

Økonomisk Politikk for Glostrup Kommune



Februar 2009

Indholdsfortegnelse:

1	Forord.....	3
2	Økonomiske mål.....	3
2.1	Sikre en bæredygtig økonomi.....	3
2.2	Tilstrækkeligt råderum til anlæg.....	3
2.3	Stram rammestyring.....	4
2.4	Balance mellem mål/politikker og hensynet til økonomien.....	4
2.4.1	Kassebeholdningen.....	5
2.4.2	Lån og leasing.....	5
2.4.3	Finansiel politik.....	5
2.4.4	Overholdelse af aftaler mellem KL og Regeringen.....	5
3	Rapportering.....	6
3.1	Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse.....	6
3.2	Fagudvalg.....	7

1 Forord

Med denne økonomiske politik fastlægger Kommunalbestyrelsen de mål, som Glostrup kommune vil lægge til grund for de kommende års budgetlægning og anvende i styringen af kommunens løbende drift. Den økonomiske politik skal bidrage til det økonomiske grundlag, så Glostrup Kommunalbestyrelse kan realisere sine politikker og mål for kommunens drift og udvikling set i et flerårigt perspektiv

2 Økonomiske mål

Det er Kommunalbestyrelsens mål at:

1. Sikre en bæredygtig økonomi
2. Have tilstrækkeligt råderum til anlæg
3. Udøver en stram rammestyring
4. Der er balance mellem mål/politikker og hensynet til økonomien

2.1 Sikre en bæredygtig økonomi

Den økonomiske politik skal bidrage til, at kommunen har en bæredygtig økonomi.

Kommunen har behov for en sund og robust økonomi for:

- at kunne finansiere den løbende drift, herunder udvikling af kommunens virksomhed
- at kunne finansiere nye anlæg
- at have en stødpude over for evt. statslige indgreb og uforudsigelige begivenheder
- at borgerne ikke skal udsættes for stigninger i skatter og gebyrer uden politisk begrundelse
- at undgå uhensigtsmæssig opbremsning i økonomien (ansættelsesstop, anlægsstop etc.)
- at skabe mulighed for realisering af kommunalbestyrelsens politikker og mål

2.2 Tilstrækkeligt råderum til anlæg

Driftsresultatet skal som minimum kunne finansiere renter, afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres.

Anlægsniveauet ses i et fireårigt perspektiv og fastlægges politisk.

Ekstraordinære indtægter¹ kan reserveres til anlægsprojekter.

2.3 Stram rammestyring

Driftsudgifterne deles traditionelt i styrbare og ikke-styrbare udgifter. Som eksempel på ikke-styrbare udgifter kan nævnes de udgiftsområder, som er under det Sociale udvalgs ramme I. Det er et politisk mål, at der ikke bevilges tillægsbevillinger til de styrbare områder.

Det giver nogle udfordringer at honorere dette politiske mål:

- Såfremt styrbarhed forstås som evnen til at kunne tilpasse ressourceanvendelsen til det besluttede budgetniveau, vil forventningerne til de enkelte udgiftsområder være, at forvaltningsenheden kan styre udgiftsniveauet nøjagtigt. Herunder, at forvaltningsenheden både kan håndtere de organisatoriske betingelser og vilkår – og samtidig kan håndtere borgernes berettigede efterspørgsel samt andre eksterne partners handlinger, der har konsekvenser for udgiftsområdet.

Når det politiske mål om stram budget- og rammestyring skal overholdes, vil den politiske udfordring i en række tilfælde bestå i at skulle prioritere indenfor området, eller – hvis det ikke skønnes realisabelt – at foretage tværgående prioriteringer, så tillægsbevillinger undgås.

Såfremt der skal gennemføres driftsreduktioner, skal det ske ud fra klare politiske prioriteringer og beslutninger. Som udgangspunkt anvendes ikke reduktioner i pris- og lønfremskrivninger, men der kan justeres på valgte kvalitetsstandarder.

Der kan altid reguleres ved ændringer i budgetforudsætningerne, f.eks. den demografiske udvikling (flere eller færre børn og ældre).

Til at understøtte den stramme styring har de decentrale enheder en samlet økonomisk ramme som aftalt jf. Mål- og Rammestyring/Aftalestyring.

2.4 Balance mellem mål/politikker og hensynet til økonomien

Der skal være balance mellem mål/politikker, f.eks. kvalitetsstandarder, og kommunens samlede økonomi. Balancen ses i et flerårigt perspektiv. Princippet kan således afviges kortvarigt for en enkelt sektor. Eksemplet kan være en større anlægsinvestering som bygning eller renovering af en skole, hvor driften i nogle få år ikke kan finansiere renter, afdrag og anlæg.

Kvalitetsstandarder og beregning af enhedsomkostninger udarbejdes på en række områder for at skabe sammenhæng og politisk styringsmulighed mellem økonomi og valgt serviceniveau.

¹ Bør "ekstraordinære" defineres?

For i højere grad at kunne tilfredsstille borgernes behov ønskes det, at administrationen skal have større fokus på en efterspørgselsorienteret styring og i mindre grad på udbudsorienteret styring. Det kan ske ved bl.a. at lave borger-evalueringer på udvalgte ydelsestilbud.

2.4.1 Kassebeholdningen

Kassebeholdningen skal have en størrelse, så kommunen ikke risikerer at blive sat under administration. D.v.s. at den skal dække de løbende betalinger, som er påvirket af kommunens opgaveomfang og af det aktuelle udgiftspres. Erfaringerne viser, at vi skal arbejde hen mod en løbende likviditet på mellem 80 og 85 mio. kr.

Dette niveau for den løbende likviditet indebærer træk på kassekrediten nogle dage om året, men nettorenten er positiv.

Endvidere stilles der krav om opgørelse af kassebeholdninger pr. 31. december i det kommunale regnskab. Her sigtes mod en ultimo beholdning på mellem 30 og 35 mio. kr.

2.4.2 Lån og leasing

Det kan være relevant at lånefinansiere visse anlægsinvesteringer ud fra en betragtning om, at fremtidige skatteydere og brugere skal bidrage til finansieringen af de faciliteter, som borgerne også får glæde af i fremtiden. En stor nettogæld begrænser imidlertid kommunens handlefrihed som følge af de årlige renter og afdrag. Derfor bør lånoptagelse minimeres.

Valg af leasing vil altid blive vurderet ud fra, hvad der er økonomisk mest fordelagtigt. Der henvises til de til enhver tid gældende regler for kommunens kasse- og regnskabsvæsen. [Link her.](#)

2.4.3 Finansiell politik

Den vedtagne Finansielle Politik er en del af udmøntningen af denne Økonomiske Politik, og der oprettes et [link her.](#)

2.4.4 Overholdelse af aftaler mellem KL og Regeringen

Den kommunale økonomi er en væsentlig del af Folketingets finanspolitik. De finanspolitiske rammer for kommunernes økonomi fastlægges enten ved lov, eller – som det har været tilfældet i mange år – ved økonomiske aftaler mellem KL og Regeringen. Indholdet af aftalerne varierer fra år til år, afhængig af den finanspolitiske nødvendighed. Typisk fastlægges niveauet for skatteniveauet, for driftsudgifter (servicerammen) og for anlægsudgifter.

Aftalen gælder for kommunerne under eet. Det betyder, at den enkelte kommune ikke behøver efterleve alle elementer i aftalen, blot kommunerne samlet overholder aftalen. F.eks. kan en kommune godt sætte skatten op, hvis en anden kommune sætter skatten tilsvarende ned.

For Glostrup Kommune er målet derfor at efterleve aftalen mellem KL og Regeringen (alternativt lovgivning herom). Det skal af budgettets beslutningsgrundlag fremgå, i hvilket omfang årets aftale efterleves.

3 Rapportering

For bedst muligt at kunne efterleve denne politik er det nødvendigt med en hyppig rapportering til bl.a. de politiske udvalg. Rapporteringen bør tilstræbe, at informationen er så aktuel, at det giver bedst muligt grundlag for at træffe beslutninger om eventuelle nødvendige tiltag så tidligt som muligt.

3.1 Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse

Til Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse gennemføres budgetopfølgning med bevillingskonsekvenser på to årlige tidspunkter, og de suppleres med relevant ledelsesinformation på udvalgte aktivitetsområder.

Tidspunkterne for denne budgetopfølgning til beslutning er:

- Informationen pr. 30. april, til forelæggelse i ØU/KB i juni møderne.
- Informationen pr. 30. september, til forelæggelse i ØU/KB i november møderne.

Fagudvalgene forudsættes informeret inden forelæggelserne i ØU/KB.

Udover ovennævnte orienteres ØU/KB pr. 31. marts, 30. juni og 31. august.

Indholdet af orienteringen:

- Samlet forbrug pr. pågældende dato på udvalgsniveau, sammenholdes med forbrugsmønster for samme periode året før. (Som vi kender det fra de indledende bemærkninger i den eksisterende ledelsesinformation).
- Eventuelle bemærkninger fra forvaltningerne om, hvilke områder der har en "gul lampe der begynder at blinke" som signal om, at der på området kan være en anden udvikling end forudsat i budgettet.
- Lille tabel der viser det samlede forbrug på anlæg sammenholdt med det budgetterede.

Opfølgning pr.	Omfang	Forelægges ØU/KB
31. marts	Overordnet (ny) orientering	Maj måned
30. april	Eksisterende Ledelsesinformation	Juni måned
30. juni	Overordnet (ny) orientering	August måned
31. august	Overordnet (ny) orientering	Oktober måned
30. september	Eksisterende Ledelsesinformation	November måned

3.2 Fagudvalg

Fagudvalget har det overordnede ansvar for styring af udvalgets økonomiske rammer. De fastsætter selv deres styringsprocesser herunder hvor mange rapporter og specifikationsgraden heraf.

BILAG

BUDGETOPGØRELSE (mio. kr.)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE (netto):				
Skatter	-914,8	-925,5	-953,5	-981,5
Selskabsskatter	-94,0	-63,0	-53,0	-53,0
Generelle tilskud og udligning	-186,5	-249,6	-279,0	-294,9
Kommunal tilskud til regionerne (7.82)	26,6	27,6	28,6	29,6
Indtægter i alt	<u>-1.168,7</u>	<u>-1.210,5</u>	<u>-1.256,9</u>	<u>-1.299,8</u>
Byudvikling, miljø og trafik	90,2	89,4	92,5	91,8
Undervisning og kultur	264,5	260,6	261,0	261,0
Sundhedsområdet	66,4	66,1	66,1	66,1
Sociale opgaver og beskæftigelse	542,0	539,0	540,9	542,9
Fællesudgifter og administration	164,5	162,8	162,3	161,1
Driftsudgifter i alt	<u>1.127,6</u>	<u>1.117,9</u>	<u>1.122,8</u>	<u>1.122,9</u>
Pris- og lønstigninger, drift		37,0	82,2	129,4
	<u>-41,1</u>	<u>-55,6</u>	<u>-51,9</u>	<u>-47,5</u>
Renter	3,3	4,2	3,7	3,3
Afdrag på lån	6,7	7,1	7,4	7,9
Ordinær driftsvirksomhed	<u>-31,1</u>	<u>-44,3</u>	<u>-40,8</u>	<u>-36,3</u>
Byudvikling, miljø og trafik	25,1	12,7	9,4	3,6
Jordforsyning	0,8	0,0	0,0	0,0
Undervisning og kultur	2,1	5,5	26,1	16,0
Sundhedsområdet	0,4	0,0	0,0	0,0
Sociale opgaver og beskæftigelse	6,5	26,5	0,5	0,0
Fællesudgifter og administration	3,8	2,3	2,3	2,2
Anlægsudgifter i alt	<u>38,7</u>	<u>47,0</u>	<u>38,3</u>	<u>21,8</u>
Pris- og lønstigninger, anlæg		1,5	2,7	2,4
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE I ALT:	<u>7,6</u>	<u>4,2</u>	<u>0,2</u>	<u>-12,1</u>
DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE (netto):				
Varmeforsyning	3,8	-0,5	-0,2	1,8
Vandforsyning	-1,0	-1,1	-1,3	-1,3
Spildevandsanlæg	-3,5	-3,4	-3,4	-3,5
Affaldshåndtering	-1,1	-1,2	-1,2	-1,0
Driftsvirksomhed i alt	<u>-1,8</u>	<u>-6,2</u>	<u>-6,1</u>	<u>-4,0</u>

	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Varmeforsyning	0,0	0,0	0,0	0,0
Vandforsyning	2,2	2,2	2,2	2,2
Spildevandsanlæg	5,0	2,3	3,3	3,3
Affaldshåndtering	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsvirksomhed i alt	<u>7,2</u>	<u>4,5</u>	<u>5,5</u>	<u>5,5</u>
Pris- og lønstigninger		-0,1	0,0	0,2
DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE I ALT	<u>5,4</u>	<u>-1,8</u>	<u>-0,6</u>	<u>1,7</u>
RESULTATET AF DET SKATTE- OG BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE	<u>13,0</u>	<u>2,4</u>	<u>-0,4</u>	<u>-10,4</u>
FINANSIERINGSOVERSIGT (mio. kr.)				
Optagne lån	-66,7	-6,0	-3,5	-3,5
Indfrielse af lån	63,2			
Resultatet af det skatte- og brugerfinan. område	13,0	2,4	-0,4	-10,4
Øvrige balanceforskydninger	4,0	4,0	4,0	4,0
UNDERSKUD/OVERSKUD(-)	<u>13,5</u>	<u>0,4</u>	<u>0,1</u>	<u>-9,9</u>
Kassebeholdningen primo	46,5	33,0	32,6	32,5
Årets resultat (underskud = -)	-13,5	-0,4	-0,1	9,9
Kassebeholdningen ultimo	33,0	32,6	32,5	42,4