

2.

Introduktion til basisbudgettet



# Notat

FAABORG-MIDTFYN  
KOMMUNE

## Introduktion til budget 2023-2026

Økonomi  
11-08-2022

### 1. Indledning og formål

Budgetmappen indeholder forslag til næste års budget. Den frigives i dagsordenssystemet senest den 12. august 2022 og er klar til afhentning for dem, som har ønsket at få mappen trykt ligeledes den 12. august 2022 kl. 13:00.

Budgetmappen indeholder:

- Forslag til effektiviseringer og besparelser, der skal være med til at imødekomme kommunens økonomiske udfordringer.
- Forslag til ny drift.
- Forslag til tilpasning af budgettet (basisbudgetændringer) for at videreføre den igangværende kommunale virksomhed med det nuværende serviceniveau samt en kategorisering af basisbudgettet i 2 kategorier
- Der er forslag til anlæg og jordforsyning
- Forslag til et balanceret anlægsbudget, som skal være med til at sikre en fortsat positiv udvikling af Faaborg-Midtfyn Kommune.
- Ansøgning til § 16 vedr. særligt vanskeligt stillede kommuner.
- Konsekvenser af Lov og cirkulæreprgrammet og andre reguleringer fra aktstykket.
- Notater om administrative udgifter i FMK, kørsel, hverdagsomstillinger og energi.
- Forslag fra politikerne (indgår alene i budgetmappen til det politiske niveau).
- Budgetforslag fra eksterne samarbejdspartnere

Formålet med dette notat er at give en status på basisbudgettet for 2023-2026 med de ændringer, der foreligger på nuværende tidspunkt inkl. finansieringssiden, som ikke var beregnet før sommerferien. Først vil der være en kort status på bundlinjen, dernæst vil ændringerne i skatter, tilskud og udligning samt basisbudgettet blive beskrevet.

### 2. Status for bundlinjen

Ved indregning af basisbudgetændringerne viser resultatoversigten følgende:

Tabel 1: Resultatoversigt 2023-2026

| Resultatoversigt 2023-2026 i hele 1.000 kr.     | 12.08.2022 | Budget<br>2023 | Budgetoverslagsår |                |                |
|---|------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|   |            |                | 2024              | 2025           | 2026           |
| Finansiering i alt                              |            | -3.732.341     | -3.853.792        | -3.975.498     | -4.094.875     |
| Driftsudgifter inkl. Renter og P/L              |            | 3.685.717      | 3.813.502         | 3.941.001      | 4.059.361      |
| <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed (A)</b> |            | <b>-46.624</b> | <b>-40.290</b>    | <b>-34.497</b> | <b>-35.514</b> |
| Anlægsudgifter i alt (B)                        |            | 120.621        | 159.533           | 152.474        | 152.474        |
| Jordpulje i alt                                 |            | 0              | 0                 | 0              | 0              |
| Finansforskydninger m.v. i alt (C)              |            | -60.184        | -59.122           | -41.549        | -34.978        |
| <b>RESULTAT I ALT: A+B+C (- = kassetilgang)</b> |            | <b>13.814</b>  | <b>60.121</b>     | <b>76.428</b>  | <b>81.982</b>  |

Note: Minus er merindtægter/mindreudgifter. Et positivt resultat betyder således en budgetubalance, som skal findes for at opnå et budget i balance.

Af tabel 1 fremgår det, at der er et underskud på 13,814 mio. kr. i 2023, stigende til 81,982 mio. kr. i 2026. Overslagsårene er fortsat behæftet med usikkerhed.

Det er i 2023 en forbedring på 4 mio. kr. i forhold til forventningen ved budgetproceduren.

Forbedringen af bundlinjen skyldes bl.a. at det foreslås at rammen til anlæg reduceres fra 100 til 85 mio. kr. Dette er forudsat i resultatoversigten.

En mere detaljeret resultatoversigt er vedlagt som bilag 2.

### 3. Ændring af skatter, tilskud og udligningen

Ved reformen af tilskuds- og udligningssystemet med virkning fra 2021 er der sket en grundlæggende omlægning af det kommunale tilskuds- og udligningssystem.

Efter udligningsreformen sker der i landsudligningen en separat udligning af beskatningsgrundlag og udgiftsbehov, mens der tidligere blev udlignet ud fra et beregnet strukturelt underskud. Der indføres et generelt udligningssystem, som er ens for alle landets kommuner. Det indebærer, at den tidligere hovedstadsudligning og udligningsordning for kommuner uden for hovedstadsområdet med højt strukturelt underskud er afskaffet.

Med udligningsreformen er det generelle udligningssystem endvidere ændret fra et statsfinansieret system til et mellemkommunalt system. I det statsfinansierede system blev det finansieringsbehov, som opstod i den tidligere landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, finansieret af bloktilskuddet.

Fremover fordeles bloktilskud for sig selv efter indbyggertal, mens de mellemkommunale tilskud og bidrag i den generelle udligning balancerer.

Ud over det generelle udligningssystem findes der tre særskilte udligningsordninger: Udligning af selskabsskat, udligning af kommunernes merudgifter vedr. indvandrere, flygtninge og efterkommere og udligning af dækningsafgift.

Det kommunale tilskuds- og udligningssystem indeholder endelig en række målrettede tilskudsordninger. I forbindelse med udligningsreformen er der bl.a. indført et nyt tilskud til udsatte ø- og yderkommuner samt visse overgangsordninger.

Med udgangspunkt i statsgaranti for budget 2023 og beregninger vha. KL's skatte, tilskud og udligningsmodel er der fremkommer nedenstående ændringer. Der er taget udgangspunkt i statsgaranti pga. den usikre økonomiske situation som følge af generel usikkerhed om udviklingen i samfundet pga. krigen i Ukraine, stigende energipriser, inflation mv.

Der skal gøres opmærksom på, at der i økonomiaftalen ikke er forhandlet kompensation for øgede udgifter til fordrevne ukrainere. Men at Kommunalbestyrelsen i foråret 2022 har besluttet en tillægsbevilling vedr. fordrevne ukrainere for 2022 og 2023-2026

Tabel 2.

| Finansiering i 1.000 kr. | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Skatter                  | -2.518.441        | -2.600.920        | -2.668.373        | -2.747.572        |
| Tilskud/udligning        | -1.213.900        | -1.252.872        | -1.307.125        | -1.347.303        |
| <b>I alt</b>             | <b>-3.732.341</b> | <b>-3.853.792</b> | <b>-3.975.498</b> | <b>-4.094.875</b> |

Det giver følgende ændringer i finansieringen i forhold til det oprindelige budget 2023-2025 (2026), som blev vedtaget ved budget 2022:

Tabel 3

| I 1000. kr.       | 2023         | 2024           | 2025           | 2026            |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| Skatter           | -66.386      | -90.304        | -98.740        | -177.939        |
| Tilskud/udligning | 72.898       | 58.449         | 27.165         | -13.013         |
| <b>I alt</b>      | <b>6.512</b> | <b>-31.854</b> | <b>-71.575</b> | <b>-190.952</b> |

Som det ses, er der sket væsentlige ændringer i både skatter og tilskud/udligning.

Der er en omvendt sammenhæng imellem øgede skatteindtægter og tilskud/udligning. Når skatteindtægterne stiger, vil tilskud/udligning falde. Der er ikke en lineær sammenhæng, da tilskud/udligningen også afhænger af en lang række socioøkonomiske og demografiske forhold.

Der skal gøres opmærksom på, at der er en sammenhæng mellem basisbudgetændringerne på driften f.eks. arbejdsmarkedsområdet og demografireguleringerne og finansieringssiden. F.eks. at basisbudgetændringerne vedr. demografi finansieres af øget tilskud til demografi. Og faldet i tilskud udligning også skal ses sammen med faldet i overførselsudgifterne på arbejdsmarkedsområdet. Endelig er der også en sammenhæng til faldet i den aftalte anlægsramme i økonomiaftalen mellem KL og regeringen, hvor FMK på den baggrund reduceres med 12,5 mio. kr.

Faaborg-Midtfyn Kommune oplever, ligesom resten af samfundet, store pris- og lønstigninger i 2022 og 2023. Det betyder, at kommunens budgetter pris- og lønfremskrives svarende til kompensationen fra staten, så der er en 1:1 sammenhæng mellem kommunens pris- og lønfremskrivning og den tildelte kompensation.

#### 4. Basisbudgetændringer

Ifølge budgetproceduren for 2023 og den økonomiske politik forudsættes det, at basisbudgettet holdes i ro, dvs. samlet set for både driftsudgifter, renter og finansieringsindtægter. De nærmere principper for basisbudgetændringer er vedlagt som bilag 1.

Som det ses af nedenstående tabel, udgør basisbudgetændringerne på driften -21,363 mio. kr. i 2023 stigende til -205,054 mio. kr. i 2026.

Størstedelen på driften vedrører Arbejdsmarkedsudvalget, som bliver negativt reguleret pga. forventning om fald i ledigheden og dermed færre udgifter til overførsler. Nedreguleringen af overførslerne modregnes af tilsvarende mindre bloktilskud i forbindelse med Økonomiaftalen.

Tabel 4: Basisbudgetændringer pr. udvalg

| Fagudvalg i netto 1.000 kr.    | 2023           | 2024           | 2025           | 2026            |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Teknik- og Miljøudvalget       | 197            | 198            | 198            | 198             |
| Opvækst- og Læringsudvalg      | 2.126          | -3.760         | -6.908         | -4.143          |
| Kultur- og Lokalsamfundsudvalg | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200           |
| Socialudvalget                 | 4.657          | 4.657          | 4.657          | 4.657           |
| Sundheds- og Ældreudvalg       | 464            | 1.335          | 2.709          | 9.653           |
| Arbejdsmarkedsudvalg           | -42.114        | -39.826        | -36.877        | -25.182         |
| Økonomiudvalg                  | 12.107         | -15.478        | -53.547        | -191.437        |
| I alt                          | <b>-21.363</b> | <b>-51.674</b> | <b>-88.568</b> | <b>-205.054</b> |

Tabel 5: Basisbudgetændringerne fordelt på ændringstyper.

| I netto 1.000 kr.           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026            |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Demografi                   | 4.191          | -974           | -2.914         | 6.657           |
| Konto 7 og 8                | 1.518          | -36.089        | -74.961        | -193.570        |
| Lov og cirkulæreprogram     | 2.500          | 18.478         | 19.281         | 0               |
| Overførsler                 | -42.114        | -39.826        | -36.877        | -25.182         |
| Tidligere beslutninger i KB | 1.710          | 1.710          | 1.710          | 1.710           |
| Øvrige korrektioner         | 10.832         | 5.027          | 5.193          | 5.331           |
| <b>Hovedtotal</b>           | <b>-21.363</b> | <b>-51.674</b> | <b>-88.568</b> | <b>-205.054</b> |

Basisbudgetændringer vedrørende demografi udgør 4,191 mio. kr. i 2023, stigende til 6,657 mio. kr. i 2026. I 2023 består størstedelen af ændring af tildeling af ekstra budget til skoleområdet. For hjemmeplejen og sygeplejen ses den største stigning i 2026, hvor områderne tilføres yderligere 9,068 mio. kr.

En del af basisbudgetændringerne vedrører tidligere beslutninger i Kommunalbestyrelsen. Det er til permanent drift af den kulturelle rygsæk samt politiske vederlag til medlemmerne af Socialudvalget, der ikke har været budgetteret med.

Som tidligere nævnt sker der en stor nedregulering af overførselsudgifterne. Tabel 5 under "Overførsler" kan man se, at det er 42,114 mio. kr. i 2023, faldende til 25,182 mio. kr. i 2026. Reguleringen af overførselsudgifterne modsvares af tilsvarende færre indtægter på finansieringssiden via bloktilskuddet.

Ændringerne af konto 7 og 8 samt Lov og Cirkulæreprogrammet dækker over en række tekniske korrektioner af budgetterne baseret på ændringer i bl.a. lovgivning.

Øvrige korrektioner på 10,832 mio. kr. dækker over bl.a. stigende energjudgifter på knap 6 mio. kr., støttemidler til elever på friskoler på 0,475 mio. kr. og 4,657 mio. kr. til voksensocialområdet.

Ved budget 2022 blev der, som noget nyt, arbejdet med en kategorisering af basisbudgetforslag ud fra en sondring mellem, at der for nogle basisbudgetforslag kunne være alternativer (kategori 2), mens det ikke er tilfældet for andre f.eks. hvis der er tale om en ufravigelig udgift (kategori 1).

Som man kan se i tabel 6 vedrører 10,895 mio. kr. af basisbudgetændringerne kategori 2, hvor der kan være alternativer.

Tabel 6: Opdeling af basisbudgetændringer i kategori 1 og 2

| Kategori          | Sum af 2023    | Sum af 2024    | Sum af 2025    | Sum af 2026     |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Kategori 1        | -32.258        | -56.765        | -93.825        | -210.449        |
| Kategori 2        | 10.895         | 5.091          | 5.257          | 5.395           |
| <b>Hovedtotal</b> | <b>-21.363</b> | <b>-51.674</b> | <b>-88.568</b> | <b>-205.054</b> |

En komplet liste over alle basisbudgetændringerne i kategori 1 og 2 findes i bilag 3.

## 5. Langfristet gæld

Herunder en oversigt over forventet udvikling i den langfristede gæld, der er indregnet i budget 2023 til 2026.

Tabel 7.

| Beløb i hele 1.000 kr.                          | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kommunekredit                                   | -375.682        | -366.410        | -355.538        | -342.945        |
| Pengeinstitutter                                | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Anden langfristet gæld                          | -1.118          | -811            | -504            | -200            |
| Gæld vedrørende færgelinvesteringer             | -20.807         | -19.542         | -18.243         | -16.907         |
| Indefrosne feriemidler                          | -113.587        | -103.363        | -93.139         | -82.915         |
| <b>Forventet gæld ultimo året</b>               | <b>-511.194</b> | <b>-490.126</b> | <b>-467.424</b> | <b>-442.967</b> |
| <b>Realkredit (byfornyelselån)</b>              | <b>-2.767</b>   | <b>-2.505</b>   | <b>-2.226</b>   | <b>-1.930</b>   |
| <b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger</b> | <b>-17.480</b>  | <b>-15.693</b>  | <b>-13.915</b>  | <b>-12.145</b>  |

I oversigten er gæld vedrørende leasinggæld ikke indeholdt, idet den løbende ydelse indregnes i driften og gælden i balancen reguleres alene én gang årligt via egenkapitalen.

Langfristet gæld opgøres som langfristet gæld, jf. kommunens balance ekskl. gæld vedr. ældreboliger og gæld vedrørende indefrosne feriemidler, jf. beslutning i Kommunalbestyrelsen den 10. november 2020 pkt. 309.

### Vedr. indefrosne feriemidler

Kommunalbestyrelsen traf på møde i januar 2021 beslutning om, at den samlede gæld på 153 mio. kr. til Fonden for Lønmodtagernes Feriemidler vedrørende indefrosne feriemidler skal afdrages med 10,213 mio. kr. om året.

I Faaborg-Midtfyn Kommune er der en målsætning om en maksimal langfristet gæld på max. 10.000 kr. pr. indbygger. Målsætningen omfatter ikke gæld vedr. byfornyelselån og gæld vedr. ældreboliger. Pr. 1. januar 2022 forventes 52.238 indbyggere i kommunen svarende til en maksimal gæld på 522,38 mio. kr. Den langsigtede gæld ligger således under målsætningen i den økonomiske politik i alle årene, også når der tages forbehold for gæld vedr. indefrosne feriemidler.

## 6. Basisbudgetændringerne og den økonomiske politik.

Den økonomiske politik indeholder 5 økonomiske mål i relation til den årlige budgetlægning:

Tabel 8: Status for den økonomiske politik i forbindelse med budgetlægningen

| Den økonomiske politik   | Status i budget 2023                          |
|--|---|
| Det samlede årsresultat skal være i balance  | <i>Dette er ikke opfyldt i basisbudgettet</i> |
| Ændringer til det tekniske budgetforslag (basisbudgettet) må ikke overstige compensation for demografi, socioøkonomi og ændret lovgivning. | <i>Dette er ikke opfyldt i basisbudgettet</i> |
| Effektiviseringer erstatter så vidt muligt behovet for årlige besparelser  | <i>Dette er ikke opfyldt</i>                  |

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| Den langfristede gæld må ikke overstige 10.000 kr. pr. indbygger   | <i>Dette er opfyldt</i>              |
| Jordpuljen til køb af bolig- og erhvervsarealer samt byggemodning skal hvile i sig selv over tid.  | <i>Dette er opfyldt i budgettet.</i> |
| Budgetlovens rammer om, at der bl.a. skal være overskud på den ordinære drift.   | <i>Dette er opfyldt</i>              |
| Et budget i balance betyder, at overskuddet på driften (udgifter inkl. renter minus finansiering) skal kunne finansiere de anlæg, som ikke dækkes af lån samt afdrag på lån. | <i>Budgettet er ikke i balance.</i>  |

## Bilag 1

### Principper for basisbudgettet.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 15. april 2019 at:

1. Viderefører principperne for regulering af basisbudgettet med enkelte justeringer
2. Indfører en bagatelgrænse for akkumulerede basisbudgetændringer inden for det enkelte budgetområde på +/- 100.000 kr.
3. En uhensigtsmæssig opdrift i basisbudgetterne som følge af ufravigelige og dokumenterbare ændringer så vidt muligt søges begrænset via tidlige og proaktive indsatser
4. Basisbudgetændringer behandles på linje med øvrige budgetforslag i forbindelse med den politiske prioritering forud for årets budgetaftale

Ved et basisbudget forstås som udgangspunkt en videreførelse af det eksisterende serviceniveau korrigeret for nyt pris- og lønniveau, ændret lovgivning, politiske beslutninger siden budgetvedtagelsen, rettelser af fejl, ændringer i aktivitets- og udgiftsniveau samt ændringer på finansieringssiden. Ændringerne skal være ufravigelige og dokumenterbare. Hvis ændringerne til basisbudgettet fører til en samlet ufinansieret udgiftsstigning, som tilfældet har været de senere år, er det efterfølgende op til Kommunalbestyrelsen at gennemføre de fornødne omkostningsreduktioner via effektiviseringer og/eller besparelser. Metoden sikrer en høj grad af gennemsigtighed.

### Basisbudgetændringer på det specialiserede socialområde

På det specialiserede socialområde er det nødvendigt at tilpasse budgetterne til det faktiske udgiftsniveau. Dermed undgås udfordringer med at skulle finansiere større tillægsbevillinger midt på året i tilfælde med underbudgettering. Der skal naturligvis fortsat arbejdes på at begrænse udgiftsudviklingen inden for området. Begrænsning af basisbudgetkorrektioner inden for det specialiserede socialområde kræver et løbende og vedvarende fokus hele året på at begrænse udgifterne. Fx. via målrettede og tidligt forebyggende indsatser, fastsættelse af progressionsmål for de givne indsatser, en tæt opfølgning på de igangværende sager, øget systematik i sagsbehandlingen samt øget fokus på effekt mm.

### Basisbudgetændringer på områder med demografimodeller

På områder med demografimodeller ses en videreførelse af det eksisterende serviceniveau. Det sikrer den nødvendige gennemsigtighed. Det har endvidere gjort det muligt at omfordele midler fra især dagtilbudsområdet som følge af faldende børnetal til ældreområdet, uden at det har givet udfordringer. På dagtilbudsområdet reguleres budgetterne primært som følge af børnetal.

På skoleområdet er det vanskeligt at tilpasse demografireguleringen som følge af den aktuelle skolestruktur med forholdsvis mange mindre skoler, og hvor den primære tildeling er baseret på antal klasser.

### Proces for politisk behandling af ændringer til basisbudgettet

Ændringer til basisbudgettet i Faaborg-Midtfyn Kommune er beskrevet i særskilte budgetskemaer i budgetportalen, således det i budgetfasen er muligt at prioritere ændringer fra.

Der er indført en minimumsgrænse for akkumulerede ændringer til basisbudgettet inden for det enkelte budgetområde på +/- 100.000 kr.

Principper for regulering af basisbudgettet kan sammenfattes i nedenstående tabel:

| Område  | Reguleringsprincip   |
|---|--|
| <b>Opvækst og læring:</b><br>Normalundervisning<br>SFO<br>Specialundervisning<br>Bidrag til staten for private og efterskoler herunder FGU<br>Ungdomsskoler<br>Dagtilbud indenfor normalområdet<br>Særlige dagtilbud og klubber<br>Det specialiserede sociale område, Børn og unge<br><br>Kommunal tandpleje<br>Sundhedspleje | <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Dispositionsregnskab (pris x mængde)</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Dispositionsregnskab (pris x mængde)</li><li>➤ Rammestyring/dispositionsregnskab (pris x mængde)</li><li>➤ Rammestyring</li><li>➤ Rammestyring</li></ul> |
| <b>Sundhed og omsorg:</b><br>Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet (KMF)<br>Hjemmepleje<br>Hjemmesygepleje<br>Plejehjem<br>Genoptræning<br><br>Det specialiserede sociale område voksen:<br>Myndighedsområdet<br>Botilbud og bostøtte<br>Dagtilbud og beskyttet beskæftigelse<br>Misbrugsområdet                         | <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Dispositionsregnskab (pris x mængde)</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Demografimodel</li><li>➤ Rammestyring</li><li>➤ Rammestyring</li><br/><li>➤ Rammestyring/ Dispositionsregnskab (pris x mængde)</li><li>➤ Rammestyring</li><li>➤ Rammestyring</li><li>➤ Rammestyring</li></ul>  |

|   |  |
|---|--|
| VSU & STU   | ➤ Rammestyring   |
| Køb og salg af pladser i andre kommuner og regioner<br>(mellekommunale betalinger)                | ➤ Dispositionsregnskab (pris x mængde)                   |
| <b>Arbejdsmarked:</b><br>Overførselsudgifter og udgifter til forsikrede ledige<br>Serviceudgifter | ➤ Dispositionsregnskab (pris x mængde)<br>➤ Rammestyring |
| <b>By, Land og Kultur:</b><br>Kultur & Fritid<br>Teknik & Miljø                                   | ➤ Rammestyring<br>➤ Rammestyring                         |
| <b>Administration:</b>  | ➤ Rammestyring   |

Ved demografimodeller reguleres budgettet ud fra ændringer i objektive kriterier. Fx antal børn i en given aldersgruppe. Ved dispositionsregnskaber reguleres budgettet ud fra ændringer i priser og mængder, og hvor det ikke på samme måde som ved demografimodeller, er muligt at opstille objektive kriterier, der afspejler udgiftsniveauet. Og endelig ved rammestyring reguleres budgettet ikke, men styres ud fra en pose penge princippet.



Bilag 2

| Resultatoversigt 2023-2026 i hele 1.000 kr.<br>12.08.2022<br>(- angiver indtægter og + angiver udgifter) | Budget            | Budgetoverslagsår |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
| <b>Finansiering</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Skatter  | -2.517.974        | -2.600.453        | -2.667.906        | -2.747.104        |
| Tilskud og udligning   | -1.214.367        | -1.253.339        | -1.307.593        | -1.347.770        |
| <b>Finansiering i alt</b>  | <b>-3.732.341</b> | <b>-3.853.792</b> | <b>-3.975.498</b> | <b>-4.094.875</b> |
| <b>Driftsudgifter på fagudvalg</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>10 Teknik og Miljøudvalget</b>  | <b>145.799</b>    | <b>144.660</b>    | <b>144.575</b>    | <b>144.575</b>    |
| 01 Byfornyelse, jord- og ejendomsdrift   | 4.017             | 4.003             | 3.921             | 3.921             |
| 02 Natur og miljø  | 21.580            | 21.299            | 21.179            | 21.179            |
| 03 Veje og trafik  | 82.312            | 82.579            | 82.556            | 82.556            |
| 09 Administration  | 37.890            | 36.779            | 36.919            | 36.919            |
| <b>20 Opvækst- og Læringsudvalg</b>  | <b>742.799</b>    | <b>736.924</b>    | <b>739.135</b>    | <b>741.663</b>    |
| 01 Uddannelsesområdet  | 506.356           | 498.634           | 496.846           | 495.183           |
| 02 Sundhedsområdet (børn/unge)   | 32.204            | 32.205            | 32.443            | 32.205            |
| 03 Dagtilbudsområdet   | 203.228           | 205.074           | 208.835           | 213.265           |
| 09 Administration  | 1.011             | 1.011             | 1.011             | 1.011             |
| <b>30 Kultur- og Lokalsamfundsudvalg</b>   | <b>77.541</b>     | <b>77.087</b>     | <b>77.102</b>     | <b>77.102</b>     |
| 01 Biblioteksområdet   | 18.472            | 18.472            | 18.472            | 18.472            |
| 02 Kulturområdet   | 22.721            | 22.178            | 22.177            | 22.177            |
| 03 Fritid og Folkeoplysning  | 31.855            | 31.944            | 31.959            | 31.959            |
| 09 Administration  | 4.494             | 4.494             | 4.494             | 4.494             |
| <b>40 Socialudvalget</b>   | <b>522.972</b>    | <b>519.825</b>    | <b>519.054</b>    | <b>519.576</b>    |
| 03 Børn og ungeområdet   | 153.114           | 152.456           | 152.406           | 152.406           |
| 04 Voksenområdet   | 321.261           | 318.758           | 318.016           | 318.538           |
| 09 Administration  | 48.597            | 48.611            | 48.632            | 48.632            |
| <b>50 Sundheds- og Ældreudvalg</b>   | <b>804.706</b>    | <b>809.836</b>    | <b>816.287</b>    | <b>822.473</b>    |
| 01 Sundhedsområdet   | 287.158           | 287.150           | 287.149           | 287.149           |
| 03 Ældreområdet  | 509.210           | 514.219           | 520.525           | 526.573           |
| 09 Administration  | 8.339             | 8.468             | 8.613             | 8.751             |
| <b>60 Arbejdsmarkedsudvalg</b>   | <b>1.022.068</b>  | <b>1.036.157</b>  | <b>1.043.488</b>  | <b>1.055.583</b>  |
| 01 Serviceudgifter   | 20.237            | 20.237            | 15.055            | 15.055            |
| 02 Overførselsudgifter   | 907.509           | 921.449           | 934.083           | 946.238           |
| 09 Administration  | 94.322            | 94.472            | 94.350            | 94.290            |
| <b>70 Økonomiudvalget</b>  | <b>365.453</b>    | <b>374.479</b>    | <b>372.825</b>    | <b>353.079</b>    |
| 01 Ejendomsdrift   | 88.489            | 82.320            | 82.012            | 82.012            |
| 03 Færge og Beredskab  | 21.239            | 20.847            | 20.847            | 20.847            |
| 04 Politisk organisation   | 10.885            | 10.885            | 10.885            | 10.885            |
| 05 Erhvervsudvikling m.m.  | 18.969            | 18.642            | 18.474            | 18.474            |
| 06 Borgerservice   | 8.050             | 8.052             | 8.050             | 8.050             |
| 09 Administrativ organisation  | 217.821           | 233.733           | 232.557           | 212.811           |
| <b>Heraf basisbudgetændringer:</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Driftsudgifter indregnet   | -21.363           | -51.674           | -88.568           | -205.054          |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>  | <b>3.681.338</b>  | <b>3.698.969</b>  | <b>3.712.465</b>  | <b>3.714.052</b>  |
| <b>Pris- og lønstigninger</b>  | <b>0</b>          | <b>110.087</b>    | <b>224.256</b>    | <b>342.266</b>    |
| <b>Renter m.v. ekskl. renter på lån vedr. Jordpuljen</b>   | <b>4.379</b>      | <b>4.447</b>      | <b>4.280</b>      | <b>3.043</b>      |
| <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed (A)</b>  | <b>-46.624</b>    | <b>-40.290</b>    | <b>-34.497</b>    | <b>-35.514</b>    |

|   |                |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Anlægsudgifter</b>   |                |                |                |                |
| Anlægsramme   | <b>100.000</b> | <b>114.000</b> | <b>114.000</b> | <b>114.000</b> |
| Tilvalgte anlæg   | <b>120.621</b> | <b>159.533</b> | <b>152.474</b> | <b>152.474</b> |
| Over/underskud i forhold til anlægsrammen (plus er underskud)   | 20.621         | 45.533         | <b>38.474</b>  | <b>38.474</b>  |
| <b>Anlægsudgifter i alt (B)</b>   | <b>120.621</b> | <b>159.533</b> | <b>152.474</b> | <b>152.474</b> |
| <b>Jordpuljen</b>   |                |                |                |                |
| Anlægsudgifter - netto  | 12.711         | 6.494          | 12.189         | 12.189         |
| Renter på lån   | 459            | 787            | 1.036          | 1.292          |
| Afdrag på lån   | 1.909          | 2.330          | 2.791          | 3.297          |
| Låneoptagelse   | -8.500         | -8.500         | -8.500         | -8.500         |
| Kasseforbrug/-forøgelse (minus er kasseforbrug)   | -6.579         | -1.111         | -7.515         | -8.277         |
| <b>Jordpulje i alt</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Finansforskydninger m.v.</b>   |                |                |                |                |
| Låneoptagelse   | -10.000        | -10.000        | -10.000        | -10.000        |
| Afdrag på lån ekskl. afdrag på lån vedr. Jordpuljen   | 38.830         | 39.585         | 40.783         | 42.056         |
| Øvrige balanceforskydninger   | -46.980        | -46.927        | -46.542        | -46.243        |
| Ny drift  | 5.000          | 10.000         | 15.000         | 20.000         |
| Kassetræk   | -5.166         |                |                |                |
| Nedsættelse af anlæg til 100 mio.kr.<br><i>Reduktion af anlæg (balanceret anlæg på 85 mio. kr. i 2023) til rammen</i> | -20.621        |                |                |                |
|   | -15.000        | -45.533        | -38.474        | -38.474        |
| Kassetræk vedr. merudgifter til fordrevne ukrainere   | -6.247         | -6.247         | -2.316         | -2.317         |
| <b>Finansforskydninger m.v. i alt (C)</b>   | <b>-60.184</b> | <b>-59.122</b> | <b>-41.549</b> | <b>-34.978</b> |
| <b>RESULTAT I ALT: A+B+C (- = kassetilgang)</b>   | <b>13.814</b>  | <b>60.121</b>  | <b>76.428</b>  | <b>81.982</b>  |

Bilag 3

Ændringer  
til  
basisbudget  
et

i 1000 kr.

| Kategori          | Udvalg_navn                           | Bevilling_navn             | BudgetID        | BudgetID_navn   | Fokus omraade               | Sum af 2023 | Sum af 2024 | Sum af 2025 | Sum af 2026 |
|-------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------|---|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Kategori 1</b> | <b>Arbejdsmarkedsudvalg</b>           | Overførselsudgifter        | <b>2023_91</b>  | Overførselsudgifter - tilpasning til finansiering (Kategori 1)                        | Lov og cirkulæreprogram     | -42.114     | -39.826     | -36.877     | -25.182     |
|                   | <b>Kultur- og Lokalsamfundsudvalg</b> | Kulturområdet              | <b>2023_333</b> | Permanent drift af Den kulturelle rygsæk (Kategori 1)                                 | Tidligere beslutninger i KB | 1.200       | 1.200       | 1.200       | 1.200       |
|                   | <b>Økonomiudvalg</b>                  | Politisk organisation      | <b>2023_255</b> | Politiske vederlag til Socialudvalget (Kategori 1)                                    | Tidligere beslutninger i KB | 510         | 510         | 510         | 510         |
|                   |                                       | Administrativ organisation | <b>2023_242</b> | Ændringer i afdrag på lån, renter, lånoptag og renter af likvide aktiver (Kategori 1) | Konto 7 og 8                | -4.994      | -4.235      | -3.386      | -2.618      |
|                   |                                       |                            | <b>2023_282</b> | Fald i antallet af tjenestemænd (Kategori 1)  | Øvrige korrektioner         | -800        | -800        | -800        | -800        |
|                   |                                       |                            | <b>2023_1</b>   | Budgetkorrektion vedrørende Socialtilsyn Syd (Kategori 1)                             | Øvrige korrektioner         | 307         | 307         | 307         | 307         |
|                   |                                       |                            | <b>2023_334</b> | Tilpasning af puljen til overførsler mellem årene (Kategori 1)                        | Øvrige korrektioner         | -2.020      | -2.021      | -2.021      | -2.021      |
|                   |                                       |                            | <b>2023_336</b> | Regulering af skatter, tilskud og udligning (Kategori 1)                              | Konto 7 og 8                | 6.512       | -31.854     | -71.575     | -190.952    |

|                         |                                  |                             |                 |  |                         |                |                |                |                 |
|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------|--|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                         |                                  |                             | <b>2023_337</b> | Lov og cirkulæreprogrammet og andre reguleringer (LCP) 2023-2025 (Kategori 1)                  | Lov og cirkulæreprogram | 2.500          | 18.478         | 19.281         | 0               |
|                         | <b>Opvækst- og Læringsudvalg</b> | Uddannelsesområdet          | <b>2023_32</b>  | Demografi på uddannelsesområdet (Kategori 1)   | Demografi               | 2.874          | -2.780         | -5.603         | -7.266          |
|                         |                                  | Sundhedsområdet (børn/unge) | <b>2023_270</b> | Tilpasning af budget til Tandreguleringscenter Fyn (Kategori 1)                                | Øvrige korrektioner     | -685           | -685           | -685           | -685            |
|                         |                                  | Dagtilbudsområdet           | <b>2023_27</b>  | Demografi på dagtilbudsområdet (Kategori 1)  | Demografi               | 984            | 752            | 427            | 4.855           |
|                         |                                  |                             | <b>2023_28</b>  | Korrektioner vedrørende økonomisk friplads, søskenderabat og forældrebetaling mm. (Kategori 1) | Øvrige korrektioner     | -1.522         | -1.522         | -1.522         | -1.522          |
|                         | <b>Sundheds- og Ældreudvalg</b>  | Ældreområdet                | <b>2023_47</b>  | Demografiregulering hjemmepleje og sygepleje (Kategori 1)                                      | Demografi               | 333            | 1.054          | 2.262          | 9.068           |
|                         | <b>Socialudvalget</b>            | Voksenområdet               | <b>2023_86</b>  | Voksensocialområdet (Kategori 1)   | Øvrige korrektioner     | 4.657          | 4.657          | 4.657          | 4.657           |
| <b>Kategori 1 Total</b> |                                  |                             |                 |  |                         | <b>-32.258</b> | <b>-56.765</b> | <b>-93.825</b> | <b>-210.449</b> |
| <b>Kategori 2</b>       | <b>Økonomiudvalg</b>             | Færge og Beredskab          | <b>2023_25</b>  | Øgede energipriser, Ø-Færgen. (Kategori 2)   | Øvrige korrektioner     | 400            | 0              | 0              | 0               |
|                         |                                  | Ejendomsdrift               | <b>2023_338</b> | Rente- og afdragsbidrag – Støttet boligbyggeri (Kategori 2)                                    | Øvrige korrektioner     | -45            | -44            | -44            | -44             |
|                         |                                  |                             | <b>2023_9</b>   | Prisstigninger på energiforbrug i kommunale ejendomme. (Kategori 2)                            | Øvrige korrektioner     | 5.890          | 0              | 0              | 0               |

|                         |                           |                                     |          |   |                     |                |                |                |                 |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------|---|---------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                         |                           | Administrativ organisation          | 2023_238 | Arbejdsskade basisbudget til fagområder. (Kategori 2)   | Øvrige korrektioner | 1.634          | 1.634          | 1.634          | 1.634           |
|                         |                           |                                     | 2023_3   | Generel Stigning i Microsoft licenser (Kategori 2)  | Øvrige korrektioner | 1.666          | 2.000          | 2.000          | 2.000           |
|                         |                           |                                     | 2023_4   | Fælles licenser forankret i IT og Digitalisering. (Kategori 2)  | Øvrige korrektioner | 547            | 547            | 547            | 547             |
|                         | Opvækst- og Læringsudvalg | Uddannelsesområdet                  | 2023_293 | Støttemidler til elever på friskoler (Kategori 2)   | Øvrige korrektioner | 475            | 475            | 475            | 475             |
|                         | Sundheds- og Ældreudvalg  | Administration                      | 2023_294 | Fastholdelse af antal sager pr. visitator og sagsbehandlende terapeut som følge af den demografiske udvikling. (Kategori 2) | Øvrige korrektioner | 131            | 281            | 447            | 585             |
|                         | Teknik- og Miljøudvalget  | Natur og miljø                      | 2023_335 | Mindre indtægt i basisbudget for Skadedyrsbekæmpelse (Kategori 2)   | Øvrige korrektioner | 232            | 232            | 232            | 232             |
|                         |                           | Byfornyelse, jord- og ejendomsdrift | 2023_339 | Ydelsesstøtte – Støttet boligbyggeri (Kategori 2)   | Øvrige korrektioner | -35            | -34            | -34            | -34             |
| <b>Kategori 2 Total</b> |                           |                                     |          |   |                     | <b>10.895</b>  | <b>5.091</b>   | <b>5.257</b>   | <b>5.395</b>    |
| <b>Hovedtotal</b>       |                           |                                     |          |   |                     | <b>-21.363</b> | <b>-51.674</b> | <b>-88.568</b> | <b>-205.054</b> |