

# Generelle budgetoplysninger

## Indledning

Grundlaget for det vedtagne budgettet er dels politiske prioriteringer jf. budgetaftalen for 2019 samt administrationens udarbejdede budgetoplæg, hvor der er:

- korrigeret for nye love
- korrigeret for politiske beslutninger
- korrigeret for demografien i 2019 - 2022
- budgetlagt ud fra nuværende borgeres visiterede foranstaltninger
- budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

## Aftalen mellem regeringen og KL for 2019

### Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2019

Regeringen og KL er enige om at løfte den kommunale serviceramme for 2019 med 1,7 mia. kr. til prioritering af borgernær kernevelfærd til børn, ældre og folkeskolen. Pengene skal også gå til den nære sundhed og til kommunernes arbejde med at yde værdig pleje og omsorg for ældre borgere.

Parterne er enige om, at kommunernes ramme til anlægsinvesteringer hæves til 17,8 mia. kr. i 2019, og at de kommunale anlægsinvesteringer i højere grad skal målrettes investeringer i den borgernære velfærd som fx skoler og daginstitutioner.

Aftalen betyder også, at der etableres en tilskudsordning til at understøtte skattnedsættelser i den enkelte kommune for samlet set 250 mio. kr. i 2019.

Regeringen og KL er derudover enige om at understøtte rammerne for at levere en effektiv kommunal opgaveløsning via afbureaukratisering og bedre styringsmuligheder i regi af moderniserings- og effektiviseringsprogrammet. Samtidig er der enighed om at effektivisere kommunernes administrative drift.

Som led i Sammenhængsreformen er regeringen og KL enige om at fastsætte en national målsætning for reduktion af sygefravær i den offentlige sektor. Samtidig er parterne enige om en målsætning for effektivisering og professionalisering af offentlige indkøb frem mod 2025.

Med aftalen er der også enighed om at fremme konkurrenceudsættelse og offentlige private samarbejder i kommunerne. Samtidig er der enighed om den nye erhvervsfremme- og turismeindsats, der følger af Forståelsen om en styrket og fokuseret erhvervsfremmeindsats, som regeringen og KL indgik den 23. maj 2018.

Hovedelementerne i aftalen er som følgende:

- Løft af den kommunale serviceramme i 2019 på 1,7 mia. kr. til styrket velfærd, herunder særligt den nære sundhedsindsats og ældreområdet. De kommunale serviceudgifter udgør i alt 251,9 mia. kr. i 2019.
- Hertil målrettes 500 mio. kr. fra moderniserings- og effektiviseringsprogrammet i 2019 samt 100 mio. kr., som frigøres ved konsolidering af erhvervsfremme. Midlerne målrettes til styrket borgernær velfærd.
- I alt prioriteres den borgernære kernevelfærd med 2,3 mia. kr. i 2019.
- Med det kommunale moderniserings- og effektiviseringsprogram frigøres 1 mia. kr. i 2019 ved regelforenklinger og effektiv drift.
- Kommunernes anlægsniveau i 2019 løftes til 17,8 mia. kr.
- Tilskud til kommunale skattnedsættelser for samlet set 250 mio. kr. i 2019.
- Fuld kompensation i 2019 og 2020 for de kommuner, der fra 2019 vil blive ramt af udligningstab som følge af Danmarks Statistiks revision af uddannelsesstatistikken. Tilskuddet er betinget af, at den enkelte kommune ikke forhøjer skatten i 2019 eller 2020.
- Ekstraordinært finansieringstilskud på 3½ mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.
- Lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.
- Målsætning om reduktion af sygefravær i den offentlige sektor og målsætning for effektivisering og professionalisering af offentlige indkøb.

### Serviceammen for 2019

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen og beregnes i forhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets opgørelsesprincipper. Den samlede serviceammen for 2019 udgør 1.292,2 mio. kr. eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt sundhed. Budgettet for 2019 indeholder serviceudgifter for 1.288,5 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 11,3 mio. kr. i budgettet for 2019.

### Anlægsammen for 2019

Anlægsammen i økonomiaftalen udgør 17,8 mia. kr. hvoraf Nordfyns Kommunes andel udgør 90,9 mio. kr. Anlægsudgifterne for anlægsammen opgøres som bruttoudgifter, og det vedtagne budget indeholder samlede bruttoanlægsudgifter på 73,4 mio. kr. i 2019., hvoraf 3,8 mio. kr. vedrører ældreboliger, som ikke er omfattet af anlægsammen.

Af hensyn til de offentlige finanser og efterlevelse af budgetloven er der fastsat et loft over de kommunale investeringer i 2019. 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 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 2018-2030.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0	236	246	248	251	254	257	261	263	265	266	266	266	266
1	244	246	256	258	260	263	266	268	271	272	273	273	272
2	268	257	258	268	269	271	274	276	279	281	282	283	283
0 - 2	748	749	763	776	783	791	800	808	814	819	821	822	821
3	286	276	266	268	277	279	281	284	286	289	291	292	292
3 - 5	847	844	852	834	834	844	855	860	866	874	881	885	888
6	314	305	281	308	299	288	288	295	296	297	299	301	303
7 - 16	3.711	3.668	3.644	3.587	3.563	3.492	3.429	3.352	3.278	3.240	3.232	3.218	3.214
9 - 13	1.927	1.930	1.860	1.824	1.763	1.671	1.642	1.634	1.608	1.591	1.600	1.589	1.587
14 - 18	1.914	1.877	1.892	1.885	1.918	1.951	1.949	1.888	1.851	1.801	1.731	1.711	1.704
0 - 18	6.401	6.334	6.279	6.226	6.200	6.166	6.135	6.075	6.032	5.985	5.938	5.916	5.916
18 - 24	1.982	1.980	1.971	1.929	1.906	1.878	1.881	1.867	1.871	1.885	1.873	1.838	1.819
25 - 44	6.115	6.072	6.050	6.034	6.015	6.019	6.042	6.045	6.074	6.107	6.129	6.146	6.162
45 - 64	8.845	8.893	8.915	8.928	8.933	8.930	8.872	8.857	8.796	8.755	8.716	8.627	8.519
18 - 64	16.942	16.945	16.935	16.892	16.854	16.826	16.795	16.769	16.741	16.746	16.718	16.611	16.499
65 - 79	5.105	5.193	5.294	5.369	5.415	5.435	5.487	5.491	5.474	5.470	5.461	5.508	5.562
80 - 99	1.454	1.508	1.554	1.617	1.711	1.804	1.895	1.999	2.130	2.223	2.321	2.401	2.486
65 - 99	6.559	6.701	6.848	6.986	7.125	7.239	7.383	7.489	7.604	7.693	7.782	7.909	8.048
0 - 99	29.517	29.601	29.687	29.755	29.824	29.881	29.934	29.969	30.003	30.042	30.081	30.102	30.122

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2020-2022 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 2018 til 2019 (senest reguleret i juni 2018), hvor den generelle prisfremskrivning er 1,46 %.

Den generelle lønfremskrivning fra 2018 til 2019 er på 1,44 %, 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

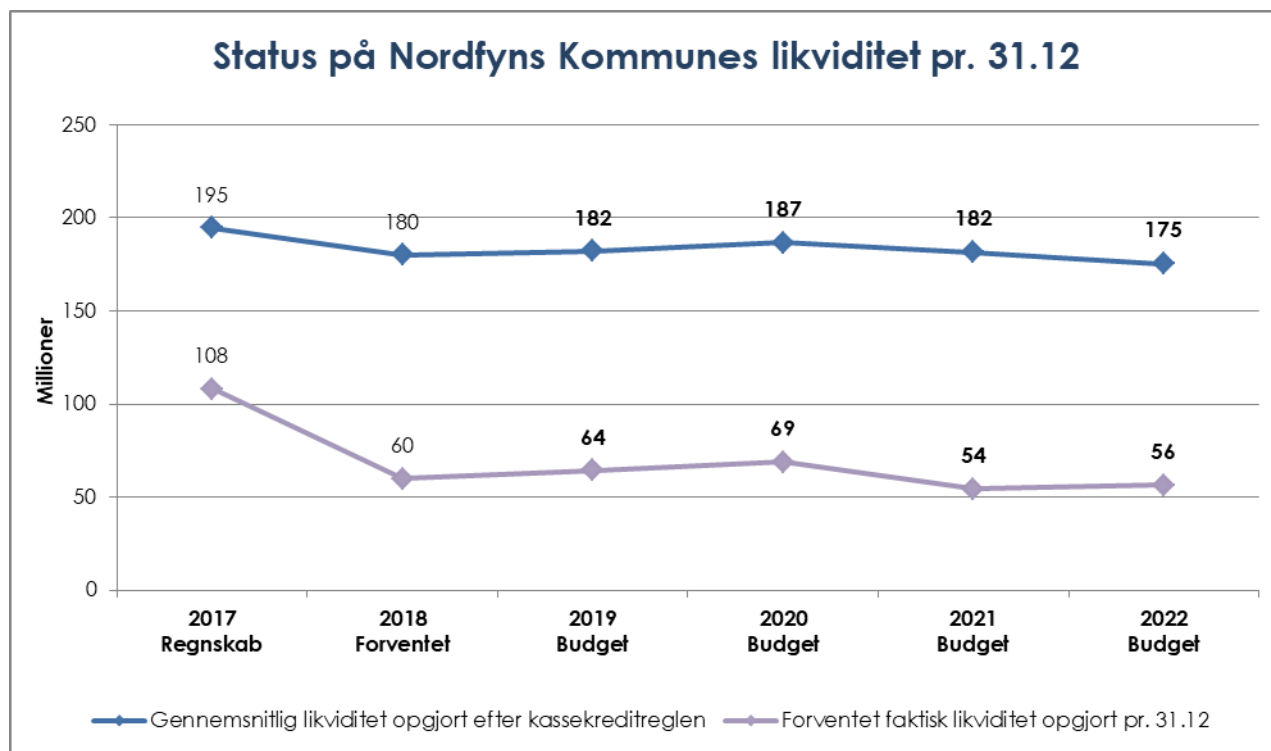
Kommunens gennemsnitlige likviditet jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre ca. 180 mio. kr. pr. 31. december 2018.

I budgettet for 2019 forventes der et tilgang af de likvide aktiver på 4,3 mio. kr. i 2019.

Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder forventes at være ca. 182 mio. kr. ved udgangen af 2019, faldende 175 mio. kr. frem til udgangen af 2022.

Ud over den gennemsnitlige likviditet, er det også relevant at se på den faktiske likviditet. Nordfyns Kommunes udgifter og indtægter fordeler sig ikke ligeligt over året, og der vil i årets løb være store udsving i de likvide aktiver.

Nedenstående grafen viser, at der pr. 1. januar 2019 forventes en faktisk likviditet på ca. 60 mio. kr., der i årenes løb forventes at falde til ca. 56 mio. kr. pr. 31. december 2022.



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 budgettrammer
- 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 2019	
	Udgifter	Indtægter
<b>Nordfyns Kommune</b>	<b>2.241.796</b>	<b>-2.241.796</b>
Personale	855.944	0
Ledelse	62.431	0
Fagpersonale	767.121	0
Øvrig personale	9.702	0
Løntilskud/refusioner	-8.033	0
Uddannelse af personale	9.755	0
Andre Personaleudgifter	3.882	0
Sundhedsordninger	910	0
Tjenestemandspensioner	10.176	0
Materiale og aktivitetsudgifter	362.371	0
IT, inventar og materiel	40.291	0
Ejendomme	54.571	0
Tilskud og overførsler	584.341	0
Betalinger til/fra off. myndigheder	309.884	-48.462
Indtægter	0	-123.732
Statsrefusion	0	-142.977
Intern afregning	424	0
Særlige artsgrupper	2.962	181
Hovedkonto 7	19.377	-1.922.480
Hovedkonto 8/9	11.632	-4.326

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 graddagkorrektion 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

### Hverdagseffektivisering

Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet blev vedtaget som en del af aftalen om kommunernes økonomi for 2017.

Programmet indeholder følgende temaer:

- Effektivt indkøb
- Bedre ressourceudnyttelse og styring
- Digitalisering og digitale velfærdsløsninger
- Regelforenkling og afbureaukratisering
- Effektiv drift

Det betyder, at Nordfyns Kommune hvert år skal finde kommunens andel indenfor ovenstående områder, og der er i Budgetaftalen for 2019 vedtaget, at hverdagseffektiviseringer svarende til 7,0 mio. kr. indberettes som en reduktion på alle serviceområder.

Den enkelte institution og afdeling skal i samarbejde med medarbejderne løbende have fokus på optimeringer og effektiviseringer, herunder opfølgning og reduktion i forhold til medarbejdernes sygefravær.