en sund og bæredygtig økonomi</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for overskud på den løbende drift</li> <li>- Mål for kommunens samlede resultat</li> <li>- Mål for likviditet og kassebeholdning</li> <li>- Mål for afrapportering til ØU og Byråd</li> <li>- Mål om ingen ufinansierede tillægsbevillinger</li> </ul>	<p><b>2. At fremme effektive arbejdsgange og -processer</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for realisering af digitaliseringsgevinster</li> <li>- Mål for effektiviseringer og konkurrenceudsættelse</li> </ul>
<p><b>3. At skabe råderum til prioriterede anlægsinvesteringer</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for fastsættelse af anlægsramme</li> <li>- Mål for anvendelse af indtægter fra jordforsyningen</li> <li>- Mål for vedligeholdelse af bygningsmasse og infrastruktur</li> <li>- Mål for jorddepotet</li> </ul>	<p><b>4. At udvise økonomisk forsigtighed</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for budgetlægning af indtægtsposter</li> <li>- Mål for gældsafvikling</li> <li>- Mål for låneoptag</li> </ul>
<p><b>5. At sikre stabile skatter og afgifter</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for skatter</li> <li>- Mål for takster på det skattefinansierede område og renovation</li> </ul>	<p><b>6. At overholde de årlige økonomiaftaler</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mål for opfyldelse af kommuneaftalen</li> </ul>

#### **1. Princip: At fastholde en sund og bæredygtig økonomi**

Køge Byråd ønsker at sikre:

- strukturel balance mellem indtægter og udgifter
- balance mellem drift og anlæg
- en tæt budgetopfølgning
- realisering af budgetlagte besparelser og effektiviseringer
- en solid kassebeholdning, så Køge Kommune har en stødpude til uforudsete begivenheder samt kan finansiere den prioriterede udvikling

Mål:

- Overskuddet på den ordinære driftsvirksomhed skal være positivt. Overskuddet bør udgøre minimum 3 % af servicerammen (pt. svarende til 75 mio. kr. om året). Overskuddet kan variere fra år til år, men skal som gennemsnit indenfor den fireårige budgetperiode udgøre de ovenstående 3 %. Overskuddet skal bruges til at finansiere anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område samt til at afdrage på kommunens gæld.
- Det samlede resultat i budgetlægningen bør være positivt. Ved det samlede resultat forstås den ordinære driftsvirksomhed, anlægsudgifter, lån, afdrag samt balanceforskydninger.

- Kassebeholdningen bør efter kassekreditreglen (365-dages reglen) have en kassebeholdning på 200 mio. kr. inkl. deponerede midler eller fri kapacitet på minimum 150 mio. kr. Ved højere niveau kan likviditeten nedbringes, og ved lavere niveau bør likviditeten opbygges.
- Overførslen på servicedriften må ikke overstige 40 mio. kr.
- Der afrapporteres 4 gange om året til Økonomiudvalg og Byråd vedr. kommunens økonomiske situation.
- Der gives som udgangspunkt ikke ufinansierede tillægsbevillinger.

## **2. Princip: At understøtte effektive arbejdsgange og -processer**

Køge Byråd ønsker at sikre:

- effektiv opgaveløsning med fokus på resultater og effekter
- løbende effektivisering af arbejdsgange og -processer på tværs af organisationen med henblik på at øge kvaliteten i den udbudte service
- Konkurrenceudsættelse af områder, der i henhold til den vedtagne udbuds- og indkøbsstrategi findes egnede til det

Mål:

- Der sker en realisering af de gevinster som følger af den vedtagne digitaliseringsstrategi.
- Byrådet fastlægger i forbindelse med budgetvedtagelsen omfanget af effektiviseringer.
- Byrådet fastlægger i forbindelse med budgetvedtagelsen de forventede besparelser ved konkurrenceudsættelse.

## **3. Princip: At skabe økonomisk råderum til ønskede anlægsinvesteringer**

Køge Byråd ønsker at sikre:

- at kommunen gennem et driftsoverskud og anden finansiering fra fx jordsalg har råderum til at foretage anlægsinvesteringer, der kan understøtte en fortsat udvikling af kommunens servicetilbud til borgerne
- at kommunens anlægsinvesteringer understøtter en løbende kapacitetstilpasning, som følger af den demografiske udvikling

Mål:

- Byrådet vedtager sammen med budgetvejledningen en bruttoanlægsramme, samt en ramme til ældreboliger og et mål for indtægter fra jordforsyningen.
- Indtægter fra jordforsyningen finansierer i udgangspunktet konkrete anlægsprojekter, som først eksekveres, når indtægterne er kendt.
- Køge Kommunes anlægsniveau sikrer - både på kort og langt sigt -, at der ikke sker en forringelse af kommunens bygningsmasse og infrastruktur.

- Låneoptag til investeringer i Køge Jorddepot foretages således, at aktiviteterne i Jorddepotet påvirker Køge Kommunes likviditet mindst muligt.

#### **4. Princip: At udvise økonomisk forsigtighed**

Køge Byråd ønsker:

- At udvise særlig agtpågivenhed i forbindelse med budgetlægning af indtægter, der på forhånd ikke er fuld sikkerhed for.
- At anlægge et forsigtighedsprincip i valget mellem selvbudgettering og statsgaranti
- At afdrage på kommunens gæld, når den samlede økonomi giver mulighed for det.
- At kommunen plejer sine finansielle interesser via bankudbud og porteføljepleje

Mål:

- Køge Kommunes budgetter afspejler en realistisk budgetlægning af indtægtssiden.
- Køge Kommunes gæld pr. indbygger tilstræbes reduceret i forbindelse med de årlige budgetforhandlinger, såfremt økonomien tillader det. I tilfælde af ekstraordinær likviditet prioriteres en reduktion af gældsbyrden.
- Køge Kommunes lånoptagning vurderes i forhold til det til hver tid nødvendige behov, og kommunen skal ikke nødvendigvis anvende den fulde lånemulighed.

#### **5. Princip: At sikre stabile skatter og takster**

Køge Byråd ønsker at sikre:

- at kommunens politikker og servicemål kan realiseres med de eksisterende skatteprocenter
- at der ikke foretages skattestigninger, der kan medføre sanktionsbetaling
- at de skattefinansierede takster afspejler serviceniveauet og den gældende lovgivning

Mål:

- Køge Kommunes skatter bør fortsat holdes i ro.
- Ændringer i Køge Kommunes takster på det skattefinansierede område og renovationsområdet bør af hensyn til borgernes private økonomiske tryghed ske i en jævn udvikling.

#### **6. at bidrage til overholdelse af de årlige økonomiaftaler**

Køge Byråd ønsker at signalere:

- At kommunen er loyal overfor forhandlingsresultatet mellem regeringen og KL og derfor bidrager til at overholde den økonomiske

aftale (Kommuneaftalen). De økonomiske aftaler er det eksterne pejlemærke for økonomien.

Mål:

- Køge Kommunes budget og regnskab på skatte- og udgiftssiden opfylder økonomaftalen, så kommunen bidrager til at undgå sanktioner.