

Generelle budgetoplysninger

Indledning

Grundlaget for det vedtagne budgettet er dels politiske prioriteringer jf. budgetaftalen for 2020 samt administrationens udarbejdede budgetoplæg, hvor der er:

- korrigeret for nye love
- korrigeret for politiske beslutninger
- korrigeret for demografien i 2020 - 2023
- budgetlagt ud fra nuværende borgeres visiterede foranstaltninger
- budgetlagt med udgangspunkt i et uændret serviceniveau.

Aftalen mellem regeringen og KL for 2020

Hovedelementer i aftalen om kommunernes økonomi for 2020

Regeringen og KL har indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2020, der både dækker udgifterne ved flere børn og ældre og sikrer en udbygning af kernevelfærden. Med aftalen er parterne samtidig enige om at indføre en Velfærdsprioritering, der skal sikre, at der prioriteres flere hænder til omsorg og nærvær – og færre til papirarbejde.

Med aftalen bliver velfærdsområdet i kommunerne løftet med 2,2 mia. kr. i 2020. Regeringen og KL er som en del heraf enige om at afskaffe det kommunale moderniserings- og effektiviserings-program, som hvert år fjernede 0,5 mia. kr. fra kommunernes økonomi. Det er det største løft aftalt i flere år.

Hovedelementerne i aftalen er som følgende:

- Samlet prioritering af velfærden for i alt 2,7 mia. kr.
- Prioriteringen består dels af et løft af den kommunale serviceramme i 2020 på 2,2 mia. kr. og dels af en ny Velfærdsprioritering på 500 mio. kr., som gennem bedre ressourceanvendelse på bl.a. det administrative område skal frigøre ressourcer til kernevelfærden i kommunerne.
- Som led i løftet ophæves den tidligere regerings planlagte nedskæringer i det kommunale udgiftsloft på 0,5 mia. kr. hvert år.
- Kommunernes anlægsniveau i 2020 løftes til 19,1 mia. kr. med henblik på at sikre gode muligheder for at investere i de fysiske rammer for velfærden.
- Ekstraordinært finansieringstilskud på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.
- KL vil indgå i et fælles arbejde med at forberede et grundlag for en børneplan bl.a. med fokus på indførelse af lovbundne minimumsnormeringer i daginstitutioner frem mod 2025.
- Der igangsættes et nyt samarbejde om det specialiserede socialområde med fokus på bl.a. at komme til bunds i aktivitetsudviklingen på voksenområdet samt skabe bedre rammer for forebyggende indsatser.

Servicerammen for 2020

Nordfyns Kommunes ramme for serviceudgifterne tager udgangspunkt i økonomiaftalen og beregnes i forhold til Social- og Indenrigsministeriets opgørelsesprincipper. Den samlede serviceramme for 2020 udgør 1.334,9 mio. kr. eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt sundhed. Budgettet for 2020 indeholder serviceudgifter for 1.349,8 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 11,5 mio. kr. i budgettet for 2020.

Anlægsrammen for 2020

Anlægsrammen i økonomiaftalen udgør 19,1 mia. kr. hvoraf Nordfyns Kommunes andel udgør 97,7 mio. kr. Anlægsudgifterne for anlægsrammen opgøres som bruttoudgifter, og det vedtagne budget indeholder samlede bruttoanlægsudgifter på 86,1 mio. kr. i 2020, hvoraf 28,1 mio. kr. vedrører ældreboliger og 2,4 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 2020. 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 2019-2031.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0	238	247	249	251	252	254	256	257	258	258	257	257	256
1	252	248	257	259	260	261	262	265	266	266	266	265	265
2	257	263	260	269	270	271	271	273	275	276	276	276	276
0 - 2	747	759	767	778	781	786	790	795	798	800	799	798	796
3	284	267	272	270	278	278	279	279	281	283	284	284	284
3 - 5	845	858	846	832	841	847	855	856	859	862	867	869	870
6	299	276	305	304	288	291	288	295	295	296	296	297	299
7 - 16	3.667	3.627	3.565	3.535	3.469	3.404	3.331	3.250	3.205	3.195	3.182	3.177	3.190
9 - 13	1.936	1.865	1.820	1.754	1.659	1.621	1.619	1.598	1.588	1.596	1.586	1.578	1.583
14 - 18	1.885	1.884	1.881	1.907	1.939	1.943	1.880	1.835	1.778	1.702	1.674	1.672	1.656
0 - 18	6.336	6.261	6.207	6.168	6.127	6.090	6.022	5.967	5.910	5.854	5.821	5.814	5.804
18 - 24	1.991	1.977	1.961	1.947	1.925	1.938	1.935	1.941	1.953	1.944	1.908	1.882	1.856
25 - 44	6.157	6.138	6.111	6.068	6.055	6.056	6.033	6.033	6.049	6.056	6.057	6.061	6.078
45 - 64	8.892	8.906	8.931	8.942	8.947	8.903	8.902	8.861	8.834	8.812	8.747	8.654	8.564
18 - 64	17.040	17.022	17.003	16.957	16.927	16.898	16.870	16.836	16.837	16.812	16.711	16.597	16.498
65 - 79	5.209	5.332	5.431	5.498	5.532	5.602	5.623	5.616	5.623	5.619	5.668	5.742	5.806
80 - 99	1.503	1.553	1.620	1.714	1.812	1.907	2.007	2.141	2.233	2.332	2.421	2.502	2.573
65 - 99	6.712	6.885	7.050	7.212	7.345	7.509	7.630	7.758	7.855	7.951	8.090	8.245	8.378
0 - 99	29.695	29.795	29.905	29.981	30.049	30.116	30.155	30.186	30.222	30.257	30.289	30.321	30.352

Kilde: Nordfyns Kommunes befolkningsprognose

I forbindelse med beregninger af budgetoverslagsårene 2021-2023 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 2019 til 2020 (senest reguleret i september 2019), hvor den generelle prisfremskrivning er 1,34 %.

Den generelle lønfremskrivning fra 2019 til 2020 er på 2,67 %, 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.

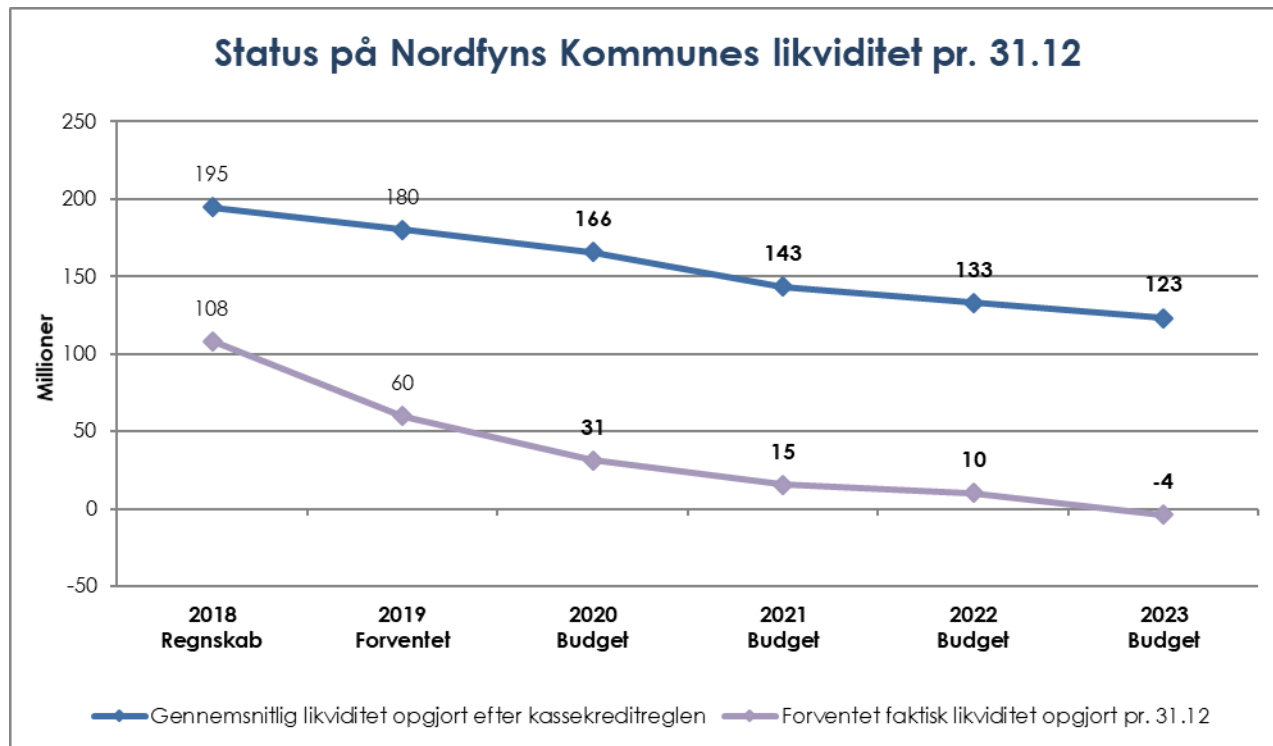
Likviditet

Kommunens gennemsnitlige likviditet jfr. kassekreditreglen for de foregående 12 måneder forventes at udgøre ca. 180 mio. kr. pr. 31. december 2019.

I budgettet for 2020 forventes der et forbrug af de likvide aktiver på 28,7 mio. kr. i 2020.

Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder forventes at være ca. 166 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Udviklingen i likviditeten frem til udgangen af 2023 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 2020	
	Udgifter	Indtægter
Nordfyns Kommune	2.323.308	-2.323.308
Personale	899.383	0
Ledelse	66.270	0
Fagpersonale	814.172	0
Øvrig personale	6.081	0
Løntilskud/refusioner	-10.416	0
Uddannelse af personale	9.397	0
Andre Personaleudgifter	2.164	0
Sundhedsordninger	923	0
Tjenestemandspensioner	10.790	0
Materiale og aktivitetsudgifter	442.487	0
Ejendomme	54.698	0
Tilskud og overførsler	557.087	0
Betalinger til/fra off. myndigheder	367.016	-43.450
Indtægter	0	-128.140
Statsrefusion	0	-144.424
Intern afregning	351	0
Særlige artsgrupper	8.178	183
Hovedkonto 7	18.956	-1.985.588
Hovedkonto 8/9	-24.848	-21.889

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