

# REFERAT Direktionen 2026-2029 d. 11-03-2026

**Mødedato** Onsdag d. 11. marts 2026 kl. 09:15

**Mødested** Bogense Rådhus, mødelokale 2

**Mødedeltagere** Mogens Bak Hansen, Karsten Poulsen, Louise Rasmussen, Charlotte Jakobsen, Morten V. Pedersen, Gitte Pasgaard Krogh

# Indholdsfortegnelse

Tidsplan.....	3
Drøftelse af tilbud om gennemførelse af beredskabsøvelser.....	4
Program for budgettemadag den 26. marts 2026.....	6
Drøftelse af Budgetstrategi 2027.....	7
Økonomisk Politik 2026-2029.....	8
Budgetoverførsler fra 2025 til 2026 - DRIFTEN.....	10
Budgetoverførsler fra 2025 til 2026 - Anlæg.....	12
Aflæggelse af afsluttede anlægsregnskaber i 2025, der overstiger 2 mio. kr.....	14
Årsberetning 2025 - kommunens årsregnskab for 2025.....	16
Forudsætningerne for udarbejdelse af Befolkningsprognosen 2026-2038.....	20
Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser.....	22
Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg.....	23
Orientering om behandling af sag om etablering af fælles IT-drift i Syddanmark.....	24
Whistleblowerordningen 2025.....	25
Orientering.....	26

# Punkt 1: Tidsplan

S2025-9681

## Sagens kerne

Tidsplan for mødet

Kl.	Blok 1	Deltagere
09.15 - 09.35	Drøftelse af tilbud om gennemførelse af beredskabsøvelser	Ledelseskonsulent Thomas Feldstedt
09.35 - 09.45	Program for budgettemadag den 26. marts 2026	Ledelseskonsulent Thomas Feldstedt
09.45 - 10.10	Drøftelse af Budgetstrategi 2027	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
10.10 - 10.30	Økonomisk Politik 2026-2030	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
Kl.	Blok 2	
10.30 - 10.50	Budgetoverførsler fra 2025 til 2026 - DRIFTEN	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
10.50 - 11.10	Budgetoverførsler fra 2022 til 2026 - Anlæg	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
11.10 - 11.30	Aflæggelse af afsluttede anlægsregnskaber i 2025, der overstiger 2 mio. kr.	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
Kl.	Blok 3 inkl. frokost	
11.30 - 11.50	Årsberetning 2025 - kommunens årsregnskaber for 2025	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett
11.50 - 12.10	Forudsætningerne for udarbejdelse af Befolkningsprognose 2026-2038	Leder af Budget og Regnskab Ole Vett Økonomisk Konsulent Linda H. Christensen
12.10 - 12.15	Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser	
12.15 - 12.25	Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg	
12.25 - 12.40	Orientering om behandling af sag om etablering af fælles IT-drift i Syddanmark	
12.40 - 12.55	Whistleblowerordning 2025	
12.55 - 13.00	Orientering	

**Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Godkendt.

## Punkt 2: Drøftelse af tilbud om gennemførelse af beredskabsøvelser

S2025-4396

### Sagens kerne

Med denne sag skal direktionen drøfte et modtaget tilbud om tilrettelæggelse og gennemførelse af beredskabsøvelser målrettet kommunale organisationer.

Tilbuddet giver mulighed for at gennemføre øvelser, der kan afprøve Nordfyns Kommunes krisestyring, samarbejde på tværs af organisationen samt håndtering af konkrete krisescenarier. Se vedhæftede.

Drøftelsen sker i lyset af de nationale anbefalinger på beredskabsområdet, hvor det fremhæves, at kommunerne bør arbejde systematisk med beredskabsøvelser som en del af den samlede beredskabsplanlægning.

Formålet med sagen er at give direktionen mulighed for at drøfte, om og hvordan det fremsendte tilbud kan indgå i Nordfyns Kommunes videre arbejde med at styrke beredskabet gennem øvelsesaktivitet.

### Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter sagen med henblik på at tage stilling til, om der skal arbejdes videre med det fremsendte tilbud om gennemførelse af beredskabsøvelser eller om der skal forsøges indhentes andre tilbud.

### Sagens baggrund

Flere nationale aftaler, analyser og vejledninger anbefaler, at kommunerne arbejder systematisk med beredskabsøvelser som en del af den samlede beredskabsplanlægning.

I Aftale om beredskabsområdet 2025-2026 lægges der bl.a. op til en styrket øvelsesindsats på tværs af den offentlige sektor. Aftalen peger blandt andet på øvelser relateret til:

- voldsommere vejrhændelser
- hybride trusler, herunder sabotage og cyberangreb mod kritisk infrastruktur
- tværgående krisestyringsøvelser

I KL's publikation Styrk kommunens beredskab anbefales det, at kommunerne:

- arbejder systematisk med beredskabsøvelser som en fast del af beredskabsarbejdet
- gennemfører øvelser på forskellige niveauer, herunder dilemmaøvelser, stabsøvelser og scenarieøvelser
- anvender øvelser til at afprøve planer, samarbejde og beslutningsgange
- følger øvelser op med evaluering og justering af planværk.

Tilsvarende fremhæves det i Ministeriet for Samfundssikkerhed og Beredskabs vejledning om beredskabsplanlægning for sårbare borgere, at kommunerne bør planlægge, gennemføre og evaluere øvelser som en integreret del af beredskabsplanlægningen.

### Tilbud om tilrettelæggelse og gennemførelse af beredskabsøvelser

På den baggrund er der modtaget et tilbud om tilrettelæggelse og gennemførelse af beredskabsøvelser målrettet kommunale organisationer. Øvelserne kan tilrettelægges som scenariebaserede øvelser, hvor deltagere arbejder med håndtering af konkrete krisesituationer og beslutningsdilemmaer.

Formålet med sådanne øvelser er bl.a. at:

- afprøve kommunens beredskabsplaner i praksis
- styrke samarbejde og koordinering på tværs af organisationen
- identificere behov for justering af planer, roller og procedurer
- styrke organisationens samlede beredskabskompetencer.

### Økonomiske oplysninger

De økonomiske forhold fremgår af sagens bilag. Der er på nuværende tidspunkt ikke anvist finansiering.

### Lovgrundlag

Intet.

## **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet.

Der arbejdes ikke videre med det konkrete tilbud, men vi bruger beredskabet til den del i stedet for.

## **Punkt 3: Program for budgettemadag den 26. marts 2026**

S2026-2469

### **Sagens kerne**

Denne sag har til formål at forberede programmet for Kommunalbestyrelsens budgetseminar den 26. marts 2026.

### **Indstilling**

Det indstilles, at direktionen drøfter udkast for program for budgettemadagen den 26. marts 2026.

### **Sagens baggrund**

Der henvises til sagens kerne.

### **Økonomiske oplysninger**

-

### **Lovgrundlag**

Intet.

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Foreløbigt udkast drøftet.

Tilpasninger foretages.

## **Punkt 4: Drøftelse af Budgetstrategi 2027**

S2026-2447

### **Sagens kerne**

Der er udarbejdet udkast til budgetstrategi for Budget 2027, som skal drøftes og kvalificeres af direktionen, herunder form og indhold.

Budgetstrategi 2027 er vedhæftet som bilag.

### **Indstilling**

Det indstilles, at direktionen drøfter og kvalificere budgetstrategien 2027.

### **Sagens baggrund**

Budgetstrategien for 2027 udgør det overordnede fundament for budgetarbejdet i Nordfyns Kommune og skal give tydelige politiske retningslinjer med et langsigtet perspektiv.

Strategien skal synliggøre de udfordringer, som kræver særligt fokus i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2027, og samtidig sikre en klar rolle- og ansvarsfordeling i budgetprocessen.

Driftsrammen tager udgangspunkt i budgetoverslagsåret 2027 i det vedtagne budget for 2026, korrigeret for politiske beslutninger godkendt af Kommunalbestyrelsen.

I de kommende måneder skal fagudvalgene udarbejde forslag til det tekniske budget, fastlægge aktivitetsforudsætninger og gennemføre eventuelle omprioriteringer inden for deres respektive rammer.

Udvalgene afleverer deres samlede bidrag til budgetarbejdet inden sommerferien.

### **Økonomiske oplysninger**

-

### **Lovgrundlag**

-

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet.

Konkrete elementer gennemgås og justeres sammen med de tre direktører inden endelig udsendelse på fredag.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

### **Bilag**

BUDGETSTRATEGI 2027

## Punkt 5: Økonomisk Politik 2026-2029

S2026-2535

### Sagens kerne

Nordfyns Kommunes økonomiske politik revideres hvert 4. år i Kommunalbestyrelsens 1. år.

Der er udarbejdet oplæg til revideret Økonomisk politik 2026 - 2029.

### Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter og kvalificere den økonomiske politik 2026-2029

### Sagens baggrund

Nordfyns Kommune fører en langsigtet og ansvarlig økonomisk politik med det klare formål, at sikre Kommunalbestyrelsen størst mulig lokalpolitisk handlefrihed i en tid med betydelige strukturelle udfordringer. Den økonomiske politik skal skabe det nødvendige økonomiske råderum til at træffe bevidste politiske prioriteringer, understøtte udvikling og investere strategisk i kommunens fremtid.

Nordfyns Kommune er aktuelt udfordret af et faldende befolkningstal, stigende udgifter på det specialiserede socialområde samt et øget pres fra den demografiske udvikling. Disse forhold stiller skærpede krav til kommunens økonomistyring og prioriteringer.

En økonomisk politik skal derfor fungere som et centralt styringsredskab til at bremse og vende en negativ økonomisk og strukturel udvikling og samtidig skabe et mere bæredygtigt fundament for kommunens langsigtede drift og service.

Den økonomiske politik fastlægger den overordnede ramme for Nordfyns Kommunes økonomistyring og revideres hvert fjerde år i det første år af en ny Kommunalbestyrelses valgperiode.

For at imødegå de økonomiske udfordringer og styrke kommunens handlemuligheder anbefales det:

1. at videreføre en stram og konsekvent økonomistyring med fokus på budgetoverholdelse på alle fagområder
2. at prioritere et langsigtet og målrettet investeringsprogram, der understøtter bosætning, udvikling og effektiv drift
3. at sikre tilstrækkelig likviditet og økonomisk modstandskraft, så kommunen kan håndtere udsving i konjunkturer og demografi

Politikken indeholder langsigtede mål for udvalgte styringsparametre, som er:

1. Mål for overskud på ordinær drift på 110 mio. kr. som skal kunne dække anlæg og afdrag på lån.
2. Mål for bruttoanlægsniveau på det skattefinansierede område på 85 mio. kr.
3. Mål for den gennemsnitlige likviditet på 150 mio. kr. svarende til ca. en måneds driftsudgifter.
4. Mål om nettogældsafvikling på 2 mio. kr.
5. Mål om en budgetreserve på 0,5% af de skattefinansierede driftsudgifter, svarende til 13 mio. kr.

### Økonomiske oplysninger

De økonomiske måltal i den økonomiske politik er følgende:

(i 1.000 kr.)	Måltal 2026-2029	Måltal 2022-2025
Måltal for resultat af ordinær drift	- 110.000	-95.000
Måltal for anlæg (bruttoudgifter)	85.000	75.000
Måltal for gennemsnitlig likviditet	150.000	150.000

Måltal for nettogældsafvikling	2 mio. kr.*	20.000
--------------------------------	-------------	--------

\*excl. lån vedr. ældreboliger

## **Lovgrundlag**

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

## **Bilag**

Økonomisk Politik 2026-2029

## Punkt 6: Budgetoverførsler fra 2025 til 2026 - DRIFTEN

S2026-931

### Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025, godkende budgetoverførslerne fra 2025 til 2026.

I henhold til Nordfyns Kommunes principper for økonomistyring, kan afdelinger og institutioner med decentraliseringsaftale foretage budgetoverførsler mellem årene.

Endvidere kan der for områder uden decentraliseringsaftale søges om budgetoverførsel, såfremt der i 2025 er truffet særlige dispositioner, hvor udgiften først falder i 2026.

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett deltager i behandlingen af punktet.

### Indstilling

Økonomi og Løn indstiller at:

1. Budgetoverførslen på 42.167.000 kr. godkendes og finansieres delvist ved anvendelse af det afsatte budget i 2026 til forventede budgetoverførsler på 8.000.000 kr.
2. Den resterende bevilling på 34.167.000 kr. finansieres af den likvide beholdning.
3. Direktionen drøfter om der er områder, der giver anledning til særlige undersøgelser eller foranstaltninger.

### Sagens baggrund

Økonomi og Løn har opgjort budgetoverførsler for områder med decentraliseringsaftale, samt områder med særlig overførselsadgang.

I henhold til decentraliseringsaftalerne skal afdelinger/institutioner årsagsforklare:

- Overskud på mere end 10 % af driftsbudgettet
- Underskud på mere end 5 % af driftsbudgettet

For følgende afdelinger/institutioner er der foretaget årsagsforklaring af overførslen fra 2025 til 2026, idet der er et overskud på mere end 10 % eller et underskud på mere end 5 % af driftsbudgettet:

#### Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget

- Bibliotek og Borgerservice

#### Børne-, Unge- og Familieudvalget

- Musikskolen
- Langebyhus
- PPR

#### Teknik og Miljøudvalget

- Bogense Havn og marina

På områder med særlig overførselsadgang, kan overførslen maksimalt udgøre 10 % af budgettet. Ønskes en større andel overført, skal dette godkendes af Kommunalbestyrelsen. Endvidere er der for områder med særlig overførselsadgang redegjort herfor i bilaget 'Budgetoverførsler for driften 2025 - sammenskrivning'.

## Økonomiske oplysninger

De samlede budgetoverførsler fra 2025 til 2026 er opgjort som følgende:

<b>BUDGETOVERFØRSLER FRA 2025 TIL 2026 - DRIFT</b>	Områder med decentraliseringsaftale	Omr. med særlig overførselsadgang	<b>Overførsel i alt</b>
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	1.458.000	2.237.000	<b>3.695.000</b>
Børne-, Unge og Familieudvalget	5.406.000	389.000	<b>5.795.000</b>
Social- og Sundhedsudvalget	4.093.000	7.309.000	<b>11.402.000</b>
Teknik- og Miljøudvalget	1.687.000	7.240.000	<b>8.927.000</b>
Økonomiudvalget	8.429.000	3.919.000	<b>12.348.000</b>
<b>I alt</b>	<b>21.073.000</b>	<b>21.094.000</b>	<b>42.167.000</b>

I det vedtagne budget for 2026 er der budgetteret med en forventet budgetoverførsel på 8.000.000 kr., hvilket er 34.167.000 kr. mindre end de faktiske opgjorte budgetoverførsler.

De samlede budgetoverførsler fra 2024 til 2025 var på 27.041.000 kr.

### Lovgrundlag

Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.  
Nordfyns Kommunes Principper for Økonomistyring.

### Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026

Drøftet og godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

### Bilag

BUDGETOVERFØRSLER FOR DRIFTEN 2025 - sammenskrivning

## Punkt 7: Budgetoverførsler fra 2025 til 2026 - Anlæg

S2026-932

### Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal for de igangværende anlægsprojekter pr. 31. december 2025 godkende overførslerne fra 2025 til 2026 af de enkelte anlægsprojekters ej anvendte rådighedsbeløb.

De overførte anlægsbeløb anvendes til afslutning og videreførelse af de igangsatte anlægsprojekter.

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett deltager i behandlingen af punktet.

### Indstilling

Økonomi og Løn indstiller at overførslerne godkendes og:

- Der overføres 94.012.621 kr. til 2026
- At overførslen finansieres af den likvide beholdning

### Sagens baggrund

Økonomi og Løn har i samarbejde med de respektive direktørområder foretaget en gennemgang af kommunens anlæg pr. 31. december 2025, herunder opgjort de enkelte igangværende anlægsprojekters ej anvendte rådighedsbeløb, der søges overført fra 2025 til 2026.

Direktionen har gennemgået samtlige anlægsprojekter, med henblik på at validere, at alle projekter, der søges overført til 2026, er igangsat og forventes gennemført i 2026.

### Økonomiske oplysninger

Det samlede uforbrugte rådighedsbeløb for igangværende anlægsprojekter fra 2025 til 2026 er opgjort til 94.012.621 kr., som fordeler sig som følgende inden for de enkelte fagudvalg:

	Bevilling	Afholdte anlægsudgifter			Overført Restbevilling
		Tidligere år	2025	I alt	
<b>TOTAL</b>	<b>183.732.101</b>	<b>21.170.613</b>	<b>68.548.867</b>	<b>89.719.481</b>	<b>94.012.621</b>
<b>Igangværende anlæg</b>	<b>128.275.641</b>	<b>19.153.856</b>	<b>30.858.930</b>	<b>50.012.785</b>	<b>78.262.856</b>
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	44.564.590	4.925.764	11.559.481	16.485.245	28.079.345
Børne- og Ungeudvalget	6.850.000	17.016	674.986	692.002	6.157.998
Social- og Sundhedsudvalget	18.050.000	2.042.762	5.340.888	7.383.650	10.666.350
Teknik- og miljøudvalget	57.011.052	12.168.314	12.187.512	24.355.826	32.655.226
Økonomiudvalget	800.000	0	724.983	724.983	75.017
Økonomiudvalget	1.000.000	0	371.079	371.079	628.921

- Jordforsyning					
<b>Afsluttede anlæg med overførsel af restbevillingen</b>	<b>55.456.460</b>	<b>2.016.757</b>	<b>37.689.938</b>	<b>39.706.695</b>	<b>15.749.765</b>
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	7.889.328	0	2.807.656	2.807.656	5.081.672
Børne- og Ungeudvalget	347.861	0	0	0	347.861
Teknik- og miljøudvalget	30.185.548	2.016.757	22.893.064	24.909.822	5.275.726
Økonomiudvalget	17.033.723	0	11.989.217	11.989.217	5.044.506

Overførslen for det enkelte anlægsprojekt fremgår sagens bilag 'Anlægsregnskaber 2025 - Sammenskrivning'.

Overførslen af igangværende anlæg var fra 2024 til 2025 på 99.634.405 kr.

### **Lovgrundlag**

Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.  
 Nordfyns Kommunes Principper for Økonomistyring.

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet og godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

### **Bilag**

Anlægsregnskaber 2025 - Sammenskrivning

## **Punkt 8: Aflæggelse af afsluttede anlægsregnskaber i 2025, der overstiger 2 mio. kr.**

S2026-934

### **Sagens kerne**

Ifølge kommunens principper for økonomistyring, skal der aflægges særskilte regnskaber for afsluttede anlægsprojekter, hvor udgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller derover.

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett deltager i behandlingen af punktet.

### **Indstilling**

Økonomi og Løn indstiller, at de 11 afsluttede anlægsregnskaber, hvor udgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller derover godkendes.

### **Sagens baggrund**

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025 afsluttes 29 anlægsprojekter, og yderligere 17 anlægsprojekter afsluttes, hvor restbevillingen overføres til 2026.

Af de 46 anlægsprojekter, der bliver afsluttet, er der nedenstående 11 anlægsprojekter, hvor anlægssummen er 2 mio. kr. eller derover, og som derfor kræver en særskilt regnskabsaflæggelse.

#### Børne-, Unge- og Familieudvalget

- Nyt børnehuse Birkemose
- Udvidelse af Langebyhus
- Renovering./ombygning Børnehuset Græshoppen

#### Teknik- og miljøudvalget

- Pulje til renovering af fortove
- Trafiksikkerhedsprojekt - Daugstrupkrydset
- Energibesparende investeringer
- Vejbelæggninger
- Trafiksikkerhedspulje

#### Økonomiudvalget

- Pulje til udskiftning af IT-udstyr
- Internetforbindelse og netværk
- Køb af Fredskoven

Anlægsregnskaberne fremgår af sagens bilag.

### **Økonomiske oplysninger**

Der er i de aflagte anlægsregnskaber foretaget en kommentering af væsentlige afvigelser i forhold til den samlede anlægsbevilling.

### **Lovgrundlag**

Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.  
Nordfyns Kommunes Principper for Økonomistyring.

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

## **Bilag**

Anlægsregnskab - Nyt Børnehus Birkemose

Anlægsregnskab - Udvidelse af Langebyhus

Anlægsregnskab - Renov./ombygning Børnehuset Græshoppen

Anlægsregnskab - Pulje til renovering af fortove

Anlægsregnskab - Trafiksikkerhedsprojekt - Daugstrupkryds

Anlægsregnskab - Energibesparende investeringer

Anlægsregnskab - Vejbelægninger

Anlægsregnskab - Trafiksikkerhedspulje

Anlægsregnskab - Pulje til udskiftning af IT-udstyr

Anlægsregnskab - Internetforbindelse og -netværk

Anlægsregnskab - Køb af Fredskoven

# Punkt 9: Årsberetning 2025 - kommunens årsregnskab for 2025

S2025-11756

## Sagens kerne

Økonomi og Løn fremsender forslag til Årsberetning 2025 for Nordfyns Kommune med endelige regnskabstal for 2025.

Regnskabet består af en årsberetning samt et bilagshæfte med særlige specifikationer til regnskabet.

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett deltager i behandling af punktet.

## Indstilling

Økonomi og Løn indstiller, at Direktionen godkender årsberetning og regnskab 2025 forud for godkendelse i Kommunalbestyrelsen samt oversendelse til kommunens revision, BDO.

## Sagens baggrund

Nordfyns Kommunes regnskab for 2025 er færdigt og det samlede regnskab udviser et overskud på 35,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 27,5 mio. kr. Overskuddet medfører, at der i overensstemmelse med budgettet er skabt finansiering til kommunens afdrag på lån på 16,5 mio. kr.

Det endelige resultatet af ordinær drift er bedre end det forventede regnskab, opgjort ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2025 og det skyldes primært:

- Færre driftsudgifter på de fleste fagudvalgs områder
- Budgetoverførslerne på drift og anlæg er højere end ved skønnet
- Øgede renteindtægter af kommunens likvider

De endelige regnskabstal ser således ud:

	<i>Forventet Regnskab pr. 30.09.2025</i>	<b>Regnskab 2025</b>	Korrigeret Budget 2025	Oprindeligt Budget 2025
i hele 1.000 kr.				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-1.690.889	-1.691.181	-1.690.889	-1.691.407
Tilskud og udligning	-744.232	-743.400	-747.332	-756.064
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.435.121</b>	<b>-2.434.582</b>	<b>-2.438.221</b>	<b>-2.447.471</b>
<b>Driftsudgifter (excl. renovation)</b>				
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.353.134</b>	<b>2.315.228</b>	<b>2.367.969</b>	<b>2.330.898</b>
Renter i alt	556	-237	556	-291
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-81.431</b>	<b>-119.591</b>	<b>-69.696</b>	<b>-116.864</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. renovation)</b>				
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>100.451</b>	<b>86.737</b>	<b>180.311</b>	<b>76.803</b>
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>19.019</b>	<b>-32.854</b>	<b>110.615</b>	<b>-40.061</b>

<b>Forsyningsvirksomheder (renovation)</b>				
<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>	<b>-2.599</b>	<b>-2.937</b>	<b>-2.364</b>	<b>-2.448</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>16.420</b>	<b>-35.791</b>	<b>108.251</b>	<b>-42.509</b>
Udvalgenes budgetreserver	0	0	3.905	7.000
Forventende budgetoverførsler fra 2024 til 2025	0	0	0	8.000
<b>Resultat i alt inkl. budgetreserverne</b>	<b>16.420</b>	<b>-35.791</b>	<b>112.155</b>	<b>-27.509</b>
Kilde: KMD-Opus Økonomi pr. 19.02.2026				

Minus foran beløb angiver indtægter/overskud.

Generelt set overholder Nordfyns Kommune budgettet for 2025, selvom der i årets løb er konstateret øgede udgifter, primært til det specialiserede område på såvel børn og unge som på voksenområdet. Samme tendens ses ligeledes på landsplan.

Ved den løbende økonomiske styring på driftsområderne har fagudvalgene en økonomisk ramme, som det er vigtigt overholdes, for at der er balance mellem årets udgifter og indtægter. De samlede driftsudgifter overholder budgettet og giver et mindre overskud jf. nedenstående.

<b>Opgørelse af driftsrammerne (i mio.kr.)</b>	
Korrigeret budget	2.368,0
Budgetreserver	3,9
<b>Samlet driftsbudget</b>	<b>2.371,9</b>
Regnskabsresultat	2.315,2
Mindreforbrug på driften som budgetoverføres til 2026	42,2
<b>Samlet forbrug</b>	<b>2.357,4</b>
<b>Samlet overskud på driftsbudgettet</b>	<b>14,5</b>

Resultatet af ordinær drift opfylder måltallet i den økonomiske politik for 2022-2025.

Nedenfor er vist måltallene sammenholdt med oprindeligt budget og regnskab:

(i mio. kroner)	Måltal	Opr. budget 2025	Regnskab 2025
Resultat af ordinær drift	-95,0	-116,9	-119,6
Anlægsudgifter	75,0	76,8	86,7

Gennemsnitlig likviditet	150,0	150,0	234,9
Netto gældsafvikling	20,0	24,4	53,5

Økonomisk politik 2022-2025. Minus foran beløb angiver indtægter/overskud.

#### Overholdelse af service- og anlægsrammer for 2025

Kommunernes service- og anlægsudgifter i 2025 skal samlet set holdes inden for de udmeldte rammer for at undgå sanktionsbestemmelserne, jf. 'Aftalen om kommunernes økonomi for 2025'.

Nordfyns Kommunes overholdelse af rammerne ser således ud:

(i mio. kroner)	Oprindeligt budget / den aftalte ramme	Regnskab 2025	Afvigelse i forhold til udmeldt ramme
Serviceudgifter	1.650,2	1.644,3	-5,9
Bruttoanlægsudgifter	81,8	96,6	14,8
<b>Service- og anlægsudgifter i alt</b>	<b>1.732,0</b>	<b>1.740,9</b>	<b>8,9</b>

De samlede serviceudgifter er i regnskabet 5,9 mio. kr. lavere end den aftale ramme og bruttoanlægsudgifterne er 14,8 mio. kr. højere end den aftalte ramme. Samlet set er service- og bruttoanlægsudgifterne 8,9 mio. kr. højere end de aftale rammer i økonomiaftalen for 2025.

I økonomiaftalen mellem regeringen og KL er der aftalt sanktioner i forbindelse med regnskabet for serviceudgifterne. Parterne er dog enige om, at kommunerne også skal overholde rammerne for anlægsudgifterne. Eventuelle regnskabssanktioner vil blive udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, når regnskabstallene for alle kommuner er endeligt opgjort.

#### Budgetoverførsler drift og anlæg

De samlede budgetoverførslerne fra 2025 til 2026 er større end sidste år.

(i mio. kroner)	2024 - 2025	2025 - 2026	Ændring
Overførte driftsbeløb	27,0	42,2	15,2
Overførte anlægsbeløb	99,6	94,0	-5,6
<b>Budgetoverførsler i alt</b>	<b>126,6</b>	<b>136,2</b>	<b>9,6</b>

#### Likviditet

Kommunens likvider er i 2025 blevet reduceret med 50,6 mio. kr. i forhold til ultimo 2024. Ultimo 2025 er den likvide beholdning på 40,6 mio. kr.

Reduktionen skyldes primært, at Kommunalbestyrelsen har vedtaget at

- indfri restgælden på indefrosne feriepenge inkl. renter, i alt ca. 51 mio. kr.
- deponere 15 mio. kr. i forbindelse med bevilning af en lånegaranti

Den gennemsnitlige likvide beholdning beregnet efter kassekreditreglen har i 2025 udgjort 234,9 mio. kr. mod 199,9 mio. kr. i 2024.

## Økonomiske oplysninger

-

## Lovgrundlag

Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.  
Nordfyns Kommunes Principper for Økonomistyring.

## **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

### **Bilag**

Årsberetning 2025

Årsberetning 2025 - bilagshæfte

# Punkt 10: Forudsætningerne for udarbejdelse af Befolkningsprognosen 2026-2038

S2026-1437

## Sagens kerne

Befolkningsprognosen viser, hvordan indbyggertallet i Nordfyns Kommune forventes at udvikle sig de næste 12 år. Prognosen bruges til planlægning af daginstitutioner, skoler, ældrepleje, boligudbygning og økonomi.

Direktionen skal i den forbindelse godkende de grundlæggende forudsætninger for udarbejdelse af befolkningsprognosen.

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett samt økonomisk konsulent Linda H. Christensen deltager i behandling af punktet.

## Indstilling

Økonomi og Løn indstiller, at der træffes beslutning om, hvilke forudsætninger der skal anvendes i befolkningsprognosen for 2026-2038, således at prognosen kan færdiggøres og danne grundlag for de kommende budgetter og planlægningsopgaver.

## Sagens baggrund

Nordfyns Kommune udarbejder årligt en befolkningsprognose med henblik på at skabe et solidt grundlag for planlægning inden for bl.a. dagtilbud, skoler, ældreområde, boligudvikling og økonomi. Befolkningsprognosen for 2026-2038 udarbejdes i prognoseværktøjet Demografix i samarbejde med COWI, som leverer og vedligeholder systemet.

Prognosen bygger på historiske data fra CPR, udvikling i fødsler og dødsfald, flyttemønstre samt forventet boligbyggeri i kommunen.

Der anvendes en række parametre, hvor der for parametrene fødsler og dødsfald samt flyttemønstre præsenteres nedenstående to mulige forudsætningsvalg, som efterfølgende danner grundlag for beslutningsgrundlaget for udarbejdelse af befolkningsprognosen. Grundlaget for de opstillede parametre er nærmere beskrevet i bilaget 'Forudsætninger til befolkningsprognosen 2026-2038'.

Parameter	Valgmuligheder
Fertilitetsprofil	Hele landet <b>eller</b> Nordfyns Kommune
Fertilitetshistorik	5 år <b>eller</b> 3 år
Dødelighed	6 år <b>eller</b> 4 år
Mellemkommunale flytninger	6 år <b>eller</b> 3 år
Udenlandske flytninger	6 år <b>eller</b> 4 år
Kvoteflygtninge	Ja/nej
Ukrainske flygtninge	20 årligt <b>eller</b> 28 årligt

Endvidere er forventningerne til boligbyggeri i Nordfyns Kommunen ligeledes beskrevet i bilaget. Forudsætningerne til det udarbejdede boligbyggeprogram drøftes og godkendes.

Den endelige udarbejdelse af befolkningsprognosen forventes at være klar til behandling i Direktionen primo maj og efterfølgende godkendelse af Økonomiudvalget på mødet den 20. maj 2026.

## Økonomiske oplysninger

-

## Lovgrundlag

-

## **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet.

Beregningseksempler udarbejdes som en del af beslutningsgrundlaget.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

### **Bilag**

Forudsætninger til befolkningsprognosen 2026 - 2038

# Punkt 11: Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser

S2025-9680

## Sagens kerne

Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser.

## Indstilling

Forelægges til direktionens drøftelse og godkendelse.

## Sagens baggrund

Direktionen forelægges indstilling om ansættelse/genbesættelse af følgende stillinger:

- Genbesættelse - Vandløbsmedarbejder - Natur- og Miljø
- Genbesættelse - Leder for Genbrug og Renovation Natur- og Miljø

Temaer eller konkrete sager til koordinering på tværs

- 

Eventuelt

## Økonomiske oplysninger

-

## Lovgrundlag

-

**Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Godkendt.

## **Punkt 12: Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg**

S2025-9681

### **Sagens kerne**

Kommende sager for mødet

**Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Drøftet.

# **Punkt 13: Orientering om behandling af sag om etablering af fælles IT-drift i Syddanmark**

S2025-12387

## **Sagens kerne**

Direktionen orienteres med denne sag om den forestående politiske behandling af sag om etablering af fælles IT-drift for server- og netværk i Syddanmark.

Vedlagt er udkast til sag om etablering af fælles IT-drift for server- og netværk i Syddanmark. Sagen udspringer af Økonomaftalen for 2026 mellem Regeringen og KL, som forpligter kommunerne til senest den 1. januar 2027 at indgå i 4-5 fælles kommunale IT-serviceorganisationer.

Udkastet indeholder indstilling om, at Økonomiudvalget den 18. marts 2026 anbefaler over for Kommunalbestyrelsen, at administrationen gives mandat til at arbejde videre med et samarbejde mellem de 22 syddanske kommuner om fælles server- og netværksdrift organiseret som et interessentskab (I/S) efter kommunestyrelseslovens § 60.

Sagen behandles i Kommunalbestyrelsen den 26. marts 2026.

## **Indstilling**

Det indstilles, at direktionen tager orienteringen til efterretning.

## **Sagens baggrund**

Der henvises til Sagens kerne.

## **Økonomiske oplysninger**

.

## **Lovgrundlag**

.

## **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Taget til efterretning.

## **Bilag**

Etablering af fælles IT-drift for server og netværk i Syddanmark (ØK-sag)

## **Punkt 14: Whistleblowerordningen 2025**

S2021-11932

### **Sagens kerne**

Direktionen orienteres om årsberetningen for whistleblowerordningen for 2025.

### **Indstilling**

Det indstilles, at direktionen tager orienteringen til efterretning.

### **Sagens baggrund**

Nordfyns Kommune skal årligt udarbejde en beretning for whistleblowerordningen, jf. lov om beskyttelse af whistleblowere § 27.

I 2025 modtog whistleblowerordningen ingen henvendelser. Årsberetningen vedlægges som bilag.

Årsberetningen fremlægges for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til orientering på møderne i marts 2026, og vil herefter fremgå af kommunens hjemmeside.

### **Økonomiske oplysninger**

Ingen.

### **Lovgrundlag**

Lov om beskyttelse af whistleblowere.

### **Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Taget til efterretning.

### **Bilag**

Whistleblowerberetning 2025

## **Punkt 15: Orientering**

S2025-9681

### **Sagens kerne**

Forelægges til orientering.

**Aktuel beslutning på Direktionen 2026-2029 11-03-2026**

Orienteringer givet.