

16. Budgetprocedure og effektstyring 2020 - 2023

B. Sager til afgørelse i udvalget
Åbent - 00.30.00-S00-29-18

RESUMÉ

Med denne sag igangsættes budgetprocessen for Budget 2020, som munder ud i byrådets vedtagelse af Budget 2020 den 9/10 2019. I sagen præsenteres de overordnede rammer, forudsætninger og retningslinjer for det kommende års budgetarbejde samt arbejdet med effektstyring i 2019.

Vi er her i budgetprocessen



En detaljeret tidsplan for budgetprocessen er vedlagt sagen som bilag.

Fastholdelse af en bæredygtig økonomi i Budget 2020

I Budget 2019 fik Odense Kommune genskabt 4-årig balance i de økonomiske mål efter en årrække at have arbejdet med 2-årig balance. Dette skyldes dels en økonomiaftale for 2019, som var god for Odense Kommune, og dels, at der har været en nødvendig og fokuseret økonomistyring i de seneste år, hvor der har været indlagt værn til at imødegå økonomiske ubekendte.

Udgangspunktet for Budget 2020 er derfor væsentligt bedre end i tidligere år, og fokus er at fastholde en bæredygtig økonomi i Budget 2020.

Fokus på at håndtere udfordringer og fortsatte usikre rammevilkår

I Budget 2019 har Odense sat fokus på at øge arbejdsudbuddet ved at få de personer, som er længere væk fra arbejde, tættere på. Det vil sige langtidsledige og aktivitetsparate personer. At få flere personer i arbejde er på alle måde positivt - også økonomisk. Udgifterne på området for forsørgelses- og sikringsydelse har indtil videre ikke fulgt udviklingen på landsplan, og det har resulteret i, at Odense har skullet bruge midler fra andre områder til at dække udgiften på området. I Effekt- og økonomiopfølgningen 2. halvår 2018 vurderes det, at der vil være et yderligere behov for at konsolidere området i Budget 2020. Der er nogle mekanismer omkring beregningen af beskæftigelsestilskuddet mv., som gør, at økonomien på området for forsørgelses- og sikringsydelse fortsat vil være udfordret, selv om ledigheden begynder at falde. Det er usikkert, hvorvidt dette rettes op i forbindelse den varslede udligningsreform, eller om Odense også fremadrettet må finde egne midler til at dække dette tab.

Odense Kommune har i de seneste år haft en positiv udvikling i befolkningen. Det er positivt, at Odense bliver valgt til, og at Odense kan tiltrække og fastholde borgere. Det betyder dog også, at der er en stigende efterspørgsel på de traditionelle velfærdsområder - børneområdet og ældreområdet. Det udfordrer Odense Kommunes økonomi, da kommunerne i en årrække har været underlagt nulvækst og derfor ikke har fået tilført ekstra midler i Økonomiaftalen som følge af den demografiske udvikling. Odense vil fortsat få flere ældre, men i forhold til resten af landet vil Odenses andel falde. Det betyder, at Odense får færre indtægter fra udlig-

ning. Odense har ikke siden 2014 demografireguleret i forhold til flere ældre og børn. I Budget 2018 blev det besluttet, at byrådet det andet år i budgetperioden skal drøfte demografiudfordringen. Byrådet har derfor på kvartalsmødet i november haft den første drøftelse af demografiudfordringen.

Udligningsreformen blev i foråret 2018 udskudt til efter folketingsvalget, som senest skal være afholdt i juni 2019. Det vurderes på den baggrund, at udligningssystemet heller ikke til Budget 2020 vil blive ændret. Et andet rammevilkår, der har været i spil de seneste år, er det årlige finansieringstilskud, som primært har til formål at kompensere for forskellige uhen-sigtsmæssigheder i den stand, udligningssystemet er i nu. Da udligningssystemet ikke forventes at blive ændret til Budget 2020, må det forventes, at finansieringstilskuddet fortsætter - også i 2020.

Der er i Budget 2019 indlagt et værn på 100 mio. kr. i 2019 til 2022 til at imødegå økonomiske ubekendte, herunder udfordringer på området for forsørgelses- og sikringsydelse og udligningsreform. Odense har dermed med rettidig omhu taget de første skridt i forhold til at sikre en bæredygtig økonomi i Budget 2020.

Proaktivt arbejde med effektiviseringer

Selv om udgangspunktet for Budget 2020 er positivt, er det stadig et grundvilkår, at der skal arbejdes med at optimere arbejdsgangene i kommunen, da begrænsede ressourcer også i fremtiden vil være et rammevilkår. Det skyldes ikke mindst omprioriteringer i den offentlige sektor, som kommunerne skal bidrage til som eksempelvis Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet, og at der bliver flere borgere i Odense Kommune - især børn og ældre, som vil efterspørge velfærdsydelse. Samtidig er der et ønske om, at der er råderum til politiske prioriteringer og omstillinger, der på sigt kan bidrage til forbedrede velfærdsydelser for de samme eller færre ressourcer. Det blev besluttet i Budget 2019, at Odense fremadrettet skal arbejde mere proaktivt med effektiviseringer, og at der fra 2020 skal arbejdes med en mere langsigtet effektiviseringsstrategi, hvor både nye tiltag og Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet skal integreres. Effektiviseringsstrategien vil indgå i rammeudmeldingen til Budget 2020.

Arbejdet med effektstyring i 2019

I første halvdel af 2018 vedtog alle fagudvalg nye udvalgs mål, og dermed har udvalgene sat en retning for deres arbejde med at skabe effekt for byens borgere og virksomheder for resten af byrådsperioden. Udgangspunktet for arbejdet med nye udvalgs mål har i vid udstrækning været de velkendte otte Odensemål, der blev vedtaget i sidste byrådsperiode, og nu, hvor retningen for udvalgenes arbejde er sat, vil byrådet i løbet af 2019 genbesøge Odensemålene med henblik på at sikre, at Odense Kommune har effektmål med relevans på både kort og lang sigt.

Opstillingen af nye Odensemål vil ske med udgangspunkt i bystrategien og udvalgenes effektmål, og der vil blive formuleret mål med langsigtede ambitionsniveauer frem mod 2025, så Odensemålene er samstemt med, hvad der bliver arbejdet med i forvaltningerne, og så de i øvrigt er justeret med de politiske visioner for den fremtid, som byrådet vil skabe for borgere og virksomheder i Odense.

EFFEKT

Sagens karakter gør, at det ikke er relevant at vurdere effektskabende konsekvenser for Odensemålene i denne sag.

INDSTILLING

Borgmesterforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender budgetprocedure og tidsplan for Budget 2020 som beskrevet i sagsfremstillingen.

BESLUTNING

Økonomiudvalget godkender Borgmesterforvaltningens indstilling.

SAGSFREMSTILLING

Økonomiudvalget vil med denne sag fastlægge de overordnede rammer, præmisser og processen for det kommende års budgetarbejde, herunder den politiske effektstyring, som byrådet og udvalgene vil arbejde med frem mod budgetvedtagelsen.

Fastholdelse en bæredygtig økonomi i Budget 2020

Efter mange år med stram økonomi viser Odense Kommunes økonomi nu de første positive takter. I Budget 2019 har det igen været muligt at skabe 4-årig balance i de økonomiske måltal, som den økonomiske strategi tilsiger. Med 4-årig balance er økonomien mere robust, hvilket gør, at der er mulighed for at tænke mere langsigtet, og at der kan foretages prioriteringer og investeringer. Samtidig er økonomien mindre sårbar over for konjunkturudsving. Udgangspunktet for Budget 2020 er derfor væsentligt bedre end i tidligere år.

Det betyder dog ikke, at Odense ikke fremadrettet skal have fokus på økonomien. Fastholdelse af en bæredygtig økonomi kræver et kontinuerligt fokus på at fremtidssikre økonomien, idet morgendagens krav til velfærdsydelser ændrer sig. Det samme gør Folketingets krav til kommunerne, og kommunens eget ønske om at videreudvikle byen og forbedre velfærdsydelserne for borgerne og virksomhederne.

I det arbejde vil Odenses tilgang være det skarpe effektfokus, hvor det hele tiden sikres, at borgere og virksomheder får mest mulig effekt ud af de anvendte ressourcer.

Fokus på at håndtere interne udfordringer

Selv om Odense Kommunes økonomi er i balance, er der udfordringer, der skal arbejdes med - også i 2020. Det gælder den fortsatte høje ledighed, som udfordrer både på udgiftssiden og indtægtssiden, og demografiudviklingen i kommunen, som særligt presser de to velfærdsområder for børn og ældre.

Odense har i en årrække været udfordret på området til forsørgelses- og sikringsydelser. I Budget 2019 blev der i tråd med god økonomistyring og med rettidig omhu, som i foregående år, indlagt et værn på 100 mio. kr. i 2019 til 2022 til bl.a. at imødegå de strukturelle udfordringer på dette område. Den seneste Effekt- og økonomiopfølgning 2. halvår 2018 viser, at der vil være et yderligere behov for at konsolidere området i Budget 2020, således at Odense Kommunes økonomi er bedre rustet til at håndtere usikkerhederne på området. Odense har i Budget 2019 sat fokus på at øge arbejdsudbuddet ved at få de personer, som er længere væk fra arbejde - eksempelvis langtidsledige og aktivitetsparate personer - tættere på. At få flere personer i arbejde er på alle måde positivt - også økonomisk. Udgifterne på området for forsørgelses- og sikringsydelser har indtil videre ikke fulgt udviklingen på landsplan, og det har resulteret i, at Odense har skullet bruge midler fra andre områder til at dække udgiften på området. Odense har i en årrække været udfordret af en høj ledighed, som har resulteret i store merudgifter til området for forsørgelses- og sikringsydelser. Fokus i Budget 2020 vil derfor igen være på at få nedbragt ledigheden og øge arbejdsstyrken. Arbejdsstyrken skal øges ved at få flere aktivitetsparate klar til arbejdsmarkedet via målrettede indsatser, som eksempelvis socialøkonomiske virksomheder. Byrådet har herudover igangsat 14 investe-

ringsprojekter med henblik på at nedbringe ledigheden og øge andelen af borgere i arbejde og dermed forbedre områdets økonomi. Afkastet fra nogle af disse investeringsmodeller er så småt ved at vise sig, og denne udvikling vil forventes at fortsætte ind i 2020. Målet er, at den skal ned på gennemsnittet på landsplan. De seneste ledighedstal giver en forhåbning om, at kurven endelig er ved "at knække", men der er stadig et godt stykke vej endnu.

Odense Kommune har i de seneste år haft en positiv udvikling i befolkningen. Der er fødselsoverskud, der tilflytter flere, end der fraflytter, og der indvandrer flere end der udvandrer. Det er positivt, men betyder dog også, at der er en stigende efterspørgsel særligt på de traditionelle velfærdsområder - børneområdet og ældreområdet, hvor sidstnævnte er påvirket af et stigende antal ældre. Det udfordrer Odense Kommunes økonomi, da kommunerne i en år-række har været underlagt nulvækst og derfor ikke har fået tilført ekstra midler i Økonomiaftalen som følge af den demografiske udvikling. Odense vil fortsat få flere ældre, men i forhold til resten af landet vil Odenses andel falde. Det betyder, at Odense får færre indtægter fra udligning. Odense har ikke demografireguleret budgetterne siden 2014, hvilket betyder, at selv om der kommer flere (eller færre) ældre og børn, får de berørte udvalg ikke tildelt (eller fratrukket) midler. Årsagen til, at demografireguleringen blev afskaffet, var dels, at tildelingen skete automatisk uden egentlig politisk prioritering, dels at Odense i den periode var udfordret på den samlede økonomi og på at skabe råderum, samt dels et ønske om at sidestille alle områder i forhold til politisk prioritering - også dem, der lå uden for den direkte demografiregulering. Byrådet besluttede i forbindelse med Budget 2018, at der det andet år i hver byrådsperiode skal være en drøftelse af demografiudfordringen. Byrådet har derfor på kvartalsmødet i november 2018 haft den første drøftelse af demografiudfordringen i kommunen.

Udvalgene vil fra tid til anden også opleve at være udfordret på specifikke områder, som kræver ekstra opmærksomhed. Det kan skyldes tidligere politiske beslutninger, som skal udmøntes, ændret lovgivning, der medfører ændrede arbejdsgange eller mere eller mindre tilfældige omstændigheder. Odense Kommune har mål- og rammestyring med et "højt" bevilgningsniveau, hvilket betyder, at byrådet har delegeret kompetencen til udvalgene, så de kan disponere over rammerne på deres områder. Med den delegering følger også, at udvalgene skal kunne håndtere sådanne udfordringer inden for egen ramme. Det betyder dog ikke, at det ikke kan være vanskeligt for udvalgene i visse perioder at få enderne til at hænge sammen.

Fortsat usikre rammevilkår på udvalgte områder

Budget 2020 vil, som i de foregående tre år, være præget af fortsatte usikre rammevilkår for kommunerne, som kan henføres til den varslede, men udskudte, udligningsreform, hvor de økonomiske konsekvenser og ikrafttrædelse er uafklarede, samt den fortsatte usikkerhed om fortsættelse af finansieringstilskuddet.

Den planlagte udligningsreform i 2019 blev i foråret 2018 udskudt endnu engang til efter et kommende folketingsvalg, som senest skal afholdes i juni 2019. Umiddelbart forventes udligningsreformen først at få virkning fra 2021. Der blev lavet nogle mindre tilretninger i udligningssystemet gældende for 2019, hvor bl.a. genopretning af datafejl vedrørende indvandreteres uddannelsesbaggrund betød øgede indtægter fra tilskud og udligning til Odense Kommune. Den primære opgave, som Finansieringsudvalget har fået i forbindelse med udligningsreformen, er at undersøge muligheden for at inkorporere beskæftigelsestilskud i udligningssystemet og tilpasse beløbene i udlændingeudligningsordningen samt belyse konsekvenserne af boligaftale med nyt ejendomssystem. De to førstnævnte forventes med de nuværende beregninger og forudsætninger at have negative økonomiske konsekvenser for Odense Kommune. Det er dog grundlæggende usikkert, hvad den endelige udligningsreform vil have af økonomiske konsekvenser for Odense Kommune, da der er mange faktorer, som i sidste ende kan spille ind på resultatet. Odense har som tidligere nævnt afsat et værn i Budget 2019 til økonomiske ubekendte, hvilket også er målrettet udfordringer i forbindelse med en udligningsreform.

I forhold til fortsættelse af finansieringstilskuddet har økonomi- og indenrigsministeren udtalt, at "Finansieringstilskuddet fortsætter, indtil vi på Christiansborg bliver enige om at ville lave nogle forandringer af udligningssystemet. Finansieringstilskuddet, som vi stiller til rådighed for kommunerne, har primært til formål at kompensere for forskellige uhensigtsmæssigheder i den stand, udligningssystemet er i på nuværende tidspunkt". Det forventes derfor som udgangspunkt, at finansieringstilskuddet fortsætter i 2020. Odense har siden Budget 2018 budgetteret med et årligt finansieringstilskud på 45,0 mio. kr. I 2019 fik Odense et finansieringstilskud på 186,6 mio. kr.

Proaktivt arbejde med effektiviseringer

Selv om Odenses økonomi nu igen hviler i 4-årig balance, og der er iværksat initiativer til at vende udviklingen på området for forsørgelses- og sikringsydelser samt etableret et værn til at imødegå økonomiske ubekendte i 2020, er det dog et grundvilkår for Odense Kommune, at der fortsat vil være begrænsede økonomiske midler til rådighed – ikke bare i 2020, men også fremover.

Det skyldes både interne og eksterne krav på kort og lang sigt. Her kan nævnes:

- Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet.
- Generelle omstillingskrav til kommunerne på landsplan, herunder eksempelvis tilpasninger som følge af udligningsreformen.
- Tidligere politiske beslutninger og prioriteringer, der hver gang ved opstart på et nyt budget indarbejdes i budgettet og reducerer råderummet, herunder aftrapning af dækningsafgift på erhvervsjendomme og prioritering af midler til letbanens linje 2.
- Demografiudvikling - flere odenseanere, herunder flere ældre.
- Efterspørgslen efter en række velfærdsydelser stiger og ændrer sig i retning af en mere differentieret indsats og tilbud.
- Ønske om at skabe råderum til nye prioriteringer og investeringer.

Det betyder, at Odense ud fra et effektperspektiv konstant, vedholdende og proaktivt skal arbejde med effektiviseringer, og at arbejde med effektiviseringer sikrer, at en bæredygtig økonomi i Odense Kommune ikke bare er et forbigående fænomen.

Moderniserings- og effektiviseringsprogram

I forbindelse med økonomiaftalen for Budget 2017 blev omprioriteringsbidraget erstattet med et nyt og mindre omfattende Moderniserings- og effektiviseringsprogram fra 2018, hvor kommunerne årligt skal frigøre 1 mia. kr. svarende til ca. 35,2 mio. kr. for Odense. Halvdelen (0,5 mia. kr.) afsættes til prioriteringer bredt i den offentlige sektor, hvorfor bloktilskuddet til Odense Kommune årligt reduceres med 17,6 mio. kr., mens Odense kan frigøre den anden halvdel til eget råderum.

Præmissen for Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet har været, at regeringen i samarbejde med KL hvert år har anvist indsatser og initiativer inden for følgende tre hovedområder:

- Forenkling af kommunernes rammer og styrket styring.
- Effektiv drift gennem samarbejde og nye organiseringer.
- Bedre indkøb og øget digitalisering.

som kommunerne har kunnet generere effektiviseringer ud fra svarende til 1 mia. kr.

Udfordringen med Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet har indtil videre været, at indsatserne og initiativerne har været for ukonkrete, og i visse tilfælde har en forudsat beslutning/lovgivning udestået, så gevinsten reelt ikke har kunnet hentes på området. Derudover har flere af indsatserne og initiativerne været vanskelige at udmønte i Odense af flere

årsager, bl.a. fordi gevinsten allerede er hentet, eller fordi der er udfordringer på området, da der i forvejen arbejdes med området.

Effektiviseringsstrategi

I Budget 2019 blev det derfor besluttet, at Odense fremadrettet skal arbejde mere proaktivt med effektiviseringer, og at der fra 2020 skal arbejdes med en mere langsigtet effektiviseringsstrategi, hvor både nye tiltag og Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet integreres.

Det er et sundt økonomistyringsprincip, at der holdes hus med pengene, og at borgernes skatte kroner bruges mest effektivt, samt at der til stadighed arbejdes med produktivetsforbedringer, omstillinger, optimeringer og prioriteringer af kommunens drift.

Derfor skal viljen til effektiviseringer også motiveres af at kunne gribe muligheder, når de opstår, hvilket kun kan lade sig gøre, når der er budgetsikkerhed i et flerårigt perspektiv, og præmisserne for effektiviseringer er kendte.

Der er på den baggrund igangsat et arbejde med at udarbejde en effektiviseringsstrategi, som minimum skal tilvejebringe effektiviseringer på 0,5 pct. årligt under hensyntagen til den samlede økonomi. Effektiviseringskravet skal dels dække krav som følge af Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet og dels give mulighed for at etablere et råderum for politisk prioritering.

Effektiviseringsstrategien vil indgå i rammeudmeldingen til Budget 2020.

De konjunkturfølsomme anlægsområder

Den økonomiske strategi udgør rammerne for de konjunkturfølsomme anlægsområder, som dels vedrører jordforsyningsområdet og dels udlejningsejendomme. Disse områder er kendetegnet ved at være styret af udefra kommende faktorer, som Odense Kommune ikke kan påvirke, og som spiller en meget stor rolle i budgetlægningen og økonomistyringen af områderne. De konjunkturfølsomme anlægsområder er derfor knyttet til Økonomiudvalget, så der kan være opmærksomhed på områderne fra øverste strategiske niveau, ligesom Økonomiudvalget herigennem får mulighed for at træffe modforanstaltninger og foretage prioriteringer.

I Budget 2019 blev den økonomiske strategi, herunder de konjunkturfølsomme anlægsområder, opdateret. Her blev Økonomiudvalgets strategiske drøftelse af de konjunkturfølsomme anlægsområder flyttet fra august til juni måned. Dette skete for at give ordentlig tid til en strategisk drøftelse. Drøftelsen skal ske på baggrund af budgetbidrag fra By- og Kulturudvalget.

Den strategiske drøftelse af budgettet i 2020 og eventuelle øvrige dispositioner på de konjunkturfølsomme anlægsområder vil derfor ske på økonomiudvalgsmødet den 19/6 2019 på baggrund af budgetbidrag fra By- og Kulturudvalget behandlet i udvalget senest den 4/6 2019.

Sundhedsudvalget

Sundhedsudvalget har ansvaret for at udarbejde strategiske operationelle planer på sundhedsområdet. Udvalget er nedsat med det formål at varetage særlige opgaver og være rådgivende udvalg for Økonomiudvalget på sundhedsområdet, hvor fokus kan være både på tværs af kommunen og nede i de enkelte fagudvalg. Det sker blandt andet ved, at udvalget skal bidrage og rådgive ind i budgetprocessen og ved at følge op på egne effektmål.

Udvalget kan således komme med forslag til indsatser, der skal arbejdes med i budgetprocessen både på tværs af kommunen og i de enkelte fagudvalg. Indsatserne skal indarbejdes i rammeudmeldingssagen, som Økonomiudvalget behandler den 20/2 2019, således at de kan

indgå i bestilling af budgetbidrag fra fagudvalgene. Det betyder, at Sundhedsudvalget senest på mødet den 29/1 2019 skal drøfte indsatser, som skal indarbejdes i rammeudmeldingen.

Udvalget vil desuden selv i rammeudmeldingen blive bedt om at lave et budgetbidrag vedrørende prioritering af midler inden for Sundhedsudvalgets eksisterende ramme under Økonomiudvalget. Bidragene skal indgå i Økonomiudvalgets budgetbidrag, som behandles den 19/6 2019. Det betyder, at Sundhedsudvalget senest på mødet den 28/5 2019 skal drøfte budgetbidraget.

Sidste del af velfærdsprocenten

Der blev i foråret 2016 indgået en skatteaftale mellem et flertal af byrådets partier om at forbedre velfærden i Odense Kommune ved hjælp af skattestigninger. Målsætningen for partierne bag skatteaftalen var om nødvendigt over en årrække og i respekt for aftaleoverholdelse at kunne forbedre velfærden med en "velfærdsprocent" svarende til ca. 300 mio. kr. I Budget 2017 og 2018 har det været muligt for Odense via en tildelt ramme fra skattestigningspuljen at sætte udskrivningsprocenten op med 0,8 pct. I Budget 2019 viste det sig ikke muligt at sætte udskrivningsprocenten op med de sidste 0,2 procentpoint uden at få en individuel skattesanktion, da skatteudskrivningen samlet set på landsplan steg.

I Budget 2020 vil Odense igen afsøge mulighederne for at kunne opnå den sidste del af skattestigningen. Eventuelt igennem ansøgning om en andel af skattestigningspuljen, hvis den genindtræder i Økonomaftalen eller alternativt igennem koordinering med de øvrige kommuner i den faseopdelte budgetlægning, som KL faciliterer.

Effektstyring 2019

Politikerne i Odense har fokus på at skabe effekt for borgere og virksomheder. Odensemålene udtrykker visionerne for Odenses fremtid. Det er ikke blot tal og mål, det er en historie om borgere og virksomheder, som kan udfolde sig i Odense til gavn for vores fælles velfærdssamfund. Odensemålene er langsigtede pejlemærker omfattende kommunens kerneområder, som Odense styrer efter.

I første halvdel af 2018 vedtog alle fagudvalg nye udvalgsmål, og dermed har udvalgene sat en retning for deres arbejde med at skabe effekt for byens borgere og virksomheder for resten af byrådsperioden.

Udgangspunktet for arbejdet med nye udvalgsmål har i vid udstrækning været de velkendte otte Odensemål, der blev vedtaget i sidste byrådsperiode, og nu, hvor retningen for udvalgenes arbejde er sat, vil byrådet i løbet af 2019 genbesøge Odensemålene med henblik på at sikre, at Odense Kommune har effektmål med relevans på både kort og lang sigt.

Opstillingen af nye Odensemål vil ske med udgangspunkt i bystrategien og udvalgenes effektmål, og der vil blive formuleret mål med langsigtede ambitionsniveauer frem mod 2025, så Odensemålene er samstemt med, hvad der bliver arbejdet med i forvaltningerne, og så de i øvrigt er justeret med de politiske visioner for den fremtid, som byrådet vil skabe for borgere og virksomheder i Odense.

Processen for genbesøget af Odensemålene omfatter arbejde på både byrådets kvartalsmøder og i udvalgene med en planlagt endelig godkendelse sammen med budget 2020.

Ud over revisionen af Odensemålene vil der i 2019, som vanligt, blive udformet to halvårsopfølgningssager samt ét Effektretningskab for det forudgående år.

Odense Kommune markerer sig i det kommunale landskab som en kommune, der arbejder med fokus på effekt, som er et prioriteret udviklingsområde. Med stolthed over et solidt

fundament vil resten af byrådsperioden give mulighed for fortsat at indfri potentialerne ved at arbejde effektbaseret med borgere og virksomheder i centrum.

Inddragelse af MED-organisationen i budgetprocessen

Der vil igennem budgetprocessen ske en løbende inddragelse af MED-organisationen, som består af ledere, arbejdsmiljørepræsentanter og medarbejderrepræsentanter.

MED-inddragelsen vil ske på forskellige tidspunkter og efter relevans i de enkelte forvaltninger. MED-udvalgene vil dog som minimum blive involveret i arbejdet omkring udvalgenes budgetbidrag i foråret 2019 og have mulighed for at komme med bemærkninger til Økonomiudvalgets budgetforslag for 2020 i september 2019. Derudover har Hovedudvalget mulighed for at komme med bemærkninger til byrådets 2. behandling af Budget 2020.

Der vil, som ved Budget 2019, blive afholdt en temadag for Hovedudvalget og forvaltningsudvalgene den 21/2 2019, hvor der vil være en gennemgang af rammeudmeldingen for Budget 2020. Derudover vil der blive afholdt en temadag den 21/8 2019 for Hovedudvalget og forvaltningsudvalgene samt formandskaberne i lokaludvalgene. Her vil der være en gennemgang af kommunens økonomi med udgangspunkt i Økonomisk Redegørelse, Udvalgenes budgettal og bemærkninger samt "Indblik" publikationerne. Efter den fælles gennemgang af materialet vil der være mulighed for at drøfte konsekvenserne i den enkelte forvaltning.

Budgetpublikationen "Udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag 2020-2023" vil blive udsendt ultimo august 2019 i forbindelse med, at Økonomiudvalget drøfter budgetsagen.

Der er desuden planlagt fællesmøde mellem Økonomiudvalget og Hovedudvalget samt næstformændene i forvaltningsudvalgene den 26/6 2019, hvor udvalgenes budgetbidrag vil blive præsenteret. Fællesmødet vil blive afholdt i forbindelse med Økonomiudvalgets Strategiske dag. Endelig er der planlagt fællesmøde mellem byrådet og Hovedudvalget den 4/9 2018, hvor udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag (budgetpublikationen) drøftes, og hvor Hovedudvalget har mulighed for at komme med indspark til forslaget.

En arbejdsgruppe under Hovedudvalget arbejder aktuelt med anbefalinger til et styrket samarbejde mellem medarbejdere, administrativ ledelse og politisk ledelse med baggrund i opgaven stillet af byrådet i Budget 2018. Dette arbejde forventes dog først at være afsluttet medio 2019.

I tidsplanen for budgetprocessen for Budget 2020 fremgår de centrale datoer for MED-inddragelse, herunder hvornår materiale udsendes. Det vedrører blandt andet fællesmøderne, temadagene og tidsfrister for bemærkninger til materiale.

Tids- og handleplan

Budgetproceduren beskriver en overordnet tids- og handleplan for den kommende budgetproces. Den angiver de mest centrale tidsfrister og placerer ansvaret for opgavernes udførelse. I tidsplanen indgår desuden datoerne for effekt- og økonomiopfølgningerne i 2019 og Årsberetning for 2018 samt kvartalsmøderne.

I nedenstående årshjul er vist de centrale elementer i budgetprocessen for Budget 2020.



En mere detaljeret tids- og handleplan for budgetproces 2020 er vedlagt som bilag.

ØKONOMI

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser for Odense Kommune, herunder for kommunens kassebeholdning.

BILAG

- [Tidsplan for budgetproces 2020](#)