

REFERAT Direktionen 2025 d. 12-03-2025

Mødedato Onsdag d. 12. marts 2025 kl. 09:15

Mødested Bogense Rådhus, mødelokale 2

Mødedeltagere Morten V. Pedersen, Mogens Bak Hansen, Charlotte Jakobsen, Gitte Clemmensen (Fravær), Louise Rasmussen, Karsten Poulsen (Fravær)

Indholdsfortegnelse

Tidsplan.....	3
Budgetstrategi for Budget 2026.....	4
Aflæggelse af afsluttede anlægsregnskaber i 2024, der overstiger 2 mio. kr.....	7
Budgetoverførsler fra 2024 til 2025 - Drift.....	9
Budgetoverførsler fra 2024 til 2025 - Anlæg.....	11
Årsberetning 2024 - kommunens årsregnskab for 2024.....	13
Økonomioversigt pr. 28. februar 2025.....	17
Opfølgning på Strategisk Chefforums 12:12-seminar.....	18
Drøftelse af Fælles Fynsk Sundhedssekretariat.....	19
Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser.....	21
Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg.....	22
Orientering.....	23

Punkt 1: Tidsplan

S2024-12246

Sagens kerne

Tidsplan for mødet:

09.15 - 10.00	Budgetstrategi
	Aflæggelse af afsluttende anlægsregnskaber i 2024, der overstiger 2 mio. kr.
	Budgetoverførsler fra 2024 til 2025 - Drift
	Budgetoverførsler fra 2024-2025 - Anlæg
	Årsberetning 2024 - kommunens årsregnskab for 2024
	Økonomioversigt pr. 28. februar 2025
10.00 - 10.45	Opfølgning på Strategisk Chefforums 12:12-seminar - Thomas Feldstedt deltager under punktet
10.45 - 11.00	Drøftelse af Fælles Fynsk Sundhedssekretariat
11.00 - 11.05	Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelse
11.05 - 11.15	Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg
11.15 - 11.30	Orientering

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Godkendt.

Punkt 2: Budgetstrategi for Budget 2026

S2025-1315

Sagens kerne

Budgetstrategien for Budget 2025 var gældende for både 2025 og 2026.

Der udarbejdes en en budgetstrategi for Budget 2026. Der er udarbejdet udkast hertil.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter følgende:

- Hvad og hvordan skal budgetprocessen i udvalgene være tilrettelagt?
- Hvordan og hvem skal arbejde med en analyse af anlægsbudgettet?
- Skal der udarbejdes en befolkningsprognose?
- Hvornår skal der være borgermøde omkring budget?

Sagens baggrund

Der er udarbejdet et udkast til Budgetstrategi for Budget 2026, som er vedhæftet. Teksten med rødt er pt. ikke redigeret.

Udgangspunktet for budgetstrategien er beslutningen om, at grundforudsætningerne for Budget 2026 er indeholdt i budgetoverslagsåret 2026.

Samtidig er der udarbejdet et forslag til tidsplan for budgetprocessen.

Økonomiske oplysninger

Hovedoversigten vedrørende budgetoverslagsårene 2026 - 2028

BUDGET 2026 - 2028			
Hovedoversigt			
BUDGETOVERSLAG			
(i hele kr.)	2026	2027	2028
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE			
Indtægter			
Skatter	-1.717.606	-1.821.051	-1.815.997
Generelle tilskud	-811.572	-805.681	-899.511
Indtægter i alt	-2.529.178	-2.626.732	-2.715.508
Drift			
Arbejdsmarkedsudvalget	592.252	594.731	597.209
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	48.904	48.904	48.904
Børne- og Ungeudvalget	595.650	593.193	591.160
Social- og Sundhedsudvalget	723.228	725.895	728.075
Teknik- og miljøudvalget	124.514	124.514	124.514

Økonomiudvalget	254.598	253.189	253.189
Indarbejdelse af DUT, ældreformen og folkeskolens kvalitetsprogram	9.725	11.454	12.510
Pris og lønstigninger	79.351	160.333	243.805
Driftsudgifter i alt	2.428.222	2.512.211	2.599.365
Renter	1.274	1.994	2.769
Resultat af ordinær drift	-99.682	-112.527	-113.374
Anlæg			
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	10.870	7.950	0
Børne- og Ungeudvalget	9.000	8.000	2.000
Social- og Sundhedsudvalget	9.390	17.390	3.390
Teknik- og miljøudvalget	21.077	20.943	8.577
Økonomiudvalget	14.663	10.717	51.033
Økonomiudvalget - Jordforsyning	10.000	10.000	10.000
Anlæg i alt	75.000	75.000	75.000
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-24.682	-37.527	-38.374
DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE			
Renovationsområdet - Drift	-2.448	-2.448	-2.448
RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE	-2.448	-2.448	-2.448
RESULTAT I ALT (før budgetreserver)	-27.129	-39.974	-40.822
Økonomiudvalgets budgetreserve	10.000	10.000	10.000
RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)	-17.129	-29.974	-30.822
Forventende budgetoverførsler	10.000	10.000	10.000
RESULTAT I ALT	-7.129	-19.974	-20.822
Forventede budgetoverførsler	-10.000	-10.000	-10.000
Afdrag på øvrige lån	27.695	23.795	23.775
Afregning af indefrosne feriepenge	15.000	15.000	15.000
Skattefinansieret gæld	5.510	1.640	1.640
Ældreboliger	7.185	7.155	7.135

Ændring af likvide aktiver	10.566	-6.179	-7.047
Kilde: KMD-Opus Økonomi			11.337

Lovgrundlag

-

Beslutning på Direktionen 2025 19-02-2025

Udsættes.

Kan indgå i drøftelserne på mødet omkring reformerne d. 20. februar.

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Drøftet.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Supplerende sagsfremstilling

Drøftelserne omkring den kommende budgetstrategi genoptages.

Bilag

Udkast BUDGETSTRATEGI 2026

Punkt 3: Aflæggelse af afsluttede anlægsregnskaber i 2024, der overstiger 2 mio. kr.

S2025-918

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.

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 2024 afsluttes 32 anlægsprojekter, og yderligere 17 anlægsprojekter afsluttes, hvor restbevillingen overføres til 2025.

Af de 49 anlægsprojekter, der bliver afsluttet, er der nedenstående 11 anlægsprojekter, hvor anlægssummen er 2 mio. kr. eller derover, og som derfor kræver en særskilt regnskabsaflæggelse.

Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget

- Fornyelse og byomdannelse af Otterup

Social- og Sundhedsudvalget

- Seniorhus i Otterup

Teknik- og Miljøudvalget

- Vejafvandingsbidrag
- Nye flydebroer, Bogense Havn og Marina
- Stiforbindelse langs Stenløkkevej, Otterup
- Trafiksikkerhedsprojekt - Morud
- Enebæroddevejen

Økonomiudvalget

- Pulje til udskiftning af IT-udstyr
- Internetforbindelse og -netværk
- Nedrivning af Børnehuset Fyrtårnet

Økonomiudvalget - Jordforsyning

- Sehestedparken

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 2025 12-03-2025

Godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Bilag

Anlægsregnskab - Fornyelse og byomdannelse af Otterup

Anlægsregnskab - Seniorhus i Otterup

Anlægsregnskab - Vejafvandingsbidrag

Anlægsregnskab - Nye flydebroer, Bogense Havn og Marina

Anlægsregnskab - Stiforbindelse langs Stenløkkevej, Otterup

Anlægsregnskab - Trafiksikkerhedsprojekt, Morud

Anlægsregnskab - Enebæroddevejen

Anlægsregnskab - Pulje til udskiftning af IT-udstyr

Anlægsregnskab - Internetforbindelse og -netværk

Anlægsregnskab - Nedrivning af Børnehuset Fyrtårnet

Anlægsregnskab - Sehestedparken

Punkt 4: Budgetoverførsler fra 2024 til 2025 - Drift

S2025-916

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024, godkende budgetoverførslerne fra 2024 til 2025.

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 2024 er truffet særlige dispositioner, hvor udgiften først falder i 2025.

Indstilling

Økonomi og Løn indstiller at:

- Budgetoverførslen på 27.041.000 kr. godkendes og finansieres delvist ved anvendelse af det afsatte budget i 2025 til forventede budgetoverførsler på 8.000.000 kr.
- Den resterende bevilling på 19.041.000 kr. finansieres af den likvide beholdning.

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 2024 til 2025, idet der er et overskud på mere end 10 % eller et underskud på mere end 5 % af driftsbudgettet:

Børne- og Ungeudvalget

- Musikskolen, incl. Det fynske musiksamarbejde
- Langebyhus

Social- og Sundhedsudvalget

- Rehabilitering og digital velfærd

Teknik- og Miljøudvalget

- Bogense Havn og Marina

På områder med særlig overførselsadgang, kan overførslen som 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 2024 - sammenskrivning'.

Økonomiske oplysninger

De samlede budgetoverførsler fra 2024 til 2025 er opgjort som følgende:

BUDGETOVERFØRSLER FRA 2024 TIL 2025 - DRIFT	Områder med decentraliseringsaftale	Omr. med særlig overførselsadgang	Overførsel i alt
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	1.227.000	1.788.000	3.015.000
Børne- og Ungeudvalget	6.389.000	1.531.000	7.920.000
Social- og Sundhedsudvalget	2.894.000	660.000	3.554.000
Teknik- og Miljøudvalget	1.055.000	7.541.000	8.596.000
Økonomiudvalget	3.354.000	602.000	3.956.000
I alt	14.919.000	12.122.000	27.041.000

I det vedtagne budget for 2025 er der budgetteret med en forventet budgetoverførsel på 8.000.000 kr., hvilket er 19.041.000 kr. mindre end de faktiske opgjorte budgetoverførsler.

De samlede budgetoverførsler fra 2023 til 2024 var på 26.144.000 kr.

Lovgrundlag

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

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Godkendt med to ændringsforslag til politisk behandling.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Bilag

BUDGETOVERFØRSLER FOR DRIFTEN 2024 - sammenskrivning

Punkt 5: Budgetoverførsler fra 2024 til 2025 - Anlæg

S2025-917

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal for de igangværende anlægsprojekter pr. 31. december 2024 godkende overførslerne fra 2024 til 2025 af de enkelte anlægsprojekters ej anvendte rådighedsbeløb.

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

Indstilling

Økonomi og Løn indstiller at overførslerne godkendes og:

- Der overføres 99.634.405 kr. til 2025
- 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 2024, herunder opgjort de enkelte igangværende anlægsprojekters ej anvendte rådighedsbeløb, der søges overført fra 2024 til 2025.

Direktionen har gennemgået samtlige anlægsprojekter, med henblik på at validere, at alle projekter, der søges overført til 2025, er igangsat og forventes gennemført i 2025.

Økonomiske oplysninger

Det samlede uforbrugte rådighedsbeløb for igangværende anlægsprojekter fra 2024 til 2025 er opgjort til 99.634.405 kr., som fordeler sig som følgende inden for de enkelte fagudvalg:

	Bevilling	Afholdte anlægsudgifter			Overført Restbevilling
		Tidligere år	2024	I alt	
TOTAL	187.403.525	37.065.573	50.703.546	87.769.120	99.634.405
Igangværende anlæg	133.431.762	14.333.996	39.494.694	53.828.690	79.603.072
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	32.356.753	1.810.394	3.468.904	5.279.298	27.077.455
Børne- og Ungeudvalget	35.165.000	2.342.761	23.301.135	25.643.896	9.521.104
Social- og Sundhedsudvalget	14.667.970	1.128.742	1.506.136	2.634.878	12.033.092
Teknik- og miljøudvalget	49.942.039	9.052.100	11.218.519	20.270.619	29.671.420
Økonomiudvalget	1.300.000	0	0	0	1.300.000
Afsluttede anlæg med overførsel	53.971.762	22.731.577	11.208.852	33.940.429	20.031.333

af restbevillingen					
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	27.844.417	21.257.419	3.019.646	24.277.064	3.567.352
Børne- og Ungeudvalget	282.463	0	367.602	367.602	-85.139
Teknik- og miljøudvalget	8.428.645	1.474.158	563.023	2.037.181	6.391.464
Økonomiudvalget	13.666.238	0	7.258.582	7.258.582	6.407.656
Økonomiudvalget - Jordforsyning	3.750.000	0	0	0	3.750.000

Overførslen for det enkelte anlægsprojekt fremgår sagens bilag 'Anlægsregnskaber 2024 - Sammenskrivning'.

Overførslen af igangværende anlæg var fra 2023 til 2024 på 67.157.429 kr.

Lovgrundlag

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

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Godkendt.

Direktionen besluttede, at der skal iværksættes en analyse af anlægsområdet.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Bilag

Anlægsregnskaber 2024 - Sammenskrivning

Punkt 6: Årsberetning 2024 - kommunens årsregnskab for 2024

S2024-13008

Sagens kerne

Økonomi og Løn fremsender forslag til Årsberetning 2024 for Nordfyns Kommune med endelige regnskabstal for 2024.

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

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at årsberetning og regnskab 2024 godkendes til oversendelse til kommunens revision, BDO.

Sagens baggrund

Nordfyns Kommunes regnskab for 2024 er færdigt og det samlede regnskab udviser et overskud på 56,6 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 4,4 mio. kr. Overskuddet betyder, at der i overensstemmelse med budgettet er skabt finansiering til kommunens afdrag på gæld på 16,6 mio. kr.

Det endelige resultatet af ordinær drift er bedre end det forventede regnskab, opgjort ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2024 og det skyldes:

- Færre driftsudgifter på alle fagudvalgs områder
- Budgetoverførslerne er højere end ved skønnet
- Flere kursgevinster og øgede renteindtægter af kommunens likvider

De endelige regnskabstal ser således ud:

i hele 1.000 kr.	<i>Forventet Regnskab pr. 30.09.2024</i>	Regnskab 2024	Korrigeret Budget 2024	Oprindeligt Budget 2024
Indtægter				
Skatter	-1.596.561	-1.597.155	-1.596.616	-1.577.168
Tilskud og udligning	-735.771	-735.088	-735.716	-727.583
Indtægter i alt	-2.332.332	-2.332.242	-2.332.332	-2.304.751
Driftsudgifter (excl. renovation)				
Driftsudgifter i alt	2.242.713	2.221.160	2.258.517	2.206.677
Renter i alt	-5.707	-7.005	-5.707	-295
Resultat af ordinær drift	-95.326	-118.087	-79.522	-98.369
Anlægsudgifter (excl. renovation)				
Anlægsudgifter i alt	72.898	70.904	167.406	77.877
Resultat af skattefinansieret område	-22.428	-47.183	87.884	-20.492
Forsyningsvirksomheder (renovation)				

Forsyningsvirksomheder i alt	-9.362	-9.426	-9.351	-3.862
Resultat i alt	-31.790	-56.609	78.534	-24.353
Udvalgenes budgetreserver	0	0	-370	10.000
Forventende budgetoverførsler fra 2023 til 2024	0	0	0	10.000
Resultat i alt inkl. budgetreserverne	-31.790	-56.609	78.164	-4.353
Kilde: KMD-Opus Økonomi pr. 19.02.2025				

Minus foran beløb angiver indtægter/overskud.

Generelt set overholder Nordfyns Kommune budgettet for 2024, selvom der i årets løb er konstateret øgede udgifter 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 jfr. nedenstående.

Opgørelse af driftsrammerne (i mio.kr.)	
Korrigeret budget	2.258,5
Budgetreserver	-0,4
Samlet driftsbudget	2.258,1
Regnskabsresultat	2.221,2
Mindreforbrug på driften som budgetoverføres til 2025	27,0
Samlet forbrug	2.248,2
Samlet overskud på driftsbudgettet	9,9

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 2024	Regnskab 2024
Resultat af ordinær drift	-95,0	-98,4	-118,1
Anlægsudgifter	75,0	77,9	70,9
Gennemsnitlig likviditet	150,0	151,4	199,9

Netto gældsafvikling	20,0	9,4	8,6
----------------------	------	-----	-----

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

Overholdelse af service- og anlægsrammer for 2024

Kommunernes service- og anlægsudgifter i 2024 skal samlet set holdes inden for de udmeldte rammer for at undgå sanktionsbestemmelserne, jf. 'Aftalen om kommunernes økonomi for 2024'.

Nordfyns Kommunes overholdelse af rammerne ser således ud:

(i mio. kroner)	Oprindeligt budget	Reguleret ramme	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til reguleret ramme
Serviceudgifter	1.547,8	1.562,3	1.569,3	7,0
Bruttoanlægsudgifter	82,9	82,9	73,2	-9,7
Service- og anlægsudgifter i alt	1.630,7	1.645,2	1.642,5	-2,7

De samlede serviceudgifter er i regnskabet 21,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget og bruttoanlægsudgifterne er 9,7 mio. kr. lavere end oprindeligt budget. Samlet set er service- og bruttoanlægsudgifterne 11,8 mio. kr. højere end det oprindelige budget.

KL har udmeldt nogle forventede justeringer af servicerammerne, der for Nordfyns Kommune medfører en opjustering af servicerammen på baggrund af bl.a. midtvejsreguleringen af statstilskud.

Når man tager højde for denne opjustering, overskrides servicerammen kun med 7 mio. kr. og samlet set er rammerne for serviceudgifter og anlægsudgifter overholdt.

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 regnskabsanktioner vil blive udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, når regnskabstallene for alle kommuner er endeligt opgjort.

Budgetoverførsler drift og anlæg

De samlede budgetoverførslerne fra 2024 til 2025 er større end sidste år.

(i mio. kroner)	2023 - 2024	2024 - 2025	Ændring
Overførte driftsbeløb	26,1	27,0	0,9
Overførte anlægsbeløb	67,2	99,6	32,4
Budgetoverførsler i alt	93,3	126,6	33,3

I forbindelse med budgetaftalen for Budget 2025 blev der aftalt fremrykning af anlægsprojekter til 2024. Projekterne er sat i værk men endnu ikke gennemført og det medfører en forøgelse af overførslerne.

Likviditet

Kommunens likvider er i 2024 blevet forøget med 38,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2023. Ultimo 2024 er den likvide beholdning på 91,2 mio. kr.

Den gennemsnitlige likvide beholdning beregnet efter kassekreditreglen har i 2024 udgjort 199,9 mio. kr. mod 122,2 mio. kr. i 2023.

Forventninger til 2025

Et vigtigt element ved en regnskabsaflæggelse er, at se på indeværende års budget og om regnskabet giver anledning til særlige opmærksomhedspunkter.

I 2025 vil der på baggrund af regnskabsresultatet, være behov for en særlig opmærksomhed på det Specialiserede Socialområde, både på Børn- og Ungeområdet og på Voksenområdet. Derudover vil der være behov for at der revurderes og analyseres på udgiftsniveauet ift. hjemmehjælp samt fællesudgifter såsom barselsrefusion, arbejdsskade og vintertjeneste.

Økonomiske oplysninger

-

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

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

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Godkendt.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Bilag

Årsberetning 2024

Årsberetning 2024 - bilagshæfte

Punkt 7: Økonomioversigt pr. 28. februar 2025

S2025-2392

Sagens kerne

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 28. februar for regnskabsår 2025.

Indstilling

Forelægges til efterretning.

Sagens baggrund

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 28. februar indeholdende oplysninger for regnskabsår 2025, der er bogført til og med udgangen af februar måned. Der er ikke foretaget periodisering af væsentlige poster pr. 28. februar.

For at understøtte den løbende budgetopfølgning, der foretages mellem de kvartalsvise budgetopfølgninger, vil rapporteringen efter 1. kvartals budgetopfølgning indeholde en opfølgning på væsentlige områder, der eventuelt er udfordret, eller har behov for et særligt fokus.

Forventningerne til Regnskab 2025 er ved denne status identisk med det korrigerede budget.

Økonomiske oplysninger

Overordnet er forventningerne til Regnskab 2025 som følgende:

Beløb oplyst i hele mio. kr.	Forventet Regnskab 2025	Oprindeligt Budget 2025
Resultat af ordinær drift (overskud)	-116,9	-116,9
Resultat i alt (overskud)	-42,5	-42,5
Gennemsnitlig likviditet ultimo 2025	200,0	150,0
Overholdelse af servicerammen	1.643,2	1.562,3

Lovgrundlag

Principper for økonomistyringen i Nordfyns Kommune.

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Taget til efterretning.

Ole Vett deltog under punktets behandling.

Bilag

Økonomioversigt pr. 28. februar 2025 - regnskabsår 2025

Punkt 8: Opfølgning på Strategisk Chefforums 12:12-seminar

S2025-180

Sagens kerne

Strategisk Chefforum afholdt den 4.-5. marts 2025 et 12:12-seminar, hvor centrale reformspor og strategiske udfordringer blev drøftet.

Direktionen skal med dette punkt følge op på seminaret og drøfte det videre reformarbejde. På den korte bane er fokus særligt rettet mod Kommunalbestyrelsens budgettemadag den 27. marts 2025, hvor der lægges op til, at overordnede principper og tydelige beslutningstemaer fastlægges. Drøftelsen skal danne grundlag for en strategi for en sammenhængende implementeringsindsats, som forelægges til politisk godkendelse i april/maj 2025.

Under drøftelsen af punktet skal direktionen:

- Foretage et tjek-ind på seminaret, herunder identificere de vigtigste indsigter og drøftelser.
- Drøfte udarbejdelse af syntesenotat, herunder oversigt med udgangspunkt i KL-skema (vedlagt)
- Gennemgå foreløbigt udkast til program og plan for den 27. marts. Udkast fremsendes forud for direktionens møde.
- Afklare roller og ansvarsfordeling, herunder hvem der gør hvad i det videre reformarbejde.

Drøftelsen skal bidrage til en fælles forståelse af hovedpointerne fra seminaret samt tilrettelæggelsen af de næste skridt.

Ledelseskonsulent Thomas Feldstedt deltager under punktet.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter erfaringerne fra seminaret samt den videre proces for reformarbejdet, herunder planlægning af næste skridt.

Sagens baggrund

Formålet med det samlede reformarbejde i Nordfyns Kommune er at sikre en sammenhængende og effektiv indsats, hvor organisationen er optimalt struktureret til at understøtte ledere og medarbejdere i implementeringsprocessen.

Reformarbejdet omfatter både strategiske og operationelle udfordringer, der kræver en tværgående og koordineret tilgang på tværs af fagområder. Direktionen spiller en central rolle i at etablere klare rammer og sikre en balanceret styring, hvor strategisk retning går hånd i hånd med operationel fleksibilitet.

Det indstilles, at direktionen drøfter erfaringerne fra seminaret samt den videre proces for reformarbejdet, herunder planlægningen af næste skridt og en tydelig ansvarsfordeling. Det er afgørende at arbejde helhedsorienteret, så reformerne får et solidt organisatorisk fodfæste og skaber reel værdi for kommunen som helhed.

Økonomiske oplysninger

-

Lovgrundlag

-

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Drøftet.

Thomas Feldstedt deltog under punktets behandling.

Bilag

Ramme for direktionens drøftelse af program for Kommunalbestyrelsens budgettemadag den 27. marts 2025

Bilag. Eksempel på mulige skema

Punkt 9: Drøftelse af Fælles Fynsk Sundhedssekretariat

S2025-180

Sagens kerne

Direktionen skal drøfte etableringen af det Fælles Fynske Sundhedssekretariat, herunder udkastet til den politiske sag for godkendelse samt det tilhørende kommissorium, der begge er vedlagt sagen.

Borgmesterforum Fyn (BMF) godkendte den 25. februar 2025 etableringen af sekretariatet, forudsat lokal politisk opbakning. Alle fynske kommuner, undtagen Middelfart, deltager. Formålet er at styrke kommunernes interessevaretagelse i sundhedssamarbejdet med Region Syddanmark, særligt OUH og Svendborg Sygehus, samt at sikre et velfungerende nært sundhedsvæsen gennem et stærkt tværsektorielt samarbejde.

Som opfølgning på BMF's beslutning er der udarbejdet et kommissorium og en politisk sag som grundlag for lokal behandling. Odense Kommune har anmodet de øvrige kommuner om en hurtig tilbagemelding på forventet beslutningstidspunkt.

Ud over kommissoriet og den politiske sag er der vedlagt:

- Bilag om den faglige profil for sekretariatets ansatte
- Kommunalt oplæg fra Sundhedsklynge Sønderjylland fra deres klyngemøde med Region Syddanmark og Sygehus Sønderjylland

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter:

1. Politiske grundpositioner og et fælles arbejdsprogram for Sundhedssekretariatet samt samarbejdet med Region Syddanmark om nye sundhedstilbud.
2. Kommissoriet for det Fælles Fynske Sundhedssekretariat, herunder finansieringsmodellen.
3. Udkastet til politisk behandling, herunder tidsplan for beslutningsproces.

Sagens baggrund

Sundhedsreformen 2024 indebærer, at kommunerne overdrager en række sundhedsopgaver til regionerne, samtidig med at nye sundhedsråd etableres med både kommunale og regionale repræsentanter. Sundhedsråd Fyn samler alle fynske kommuner undtagen Middelfart og skal sikre et tæt samarbejde om et stærkt nært sundhedsvæsen.

Fælles Fynsk Sundhedssekretariat

BMF besluttede den 25. februar 2025 at etablere et Fælles Fynsk Sundhedssekretariat, som refererer til Sundhedsdirektørkredsen på Fyn. Sundhedsdirektørkredsen vurderer, om sager skal behandles i Kommunaldirektørforum Fyn, Borgmesterforum Fyn eller de enkelte kommunalbestyrelser/stående udvalg.

Det er Sundhedsdirektørkredsens anbefaling, at både Klyngesekretariatet og Fælleskommunalt Sundhedssekretariat afvikles fra januar 2026.

BMF har desuden besluttet, at der primo 2027 skal foretages en evaluering af sekretariatets formål, opgaveportefølje, finansiering og forankring. Evalueringen vil også omfatte beslutninger vedrørende Kommunekontaktråd (KKR) og Kommunernes Landsforening (KL)-tilgangen.

Fælles Fynsk Sundhedssekretariat skal:

- Sikre en samlet og stærk kommunal stemme i Sundhedsråd Fyn.
- Understøtte en fælles forståelse af sundhedsopgaven og sektorovergange.
- Fremme sammenhæng mellem regionalt og kommunalt ansvar.
- Sikre social og geografisk lighed i sundhedstilbud.
- Levere analyser, høringssvar og beregninger til kommunerne.

- Den første opgave bliver at skabe et overblik over opgaveoverdragelsen til regionen og forberede fælles fynske prioriteter til de kommende forhandlinger.

Økonomiske oplysninger

Sekretariatet bemandes med tre årsværk, og finansieringen fordeles blandt de fynske kommuner efter indbyggertal.

Lovgrundlag

Intet.

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Drøftet. Sagen går til politisk behandling.

Punkt 10: Personaleplanlægning på tværs - koordinering og godkendelser

S2024-9515

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:

-

Temaer eller konkrete sager til koordinering på tværs

-

Eventuelt

Økonomiske oplysninger

-

Lovgrundlag

-

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Intet.

Punkt 11: Kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg

S2024-12246

Sagens kerne

Direktørerne orienterer om og drøfter kommende sager til fagudvalg og Økonomiudvalg med henblik på vidensdeling og koordinering.

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Drøftet.

Punkt 12: Orientering

S2024-12246

Sagens kerne

Forelægges til orientering.

Aktuel beslutning på Direktionen 2025 12-03-2025

Orientering foretaget.