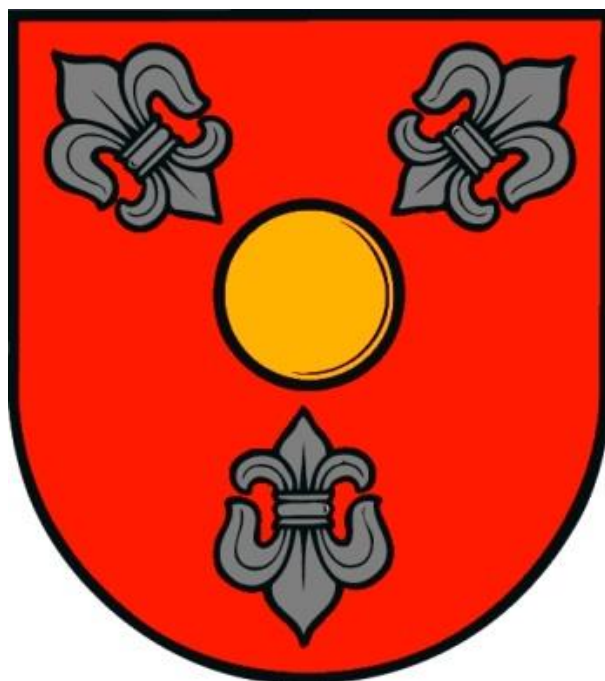


# Økonomisk politik



# Glostrup Kommune

Vedtaget på Kommunalbestyrelsens møde d. 12. december 2012

## **Den økonomiske styring i Glostrup Kommune er baseret på 3 bærende principper:**

- En klar ansvars- og opgavefordeling mellem det politiske og det administrative niveau
- At Glostrup Kommune agerer ansvarligt og bidrager til at løfte de samfundsøkonomiske udfordringer, der afspejles i Budgetloven og økonomiaftalerne mellem kommunerne og regeringen
- Sikring af handlefrihed gennem løbende effektiviseringer samt ved at sikre robusthed i kassebeholdningen for uforudsigelige udsving

Principperne udmøntes i de nedenstående punkter.

### **En klar ansvarsfordeling mellem det politiske og administrative niveau**

1. Det politiske bevillingsniveau er fastlagt på fagudvalgsniveau. Hvert fagudvalg tildeles i årets budget en ramme til drift og en ramme til anlæg. Fagudvalget disponerer inden for rammen og har ansvaret for overholdelse af driftsrammen samt de tilknyttede mål.
2. Anlægsbevillinger behandles i fagudvalget og Økonomiudvalget og gives i Kommunalbestyrelsen. Dette gælder dog ikke for rådighedsbeløb til mindre projekter under 1 mio. kr. For sådanne mindre projekter er anlægsbevillingen givet, når budgettet er vedtaget og projektet kan holdes indenfor rådighedsbeløbet. Fagudvalget kan dog stadig – i den konkrete sag – vælge at få forelagt sagen, inden anlægsarbejdet udføres, men sagen skal ikke i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
3. Bevillingsniveauet for administrationen fastlægges som en ramme for hvert politikområde. Inden for hvert politikområde har administrationen ansvaret for at pengene bruges efter formålet og at rammen holdes.
4. Særlige puljer, som ikke indebærer en ændring i service- eller aktivitetsniveau, dvs. puljer til dækning af sygdom, barsel m.v. kan udmøntes fra et politikområde under økonomiudvalget til de øvrige politikområder uden politisk forelæggelse, da pengene er afsat til formålet, og udmøntningen er regelstyret.

### **Opgavefordeling og overholdelse af det vedtagne budget**

(forstået som det samlede budget, der vedtages af Kommunalbestyrelsen senest den 15. oktober i året før budgetåret)

5. Det vedtagne budget skal være realistisk og understøtte god kvalitet og effektiv drift i Glostrup Kommunes ydelser. Herudover skal det bidrage til at overholde lovgivning, aftaler og forpligtende hensigtserklæringer vedrørende udviklingen i den samlede kommunale økonomi og delområder heraf. Inden den politiske forelæggelse reguleres budgetoplægget for udefrakommende ændringer, eksempelvis lovændringer (hvor justeringerne foretages med udgangspunkt i, hvad der udmøntes gennem DUT), ændrede pris- og lønforudsætninger, fejl og mangler samt ændringer i forudsætninger om modtagergrupperne. For hvert politikområde skal der være udarbejdet en beskrivelse af, hvordan sidstnævnte reguleres ud fra objektive kriterier.
6. Der afsættes en reserve i budgettet, som bringes i anvendelse ved uforudsigelige udgifter for at sikre overholdelse af det samlede budget. Som led i vedtagelsen af den ny økonomiske politik for 2012 blev det således besluttet, at der i årene 2014-16 skal opbygges en reserve i budgettet på minimum 1 pct. af servicedriftsudgifterne, som kan bringes i anvendelse ved uforudsigelige udgifter for at sikre overholdelse af det samlede budget.

7. Forslag til tillægsbevillinger fremlægges af administrationen, hvis rammen for politikområdet ikke kan overholdes. Forslaget til tillægsbevilling skal være ledsaget af forslag til finansiering, sådan at kommunens samlede budget ikke udvides. Fagudvalget har en særlig forpligtelse til at søge merudgifter finansieret inden for udvalgets samlede ramme forinden Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen anmodes om at give udvalget en tillægsbevilling.
8. Når der søges tillægsbevilling skal der altid anføres en flerårseffekt af bevillingen, så det med det samme kan ses, hvilken effekt tillægsbevillingen vil have for de kommende års budgetlægning.
9. Administrationen vurderer løbende status på budgetforbruget. Vurderingerne forelægges Økonomiudvalget hver måned i perioden marts-november, således at Økonomiudvalget får forelagt forbrugsstatus i alt 8 gange om året baseret på 2,3,4,5,7,8,9 og 10 måneders forbrug. Herudover får Økonomiudvalget i februar måned en foreløbig regnskabsopgørelse, som kan betragtes som opfølgningen efter 12 måneders forbrug.
10. En mere gennemgribende budgetopfølgning finder sted to gange om året, henholdsvis i første og i andet halvår. Budgetopfølgningerne beskriver forhold, der har betydning for budgetoverholdelse på de enkelte politikområder, og kan give anledning til, at der foreslås tillægsbevillinger med finansieringsforslag. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
11. Rammer for overførsler mellem årene følger af Kasse- og regnskabsregulativet. Overførsler behandles i Kommunalbestyrelsen i april måned.

## Sikring af handlefrihed

12. Resultatet af den ordinære drift skal finansiere renter, afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres. Som udgangspunkt bør der være et råderum til et anlægsniveau på 3-4 pct. af driftsudgifterne – svarende til 40-55 mio. kr. i 2012-niveau. Ekstraordinære indtægter kan reserveres til anlægsprojekter, afdrag på lån og andre formål.
13. Kommunens kassebeholdning udgøres af nettobeholdningen af likvide aktiver, dvs. bankindeståender, obligationer, aktier og andre investeringsbeviser, der er umiddelbart omsættelige. Kassebeholdningen varierer over året og inden for den enkelte måned og måles derfor som et gennemsnit af de seneste 12 måneders beholdning.
14. Kassebeholdningen skal være tilstrækkeligt robust til at håndtere udsving i eksempelvis anlægsprojekter, jordsalgforudsætninger og hensættelser til arbejdsskader og lignende. Herudover skal den kunne tilvejebringe finansiering af investeringer i bedre kvalitet og mere effektiv drift. For at kunne opfylde disse formål, skal den ligge stabilt i intervallet mellem 6 og 9 pct. af kommunens årlige bruttoudgifter, hvilket i 2013 svarer til mellem 80 og 120 mio. kr. Kassebeholdningen anbringes på en sådan måde, at det forventede afkast som minimum svarer til den forventede renteudgift på kommunens langfristede gæld.
15. Kommunen optager ny gæld, når det er lovligt, og det tillige gælder
  - a. at renter og afdrag kan betales af besparelser forbundet med den investering/anlægsudgift, låneoptagelsen finansierer - eller
  - b. at kassebeholdningen falder til under 7 pct. af bruttoudgifterne, hvis investeringen/anlægsudgiften betales kontant – eller
  - c. der er tale om låntagning til udskudte ejendomsskatter – eller
  - d. at Kommunalbestyrelsen træffer beslutning herom ud fra et langsigtet hensyn til den fremtidige kassebeholdnings størrelse ift. forventede fremtidige investeringer/anlægsudgifter.