



# Budget 2024

samt overslagsårene 2025-2027



**nordfyns  
kommune**

# Læsevejledning

Den efterfølgende budgetredegørelse er opbygget i forhold til den politiske og organisatoriske opdeling.

Formålet med budgettet er at redegøre og beskrive de forudsætninger, der er lagt til grund for budgetoplægget for 2024 samt overslagsårene 2025-2027.

Under hvert fagudvalg er forudsætninger for budget 2024 beskrevet.

Opmærksomheden henledes i øvrigt på, at:

- indtægter er angivet med minus og udgifter er angivet som positive tal
- afrundinger til hele tusind kr. i alle de anførte tal- og tabelopstillinger kan medføre, at tallene ikke summerer til totalen



Økonomi & Løn  
Østergade 23

5400 Bogense  
[www.nordfynskommune.dk](http://www.nordfynskommune.dk)

KMD-Nova: S2023-8097

# Indhold

Hovedoversigt .....	3
Generelle budgetoplysninger .....	6
Finansiering.....	10
Arbejdsmarkedsudvalget .....	18
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget.....	36
Børne- og Ungeudvalget .....	47
Social- og Sundhedsudvalget .....	74
Teknik- og Miljøudvalget .....	101
Økonomiudvalget.....	115
Anlægsinvesteringer .....	134
Økonomiske oversigt.....	144

# Hovedoversigt

I nedenstående hovedoversigt er det samlede resultat af budgettet for 2024-2027 vist.

	Budget	Budgetoverslag		
	2024	2025	2026	2027
Alle beløb er i 2023-priser (i hele 1.000 kr.)				
<b>DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-1.577.168	-1.621.596	-1.675.415	-1.749.074
Generelle tilskud	-720.557	-779.531	-849.085	-897.425
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.297.725</b>	<b>-2.401.127</b>	<b>-2.524.500</b>	<b>-2.646.499</b>
<b>Drift</b>				
Arbejdsmarkedsudvalget	565.198	570.198	575.198	580.198
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	47.873	47.843	47.818	47.818
Børne- og Ungeudvalget	582.387	574.881	572.756	572.756
Social- og Sundhedsudvalget	667.711	668.930	670.700	673.195
Teknik- og miljøudvalget	118.603	120.233	121.903	121.903
Økonomiudvalget	236.024	236.902	236.908	236.908
Indarbejdelse af DUT <sup>1)</sup>	4.985	5.012	5.386	5.386
Budgetændringer ud over det udmeldte råderum <sup>2)</sup>	5.619	8.634	11.042	10.286
Pris og lønstigninger	0	102.625	209.753	321.849
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.228.400</b>	<b>2.335.258</b>	<b>2.451.465</b>	<b>2.570.299</b>
Renter	-295	-185	135	605
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-69.620</b>	<b>-66.054</b>	<b>-72.900</b>	<b>-75.595</b>
<b>Anlæg</b>				
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	11.350	17.250	6.250	6.250
Børne- og Ungeudvalget	24.500	2.000	2.000	2.000
Social- og Sundhedsudvalget	390	390	390	390
Teknik- og miljøudvalget	26.300	18.415	18.215	8.282
Økonomiudvalget	4.100	16.945	28.145	38.078
Økonomiudvalget - Jordforsyning	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Anlæg i alt</b>	<b>86.640</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>17.020</b>	<b>8.946</b>	<b>2.100</b>	<b>-595</b>
<b>DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
Renovationsområdet - Drift	-3.854	-3.854	-3.854	-3.853
<b>RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-3.854</b>	<b>-3.854</b>	<b>-3.854</b>	<b>-3.853</b>
<b>RESULTAT I ALT (før budgetreserver)</b>	<b>13.167</b>	<b>5.092</b>	<b>-1.754</b>	<b>-4.447</b>
Økonomiudvalgets budgetreserve	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)</b>	<b>26.167</b>	<b>18.092</b>	<b>11.246</b>	<b>8.553</b>
Forventende budgetoverførsler	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>31.167</b>	<b>23.092</b>	<b>16.246</b>	<b>13.553</b>
Forventede budgetoverførsler	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afdrag på øvrige lån	16.595	16.575	12.695	8.795
Låneoptagelse	0	0	0	0
Afregning af indefrosne feriepenge	5.000	5.000	10.000	10.000
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>47.762</b>	<b>39.667</b>	<b>33.941</b>	<b>27.348</b>

Kilde: KMD-Opus Økonomi

Hovedoversigtens formål er at give et summarisk overblik over de budgetterede aktiviteter og finansieringen heraf. Endvidere indeholder hovedoversigten budgetoverslag for en treårig periode. Formålet med budgetoverslagsårene er at sikre, at der sker en vurdering af de langsigtede virkninger, som beslutningerne i årsbudgettet og ikke mindst budgetaftalen er udtryk for.

## Note 1 – Indarbejdelse af DUT

DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip) indebærer, at staten tilpasser bloktilskuddet, når kommunerne bliver pålagt eller frataget opgaver af Folketinget. DUT sikrer dermed, at kommunerne får tilført de nødvendige midler, når Folketinget ændrer på regler, der medfører udgifter i kommunerne. Omvendt sænkes bloktilskuddet, når Folketinget fjerner eller mindsker kravene til en kommunal opgave.

Overordnet skal DUT princippet sikre:

- At kommunernes budgetter beskyttes ved, at der følger finansiering med, når Folketinget beslutter nye opgaver på kommunernes vegne.
- At staten bedre kan styre de samlede offentlige udgifter ved, at de enkelte ministerier selv skal finde penge til deres initiativer.

I indtægterne for de Generelle tilskud indgår nedenstående kompensation, som skal indarbejdes i de samlede driftsudgifter.

Økonomisk oversigt i hele 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
<b>Lov og cirkulæreprgram i alt</b>	<b>4.985</b>	<b>5.012</b>	<b>5.386</b>	<b>5.386</b>

Kilde: Nordfyns Kommunes andel jf. Bloktilskudsaktstykket

## Note 2 - Budgetændringer ud over det udmeldte råderum

Jf. Budgetstrategien for 2024 skal de udmeldte budgetrammer fra Økonomiudvalget overholdes. Der er ikke særskilt ekstra økonomi til driftsudvidelser. Dog kan udvalgene prioritere og omprioritere inden for budgetrammen.

I Budgetoplægget er der nedenstående budgetubalancer inden for udvalgenes områder, hvortil der skal findes kompenserende reduktion.

Økonomisk oversigt i hele 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	82	82	82	82
Børne- og Ungeudvalget	300	1.581	-122	-112
Social- og Sundhedsudvalget	5.069	6.872	9.817	9.702
Teknik- og miljøudvalget	159	141	124	124
Økonomiudvalget	9	-42	1.141	490
<b>Budgetbalance i alt</b>	<b>5.619</b>	<b>8.634</b>	<b>11.042</b>	<b>10.286</b>

## Budget contra måltal for den økonomiske politik

Jf. den økonomiske politik, er der i nedenstående oversigt foretaget en sammenholdelse af budgettet for 2024 med de vedtagne måltal.

Alle beløb er oplyst i hele 1.000 kr.	Måltal	Budget 2024	Forskel
Resultat af ordinær drift	-95.000	-69.620	25.380
Anlægsbudget	75.000	86.640	11.640
Gennemsnitlig likviditet	150.000	133.619	-16.381
Årlig nettogældsafvikling	10.000	16.595	6.595

Kilde: KMD-Opus og Nordfyns Kommunes Økonomiske politik  
Positive resultater samt indtægter markeres med minus fortegn

Som det fremgår af ovenstående oversigt, er det kun måltallet for den gennemsnitlige likviditet, der efterleves.

I nedenstående oversigt er der endvidere foretaget en illustration af resultatet af budgetoplægget for årene 2024-2027 sammenholdt med måltallene i den økonomiske politik.

	MÅLTAL	BUDGET 2024	BUDGETOVERSLAG		
			2025	2026	2027
Måltal for resultat af ordinær drift	-95.000	-69.620	-66.054	-72.900	-75.595
Måltal for anlæg	75.000	86.640	75.000	75.000	75.000
Måltal for gennemsnitlig likviditet	150.000	133.619	97.404	68.100	44.955
Måltal for nettogældsafvikling	10.000	16.595	16.575	12.695	8.795

Kilde: KMD-OpusØkonomi og Nordfyns Kommunes Økonomiske politik

Positive resultater samt indtæger markes med minus foretgn

Positive resultater markeres med minus foretgn, og trafiklys angivelsen foretages p.b.a. følgende kriterier:

måltallet afviger i intervallet fra 0 til 5 %

måltallet afviger i intervallet fra 5 til 10 %

måltallet afviger over 10 %

## Service- og anlægsudgifter sammenholdt med de udmeldte rammer for 2024

Økonomaftalen for 2024 betyder blandt andet, at kommunerne skal overholde både service- og anlægsrammen. Den udmeldte serviceramme for kommunerne under ét er i 2024 på 286,5 mia. kr. og anlægsrammen er på 18,5 mia. kr.

I nedenstående oversigt er de aftalte rammer gældende for Nordfyns Kommune sammenholdt med resultatet af budgetoplægget 2024.

	Udmeldt ramme for 2024	Udgifter jf. Budgetop- lægget 2024	Forskel
Alle beløb er oplyst i hele 1.000 kr.			
Serviceramme	1.545.298	1.567.473	22.175
Anlægsrammen (Bruttoanlægsudgifter)	83.804	86.640	2.836
<b>TOTAL</b>	<b>1.629.102</b>	<b>1.654.113</b>	<b>25.011</b>