

Generelle budgetoplysninger

Indledning

Grundlaget for basisbudgetoplægget er budgetoverslagsårene 2027-2030 i den indgåede budgetaftale for 2026, hvor der er:

- korrigeret for nye love
- korrigeret for politiske beslutninger
- budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

Aftalen mellem regeringen og KL for 2027

Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2027

De vigtigste elementer i **aftalen om kommunernes økonomi for 2027** mellem regeringen og KL er:

Løft af servicerammen

- Kommunernes serviceramme løftes med **3,3 mia. kr.** i 2027.
- Heraf kan **3,0 mia. kr.** anvendes bredt til velfærdsområder som ældrepleje, dagtilbud, skole og socialområdet.
- **300 mio. kr.** afsættes til at forlænge minimumsnormeringerne frem til skolestart.

Fokus på velfærd og demografi

- Aftalen skal sikre, at kommunerne kan håndtere det stigende antal ældre borgere og samtidig udvikle den borgernære velfærd.
- Der er også et særskilt løft til den nære sundhed.

Anlægsramme

- Kommunerne får en samlet **anlægsramme på 22,3 mia. kr.** til investeringer i bygninger og faciliteter.
- Der lægges særligt op til investeringer i skoler, dagtilbud og fritidstilbud.

Støtte til økonomisk pressede kommuner

- Det ekstraordinære **finansieringstilskud på 1,8 mia. kr.** videreføres i 2027.
- **Særtilskudspuljen** forhøjes med 200 mio. kr. til i alt **1,0 mia. kr.**
- Der indføres tiltag, der skal mindske store økonomiske udsving mellem kommunerne.

Socialområdet

- Regeringen og KL anerkender de stigende udgifter på det specialiserede socialområde.
- Der arbejdes videre med initiativer fra ekspertudvalget på socialområdet, herunder en kommende takstreform for botilbud.
- Der lægges også op til en indsats mod velfærds kriminalitet.

Sundhedsområdet

- Kommunernes udeståender vedrørende medfinansiering af sundhedsområdet eftergives i forbindelse med, at ordningen afskaffes.

Aftalen giver således kommunerne et markant velfærdsloft på 3,3 mia. kr., en anlægsramme på 22,3 mia. kr. og ekstra støtte til økonomisk pressede kommuner, samtidig med at der sættes fokus på ældreområdet, minimumsnormeringer, socialområdet og den nære sundhed.

Servicerammen for 2027

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen. De samlede serviceudgifter for 2027 er i basisbudgettet opgjort til 1.757,9 mio. kr. hvilket er 10,0 mio. kr. under den udmeldte serviceramme på 1.768,0 mio. kr.

For at Nordfyns Kommune har lidt råderum, hvis der opstår uforudsete udgifter, er der jf. den økonomiske politik for Nordfyns Kommune indarbejdet en budgetreserve på 13,0 mio. kr. Endvidere er der indarbejdet forventede budgetoverskud på 8,0 mio. kr. i budgettet for 2027.

Anlægsrammen for 2027

Anlægsrammen i økonomiaftalen udgør 22,3 mia. kr. hvoraf Nordfyns Kommunes andel er aftalt til at udgør 89,8 mio. kr. Anlægsudgifterne for anlægsrammen opgøres som bruttoudgifter, og budgetoplægget indeholder samlede bruttoanlægsudgifter på 92,0 mio. kr. i 2027.

Befolkningstal

I nedenstående oversigt er den forventede udvikling i befolkningstallet for Nordfyns Kommune vist. Befolkningstallet er vist for en sammenhængende periode fra 2025-2037.

År	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
0-5 årige	1.551	1.535	1.516	1.486	1.503	1.495	1.502	1.503	1.499	1.491	1.483	1.475	1.465
6-16 årige	3.499	3.390	3.339	3.350	3.319	3.309	3.301	3.275	3.255	3.235	3.221	3.200	3.181
17-24 årige	2.175	2.201	2.189	2.148	2.097	2.052	2.001	1.986	1.967	1.951	1.933	1.928	1.918
25-39 årige	4.338	4.369	4.359	4.386	4.438	4.442	4.423	4.406	4.389	4.368	4.332	4.298	4.269
40-64 årige	10.318	10.180	10.141	10.096	9.986	9.890	9.827	9.721	9.659	9.578	9.535	9.461	9.408
65+ årige	7.459	7.582	7.662	7.755	7.899	8.044	8.180	8.347	8.447	8.546	8.619	8.715	8.763
Total	29.340	29.257	29.205	29.222	29.242	29.233	29.233	29.238	29.216	29.169	29.124	29.078	29.004

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2028-2030, er der på områder, hvor budgettet opgøres på baggrund af borgerrelaterede aktiviteter, korrigeret for udviklingen i befolkningssammensætningen.

Pris- og lønfremskrivning

Udgangspunktet er KL's pris- og lønfremskrivning fra 2026 til 2027 (senest reguleret i juni 2026), hvor den generelle prisfremskrivning er 2,08 %.

Lønfremskrivningen fra 2026 til 2027 er i budgetgrundlaget endvidere reguleret for konsekvensen af resultatet af overenskomst 2026, hvilket blandt andet betyder at der i lønfremskrivning anvendes nedenstående fremskrivninger inden for de forskellige overenskomstområder:

Personalegruppe	Lønfremsk. Budget 2027	Treparts- midler	Puljer	Deltid
Social- og sundhedsassistenter	2,85%	0,46%	0,22%	0,09%
Social- og sundhedshjælper	2,85%	0,46%	0,22%	0,09%
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	2,19%	0,10%	0,00%	0,01%
Pæd. pers., v. kommunale legepladser	2,27%	0,04%	0,11%	0,04%
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	2,17%	0,09%	0,00%	0,00%
Pæd. pers., særlige stillinger	2,23%	0,09%	0,00%	0,06%
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.	2,24%	0,09%	0,00%	0,07%
Dagplejere	2,17%	0,09%	0,00%	0,00%
Pædagogisk personale i dagplejeordninger	2,17%	0,09%	0,00%	0,00%
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	2,37%	0,00%	0,26%	0,03%
Husassistenter	2,25%	0,00%	0,14%	0,03%
Rengøringsassistenter	2,23%	0,00%	0,08%	0,07%
Ikke-faglærte ansatte ved rengøring mv.	2,20%	0,00%	0,07%	0,05%
Specialarbejdere mv., KL	2,14%	0,00%	0,05%	0,01%
Teknisk Service	2,17%	0,00%	0,07%	0,02%
Administration og it mv., KL	2,19%	0,00%	0,11%	0,00%
Akademikere, KL	2,13%	0,00%	0,05%	0,00%
Musikskoleledere	3,01%	0,00%	0,93%	0,00%
Musikskolelærere	2,12%	0,00%	0,00%	0,04%
Øvrige grupper	2,08%	0,00%	0,00%	0,00%

Bevillingsregler

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

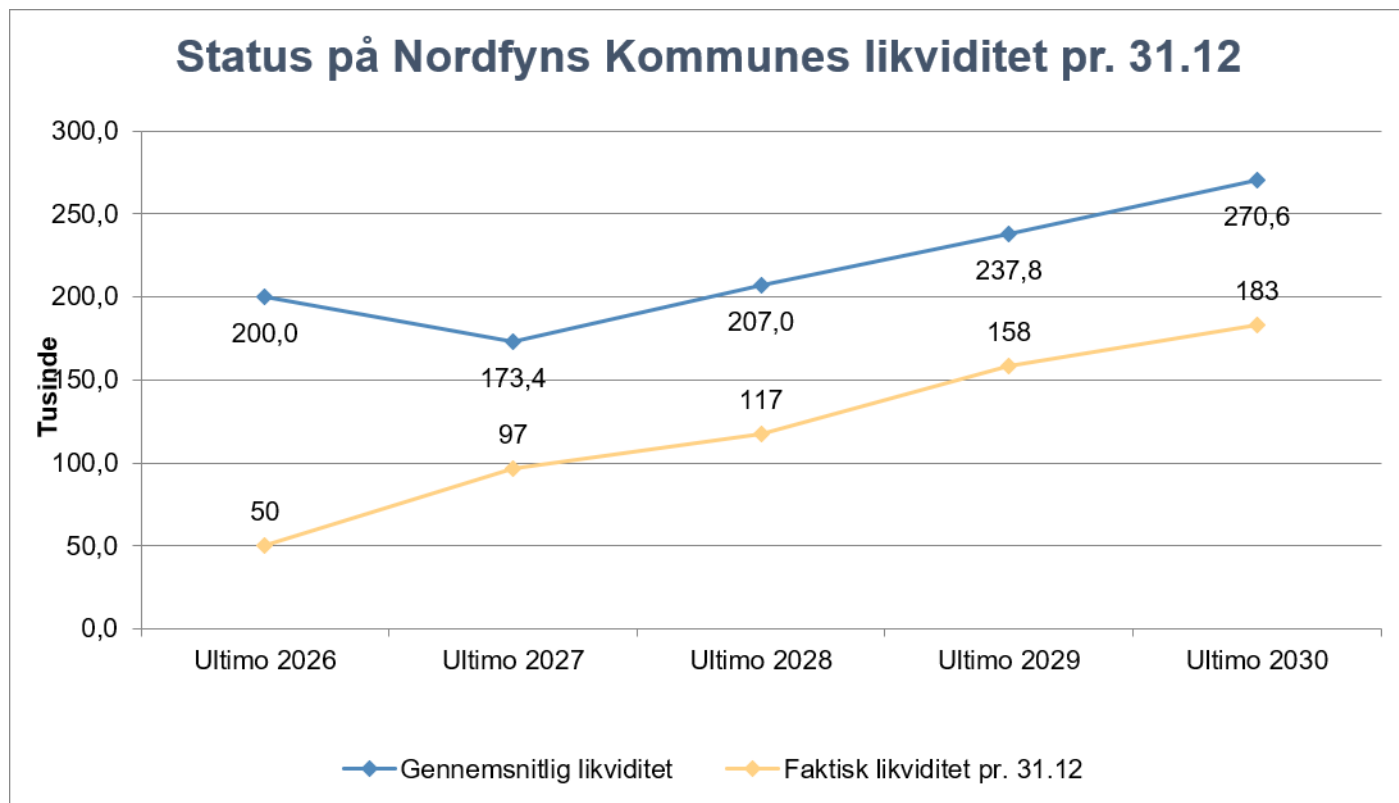
Likviditet

Kommunens *gennemsnitlige likviditet* jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre ca. 200 mio. kr. pr. 31. december 2026.

I basisbudgettet for 2027 forventes der en styrkelse af de likvide aktiver på 46,8 mio. kr. i 2027.

Der er i forventningerne til likviditet ikke indregnet yderligere forventet indtægt på salg af byggegrund ud over de 5,0 mio. kr. årligt der er budgetlagt.

Udviklingen i likviditeten frem til udgangen af 2030 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 ressourcetildelinger
- udarbejdede decentraliserede budgettrammer
- lovændringer
- demografiske ændringer i forhold til antal og priser

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 institutionens/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 (2021-2023). Gennemsnittet for varme, el og vand er korrigeret for eventuelle gennemførte energibesparende foranstaltninger, ligesom der er foretaget graddagskorrektur for varmekonsumet. Taksterne er fremskrevet til 2025-priser. Endvidere er den varslede takststigningen fra Fjernvarme Fyn gældende fra ultimo 2024 indarbejdet.

Udgifter, der budgetteres under Teknik og Service

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