



Økonomisk Politik 2022-2025

Albertslund kommune



Albertslund Kommune



Indholdsfortegnelse

Økonomisk Politik 2022-2025	2
Økonomiske mål	3
Service- og anlægsramme	3
Driftsbalance.....	3
Anlæg	3
Likviditet	3
Prioriteringer på tværs	4
Gæld.....	4
Råderum	4
Ramme for den årlige budgetproces	5
Overblik over værktøjer til styring af økonomien	5

Økonomisk Politik 2022-2025

Albertslund Kommune, april 2022

Den økonomiske politik sætter rammerne for den økonomiske styring i Albertslund Kommune. Som et solidt fundament for Kommunalbestyrelsens politiske visioner for et bæredygtigt Albertslund - en by for børnene, det grønne og fællesskabet, sætter den økonomiske politik syv konkrete pejlemærker for den økonomiske styring i kommunen.

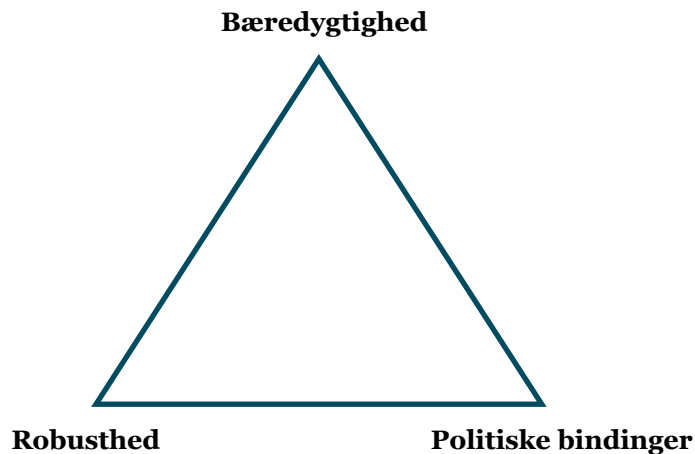
Basis for den økonomiske politik er, at Albertslund Kommune i den kommende fireårige periode fortsat har brug for en stram styring af økonomien for at skabe et stærkere, rigere og mere uafhængigt Albertslund med en økonomisk robusthed, hvor uforudsete begivenheder ikke kræver drastiske besparelser. Det kræver balance mellem indtægter og udgifter, og at kommunekassen har en størrelse, der giver ro til kerneopgaven.

Den økonomiske politik tager samtidig udgangspunkt i, at Albertslund er en del af en større helhed, der kræver opmærksomhed på nationale påvirkninger af Albertslund Kommunes økonomi og rammevilkår.

Endelig stiller den økonomiske politik krav om, at den kommunale opgaveløsning løbende udvikles og effektiviseres, at budgetterne overholdes og borgernes penge bruges mest hensigtsmæssigt. Det kræver en økonomisk styring med vægt på gennemsigtighed, overblik og helhedsbetragtninger.

Formålet med den økonomiske politik er således at sikre at kommunens budgetter og regnskaber:

- understøtter en langsigtet bæredygtig økonomi
- har en robusthed til at modstå kortsigtede udfordringer og økonomiske udsving
- efterlever politiske bindinger.



Med udgangspunkt i den økonomiske politik fastsætter Kommunalbestyrelsen serviceniveauet over for borgerne og prioriteringer af økonomien i Albertslund Kommune.

Den økonomiske politik indeholder:

- 7 mål for Albertslund Kommunes økonomiske politik, som en klar ramme for kommunens økonomiske dispositioner.
- En overordnet ramme for den årlige budgetproces.

I praksis udmøntes den økonomiske politik gennem den enkeltes økonomiske ansvarlighed i dagligdagen. Der er defineret et formaliseret ansvar som en del af styringshierarkiet. Derudover er der i kommunen som helhed en fælles forpligtigelse til ressourcebevidsthed for at understøtte det økonomiske råderum.

Den økonomiske politik bliver revideret hvert fjerde år i den nye Kommunalbestyrelses første år.

Økonomiske mål

Service- og anlægsramme

Mål 1: Albertslund Kommune vil medvirke til, at Økonomiaftalens rammer for service og anlæg overholdes.

Albertslund Kommune er forpligtet til at bidrage til, at kommunerne i fællesskab kan leve op til økonomiaftalen mellem KL og Regeringen. Albertslund Kommunes rammer for service- og anlægsudgifter tager derfor udgangspunkt i de årlige økonomiaftaler.

Driftsbalance

Mål 2: Overskuddet på driftsbalancen skal udgøre mindst 5 pct. af de samlede kommunale indtægter fra skat, tilskud og udligning i budgetperioden.

Overskuddet på kommunens driftsbalance anvendes til at fastholde og udvikle velfærden over for borgerne samt til at finansiere anlægsaktiviteter. Mulighederne for at investere i udvikling af byen er altså betinget af, at der er en god balance mellem kommunens driftsindtægter og driftsudgifter. En stabil balance sikrer samtidig et vedvarende fokus på at opretholde en effektiv drift.

Overskuddet på driftsbalancen skal derfor udgøre mindst 5 pct. af driftsindtægterne i budgetperioden svarende til ca. 125 mio. kr. i budget 2022. Målet skal sikre, at borgerne får mest mulig velfærd for pengene samtidig med, at der sikres råderum finansiering af den nødvendige vedligeholdelse af kommunens vej- og bygningskapital. Overskuddet skal ligeledes kunne finansiere de investeringsbehov, der vil opstå i takt med den befolkningsudvikling, der ligger inden for rammerne af kommuneplanen.

Anlæg

Mål 3: Nettoanlægsudgifterne skal i anlægsinvesteringsplanen på det skattefinansierede område finansieres af overskuddet på driftsbalancen fratrukket afdrag på lån.

Med anlægsplanen vedtager Kommunalbestyrelsen hvert år en plan for anlægsinvesteringer i en ti-årig periode fra og med budgetåret. Med anlægsplanen fastlægger Kommunalbestyrelsen altså både anlægsniveauet inden for budgetperioden og giver samtidig en politisk tilkendegivelse af, hvilke anlægsprojekter, som forventes at blive prioriteret ud over den fire-årige budgetperiode. Anlægsniveauet knyttes tæt sammen med mål 2 om overskud på driftsbalancen, da de samlede anlægsudgifter finansieres af driftsoverskuddet.

Likviditet

Mål 4: Forventet gennemsnitlig likviditet på mindst 1.500 kr. pr. indbygger i hele budgetperioden.

Kommunalbestyrelsen understøtter større sikkerhed og robusthed i økonomien med ro til den kommunale kerneopgave. Likviditetsmålet gøres derfor relativt i forhold til befolkningens størrelse. En gennemsnitlig likviditet på minimum 1.500 kr. per indbygger i budgetåret svarer til godt 40 mio. kr. med den nuværende befolknings størrelse på knap 28.000 borgere i 2022, mens målet kræver en gennemsnitlig likviditet på mindst 60 mio. kr., hvis befolkningen stiger til 40.000 borgere, som er inden for rammerne af kommuneplanen.

Prioriteringer på tværs

Mål 5: Ingen kassefinansierede tillægsbevillinger

Kommunalbestyrelsen fører en økonomisk ansvarlig politik med vægt på overblik og helhed. Derfor prioriterer Kommunalbestyrelsen ønsker og behov i forbindelse med den årlige budgetaftale, hvor der er det bedst mulige samlede overblik over økonomien og rammevilkår, der påvirker økonomien.

Gæld

Mål 6: Gælden pr. indbygger på det skattefinansierede område skal forblive under 20.000 kr.

Med et loft for gæld pr. indbygger sikrer Kommunalbestyrelsen, at det fremtidige overskud på driftsbalancen ikke skal finansiere for store afdrag på lån, men i stedet kan prioriteres til investeringer i byens udvikling. Da lån på forsyningsområdet afdrages af forbrugerne via taksterne, medregnes disse lån ikke i opgørelsen af målet.

Politisk råderum

Mål 7: Der skal skabes et politisk råderum til de årlige budgetforhandlinger på mindst 1 procent af serviceudgifterne.

Som led i budgetprocessen udarbejder administrationen hvert år et budgetkatalog med en række forslag til besparelser, som kan understøtte Kommunalbestyrelsens mulighed for at efterleve den økonomiske politik. Med budgetkataloget skal det samtidig være muligt at frigøre mindst 1 pct. af serviceudgifterne til et politisk råderum til prioritering i budgetforhandlingerne.

Forslagene i budgetkataloget kan fx udgøre investeringsforslag, forslag til omlægning af servicetilbud, strukturtilpasninger, servicereduktioner eller bortfald af kommunale tilbud. Nogle af forslagene vil fremkomme på baggrund af temaanalyser, som bliver bestilt af Kommunalbestyrelsen, Økonomiudvalget eller iværksættes af administrationen, og inspirationen til temaanalyser findes bl.a. i nøgletal, centrale fagspecifikke analyser fra fx KL eller analyseinstitutter eller andet relevant inspirationsmateriale.

Det er Kommunalbestyrelsens ambition, at borgenes penge bruges optimalt, og at den kommunale opgaveløsning løbende tilrettelægges, så borgerne får mest mulig service for pengene. Større effektiviseringsforslag i form af fx øget brug af digitale værktøjer, større strukturændringer mv. vil indgå i det samlede budgetkatalog.

Ramme for den årlige budgetproces

Hvert år i december vedtager Kommunalbestyrelsen en tidsplan for det kommende års budgetproces. Der indgår fem faste elementer i budgetprocessen:

- Forslag til basisbudget
- Budgetkatalog
- Forslag til udvidelsesønsker
- Forslag til anlægsplan
- Budgetseminarer

Administrationens indleder budgetarbejdet ud fra de målsætninger for økonomien, som gælder i den økonomiske politik sat i forhold til en generel vurdering af økonomien for det kommende år og overslagsårene. I løbet af budgetprocessen er rammerne for det kommende års budget mere og mere kendte. Derfor genvurderes behovet for tilpasninger af budgettet frem mod 1. behandlingen af budgettet.

Overblik over værktøjer til styring af økonomien

Økonomisk politik

Spilleregler for god økonomistyring

Finansiel strategi og Gældspolitik

Rammebilag

1. Budgetudarbejdelse og budgetopfølgning mv.
2. Anlægsstyring
3. Økonomistyring i eksternt finansierede projekter
4. Regnskabs- og bogføringsprocessen
5. Afstemninger af statuskonti og udbetalingssystemer
6. Registrering af fysiske aktiviteter
7. Økonomisk ledelsestilsyn
8. Opbevaring og registrering af midler
9. Konti og overførelse i pengeinstitut
10. Kassefunktionen i administrationen og andre selvstændige regnskabsførende afdelinger
11. Anvendelse af IT-systemer
12. Betalingsfrister
13. Anvendelse af automatiserede løsninger på økonomiområdet

Økonomisk Politik 2022-2025

Albertslund Kommune, april 2022



Albertslund Kommune

Økonomi
ØKONOMI & STAB
Nordmarks Allé 1
2620 Albertslund
+45 43 68 68 68
albertslund@albertslund.dk
www.albertslund.dk