

Generelle budgetoplysninger

Indledning

Grundlaget for det tekniske budget er budgetoverslagsårene 2022-2024 i den indgåede budgetaftale for 2021, hvor der er:

- korrigeret for nye love
- korrigeret for politiske beslutninger
- korrigeret for demografien i 2023 - 2025
- budgetlagt ud fra nuværende borgeres visiterede foranstaltninger
- budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

Aftalen mellem regeringen og KL for 2022

Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2022

Regeringen og KL er enige om rammerne for kommunernes økonomi i 2022. Aftalen indeholder et løft af servicerammen på 1,4 mia. kr., hvilket især skal dække den demografiske udvikling med flere ældre og flere små børn. Dermed lyder den samlede kommunale serviceramme på 275,4 mia. kr. i 2022.

Hovedelementerne i aftalen er som følgende:

- Kommunernes anlægsinvesteringer udgør 19,9 mia. kr. Heraf er 1 mia. egenfinansiering.
- På det specialiserede socialområde er parterne enige om, at kommunerne skal blive ved med at have fokus på at styre og prioritere udgifterne på området indenfor rammen - i samspil med en høj socialfaglighed.
- Regeringen og KL er enige om, at kommunernes overførselsudgifter inkl. udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige vil udgøre 96,8 mia. kr. i 2022.
- Kommunerne kompenseres for i alt 0,9 mia. kr. i 2021 for mer- og mindreudgifter til håndtering af coronakrisen herunder øget rengøring, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing. Hertil kommer kompensation til KViK til indkøb af værnemidler mv.
- Det er desuden aftalt at tage en ny status på kommunernes coronarelaterede, når der er større klarhed over det videre forløb.

Servicerammen for 2022

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen og beregnes i forhold til Social- og Indenrigsministeriets opgørelsesprincipper. Den samlede serviceramme for 2022 udgør 1.406,2 mio. kr. eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt sundhed. Budgettet for 2022 indeholder serviceudgifter for 1.409,2 mio. kr.

For at Nordfyns Kommune har lidt råderum, såfremt der opstår uforudsete udgifter, er der jf. den økonomiske politik for Nordfyns Kommune indarbejdet en budgetreserve på 5,0 mio. kr. samt en yderligere budgetreserve på 5,0 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets områder. Endvidere er der indarbejdet forventede budgetoverførsler på 5,0 mio. kr. i budgettet for 2022.

Anlægsrammen for 2022

Anlægsrammen i økonomiaftalen udgør 19,9 mia. kr. hvoraf Nordfyns Kommunes andel udgør 100,9 mio. kr. Anlægsudgifterne for anlægsrammen opgøres som bruttoudgifter, og det vedtagne budget indeholder samlede bruttoanlægsudgifter på 75,0 mio. kr. i 2021, hvoraf 6,3 mio. kr. vedrører renovationsområdet, som ikke er omfattet af anlægsrammen.

Af hensyn til de offentlige finanser og efterlevelse af budgetloven er der fastsat et loft over de kommunale investeringer i 2022. Dermed er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte udgiftsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for drifts- og anlægsudgifter. Nordfyns Kommunes andel heraf udgør ca. 5,1 mio. kr.

Befolkningstal

I nedenstående oversigt er den forventede udvikling i befolkningstallet for Nordfyns Kommune vist. Befolkningstallet er vist for en sammenhængende periode fra 2021-2033.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
0	242	248	247	248	248	249	250	251	252	252	252	252	252
1	266	249	260	259	259	260	261	262	263	263	264	264	263
2	265	276	260	270	269	270	271	272	273	273	274	274	274
0 - 2	773	773	766	777	777	779	782	785	787	789	790	790	789
3	266	269	285	269	279	278	279	279	281	281	282	282	282
3 - 5	827	825	844	843	852	846	854	854	857	860	862	863	863
6	308	293	286	287	287	301	287	295	294	295	295	296	296
7 - 16	3.497	3.447	3.380	3.311	3.234	3.154	3.119	3.106	3.103	3.107	3.120	3.110	3.111
9 - 13	1.793	1.707	1.608	1.573	1.566	1.553	1.551	1.561	1.556	1.551	1.557	1.562	1.567
14 - 18	1.806	1.826	1.873	1.883	1.823	1.768	1.702	1.626	1.602	1.596	1.587	1.586	1.589
0 - 18	6.087	6.013	5.984	5.949	5.885	5.828	5.771	5.714	5.684	5.685	5.685	5.691	5.700
18 - 24	1.809	1.744	1.756	1.792	1.815	1.837	1.858	1.853	1.817	1.787	1.756	1.728	1.728
25 - 44	6.046	5.976	5.942	5.936	5.920	5.926	5.959	5.989	6.011	6.036	6.063	6.055	6.056
45 - 64	8.890	8.885	8.865	8.779	8.731	8.654	8.595	8.526	8.420	8.295	8.184	8.073	8.002
18 - 64	16.745	16.605	16.563	16.507	16.466	16.416	16.413	16.369	16.248	16.118	16.003	15.855	15.785
65 - 79	5.419	5.454	5.472	5.539	5.568	5.569	5.571	5.567	5.619	5.697	5.762	5.871	5.945
80 - 99	1.622	1.730	1.828	1.923	2.024	2.156	2.250	2.354	2.447	2.522	2.587	2.635	2.661
65 - 99	7.041	7.184	7.301	7.461	7.591	7.726	7.821	7.921	8.065	8.219	8.349	8.505	8.606
0 - 99	29.547	29.470	29.514	29.557	29.587	29.607	29.636	29.656	29.680	29.705	29.727	29.749	29.770

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2023-2025 er der på områder, hvor budgettet opgøres på baggrund af borgerrelaterede aktiviteter, korrigeret for udviklingen i befolknings sammensætningen.

Pris- og lønfremskrivning

Udgangspunktet er KL's pris- og lønfremskrivning fra 2021 til 2022 (senest reguleret i juni 2021), hvor den generelle prisen fremskrivning er 1,86 %.

Den generelle lønfremskrivning fra 2021 til 2022 er på 1,89 %, hvortil der bliver tillagt 0,1 % til udmøntning af Nordfyns Kommunes lønstrategi. Lønfremskrivningen er i budgetgrundlaget anvendt på samtlige overenskomstområder.

Bevillingsregler

I henhold til Nordfyns Kommunes *Principper for økonomistyringen* er bevillingsniveauet fastlagt til at være udvalgsniveau.

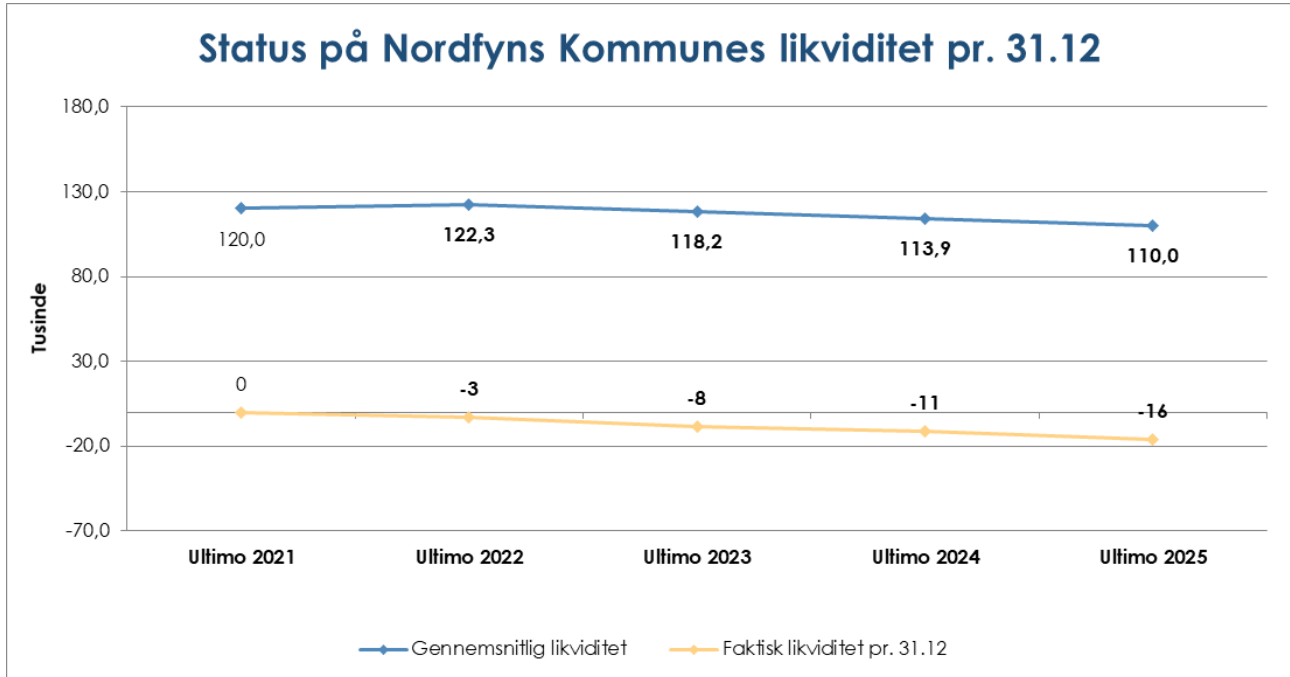
Likviditet

Kommunens gennemsnitlige likviditet jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre ca. 120 mio. kr. pr. 31. december 2021.

I det tekniske budgettet for 2022 forventes der en forbrug af de likvide aktiver på 10,3 mio. kr. i 2022.

Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder forventes at være ca. 122,3 mio. kr. ved udgangen af 2022. Der er i forventningerne til likviditet indregnet en forventet indtægt på salg af byggegrund på 7,5 mio. kr. årligt, som ikke er budgetlagt.

Udviklingen i likviditeten frem til udgangen af 2025 er vist i nedenstående oversigt.



I de likvide aktiver indgår en lang række beløb, som reelt ikke tilhører kommunen, men både har betydning i forhold til opgørelse af den faktiske og gennemsnitlige likviditet. Det drejer sig bl.a. om:

- Henlæggelser vedr. kommunale ældreboliger (beboernes midler)
- Mellemværende med renovationen (brugernes midler)
- A-skatter til afregning i starten af efterfølgende måned (statens midler)
- Statsrefusioner for efterfølgende måned (statens midler)
- Overførte driftsbevillinger (institutionernes midler)
- Overførte anlægsmidler (reserverede midler)

Udvalgenes driftsbudgetter

Udgangspunktet for de tekniske budgetberegninger er:

- vedtagne ressourcefordelinger
- udarbejdede decentraliserede budgetrammer
- lovændringer
- demografiske ændringer i forhold til antal og priser

Artsoversigt

Social- og Indenrigsministeriet stiller krav om at benytte autoriserede arter, der er opbygget efter en ensartet struktur. Udover denne centrale artsopdeling har Nordfyns Kommune udbygget strukturen i arterne, hvilket giver bedre mulighed for økonomisk styring på såvel centralt som decentralt niveau.

I nedenstående oversigt er de budgetterede udgifter og indtægter på Nordfyns Kommune artsopdeling vist.

i hele 1.000 kr.	BUDGET 2022	
	Udgifter	Indtægter
Nordfyns Kommune	2.492.598	-2.492.598
Personale	929.510	0
Ledelse	75.277	0
Fagpersonale	823.645	0
Øvrig personale	5.055	0
Løntilskud/refusioner	-2.822	0
Uddannelse af personale	8.697	0
Andre Personaleudgifter	7.615	0
Sundhedsordninger	941	0
Tjenestemandspensioner	11.101	0
Materiale og aktivitetsudgifter	406.863	0
Ejendomme	65.020	0
Tilskud og overførsler	631.767	0
Betalinger til/fra off. myndigheder	411.268	-42.979
Indtægter	0	-137.055
Statsrefusion	0	-151.809
Intern afregning	426	0
Særlige artsgrupper	3.979	238
Hovedkonto 7	22.334	-2.149.516
Hovedkonto 8/9	21.431	-11.478

Kilde: KMD-Opus Økonomi

Økonomisk decentralisering

Det er politisk besluttet, at der skal decentraliseres til yderste bæredygtige led og de decentrale budgetter er udarbejdet i henhold til de vedtagne beregningsprincipper.

Personale

- Lønbudgetterne er beregnet med udgangspunkt i gennemsnitslønninger for kommunerne på Fyn for de respektive fagområder. På nogle områder er lønbudgetterne dog beregnet i forhold til institutions-/afdelingens faktiske lønudgifter.
- Vikarbudgetterne er harmoniseret indenfor de respektive fagområder og varierer fra institutionsområde til institutionsområde.
- Uddannelsesbudgetterne er beregnet som 1 % af lønsummen indenfor alle fagområder.

Materiale og aktiviteter

- Budgetbeløb til materiale og aktiviteter for det enkelte fagområde er hovedsageligt beregnet på baggrund af et historisk niveau.

Ejendomme

- Bygningsforsikring er beregnet i henhold til indgået aftale med kommunens forsikringsselskab.
- Løsøreforsikring er beregnet i henhold til de nye principper efter Nordfyns Kommune er blevet selvforsikret på området.
- Budget til el, vand, varme og kloak er beregnet på baggrund af gennemsnittet af 3 års forbrug i enheder (2014-2016). Gennemsnittet for varme, el og vand er korrigeret for eventuelle gennemførte energibesparende foranstaltninger, ligesom der er foretaget graddagkorrektur for varmeforbruget. Taksterne er fremskrevet til 2018-priser.

Udgifter, der budgetteres under Teknik og Service

- Pedelfunktioner
- Rengøring, herunder vinduespolering
- Indvendig og udvendig vedligeholdelse
- Serviceaftaler for tekniske installationer