

Generelle budgetoplysninger

Indledning

Grundlaget for det administrative budget er budgetoverslagsåret 2021 jf. det vedtagne budget for 2020-2023, hvor der er:

- korrigeret for nye love
- korrigeret for politiske beslutninger
- korrigeret for demografien i 2021 - 2024
- budgetlagt ud fra nuværende borgeres visiterede foranstaltninger
- budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

Aftalen mellem regeringen og KL for 2021

Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2021

Regeringen og KL har indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2021, der blandt andet indebærer at kommunerne får 1,5 mia. kr. mere i 2021 til den nære velfærd så som dagtilbud, ældrepleje, socialområdet og kommunale sundhedsopgaver. Dermed lyder den samlede kommunale serviceramme på 267,2 mia. kr. i 2021.

Hovedelementerne i aftalen er som følgende:

- Den kommunale serviceramme hæves med 1,5 mia. kr. ift. sidste års aftale og udgør i 2021 samlet set 267,2 mia. kr.
- Kommunernes anlægsinvesteringer udgør 21,6 mia. kr.
- Regeringen og KL er enige om, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 81,0 mia. kr., og udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige vil udgøre 15,4 mia. kr. i 2021.
- Regeringen og KL er yderligere enige om at foretage en midtvejsregulering af overførselsudgifterne for 2020 på 3,4 mia. kr., hvoraf de 0,5 afstedkommer af DUT. Regeringen er indstillet på, at midlerne kommer til udbetaling hurtigst muligt. Det kan ekstraordinært ske 1. september 2020.
- Hertil kommer der en midtvejsregulering af udgifterne til de forsikrede ledige på 5,5 mia. kr.
- Kommunerne kompenseres for i alt 2,6 mia. kr. i 2020 for mer- og mindreudgifter til håndtering af coronakrisen.
- Det er desuden aftalt at tage en ny status på kommunernes coronarelaterede udgifter til efteråret.

Servicerammen for 2021

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen og beregnes i forhold til Social- og Indenrigsministeriets opgørelsesprincipper. Den samlede serviceramme for 2021 udgør 1.363,7 mio. kr. eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt sundhed. Budgettet for 2021 indeholder serviceudgifter for 1.400,2 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 budgetoversførsler på 11,3 mio. kr. i budgettet for 2021.

Anlægsrammen for 2021

Anlægsrammen i økonomiaftalen udgør 21,6 mia. kr. hvoraf Nordfyns Kommunes andel udgør 110,0 mio. kr. Anlægsudgifterne for anlægsrammen opgøres som bruttoudgifter, og det vedtagne budget indeholder samlede bruttoanlægsudgifter på 75,0 mio. kr. i 2021, hvoraf 4,8 mio. kr. vedrører ældreboliger og 0,5 mio. kr. 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 2021. 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 2020-2032.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
0	261	255	255	255	254	255	255	255	255	255	255	255	255
1	254	271	265	265	265	264	264	265	265	265	265	265	265
2	260	264	280	274	274	274	273	274	274	274	275	275	274
0 - 2	775	790	800	794	793	792	792	793	794	795	795	795	794
3	261	268	273	287	281	281	281	281	281	282	282	282	282
3 - 5	849	827	825	850	863	870	864	864	864	865	866	866	866
6	277	310	295	284	288	292	305	300	300	300	300	300	300
7 - 16	3.594	3.534	3.510	3.443	3.372	3.291	3.216	3.184	3.185	3.175	3.178	3.193	3.185
9 - 13	1.858	1.815	1.740	1.645	1.610	1.607	1.580	1.571	1.583	1.581	1.585	1.597	1.606
14 - 18	1.838	1.834	1.872	1.908	1.914	1.852	1.810	1.748	1.674	1.651	1.647	1.627	1.621
0 - 18	6.216	6.161	6.130	6.094	6.056	5.994	5.940	5.880	5.825	5.797	5.798	5.791	5.792
18 - 24	1.953	1.905	1.883	1.861	1.867	1.868	1.884	1.902	1.895	1.857	1.835	1.810	1.781
25 - 44	6.134	6.086	6.047	6.023	6.013	5.995	6.000	6.026	6.047	6.061	6.078	6.101	6.093
45 - 64	8.855	8.876	8.861	8.852	8.795	8.778	8.719	8.686	8.650	8.574	8.475	8.383	8.281
18 - 64	16.942	16.867	16.790	16.736	16.675	16.641	16.604	16.613	16.593	16.493	16.389	16.294	16.156
65 - 79	5.330	5.406	5.468	5.499	5.559	5.579	5.577	5.580	5.571	5.617	5.689	5.753	5.865
80 - 99	1.548	1.612	1.704	1.795	1.882	1.978	2.110	2.195	2.294	2.383	2.459	2.524	2.571
65 - 99	6.878	7.018	7.172	7.294	7.441	7.557	7.687	7.776	7.865	8.000	8.148	8.278	8.437
0 - 99	29.670	29.705	29.747	29.784	29.806	29.833	29.861	29.895	29.931	29.968	30.005	30.042	30.075

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2022-2024 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 2020 til 2021 (senest reguleret i juni 2020), hvor den generelle pridfremskrivning er 1,45 %.

Den generelle lønfremskrivning fra 2020 til 2021 er på 2,40 %, 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.

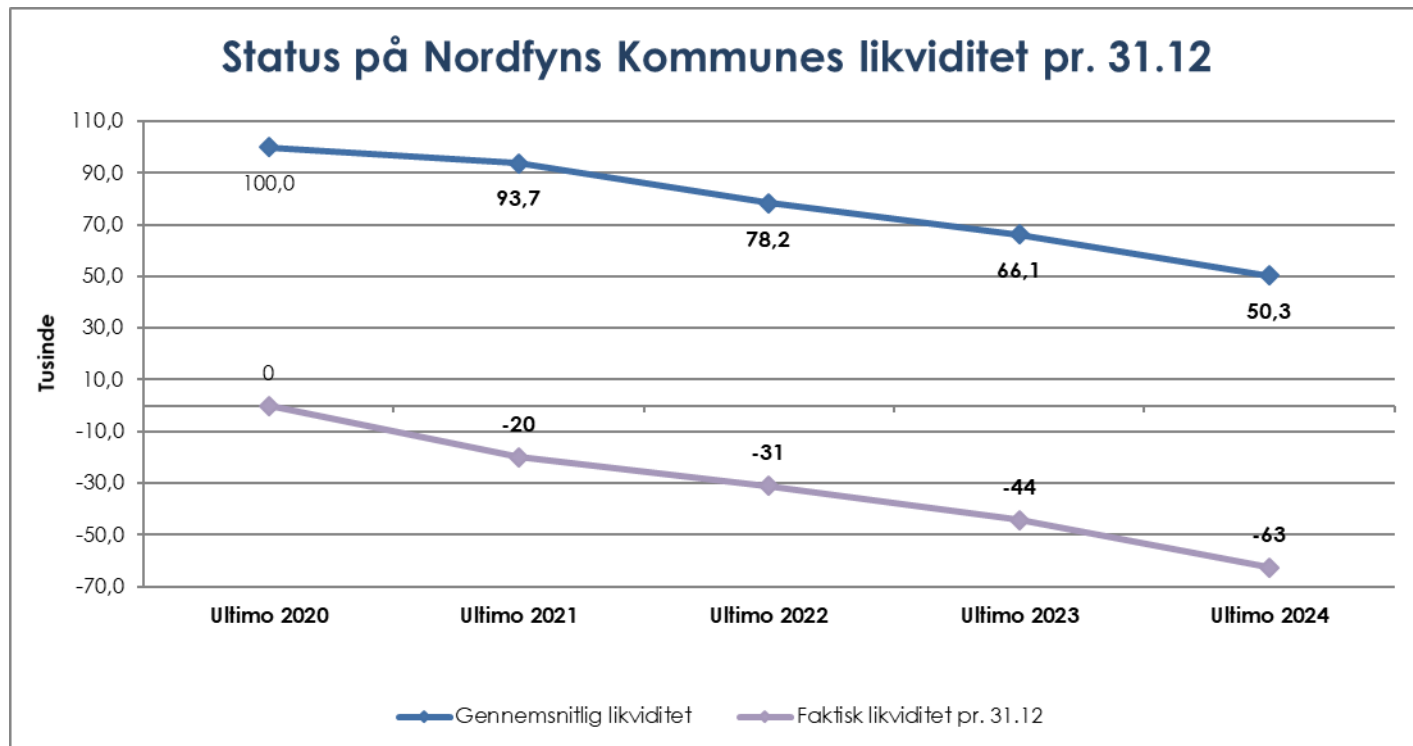
Likviditet

Kommunens gennemsnitlige likviditet jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre ca. 100 mio. kr. pr. 31. december 2020.

I budgettet for 2021 forventes der et forbrug af de likvide aktiver på 27,5 mio. kr. i 2021.

Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder forventes at være ca. 93,7 mio. kr. ved udgangen af 2021. 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 2024 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 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 2021	
	Udgifter	Indtægter
Nordfyns Kommune	2.480.271	-2.480.271
Personale	922.518	0
Ledelse	68.881	0
Fagpersonale	819.716	0
Øvrig personale	6.197	0
Løntilskud/refusioner	-1.689	0
Uddannelse af personale	9.760	0
Andre Personaleudgifter	7.939	0
Sundhedsordninger	937	0
Tjenestemandspensioner	10.777	0
Materiale og aktivitetsudgifter	430.793	0
Ejendomme	55.678	0
Tilskud og overførsler	686.763	0
Betalinger til/fra off. myndigheder	338.957	-46.997
Indtægter	0	-127.715
Statsrefusion	0	-156.227
Intern afregning	417	0
Særlige artsgrupper	10.338	223
Hovedkonto 7	14.893	-2.104.007
Hovedkonto 8/9	19.913	-45.548

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