



BUDGET

STRATEGI

2020-2027



Vejle
...med vilje

Indhold

Forord	3	Tidsplan	22
Årets strategi	4	Historisk udgiftsudvikling	24
Fokusområder	5	Budgetmæssig udvikling – serviceudgifter	24
Indsatsområderne i Vejle med Vilje	6	Budgetmæssig udvikling – overførselsudgifter	24
Fremtid og befolkningsudvikling	6	Budgetmæssig udvikling – anlæg	25
Forebyggende investeringer	6	Økonomiske oversigter	26
Omprioritering og tilpasninger	7	Beregning af resultat	
Resiliens	7	for det skattefinansierede område	26
Det økonomiske udgangspunkt	8	Økonomi- og Indenrigsministeriets	
Model for balance	9	nøgletal for 2017	27
Moderniserings-og effektiviseringsprogram	10		
Prioriteringsmodel	12		
Økonomiske styringsprincipper	13		
Anlægsmodel	15		
Anlægsproces	16		
Værktøjer	17		
Proces og opgavefordeling	18		
Spor 1: Det tekniske budgetforslag	18		
Spor 2: Oplæg til budget i balance	18		
Fokus på personalemæssige processer	19		
Opgavefordeling	20		

Forord

Budgetstrategi 2020 har hovedoverskriften „**Investerings i fremtiden**“ med fokus på fremtidsorienterede tiltag og løsninger, der skal ruste Vejle Kommune til fremtiden.

De politisk prioriterede indsatsområder i vision Vejle... med Vilje er fortsat styrende for udviklingen af Vejle Kommune. Til at understøtte indsatsområderne og det fremtidsorienterede perspektiv indeholder dette års strategi flg. fokusområder: **fremtid og befolkningsudvikling, forebyggende investeringer, omprioritering og tilpasninger, resiliens – langsigtet og bæredygtig vækst.**

Det nye fokusområde **forebyggende investeringer** skal fremme investeringstankegangen og skabe grundlag for politisk dialog og stillingtagen i budgetprocessen i fagudvalgene samt ved de efterfølgende samlede politiske prioriteringer.

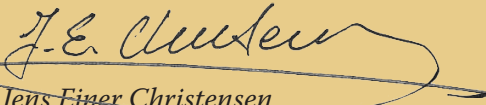
Processen for budgetlægningen 2020 holder fast ved den nuværende økonomiske kurs med fokus på økonomisk styring og prioritering af midlerne på såvel kort som lang sigt. Denne styring er helt afgørende for stabilitet i de kommunale velfærdsydelser. Samtidig med fremtidsorienterede investeringer til gavn for borgere og virksomheder,

skal vi sikre overholdelse af de rammer, som KL og regeringen aftaler for landets kommuner.

Moderniserings- og effektiviseringstiltag inden for de enkelte udvalgsområder er fortsat et element i budgetlægningen som følge af statens moderniserings- og effektiviseringsprogram. På samme vis stiller det øgede udgiftspres til stadighed krav om omprioritering og tilpasninger inden for alle udgiftsområder.

Med budgetstrategien sætter Økonomiudvalget gang i budgetprocessen. I strategien fastsættes de overordnede rammer for udarbejdelsen af et budget 2020 i balance, hvor der samtidig er skabt basis for vækst og investeringer i servicen til borgere og virksomheder. Medinddragelse og høringer indgår som en vigtig del af hele processen.

God arbejdslyst!


Jens Ejner Christensen
Borgmester

Vejle
...med Vilje

Årets strategi

Budgetstrategi 2020-2027 er udgangspunktet for udarbejdelse af budgettet for perioden 2020-2023. I budgetstrategien udstikkes rammerne for budgetprocessen og den overordnede styring af budgetlægningen. Strategien indeholder bl.a. det økonomiske udgangspunkt for det kommende års budget, opgavefordelingen mellem fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd, tidsplan for processen, fokusområder, styringsprincipper m.v.

Formålet med strategien er at:

- Sætte retning
- Øge det langsigtede fokus
- Give mulighed for politisk prioritering
- Sikre en klar ansvarsfordeling

Overskriften for årets budgetstrategi er:

Investering i fremtiden

Budgetstrategien tager udgangspunkt i budgetforliget og det vedtagne budget for 2019. Det økonomiske udgangspunkt for årets strategi og de kommende års budgetlægning er en stabil økonomi, hvor udgifter og indtægter forventes at balancere på såvel kort som lang sigt. Vejle Kommunes økonomiske styring

er baseret på en stram styring og skarpe prioriteringer. Dette er også fremadrettet afgørende for at sikre den fremtidige balance og det højest mulige service-niveau inden for de ændrede økonomiske rammer for landets kommuner.

Et nyt fokusområde i budgetstrategien er forebyggende investeringer, som skal fremme investerings-tankegangen. Dette fokusområde skal sammen med de øvrige være med til at sikre, vi får iværksat de tiltag, der skal ruste Vejle Kommune til fremtiden og skabe endnu bedre resultater og service til gavn for byens borgere og virksomheder.

Opgaven med modernisering og effektivisering fortsætter i budgetlægningen for 2020. Serviceudgifterne er i budget 2018 og 2019 reduceret med 10 mio. kr. årligt som følge af statens moderniserings- og effektiviseringsprogram. I 2020 skal udmøntes yderligere 10 mio. kr.

Anlægsbudgettet udarbejdes på baggrund af den godkendte anlægsmodel og i processen tages udgangspunkt i de politiske visioner og kapacitetsmæssige behov. Der udarbejdes kapacitetsanalyser, som indgår i den videre budgetlægning og de politiske forhandlinger.

Budgetstrategien lægger op til, at der i budgetprocessen løbende er involvering af Byrådet i form af temadrøftelser, hvor emnerne bl.a. er udvalgenes driftsudfordringer, forebyggende investeringer og anlægsbehov.

Fokusområder

Hovedoverskriften for årets strategi er „*investering i fremtiden*“. Dette skal bl.a. understøttes med fokus på følgende områder:



Vejle
...med Vilje

Indsatsområderne i Vejle... med Vilje

Byrådets vedtagne vision er fortsat styrende for udviklingen af Vejle Kommune. De politisk prioriterede indsatsområder er:

- Mest attraktive kommune at bo og leve i
- Førende erhvervs- og væstkommune
- De bedste læringsmiljøer til børn, unge og voksne
- National førerposition inden for velfærdsudvikling

Vejle Kommune er og skal være en attraktiv kommune at bo og leve i. Investeringer i kultur, lokalsamfund og natur skal understøtte dette. Vejle Kommune har vedtaget en mobilitetsplan som en overordnet strategi for at gøre Vejle til et godt sted at bo og arbejde i.

Vejle Kommune vil give erhvervslivet de bedst mulige vilkår og dermed understøtte oprettelsen af private arbejdspladser. Det seneste tiltag er afskaffelse af dækningsafgiften for erhvervsejendomme.

Vejle Kommune ønsker en folkeskole i den absolutte top. En skole med plads til alle og med fokus på dannelse, læring og høj faglighed. Alle børn skal lykkes – gennem trivsel og ved at sætte fagligheden i centrum.

Indsatsområdet national førerposition inden for velfærdsudvikling understøttes gennem investeringer i sundhed, ældre og de svageste borgere.

Fremtid og befolkningsudvikling

Et af de fire fokusområder i budgetstrategien er fremtid og befolkningsudvikling. Der sættes fokus på, hvilke økonomiske forventninger vi har til fremtiden i forhold til de udstukne økonomiske rammer fra regeringen og i forhold til den økonomiske kurs, som Vejle Kommune ønsker.

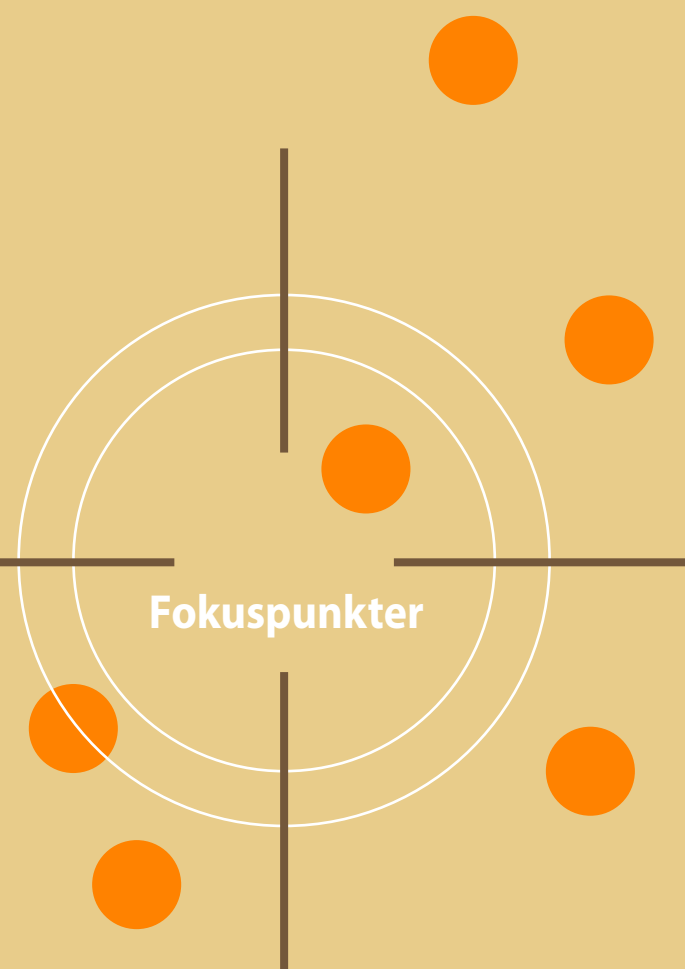
Der sættes fokus på befolkningsudviklingen og på tiltrækning af borgere, virksomheder og uddannelsespladser. Befolkningsudviklingen og den seneste befolkningsprognose danner bl.a. baggrund for budgetlægningen af de kommende års udgifter og indtægter.

Desuden sættes fokus på at forstå fremtiden. Ved at forstå fremtidens krav, problemstillinger og muligheder, kan vi allerede nu iværksætte de tiltag, der er nødvendige for at imødegå fremtiden. Dermed kan vi sikre rammerne for den ønskede udvikling af Vejle Kommune, og den ønskede service for kommunens borgere og virksomheder.

Forebyggende investeringer

Fokusområdet „*forebyggende investeringer*“ har stor sammenhæng med fokus på fremtiden jf. foregående afsnit.

Med forebyggende investeringer menes investeringer, der her og nu medfører en udgift, men hvor investeringen på længere sigt giver en økonomisk gevinst. F.eks. kan investering i en tidlig social indsats medføre, at forbruget af en række offentlige

A graphic consisting of two concentric white circles on a light orange background. A vertical and a horizontal dark brown line intersect at the center. Six solid orange circles are scattered around the central area, with one inside the inner circle and five outside.

Fokuspunkter

ydelser m.v. reduceres på sigt. På samme vis kan anlægsinvesteringer være af forebyggende karakter og på sigt give en økonomisk gevinst. Forebyggende investeringer skal være et tema i fagudvalgene i budgetprocessen. Investeringsstrategien skal fremmes. Forskellige mulige investeringer og indsatser samt det økonomiske potentiale herved skal forelægges udvalgene og skabe grundlag for politisk dialog og stillingtagen.

Omprioritering og tilpasninger

De seneste års økonomiaftaler mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening har fokus på tilpasning af de offentlige udgifter over de kommende år via omprioriteringer inden for den samlede offentlige sektor.

For at give Vejle Kommunes borgere og virksomheder det højeste mulige serviceniveau under hensyntagen til den økonomi, der er til rådighed og inden for de fastsatte rammer for landets kommuner, skal der fortsat ske omprioriteringer og tilpasninger. Dette sker bl.a. via nytænkning, digitalisering, innovation og afbureaukratisering.

Resiliens

Arbejdet med resiliens er en væsentlig faktor i forhold til at sikre en langsigtet og bæredygtig vækst. Med resiliensarbejdet sættes fokus på fremtidens udfordringer og muligheder. Gennem vores deltagelse i Resilient Cities samarbejder vi med byer over hele verden og henter inspiration til nytænkning og fremtidsorienterede løsninger.

Det økonomiske udgangspunkt

Det økonomiske udgangspunkt for Vejle Kommunes budgetlægning for 2020 er et budget 2019, hvor der på det skattefinansierede område er et årligt overskud/balance i årene 2021-2027. Dette fremgår af tabellen nedenfor. I 2020 er en ubalance på 25,6 mio. kr. ekskl. éngangstilskud m.v., men her forventes éngangstilskud og efterregulering vedr. selvbudgettering af skat i 2017 at resultere i ca. 35 mio. kr. i indtægt, således der også i 2020 er skabt balance. Det gennemsnitlige overskud i perioden 2021-2027 er 12,2 mio. kr. Det svarer til ca. 0,3 pct. af kommunens samlede nettoudgifter.

Som følge af statens moderniserings- og effektiviseringsprogram er forudsat en reduktion af serviceudgifterne med 10 mio. kr. årligt i 2018-2020. Dvs. reduktionen på 10 mio. kr. i budget 2018 og 20 mio. kr. i 2019 stiger med yderligere 10 mio. kr. til i alt 30 mio. kr. i 2020. Denne reduktion er medtaget i resultatet og er således en forudsætning for at kunne opnå balance/overskud.

Budgetstrategi 2020-2027								
Beløb i mio. kr. "-" = overskud	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoresultat vedr. det skattefinansierede område *)	25,6	-24,9	0,0	-4,5	-17,1	-15,1	-13,0	-11,1

*) Nettoresultat ekskl. særlige anlægsprojekter/éngangstilskud

"-" foran beløb = overskud

Tabellen er specificeret i det sidste afsnit med økonomiske oversigter.

Forventningerne til økonomien i 2020 er dog behæftet med en vis usikkerhed. Det skyldes bl.a., at konsekvenserne af økonomiaftalen for 2020

endnu ikke kendes og dermed er de økonomiske rammer for de kommende år endnu ikke konkretiseret. Dette medfører usikkerhed i forhold til bl.a. tilskudssiden og den fremtidige sanktionsmekanisme m.v.

Den seneste økonomaftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening har fokus på at tilpasse de offentlige udgifter over de kommende år med henblik på at leve op til de økonomiske aftaler inden for EU. Tilpasningen skal ske via omprioriteringer inden for den samlede offentlige sektor, hvor især kommunerne må forudse at skulle

håndtere et øget udgiftspres inden for uændrede udgiftsrammer til service, overførsler og anlæg.

Såfremt dette års økonomiforhandlinger giver ekstra finansiering til Vejle Kommune, vil det kunne medgå i det økonomiske handlerum og imødegåelse af eventuelle fremtidige tiltag.

Model for balance	
2020	• Reserverede midler fra 2019 • Yderligere 10 mio. kr. reduktion af serviceudgifter
2021	• Niveau som 2020 (afventer økonomaftale)
2022	• Niveau som 2020 (afventer økonomaftale)
2023	• Niveau som 2020 (afventer økonomaftale)



Moderniserings- og effektiviseringsprogram

Moderniserings- og effektiviseringstiltag inden for de enkelte udvalgsområder som følge af statens moderniserings- og effektiviseringsprogram er fortsat et element i budgetlægningen.

Med programmet sætter regeringen og KL rammerne for et samarbejde, der skal understøtte kommunerne i at udvikle og modernisere den kommunale service inden for stramme økonomiske rammer og sikre et styrket lokalpolitisk råderum til at kunne prioritere til gavn for borgerne.



Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet skal årligt frigøre 1 mia. kr. på landsplan. Heraf frigøres årligt 0,5 mia. kr. til prioritering bredt i den offentlige sektor. Vejle Kommunes andel af de 0,5 mia. kr. udgør ca. 10 mio. kr. årligt. Dette reduceres i Vejle Kommunes bloktilskud.

Som følge af moderniserings- og effektiviseringsprogrammet er det tidligere politisk besluttet at foretage en reduktion af serviceudgifterne med 10, 20 og 30 mio. kr. i 2018-2020. Hermed udmøntes „kun“ 50 % af programmet. Det svarer til den del, der reduceres i Vejle Kommunes bloktilskud til prioritering bredt i den offentlige sektor.

Reduktionen på 10 mio. kr. i 2018 samt yderligere 10 mio. kr. i 2019 blev delvis udmøntet ved en gevinst som følge af en række budgetanalyser. Det resterende beløb blev udmøntet ved en forholdsmæssig reduktion af de enkelte udvalgs driftsrammer.

På baggrund af budgetforlig 2019 gennemføres på samme vis en række budgetanalyser med henblik på forelæggelse forud for budgetforhandlingerne 2020-2023. Den økonomiske effekt af analyserne er prioriteret til at imødegå effektiviseringskravet på 10 mio. kr. i 2020, ligesom yderligere forventede gevinster fra analyserne i 2017 og 2018 kan modregnes.

Effektiviseringskravet på 10 mio. kr. i 2020 er i første omgang placeret som en puljebesparelse under Økonomiudvalget med henblik på en efterfølgende udmøntning. Udmøntningen sker som udgangspunkt via den økonomiske effekt af analyserne og restbeløbet reduceres forholdsmæssigt i de enkelte udvalgs driftsrammer.

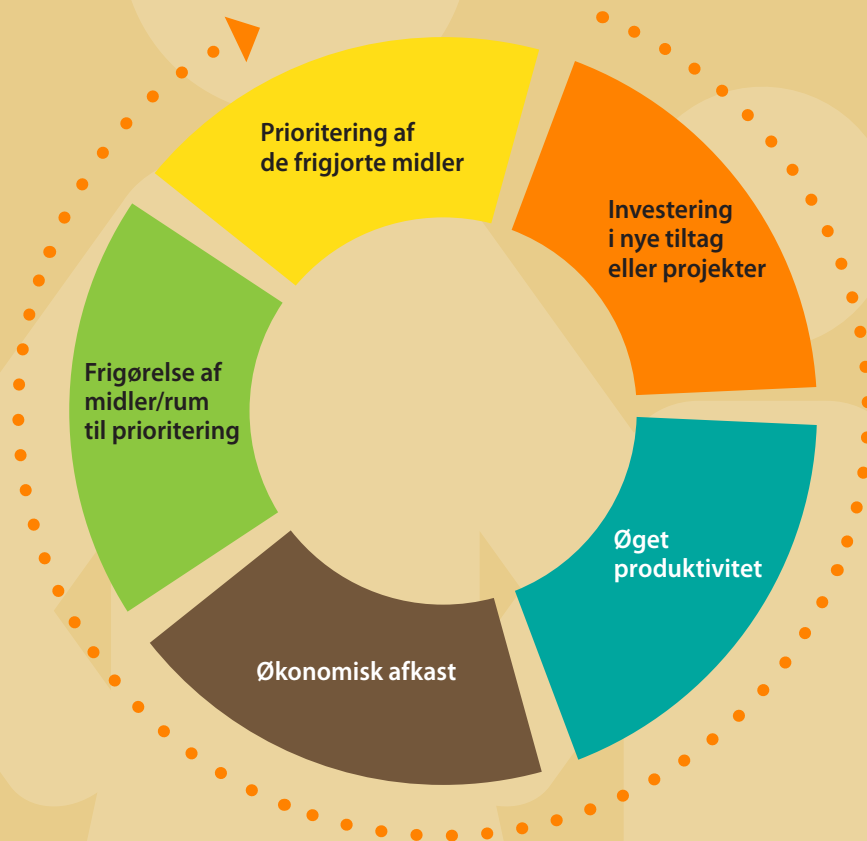
Prioriteringsmodel

Den tidligere godkendte prioriteringsmodel er en årlig metode, der indgår som en del af budgetlægningen. Modellen for „rum til prioritering“ er et redskab til at understøtte udvalgenes decentrale arbejde med omstilling og fornyelse.

Metoden består af flg.:

- Investering i nye tiltag eller projekter
- Øget produktivitet
- Økonomisk afkast
- Frigørelse af midler/rum til prioritering
- Prioritering af de frigjorte midler

Udvalgene investerer egne midler i nye tiltag eller projekter, der forøger produktiviteten og giver et økonomisk afkast. Herved frigøres midler til „rum til prioritering“. Dette er en tilbagevendende cyklus, som skal sikre en fremtidig frigørelse af midler til politisk prioritering.



Processen er illustreret ovenfor.

Desuden vurderer de enkelte udvalgssområder opgaveporteføljen mht., om der er opgaver i dag, som ikke skal laves fremover og derved kan bidrage til rum til prioritering.

Prioriteringsmodellen skal sikre politisk handle- rum inden for udvalgenes egne rammer og – hvis det er nødvendigt – på tværs af udvalgene. Dette afhænger af den økonomiske situation og eventu- elle politiske ønsker om prioritering på tværs af udvalgene de enkelte år.

Økonomiske styringsprincipper

Vejle Kommune har udarbejdet et overordnet regelsæt for styringen af kommunens økonomi. Regelsættet består af et hoveddokument og underliggende bilag. Formålet er blandt andet at sikre en effektiv og sikker forvaltning af de økonomiske ressourcer på alle niveauer i kommunen. Regelsættet giver således ledere og øvrige budgetansvarlige et fælles grundlag for den løbende økonomistyring.

Filosofien bag principperne er bl.a.:

- Sikker økonomisk og holdningsmæssig styring
- Stram styring af udgifterne
- Stor ressourcebevidsthed
- Løbende omstilling
- Decentralisering af kompetence og ansvar til de udførende led
- Koncern- og helhedsstyring

Holdningen i Vejle Kommune er:

- Alle områder er som udgangspunkt styrbare
- Budgetrammer skal overholdes
- Ønsker om tillægsbevillinger skal ledsages af forslag til kompenserende besparelser på udvalgets andre områder

Anlægsmodel

Anlægsmodellen er en fleksibel ramme, der sikrer en række basale anlægsaktiviteter på et acceptabelt minimumsniveau. Modellen, som er vedtaget af Byrådet, fortsætter uændret i budgetlægningen for 2020. Anlægsmodellen opdeler anlægsbudgettet i særlige projekter, konkrete projekter og et basisbudget med 5 delområder.

Basisbudgettet dækker områderne infrastruktur, natur- og miljømyndighed, klimaskærm, vedligehold og nyanlæg. I perioden 2020-2023 udgør basisbudgettet gennemsnitligt ca. 102 mio. kr. pr. år. Ud over basisbudgettet indeholder anlægsmodellen konkrete projekter og særlige projekter. Størrelsen af de konkrete projekter varierer fra år til år afhængig af de afsatte midler. Som udgangspunkt gennemføres der i 2020 konkrete projekter for ca. 144 mio. kr. De særlige projekter kører i „lukkede“ kredsløb, og har en særlig finansiering.

Se figur med anlægsmodel på næste side.

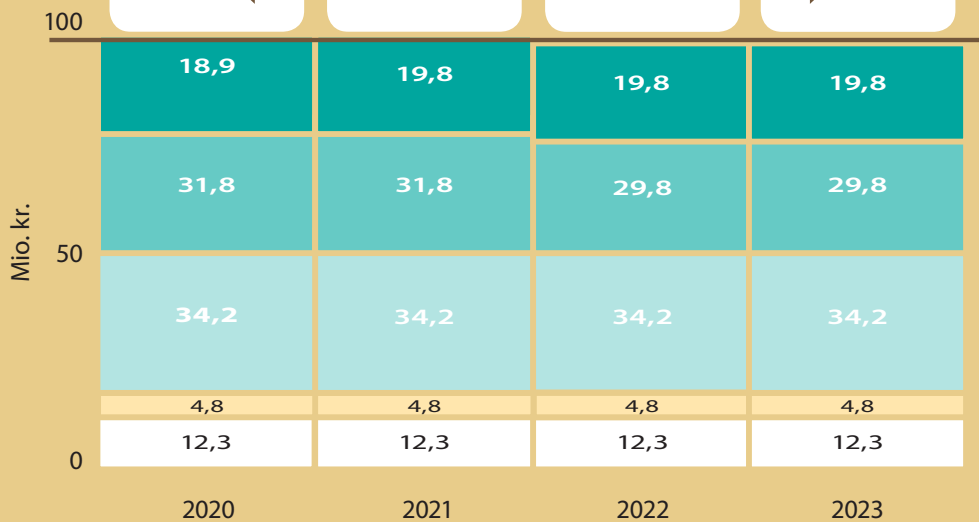
Særlige projekter

De særlige projekter kører i lukkede kredsløb og har en særlig finansiering.

Konkrete projekter

Størrelsen af de konkrete projekter varierer fra år til år afhængig af de afsatte midler. Hvert projekt er et aktivt tilvalg.

Basisbudget på 102 mio. kr.
(Gennemsnit 2020-2023).



- Nyanlæg
- Vedligehold
- Klimaskærm
- Natur- og Miljømyndighed
- Infrastruktur

Anlægsproces

Til brug for politisk prioritering af kommende konkrete projekter, blev der ved budgetlægningen 2018 igangsat en ny proces, hvor der, udover de

politiske visioner, også tages udgangspunkt i de kapacitetsmæssige behov, der bl.a. opstår som følge af Vejle Kommunes befolkningsmæssige og geografiske sammensætning.



Fagudvalgene opdaterer de nuværende og udarbejder nye kapacitetsanalyser, der redegør for de behov og udfordringer der måtte være. Definitionen af kapacitetsanalyserne omfatter også afledte kapaciteter. Kapacitetsanalyserne indgår i den videre budgetlægning og de politiske forhandlinger frem til budgettets vedtagelse. Desuden drøfter udvalgene forebyggende investeringer på anlægsområdet og det

mulige økonomiske potentiale herved. Fagudvalgenes arbejde foregår henover foråret med henblik på fremlæggelse på en temadag for Byrådet. Ved fremlæggelse af behovet for kommende projekter bør fagudvalgenes prioritering ske under hensyntagen til den udmeldte anlægsramme fra Økonomaftalen mellem Regeringen og KL samt historiske gennemførte anlægsniveauer.

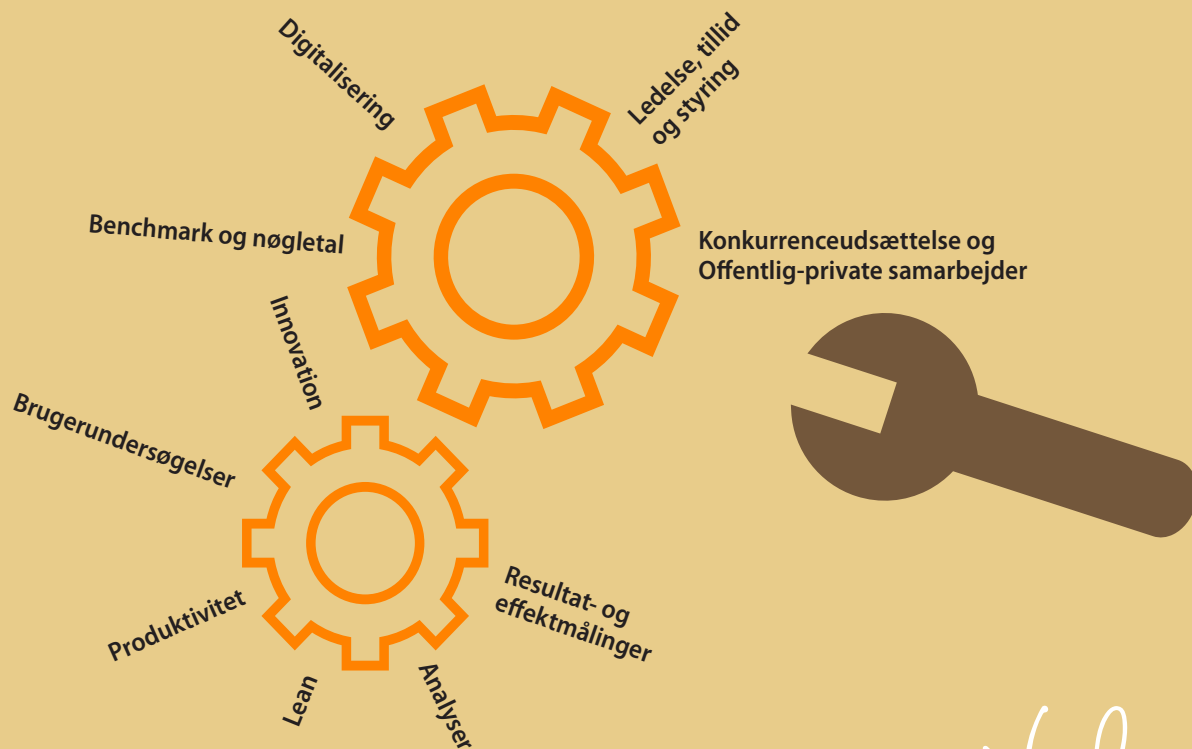
Værktøjer

Vejle Kommune arbejder permanent på, at borgerne får mest mulig velfærd og service for pengene.

Nedenfor er vist eksempler på nogle af de værktøjer, som løbende tages i brug for at opfylde dette. Nogle af dem – eksempelvis analyser af nøgletal, benchmarking af kommuner og service- & produktivitsanalyser – bruges mere bredt. Det kan

være af ministerier, offentlige og private analyse- og konsulentvirksomheder, interesseorganisationer og pressen.

Værktøjerne har forskellige formål og ansvaret for at vælge det rette værktøj til den konkrete opgave ligger hos de enkelte udvalg, forvaltninger og decentrale enheder i Vejle Kommune.



Proces og opgavefordeling

Som start på budgetlægningen for 2020-2023 godkender Økonomiudvalget budgetstrategi, budgetproces og politisk tidsplan. Budgetlægningen foregår i to spor:

- Spor 1: Det tekniske budgetforslag
- Spor 2: Oplæg til budget i balance

Spor 1 – Det tekniske budgetforslag

I budgetlægningens spor 1 udarbejdes det tekniske budgetforslag. Økonomiudvalget udmelder driftsrammer for fagudvalgenes serviceudgiftsområder. Driftsrammerne tager udgangspunkt i det vedtagne budget 2019 og korrigeres for politiske beslutninger, som er godkendt af Økonomiudvalget og Byrådet. Fagudvalgene udarbejder det tekniske budgetforslag inden for de udmeldte driftsrammer og udarbejder konkrete aktivitetsforudsætninger på alle væsentlige områder. Udvalgene løser inden for de fastsatte driftsrammer egne økonomiske udfordringer og sikrer rammeoverholdelse. Desuden arbejder udvalgene med moderniserings- og effektiviseringstiltag jf. afsnit herom.

I det tekniske budgetforslag indgår desuden udvalgenes overførselsudgiftsområder og det brugerfinansierede område. Der udmeldes ikke rammer for disse områder. Udgangspunktet er det vedtagne budget 2019 og en konkret vurdering ud fra det faktiske

udgiftsniveau samt den forventede udvikling og politiske målsætninger på området – herunder en samlet ramme for overførselsudgifter på landsplan.

I det tekniske budgetforslag indgår også anlægsbudgetforslag 2020-2023. I det tekniske anlægsbudgetforslag er puljen til konkrete projekter og nyanlæg i 2020-2023 ikke udmøntet. Det sker i budgetlægningens spor 2. Med udgangspunkt i den godkendte anlægsmodel udarbejder Direktionen et oplæg til anlægsbudget 2020-2023 til Økonomiudvalget. Efter Økonomiudvalgets behandling sendes anlægsbudgetforslaget til orientering i fagudvalgene og indgår i det tekniske budgetforslag og i den videre politiske behandling efter sommerferien.

I august-september kendes de endelige forudsætninger for budgetlægningen bl.a. som følge af økonomiaftalen med Regeringen. Der vil indtil da kunne ske ændringer i budgettet på alle områder. Det tekniske budgetforslag 2020-2023 fremsendes til Byrådets 1. behandling.

Spor 2 – Oplæg til budget i balance

Det andet spor i budgetlægningen er udarbejdelse af oplæg til budget i balance. Sideløbende med udarbejdelsen af det tekniske budgetforslag (spor 1) udarbejder Direktionen et samlet oplæg til budget i balance for Økonomiudvalget (spor 2). Oplægget

udarbejdes med udgangspunkt i budgetstrategien og på baggrund af forudsætningerne for budgetlægningen 2020, herunder økonomaftalen med Regeringen. Oplæg til budget i balance afstemmes løbende med Økonomiudvalget.

Økonomiudvalgets forslag til budget i balance vil foreligge som et forhandlingsoplæg til Byrådets budgetforhandlinger.

Udmøntning af anlægspuljen til konkrete projekter og nyanlæg i 2021-2023 indgår ligeledes i budgetlægningens spor 2. I 2021 resterer der 28,3 mio. kr. i puljen og i 2022 resterer der 27,7 mio. kr. I 2023 udgør puljen 76,1 mio. kr. Forslag til konkrete projekter og nyanlæg indgår som emne ved et temamøde for Byrådet i foråret og derefter i den videre budgetlægning og de politiske prioriteringer og forhandlinger efter sommerferien.

Fokus på personalemæssige processer

Som en vigtig og integreret del af budgetprocessen skal der i forbindelse med budgetlægningen ske inddragelse af Vejle Kommunes MEDsystem jf. MED-reglerne. Inddragelse sker på relevant Lokal-, Fag- og HovedMED niveau. Der afholdes i løbet af budgetprocessen to fællesmøder mellem Økonomiudvalget og HovedMED. Det sidste møde holdes, når oplæg til budget i balance foreligger.

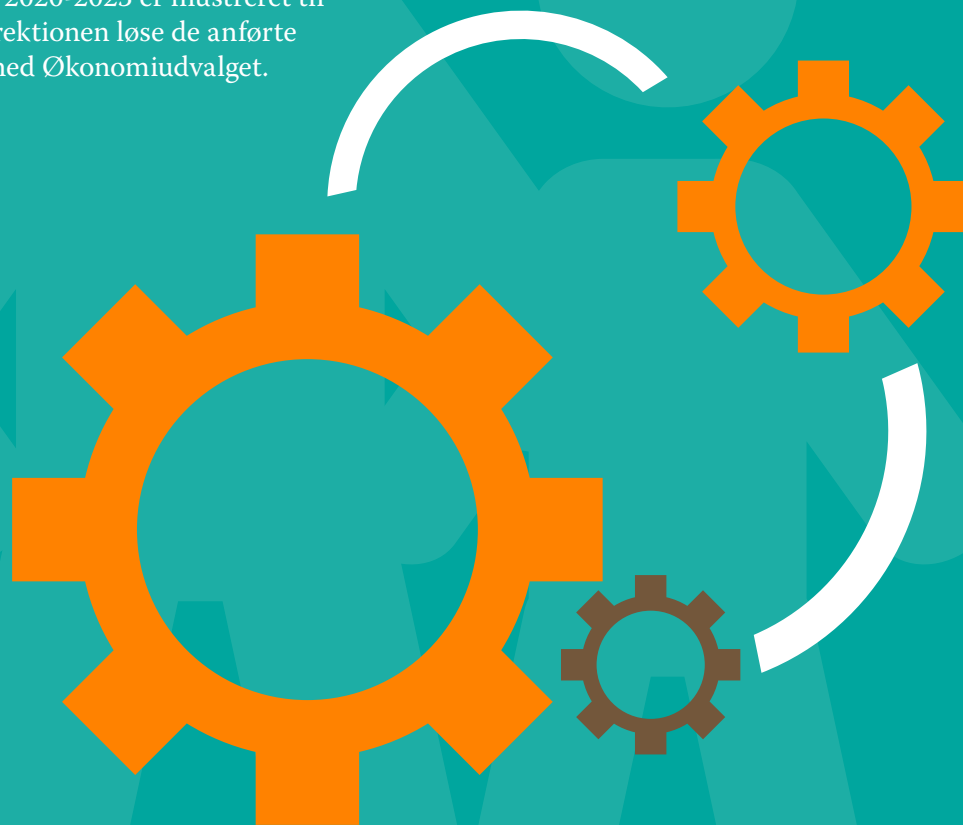
HovedMED's procedureretningslinjer vedr. rammer for budgetlægningen er flg.:

„Et „normalt år“ er kendetegnet af et årshjul, som giver overblik over forløbet for budgetlægningen for det kommende år. Derudover laver Økonomiudvalget hvert år en budgetstrategi, som beskriver den økonomiske kurs i Vejle Kommune i en given periode. Budgetstrategien beskriver endvidere, hvordan relevante MEDudvalg inddrages rettidigt i budgetprocessen“.



Opgavefordeling

Opgavefordelingen mellem Byrådet, Økonomiudvalget og fagudvalgene i forbindelse med udarbejdelsen af budgetforslag 2020-2023 er illustreret til højre. Desuden skal Direktionen løse de anførte opgaver i samarbejde med Økonomiudvalget.

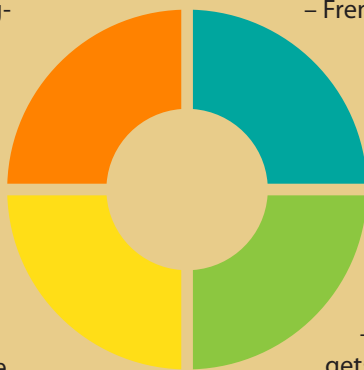


Byråd

- Udmønte årets økonomiaftale
- Temadrøftelse vedr. anlæg og udmøntning af anlægspulje
- Temadrøftelse vedr. drift
- Temadrøftelse vedr. forebyggende investeringer
- Øvrige temadrøftelser og seminarer i budgetfasen
- Behandle teknisk budgetforslag fra Økonomiudvalget
- Gennemføre budgetforhandlinger på baggrund af oplæg til budget i balance
- Vedtage budget 2020-2023

Økonomiudvalg

- Vedtage budgetstrategi
- Fastsætte rammer
- Igangsætte Direktionens arbejde
- Koordinere budgetarbejdet
- Temadrøfte og fremlægge det tekniske anlægsbudgetforslag
- Fremlægge teknisk budgetforslag til Byrådets 1. behandling
- Fremlægge forslag til budget i Balance



Fagudvalg

- Udarbejde teknisk budgetforslag
- Sikre balance i 2020-2023 ud fra de kendte rammer
- Fastsætte aktivitetsforudsætninger på alle væsentlige områder
- Udarbejde/opdatere kapacitetsanalyser på anlæg
- Forberede moderniserings- og effektiviseringstiltag i 2020
- Temadrøftelse vedr. forebyggende investeringer
- Arbejde med involvering af borgere, brugere, virksomheder og MED system
- Overholde vedtaget budget 2019

Direktion

- Udarbejde oplæg til overordnet budgetstrategi til Økonomiudvalget
- Udarbejde oplæg til anlægsbudgetforslag til Økonomiudvalget
- Understøtte fagudvalgenes budgetarbejde
- Udarbejde oplæg til budget i balance for Økonomiudvalget
- Overholde vedtaget budget 2019

Tidsplan for budgetstrategiens 2. Spor

3.12.2018: Økonomiudvalget drøfter indhold i budgetstrategi 2020-2027.

6.12.2018: Orientering og drøftelse vedr. budgetstrategi 2020-2027 i HovedMED.

7.1.2019: Økonomiudvalget godkender budgetstrategi 2020-2027.

27.2.2019: Temamøde for Byrådet vedr. indledende budget, proces, budgetstrategi 2020-2027 m.v. (kl. 13-14.30).

6.-7.3.2019: 12-12-seminar for Økonomiudvalget.

6.5.2019: Orientering om budgetlægningsen i HovedMED.

8.5.2019: Temamøde for Byrådet vedr. budget (kl. 12.30-15.30).

20.5.2019: Økonomiudvalget og HovedMED drøfter budgetudgangspunktet.

20.5.2019: Temamøde for Byrådet vedr. budget (kl. 16-19).

23.5.2019: Orientering om budgetlægningsen i HovedMED

11.6.2019: Status vedr. budget i balance forelægges ØU.

19.6.2019: Temamøde for Byrådet vedr. budget – regeringsaftale og status (kl. 14-15).

December

Januar

Februar

Marts

Maj

Juni

August

5.8.2019: Status, økonomiaftalens konsekvenser m.v. forelægges Økonomiudvalget.

12.8.2019 : Økonomiudvalget drøfter prognosetal vedr. budgetforslag 2020 til KL.

19.8.2019: Lov- og Cirkulæreprogrammets konsekvenser for budget 2020-2023 forelægges Økonomiudvalget.

26.8.2019: Budgetdrøftelse/høring og orientering om budget i balance i HovedMED.

26.8.2019: Økonomiudvalget forelægges oplæg til budget i balance og drøfter prognosetal vedr. budgetforslag 2020 til KL.

26.8.2019: Temamøde for Byrådet om oplæg til budget i balance (kl. 16-20).

29.8.2019: Økonomiudvalget og HovedMED drøfter budgetforslaget.

4.9.2019: Byrådets 1. behandling af budgetforslag 2020-2023 (spor 1).

20.9.2019 (kl. 12): Frist for fremsættelse af politiske ændringsforslag til budgetforslag 2020-2023.

23.9.2019: Økonomiudvalget orienteres om de indkomne ændringsforslag til budgetforslag 2020-2023.

2.10.2019: Byrådets 2. behandling af det samlede budgetforslag 2020-2023.

Oktober

September

Vejle
...med Vilje

Historisk udgiftsudvikling

Følgende 3 tabeller viser den budgetmæssige udvikling i årene 2013-2022 vedr. serviceudgifter, overførselsudgifter og anlægsudgifter.

Budgetmæssig udvikling – serviceudgifter

Vejle Kommunes serviceudgifter er under konstant udgiftspres samtidig med, at der fra staten udmeldes maks-rammer og stilles krav om yderligere effektiviseringer. Dette nødvendiggør en stram styring af serviceudgifterne og konstant fokus på digitalisering, effektivisering og omstilling. Vejle Kommune har i årene 2013-2018 foretaget en række tiltag for at effektivisere og omstille den kommunale service.

Dette har samtidig givet mulighed for at tilgodese det stigende udgiftspres på andre områder – eksempelvis ved tilførsel og omprioritering af midler gennem Byrådets budgetforhandlinger om de enkelte års budgetter.

Tabellen nedenfor viser den budgetmæssige udvikling i netto-serviceudgifterne i årene 2013-2022 i procent. Samlet set er der i perioden en netto stigning på 4,7 procent. Heri er indeholdt konsekvenserne af moderniserings- og effektiviseringsprogrammet, hvor der reduceres med 10 mio. kr. årligt i 2018-2020.

Udviklingen i serviceudgifter										
Procent	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ændring fra år til år	2,1	0,1	0,7	0,5	0,5	0,1	0,7	0,5	-0,5	0

*) For at kunne sammenligne over tid er korrigeret for ændret kontering af grundbidrag til sundhedsvæsenet.

Budgetmæssig udvikling – overførselsudgifter

Tabellen viser den budgetmæssige udvikling i netto-overførselsudgifter i årene 2013-2022 i procent. Udviklingen afspejler konjunkturerne, regelændringer

og ændring i omfanget af opgaver på området. Eksempelvis har kommunerne overtaget indsatsen for de forsikrede ledige.

Udviklingen i overførselsudgifter

Procent	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ændring fra år til år	0	-0,1	-4,7	7,8	-4,1	-0,1	-1,9	3,0	2,2	2,0

Budgetmæssig udvikling – anlæg

Anlægsbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i en anlægsmodel, der fastlægger et anlægsniveau, som er økonomisk muligt og inden for økonomiaftalens rammer. Inden for det fastlagte anlægsniveau er foretaget en række tiltag og prioriteringer med

henblik på i videst muligt omfang at tilgodese den ønskede udvikling.

Tabellen nedenfor viser udviklingen i skattefinansierede brutto-anlægsudgifter i årene 2013-2022 på baggrund af de vedtagne budgetter.

Udviklingen i anlægsudgifter

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vedtaget budget	349	299	282	344	300	287	353	272	272	336

Økonomiske oversigter

Beregning af resultat for det skattefinansierede område

Resultatet på det skattefinansierede område er beregnet på baggrund af budgetoverslagsårene i vedtaget budget 2019. Der korrigeres i 2023-2027 for det forudsatte niveau vedr. afdrag på lån.

Budgetstrategi 2020-2027								
Mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoresultat Budget 2019-2022 – Skattefinansieret område ¹⁾	40,4	-24,9	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Hensættelse fra 2019 til 2020 og 2022 jfr. budgetforlig 2019	-14,8		-0,1					
Ændringer til år 2023 og frem:								
Afdrag på lån excl. støttet byggeri (nulstilling af 2022-niveau)				-65,5	-65,5	-65,5	-65,5	-65,5
Afdrag på lån excl. støttet byggeri (aktuelt niveau i 2023 og frem)				60,9	48,3	50,3	52,4	54,3
Korrigeret nettoresultat - skattefinansieret område ¹⁾	25,6	-24,9	0,0	-4,5	-17,1	-15,1	-13,0	-11,1

¹⁾ Nettoresultat excl. særlige projekter/éngangstilskud

"-" foran beløb = overskud

Økonomi- og Indenrigsministeriets nøgletal for 2017 (senest offentliggjorte tal)

ØIM's nøgletal for Regnskab 2017 (kr.)				
Nr.	Område	Vejle Kommune	Landsgennemsnit	Forskel
40 (46)	Udgiftsbehov pr. indbygger	58.735	58.942	-207
5 (7)	Nettodriftsudgifter pr. indbygger	52.491	58.253	-5.762
3 (3)	Nettodriftsudgifter til fælles udgifter til administration pr. indbygger ¹⁾	4.770	6.661	-1.891
55 (39)	Udgifter til folkeskolen (netto) pr. elev	69.101	67.842	1.259
39 (41)	Udgifter (netto) til dagtilbud pr. 0-13 årig	28.406	33.317	-4.911
10 (16)	Nettodriftsudgifter til bibliotek/kultur/folkeoplysning pr. indbygger	1.141	1.513	-372
16 (22)	Udgifter til sundhedsydelser inkl. medfinansiering pr. indbygger	5.051	5.059	-8
26 (26)	Ældreudgifter (netto) pr. 65+ / 67+ årig (Regnskab 2016)	35.930	41.258	-5.328

Tal i parentes er placering i regnskab 2016.

"-" foran beløb = mindreudgift

¹⁾ Nøgletal fra KL's opgørelse, da ØIM ikke offentliggør tilsvarende nøgletal.

Officielle nøgletal på udgiftsniveau

Tabellen viser nøgletal fra Økonomi – og Indenrigsministeriet for en række områder. Ministeriet har opgjort Vejle Kommunes udgiftsbehov til 58.735 kr. pr. indbygger, hvilket er en smule under landsgennemsnit. Udgiftsbehovet er opgjort ud fra befolkningens alder og sociale forhold. Udgifter til folkeskolen pr. elev er opgjort til 69.101 kr., hvilket er over landsgennemsnittet. De øvrige nøgletal for Vejle Kommune ligger under landsgennemsnit.

Vejle
...med Vilje

