

# Økonomisk politik for Albertslund Kommune 2018-2021

Den økonomiske politik skal skabe handlefrihed for Kommunalbestyrelsen til at realisere de politiske visioner for Albertslund. Dermed bidrager politikken til at skabe råderum til fortsat udvikling af en by for børnene, det grønne og fællesskabet. Desuden skal politikken understøtte økonomisk robusthed, der giver mulighed for at agere langsigtet.

Visionen om en by for børnene, det grønne og fællesskabet er sammen med politikker og politisk godkendte strategier pejlemærker for den retning, Albertslund skal gå i og den økonomiske fordring dette giver.

Basis for denne økonomiske politik er, at Albertslund Kommune også i den kommende fireårige periode har brug for en stram økonomisk politik, for at kunne finansiere velfærd og udvikling af byen i dag og i fremtiden, og at mindske sårbarhed overfor uforudsete økonomiske ændringer på grund af strukturelle ændringer i indtægtsgrundlaget. Det betyder en enkel økonomisk styring med vægt på gennemsigthed, overblik og helhedsbetragtninger.

Den økonomiske politik tager udgangspunkt i Albertslund som en del af en større helhed. Det betyder opmærksomhed på nationale påvirkninger af Albertslund Kommunes økonomi og rammevilkår. For eksempel har den kommunale udligningsordning stor indflydelse på økonomien i Albertslund, ligesom det nationale moderniserings- og effektiviseringsprogram sætter en tydelig effektiviseringsdagsorden. Albertslund Kommune videreudvikler sig som en effektivt drevet organisation for borgernes og byens skyld. I den ansvarlige økonomistyring er der vægt på, at Kommunalbestyrelsen fastsætter serviceniveauet og prioriteringer i Albertslund Kommune.

Den økonomiske politik indeholder:

- 5 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 den hierarkiske styring. Derudover er der i kommunen som helhed en fælles interesse i ressourcebevidsthed for at understøtte det økonomiske råderum.



Den økonomiske politik bliver revideret hvert fjerde år i forbindelse med en ny valgperiode.

### Økonomiske mål

#### Driftsbalance

- 1) Positiv driftsbalance på gennemsnitligt mindst 80 mio. kr. i budgetperioden, og mindst 50 mio. kr. i det enkelte år.

Det tilvejebragte råderum anvendes til at fastholde og udvikle velfærden samt til at finansiere anlægsaktiviteter. Anlægsplanen med afledt drift er tilpasset det finansielle råderum, og de 50 mio. kr. angiver et minimum til at finansiere de mest basale anlægsbehov, nettoafdrag på lån mv.

#### Likviditet

- 2) Forventet gennemsnitlig likviditet på mindst 40 mio. kr. i hele budgetperioden.

En gennemsnitlig likviditet på minimum 40 mio. kr. i budgetåret samt de efterfølgende overslagsår svarer til godt 2.000 kr. per indbygger i Albertslund. Overslagsårene inddrages for at understøtte større sikkerhed og robusthed i økonomien, blandt andet i forhold til usikkerheden om indtægter fra den mellemkommunale udligning og tilskud.

#### Prioriteringer på tværs

Kommunalbestyrelsen fører en økonomisk ansvarlig politik med vægt på overblik og helhed. Derfor prioriterer Kommunalbestyrelsen ønsker og behov, når der er det bedst mulige samlede overblik over økonomien og rammevilkår, der påvirker økonomien. Det har Kommunalbestyrelsen i forbindelse med den årlige budgetaftale. På den baggrund opstilles to mål.

- 3) Ingen kassefinansierede tillægsbevillinger.

#### Gæld

- 4) Gælden per indbygger skal forblive under 20.000 kr. per indbygger.

#### Effektiviseringer og budgetkatalog

- 5) Der findes årligt effektiviseringer, hvor temaeffektiviseringer udgør mindst 0,5 procent af den styrbare drift. Ud over temaeffektiviseringerne tilskyndes der til årligt at finde hverdagseffektiviseringer på 0,5 procent af den styrbare drift. I alt svarer dette til effektiviseringer på ca. 15 mio. kr. per år. Besparelser gennem effektiviseringer er defineret ved, at serviceniveauet fastholdes, men at servicen leveres på en anden måde.

Målet løser ikke hele besparelsesbehovet, men skal bidrage til at imødekomme de effektiviseringskrav kommunerne pålægges i økonomiaftalerne med regeringen, samt det stigende økonomiske pres i øvrigt som følge af den demografiske udvikling. Desuden understreger målet organisationens ansvar for at anvende ressourcerne til størst mulig gavn for borgerne og byens udvikling.

Der udarbejdes hvert år et budgetkatalog, som udover besparelsesforslag indeholder besparelser gennem temaeffektiviseringer på tværs af organisationen. Derudover tilskyndes til hverdagseffektiviseringer, som findes gennem hverdagseffektiviseringer på alle arbejdspladser.

Temaeffektiviseringerne gennemføres på baggrund af analyser på tværs af fagområder med fokus på de tværgående effektiviseringspotentialer. Analyserne er bestilt af Kommunalbestyrelsen, Økonomiudvalget eller iværksat af administrationen. Inspiration til analyser findes ofte i nøgletal og inspirationsmaterialer om effektivisering, og hentes typisk gennem stordriftsfordele og mere effektiv opgaveløsning på tværs i Albertslund Kommune eller i samarbejder med andre.

Den pengeposeansvarlige leder er ansvarlig for at implementere besparelsen gennem hverdagseffektiviseringer. I praksis sker det i et samarbejde mellem ledere og medarbejdere i det daglige arbejde. Indsigten i opgaverne og muligheder for at gøre ting anderledes skaber hverdagseffektiviseringerne. De består af små ændringer, hvor omkostningerne reduceres samtidig med, at serviceniveauet fastholdes. Det kan for eksempel ske gennem digitalisering eller genvurdering af arbejdsgange, optimering af mødeafvikling og små justeringer i måden at tilvejebringe servicen på.

### Ramme for den årlige budgetproces

Hvert år i februar vedtager Kommunalbestyrelsen en tidsplan for årets budgetproces. Der indgår fem faste elementer i budgetprocessen:

- Forslag til basisbudget
- Budgetkatalog med forslag til besparelser, herunder besparelser som følge af effektiviseringer
- Forslag til udvidelsesønsker
- Forslag til anlægsplan
- Budgetseminar

Det besparelsesbehov, som budgetkataloget, forslaget til udvidelsesønsker og forslag til anlægsplan skal bidrage med, afhænger af Albertslund Kommunes behov til at finansiere sine udgifter. Den første del af arbejdet sker ud fra 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 besparelsesbehov i takt med:

- At udgiftsbudgettet for det kommende år er klar i primo juni.
- At kommunen modtager statsgarantiudmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet ultimo juni.

### Overblik over værktøjer til styring af økonomien

