

Generelle budgetoplysninger

Indledning

Grundlaget for den endelige vedtagelse af budgettet er dels politiske prioriteringer samt administrationens udarbejde budgetoplæg, hvor der:

- Er korrigeret for nye love
- Er korrigeret for politiske beslutninger
- Er korrigeret for demografien i 2015 - 2018
- Er budgetlagt ud fra nuværende borgeres visiterede foranstaltninger
- Er budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

Aftalen mellem KL og regeringen for 2015

Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2015

Fortsættelse af moderniseringen

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2015 gør regeringen og KL med udgangspunkt i de syv principper for modernisering status for en række reformer og omstillinger inden for folkeskole, beskæftigelse, den kommunale sundhedsindsats, dagtilbud og socialområdet. Kommunerne spiller en afgørende rolle i at få de mange tiltag forankret og virkeliggjort, så reformerne og omstillingerne får den ønskede effekt.

Sammenhæng og samarbejde

Et sammenhængende sundhedsvæsen på tværs af almen praksis, sygehuse og kommuner prioriteres med 350 mio. kr. til indsatser, der understøtter det tværgående samarbejde og sammenhængende patientforløb. Ligeledes vil regionerne afsætte 250 mio. kr. Indsatserne, den forventede effekt samt tilrettelæggelse af opfølgning og videndeling skal beskrives i de nye sundhedsaftaler, der gælder fra 2015-2018.

Frikommuneforsøget skal evalueres, når det udløber efter gældende lovgivning ved udgangen af 2015. Regeringen ønsker at forlængede igangværende forsøg frem til medio 2017, for at undgå at stoppe forsøg, som der måtte være ønske om at færdiggøre. Regeringen og KL vil desuden i efteråret 2014 drøfte en fornyelse af frikommunekonceptet med henblik på udformningen af et nyt forsøg.

Et forsøgsprogram vedr. konkurrenceudsættelse skal fremme fælles vidensudveksling af erfaringer, viden og læring om konkurrenceudsættelse på tværs af kommunerne. Formålet er at øge konkurrenceudsættelsen på områder, hvor det giver mening.

Styring efter klare mål

Regeringen og KL vil arbejde målrettet for, at de Sociale 2020-mål indfries. Det skal bl.a. ske ved at sætte fokus på anvendelsen af de metoder og indsatser, der virker bedst.

Et rehabiliteringsmål på psykiatriområdet skal synliggøre effekten af regeringens og kommunernes initiativer til at understøtte det enkelte menneskes potentiale for at tage ansvar for eget liv og kunne deltage aktivt i samfundet.

I forlængelse af regeringens vækststudie skal der arbejdes på nedbringelse af sagsbehandlingstiderne for erhvervsrettede myndighedsopgaver i kommunerne og derfor vil der blive arbejdet med servicemål for miljøgodkendelser, godkendelser af husdyrbrug samt for byggesager.

Reformen for beskæftigelsesområdet skal sikre at ledige hurtigst muligt opnår varig beskæftigelse og dette ønskes styret ved større fokus på mål- og resultatstyring.

Regelforenkling

Kravet om, at der på Integrationsområdet både skal laves en integrationskontrakt og en integrationsplan, skal forenkles, så borgeren alene skal have én, sammenhængende plan.

Servicelovens voksenbestemmelser revideres for at fremme en mere sammenhængende og helhedsorienteret indsats for udsatte voksne og voksne med handicap. De administrative byrder skal omfordeles, så der er pligt til en grundigere sagsbehandling og udredning i de tunge sager, samt mulighed for en forenklet sagsbehandling i de lettere sager.

Beskæftigelsesreformen indeholder en række initiativer, der styrker det lokalpolitiske ansvar og sikrer et større lokalt råderum gennem regelforenkling og afbureaukratisering.

Viden om, hvad der virker

Systematisk benchmarking er et vigtigt redskab til udbredelse af bedste praksis og til at styrke kommunernes grundlag for lokal prioritering. Konkret igangsættes en benchmarkinganalyse af kommunernes ejendomsadministration.

KL vil arbejde for, at betydeligt flere kommuner vil anvende Tilfredshedsportalen til at synliggøre og sammenligne den brugeroplevede kvalitet på social- og undervisningsområderne, således der kan foretages sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser på tværs af kommunerne.

Der nedsættes et udvalg, der skal fastlægge et fælles grundlag for en datastrategi for datasamarbejde mellem staten og kommunerne, herunder få skabt gennemsigtighed, klar rollefordeling og styring på mål og rammer.

Digitalisering og digital velfærd

Ny fællesoffentlig digitaliseringsstrategi skal sikre en effektiv og moderne offentlig sektor. Strategien skal udarbejdes og drøftes frem mod økonomiforhandlingerne for 2016.

Obligatorisk, digital selvbetjening indføres på fire områder i kommunerne. Samtidig er der enighed om at højne brugervenligheden i de offentlige digitale selvbetjeningsløsninger. Initiativet frigør 1,1 mio. kr. i 2016 og 43,4 mio. kr. i 2017 og frem.

Puljen til it i folkeskolen forlænges til og med 2017. Samtidig afsættes 40 mio. kr. af puljen til en central udviklingspulje til udvikling af prototyper af digitale lærermidler.

For digital velfærd på socialområdet gennemføres der bl.a. en systematisk effektevaluering, der skal danne grundlag for udbredelse af digitalt understøttet genoptræning i kommunerne, hvor det giver mening.

Kodeks for implementering

Kodekset skal styrke det fælles arbejde med at virkeliggøre reformer og statsligkommunale aftaler. Der skal bl.a. sættes fokus på gennemsigtighed om indsatser og resultater, klar rollefordeling, god forberedelse samt løbende opfølgning og dialog.

Lokalpolitisk råderum og lederskab

Tidssvarende vederlæggelse af menige kommunal- og regionalpolitikere skal understøtte et stærkt politisk lederskab.

Moderniseringsaftalen videreføres for at understøtte en bedre lokal ressourceudnyttelse og en bedre service for borgerne. Aftalen indebærer, at regeringen og KL hver forpligter sig til at gennemføre initiativer, der frigør 1 mia. kr. Pengene skal forblive i kommunerne og anvendes til at udvikle og forbedre den borgernære service.

Den kommunale økonomi 2015

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2015 videreføres de økonomiske rammer i kommunerne til udvikling af den borgernære service inden for bl.a. folkeskole, beskæftigelse, den kommunale sundhedsindsats, dagtilbud og socialområdet.

Der sikres et fortsat højt kommunalt anlægsniveau, således de kommunale anlægsinvesteringer i 2015 kan nå et niveau på 17,5 mia. kr. til gavn for borgerne samt vækst og beskæftigelse i samfundet.

Der udmøntes 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden til et løft af de fysiske rammer i folkeskolen, daginstitutioner og på ældreområdet.

Med aftalen er kommunerne sikret fuld finansiering til at realisere de aftalte rammer.

Kommunerne modtager endvidere ekstraordinært likviditetstilskud/lån på 3,5 mia. kr. 2 mia. kr. fordeles som et grundtilskud til alle kommuner, mens 1 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår. ½ mia. kr. fordeles som en lånepulje.

Særtilskudspuljen for 2015 udgør 300 mio. kr.

Som led i implementeringen af regeringens folkeskolereform fremgår det af "Aftale om kommunernes økonomi for 2014", at den permanente forhøjelse af bloktilskuddet forhøjes fra 204 mio. kr. til 407 mio. kr. i 2015. Ligeledes forhøjes det ekstraordinære tilskud til folkeskolereformen med yderligere 300 mio. kr., så det i 2015 udgør 600 mio. kr. Det ekstraordinære tilskud fordeles på baggrund af objektive kriterier for kommuner med økonomiske udfordringer.

Der sker en styrkelse af det kommunale sundhedsområde med 350 mio. kr., som skal ses i forlængelse af tidligere aftalte prioriteringer på sundhedsområdet.

Skattetilpasning

Der er i aftalen enighed om, at nogle kommuner skal have mulighed for at hæve skatten i 2015 inden for en ramme på 150 mio. kr.

Forudsætningen herfor er, at andre kommuner sætter skatten tilsvarende ned. Med henblik på at understøtte dette etableres der en tilskudsordning til de kommuner, som for 2015 nedsætter skatten.

Lån

I lighed med tidligere år er der afsat flere lånepuljer.

En lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale. Denne pulje er i tråd med den modernisering af området, der blev iværksat med sidste års aftale. Puljen er tiltænkt projekter, der ud fra effektiviseringshensyn og driftsberegninger har en særlig rentabilitet.

En lånepulje på 400 mio. kr. til investeringer på borgernære områder.

En låne- og deponeringsfritagelsespulje på 150 mio. kr. til offentlig-private samarbejdsprojekter.

Frigjorte ressourcer

Der gennemføres en række forenklings- og afbureaukratiseringsinitiativer, der samlet set frigør 1 mia. kr. i 2015.

Der er fremlagt forenklingsinitiativer vedr.:

- Anmelderordningen på byggeområdet, som bidrager til at reducere erhvervsrettede sagsbehandlings-tider
- Regelforenklinger på beskæftigelsesområdet
- Strukturtilpasninger og effektiviseringsforslag inden for det kommunale redningsberedskab
- Effektiviseringsgevinster i Udbetaling Danmark som følge af 3. bølge af digital selvbetjening

Hertil kommer frigjorte ressourcer på 550 mio. kr. fra effektivisering af de kommunale jobcentre, der kan prioriteres til borgernær service.

Servicerammen for 2015

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen og beregnes i forhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets opgørelsesprincipper. Den samlede serviceramme for 2015 udgør 1.230,8 mio. kr. eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt sundhed. Budgettet for 2015 indeholder serviceudgifter for 1.204,5 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., ligesom forventede budgetoversførsler på 15,9 mio. kr. er indarbejdet i budgettet for 2015.

Befolkningstal

I nedenstående oversigt er den forventede udvikling i befolkningstallet for Nordfyns Kommune vist. Befolkningstallet er vist for en sammenhængende periode fra 2014-2026.

År	0-5 årige	6-15 årige	16-24 årige	25-39 årige	40-64 årige	65+ årige	Total	Ændring
2014	1.751	3.734	2.629	4.145	10.872	5.935	29.066	-
2015	1.644	3.732	2.612	4.054	10.863	6.084	28.989	-77
2016	1.602	3.637	2.603	3.977	10.858	6.215	28.891	-98
2017	1.579	3.551	2.586	3.888	10.868	6.329	28.800	-91
2018	1.555	3.455	2.580	3.833	10.863	6.401	28.688	-112
2019	1.547	3.387	2.529	3.807	10.803	6.511	28.584	-104
2020	1.545	3.303	2.480	3.782	10.747	6.613	28.470	-113
2021	1.537	3.225	2.441	3.794	10.645	6.712	28.354	-116
2022	1.534	3.121	2.437	3.806	10.527	6.813	28.237	-117
2023	1.533	3.033	2.420	3.829	10.418	6.884	28.117	-120
2024	1.533	2.933	2.417	3.838	10.294	6.980	27.996	-122
2025	1.535	2.815	2.434	3.854	10.193	7.041	27.871	-124
2026	1.537	2.764	2.386	3.885	10.061	7.106	27.739	-132

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2016-2018 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 2014 til 2015 (senest reguleret i juni 2014), hvor den generelle pris- og lønfremskrivning er 2,10 %.

Den generelle lønfremskrivning fra 2014 til 2015 er på 2,00 %. Lønfremskrivningen er i budgetgrundlaget anvendt på samtlige overenskomstområder.

Rationale ved anvendelse af indkøbsaftaler

Nordfyns Kommune er medlem af indkøbsfællesskabet FællesIndkøb Fyn (FIF), der pr. 1. januar 2013 består af kommunerne Faaborg-Midtfyn, Kerteminde, Nyborg, Langeland og Nordfyn.

I foråret 2010 analyserede Capacent indkøbspotentialerne for FællesIndkøb Fyn og i den forbindelse blev der fastsat måltal for opnåelse af indkøbsrationaler. Måltallet for FællesIndkøb Fyn for 2014 er på 37,1 mio. kr.

Forudsætningen for at opnå indkøbsrationalerne er, at der arbejdes med ensartede standardiseringer og fastlæggelse af serviceniveauer samtidig med, at der vil være et smallere sortiment og færre leverandører.

Ovenstående måltal er udmøntet i Nordfyns Kommune ved, at der i budgettet for 2015 samt overslagsårene 2016-2018, er indarbejdet følgende besparelser:

(i hele 1.000 kr.)	Årlig besparelse
Samlet indkøbsrationale	4.900
Administration	720
Anlæg	220
Ejendomme	860
Hjælpe midler	840
Materialer og aktivitetsudgifter	1.940
Miljø & Teknik	180
IT, inventar og materiale	120
Tandplejen	20

Kilde: FIF's foreløbig udbudsplan med estimeret besparelse samt Økonomi og Løns beregninger

Ovenstående fordeling er udarbejdet med udgangspunkt i budgettet for 2011/2012 og der er foretaget en forholdsmæssig beregning af den andel, det enkelte budgetområde skal reduceres med.

Bevillingsregler

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

Likviditet

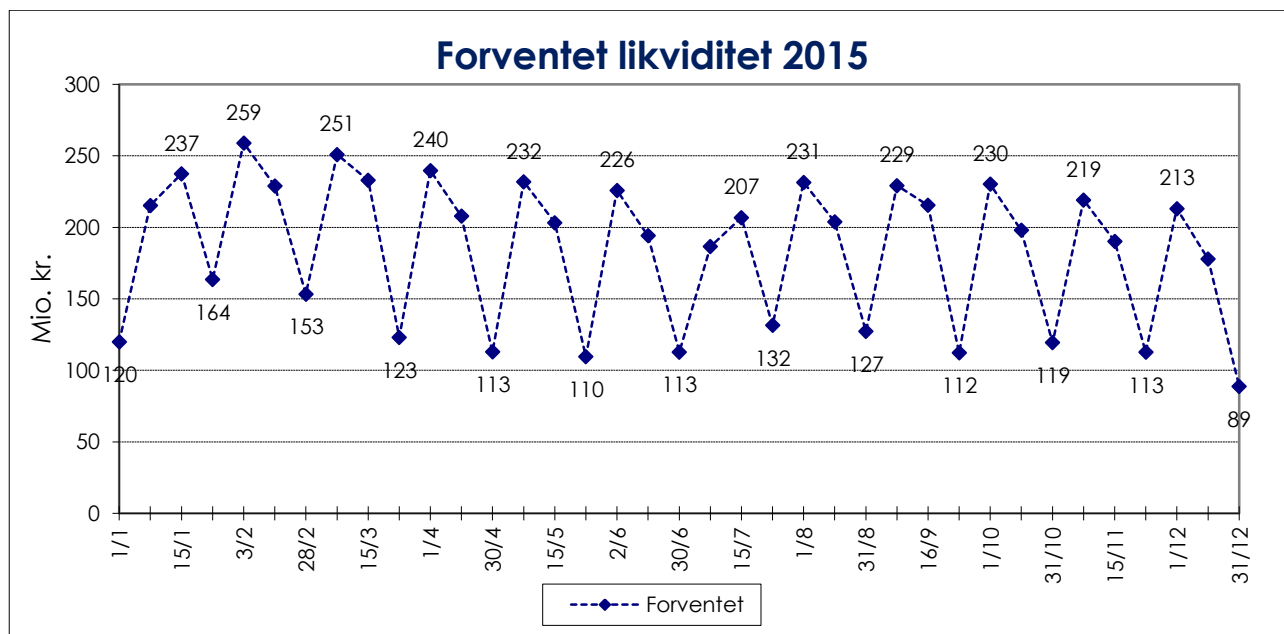
Kommunens gennemsnitlige likviditet jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre mellem 200 og 220 mio. kr. pr. 31. december 2014.

I budgettet for 2015 forventes der et forbrug af de likvide aktiver på 32,2 mio. kr. i 2015.

Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder forventes at være ca. 150 – 180 mio. kr. ved udgangen af 2015.

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, hvilket er illustreret i nedenstående graf.

Grafen viser, at der pr. 1. januar 2015 forventes en faktisk likviditet på ca. 120 mio. kr., der i årets løb reduceres til forventeligt at udgøre ca. 89 mio. kr. pr. 31. december 2015.



Kilde: Økonomi og Løns egen opgørelse

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

Økonomi- 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 2015	
	Udgifter	Indtægter
Nordfyns Kommune	2.126.495	-2.126.495
Personale	851.498	0
Ledelse	67.115	0
Fagpersonale	737.185	0
Øvrig personale	29.158	0
Vikarer	440	0
Løntilskud/refusioner	-14.323	0
Uddannelse af personale	9.781	0
Andre Personaleudgifter	9.967	0
Sundhedsordninger	1.335	0
Tjenestemandspensioner	10.840	0
Materiale og aktivitetsudgifter	266.502	0
IT, inventar og materiel	68.204	0
Ejendomme	57.614	0
Tilskud og overførsler	574.488	0
Betalinger til/fra off. myndigheder	290.635	-32.261
Indtægter	0	-122.533
Statsrefusion	0	-169.046
Intern afregning	176	0
Særlige artsgrupper	8.733	-98
Hovedkonto 7	24.488	-1.791.077
Hovedkonto 8/9	-15.844	-11.480

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 (2010-2012). Gennemsnittet for varme, el og vand er korrigeret for eventuelle gennemførte energibesparende foranstaltninger, ligesom der er foretaget graddagkorrektion for varmeforbruget. Taksterne er fremskrevet til 2014-priser.
- Budget til indvendig vedligeholdelse er ikke harmoniseret
- Budget til udenomsarealer er ikke harmoniseret

Rengøring

- Rengøringsbudgetterne er afhængigt af, hvorvidt opgaven varetages af privat rengøringselskab eller eget rengøringspersonale.
- Ved eget rengøringspersonale er der taget udgangspunkt i timerne i den af Dansk Servicerådgivnings ajourførte rengøringsanalyse fra juli 2013, tillagt 5 % af bruttolønsudgifterne til direkte rengøringsartikler og 4 % til vinduespuddning, papirvarer mm.
- Ved privat rengøringselskab er budgettet identisk med det faktiske bud samt det faktiske bud til vinduespuddning, desuden 4 % af kontraktsummen til papirvarer mm.

Effektiviseringspotentiale jf. Effektiviseringsstrategien

I den økonomiske politik for Nordfyns Kommune er der fastlagt et samlet årligt måltal for effektiviseringsgevinster på 12 mio. kr. Måltallet beregnes med udgangspunkt i kommunens bruttoserviceudgifter og svarer til ca. 1 % heraf.

Det forventes, at hovedparten af effektiviseringstiltagene vil være indenfor områderne;

- Innovative tiltag
- Digitalisering

Udmøntningen er i budgettet sket som en rammereduktion, der efterfølgende omsættes til konkrete tiltag inden for de respektive fagområder. Til brug for udmøntningen, har administrationen udarbejdet et katalog, som skitserer forslag til handlingsmuligheder i forhold til at realisere effektiviseringsgevinsterne via digitaliserings-tiltag.

Via effektiviseringstiltagene forventes:

- en bedre service for de samme penge
- den samme/bedre service billigere
- den samme service leveret af færre hænder

De ansvarlige fagchef sørger for, at der sker en nærmere afdækning og prioritering af hvilke tiltag, der skal iværksættes eller arbejdes videre med, således effektiviseringsrationalet udmøntes i konkrete tiltage.

Trivsel og arbejdsmiljø – afvikling af 6. ferieuge

Trivsel og arbejdsmiljø prioriteres højt i Nordfyns Kommune, hvor en attraktiv arbejdsplads, med godt arbejdsklima og gode udviklingsmuligheder er vigtige faktorer, til at tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

Et vigtigt parameter i den sammenhæng er også, at det prioriteres højt, at medarbejderne får afviklet den 6. ferieuge.

Det forventes, at der ved en prioritering af medarbejdernes afvikling af 6. ferieuge, sker en god og koordineret planlægning for afviklingen, således der kan foretages en optimal arbejdstilrettelæggelse, således behovet for vikardækning minimeres.

Der er foretaget en nedskrivning af budgetterne på de områder, der tildeles særskilt budget til vikardækning.

Den ansvarlige fagchef sørger for, at der bliver skabt en dialog med de berørte områder, herunder afklaring af hvilke tiltag, der skal iværksættes, således der sker en afvikling af 6. ferieuge.

