

REFERAT Direktionen 2022 d. 15-06-2022

Mødedato Onsdag d. 15. juni 2022 kl. 08:30

Mødested Bogense Rådhus, Mødelokale 2

Mødedeltagere Vicki Møberg Torp, Morten V. Pedersen, Karsten Poulsen
(Fravær), Gitte Clemmensen, Henrik Gregers Boesen, Mogens Bak
Hansen

Indholdsfortegnelse

Tidsplan.....	3
Principper for økonomistyringen - revideret udgave.....	4
Revisionsberetning nr. 26 - revision af regnskabsåret 2021.....	6
Budget 2023.....	8
Økonomioversigt pr. 31. maj 2022.....	10
Principper for indretning på rådhusene.....	11
Rekruttering og fastholdelse.....	12
Orientering.....	13

Punkt 1: Tidsplan

S2021-18720

Sagens kerne

Tidsplan for mødet:

Kl. 08.30 - 09.00	Principper for Økonomistyringen
Kl. 09.00 - 09.45	Revisionsberetning nr. 26 - revisionen på besøg
Kl. 09.45 - 10.15	Budget 2023
Kl. 10.15 - 10.45	Økonomioversigt pr. 31. maj 2022
Kl. 10.45 - 11.15	Principper for indretning på rådhusene
Kl. 11.15 - 12.15	Rekruttering og fastholdelse
Kl. 12.15 - 12.45	Orientering

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: Principper for økonomistyringen - revideret udgave

S2022-26128

Sagens kerne

Økonomi og Løn har igennem en længere periode arbejde med en revision af principper for økonomistyringen, idet de tidligere var forældede og ikke afspejlede de nuværende arbejdsgange.

De reviderede principper har ligeledes været drøftet og gennemgået med revisionen i forbindelse med revisionen af regnskab 2021.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter udkastet til reviderede principper for økonomistyringen.

Sagens baggrund

Økonomi og Løn har arbejdet med at få revideret principperne for økonomistyringen således at de afspejler de procedurer, som vi har idag ift. at sikre bedst mulig økonomistyring i Nordfyns Kommune.

Fundamentet er følgende:

Økonomisk politik

- principper for økonomistyringen
- principper for finansiel styring

med tilhørende bilag.

Principperne for økonomistyringen beskriver de overordnede rammer for kommunens økonomistyring og skal politisk godkendes og genbesøges ved opstart af en ny valgperiode eller efter væsentlig revision af den økonomiske politik.

Bilagene er administrative retningslinjer og det er chefen for Økonomi og Løn der sikrer, at retningslinjerne afspejler de administrative procedurer som der arbejdes efter. Ved væsentlige ændringer forelægges de reviderede bilag for direktionen.

Principper for økonomistyringen har følgende supplerende bilag som vil blive en del af de kommende direktionsmøder.

Bilag 1:	Retningslinjer for budgetopfølgning
Bilag 2:	Retningslinjer for budgetoverførsler mellem årene
Bilag 3:	Retningslinjer for bogføringsprocessen
Bilag 4:	Retningslinjer for NemKonto
Bilag 5:	Retningslinjer for økonomisk ledelsestilsyn
Bilag 6:	Regnskabspraksis for værdiansættelse af aktiver og passiver
Bilag 7:	Afstemning af statuskonti
Bilag 8:	Retningslinjer for mellemkommunale betalinger
Bilag 9:	Årshjul for økonomistyringen
Bilag 10:	Indkøb af vare og tjenesteydelser
Bilag 11:	Retningslinjer for lønadministration
Bilag 12:	Moms

Derudover arbejdes der med revision af "decentraliseringsaftalen".

Principper for finansiel styring har følgende bilag:

Bilag 1: Retningslinjer for ydelse af kommunale lån og garantier (politisk godkendt)

Bilag 2: Retningslinjer for opkrævning og afskrivning af kommunale krav (politisk godkendt)

Bilag 3: Retningslinjer for kontanter, kreditkort mm. (under revision)

Bilag 4: Retningslinjer for håndtering af midler tilhørende andre

Der arbejdes med en plan for, hvordan der sikres udmøntning af bilagene samt hvordan beskrivelserne og processerne bliver en aktiv del af on-boarding processerne af nye ledere. Planen forelægges i august.

Økonomiske oplysninger

-

Lovgrundlag

-

Beslutning

Direktionen fik en gennemgang af reviderede principper for økonomistyringen.

Direktionen drøftede principperne og den videre proces for politisk godkendelse, herunder ønske om præcisering af ledelsesansvar, og at der skabes tydelighed omkring revideringerne.

Bilag

Principper for økonomistyring

Punkt 3: Revisionsberetning nr. 26 - revision af regnskabsåret 2021

S2022-30898

Sagens kerne

Det statsautoriserede revisionsaktieselskab BDO har fremsendt revisionsberetning for regnskabsåret 2021 for revision af kommunens regnskab mv. (beretning nr. 26).

Revisionsberetningen for regnskabsåret 2021 indeholder

- en beskrivelse af den foretagne revision for 2021
- resultatet af revisionen
- konklusioner på de enkelte områder
- lovpligtige bilag til diverse ministerier mv. om revisionens gennemgang.

Revisionen konkluderer, at kommunens administrative procedurer og forretningsgange generelt er hensigtsmæssige og betryggende.

Ledende revisor Henrik Halgrener, BDO deltager i mødet og orienterer og revisionens arbejde.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Administrationens indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter udkastet til revisionsberetning.

Sagens baggrund

Revisionsberetningen for regnskabsåret 2021 beskriver de revisionshandlinger, som BDO har foretaget vedrørende 2021, samt resultatet heraf.

Beretningen indeholder dels revision i løbet af året, dels den afsluttende revision af årsregnskabet for 2021.

Ved den løbende revision har BDO bl.a. foretaget uanmeldt beholdningseftersyn og gennemgået en række administrative procedurer. Dette er nærmere beskrevet i afsnit 4-7 i beretningen.

Ved den afsluttende revision har BDO revideret kommunens regnskab for 2021, herunder årsberetning for 2021 og tilhørende bilagshæfte. Dette er nærmere beskrevet i afsnit 8.

Staten har fastsat en række revisionshandlinger, som skal udføres i alle kommuner på det sociale område, da staten refunderer en del af kommunens udgifter på det sociale område.

Revisionen af det sociale område er beskrevet i afsnit 9.

Revisionen roser generelt kommunens forretningsgange, regnskabsmateriale og økonomistyring.

I afsnit 2 konkluderer revisionen, at kommunen generelt har en god styring af økonomien og en god likviditet.

Revisionen konstaterer bl.a., at

- i regnskabet for 2021 er 2 ud af 4 måltal i den økonomiske politik opfyldt
- målsætningen om et driftsoverskud på 85 mio. kr. næsten er nået (78,3 mio. kr.)
- servicerammen for 2021 ikke er overholdt
- budgetopfølgningen pr. 31. marts 2022 viser et forventet årsresultat for ordinær drift på 88,1 mio. kr.

Revisionen har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

Økonomiske oplysninger

Ingen.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Beslutning

Direktionen fik en gennemgang af revisionsberetningen for regnskabsåret 2021. BDO roste Nordfyns Kommunes økonomiske styring og havde ingen revisionsbemærkninger.

Fokuspunkter i det fremtidige arbejde er det sociale område og afhængighed af få nøglepersoner.

Kommunaldirektøren takkede for og anerkendte organisationens arbejde med økonomien i hverdagen.

Økonomi og Løn udarbejder bemærkninger til borgmesterens fremlæggelse af revisionsberetningen i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen ift. det overordnede billede, det generelt positive billede og udvalgte elementer, f.eks. personsager og tabt arbejdsfortjeneste.

Ledende revisor Henrik Halgrener fra DBO deltog under punktet.

Bilag

Nordfyns Kommune - Afsluttende Beretning 2021

Punkt 4: Budget 2023

S2022-27422

Sagens kerne

Direktionen drøfter status på Budget 2023.

Leder af Budget og Regnskab deltager i punktets behandling.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter

- status på udvalgenes drøftelser omkring Budget 2023
- status ift. direktionens råderumskatalog
- dagsorden til møde med udvalgsformænd
- dagsorden til budgetseminar d. 30. juni fra kl. 14.00 - 17.00 på Bogense Rådhus
- Skal udvalgenes materiale fortsat præsenteres i Prepare under hvert udvalg?

Sagens baggrund

Der følges op ift. drøftelserne omkring Budget 2023 i fagudvalgene.

Tekniske korrektioner og evt. manglende finansiering ift. et budget i balance skal beskrives i den dertil udarbejdede skabelon således, at finansieringen bliver en del af det materiale, der sendes i høring i august.

Alle beskrivelser gennemgås på mødet d. 16. juni.

Udkast til råderumskatalog drøftes. Der udsendes materiale forud for direktionens møde.

Direktionen har tidligere besluttet at udvalgenes materiale /det materiale der bliver præsenteret skulle være tilgængeligt under budgethåndbogen 2023. Skal den beslutning fortsat være gældende?

Økonomiske oplysninger

De forventede tekniske korrektioner inden for følgende udvalg fremgår af bilagene:

- Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget
- Social- og Sundhedsudvalget
- Teknik- og Miljøudvalget

De tekniske korrektioner vedrørende Børne- og Ungeudvalget samt Økonomiudvalget eftersendes.

For Arbejdsmarkedsudvalget budgetlægges der efter overførselsskønnet, der forventes udmeldt ultimo juni/primus juli 2022.

Lovgrundlag

-

Beslutning

Direktionen drøftede Budget 2023 med fokus på:

- det samlede overblik over budgetrammer, fokusområder på politiske udvalg og væsentligste budgetændringer (med og uden finansiering)
- ledelse og administration, som skal suppleres af prosa med forklaringer på udviklingen
- konsulentbistand, som skal opdeles i drift og anlæg og suppleres af udvalgte forklaringer
- anvendelse af den samme skabelon til budgetmaterialet på alle udvalgsområder, jf. Økonomi og Løns skabelon for præsentation af udvalgenes arbejde med budgettet

- det er udvalgsformændene, der præsenterer på mødet mellem Økonomiudvalget og udvalgsformænd den 22. juni 2022
- det er direktørerne, der præsenterer på budgetseminaret den 30. juni 2022
- anlægsbudget for 2023 sættes på til temadrøftelse i direktionen den 22. juni 2022
- råderumskatalog udarbejdes til møde mellem Økonomiudvalg og udvalgsformænd indeholdende forslag ift. puljer, prisfremskrivning og "bobler"

Leder af Budget og Regnskab Ole Vett deltog under punktet.

Bilag

ØU - Teknisk budgetkorrektioner 2023 - 2026

EKFU - Teknisk budgetkorrektioner 2023 - 2026

SSU - Teknisk budgetkorrektioner 2023 - 2026

TMU - Teknisk budgetkorrektioner 2023 - 2026

TMU-forsyning - Teknisk budgetkorrektioner 2023 - 2026

Punkt 5: Økonomioversigt pr. 31. maj 2022

S2022-31063

Sagens kerne

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 31. maj for regnskabsår 2022.

Indstilling

Det indstilles, at økonomioversigten drøftes ift. overholdelsen af Budget 2022.

Sagens baggrund

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 31. maj 2022, der indeholder oplysninger for regnskabsår 2022, der er bogført til og med 31. maj 2022. Der er ikke foretaget periodisering af væsentlige poster pr. 31. maj 2022.

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

I forventningerne til Regnskab 2022 er der ved denne status korrigeret for resultatet af budgetopfølgningen for 1. kvartal 2022.

Økonomiske oplysninger

Overordnet er forventningerne til Regnskab 2022 som følgende:

Beløb oplyst i hele mio. kr.	Forventet Regnskab 2022	Oprindeligt Budget 2022
Resultat af ordinær drift (overskud)	-83,5	-105,8
Resultat i alt (overskud)	-17,7	-38,1
Gennemsnitlig likviditet ultimo 2022	150,0	150,0
Overholdelse af servicerammen	1.419,4	1.412,1

Lovgrundlag

Principper for økonomistyringen i Nordfyns Kommune.

Beslutning

Direktionen drøftede økonomioversigten pr. 31. maj 2022.

Nordfyns Kommune nærmer sig 30.000 borgere. Det drøftes med Økonomiudvalget på næstkommende møde, hvordan de ønsker at markere det, hvis/når det sker.

Bilag

Økonomisk oversigt pr. 31. maj 2022

Punkt 6: Principper for indretning på rådhusene

S2021-18720

Sagens kerne

Principper for indretning på rådhusene skal suppleres af principper for håndtering af renoveringer/ombygninger.

Indstilling

Strategi og Politik indstiller, at direktionen drøfter principper for renoveringer og ombygninger af rådhusene, og hvordan de skal finansieres.

Baggrund

Nordfyns Kommune har principper for indretning på rådhusene, som blev fornyet i marts 2022 (se bilag).

Indretningsprincipperne har primært fokus på indretning og køb af inventar, herunder skrivebordspladser, lyddæmpende indretning, mødelokaler, mødebokse, borgermodtagelse/indgangspartier og gangarealer.

Der blev i forbindelse med ombygningen af Bogense Rådhus i 2010 udarbejdet en manual over farver og materialer, som delvist er anvendt (se bilag om farvevalg s. 5).

Der er behov for principper for farver, design og materialer til belægning, vægge, osv., herunder hvordan vedligeholdelse og ombygninger udover inventar finansieres. Derudover er der også evt. afledt drift af disse beslutninger, f.eks. rengøring.

Økonomi

Der er afsat ca. 280.000 kr. årligt til inventar på rådhusene, herunder forbedringer ift. arbejdsmiljøforhold og nye tiltag, f.eks. ift. digitale arbejds gange.

Der er derudover afsat 4,5 mio. kr. i 2022 til vedligehold af kommunale bygninger generelt. Puljen anvendes primært til udvendig vedligeholdelse, gulvbelægninger og kloakker. Derudover er der i indeværende år disponeret ca. 1,5 mio. kr. til udskiftning af oliefyr til anden energikilde.

Beslutning

Direktionen drøftede principper for indretning på rådhusene med fokus på design, farver og materialer.

Direktionen godkendte, at der igangsættes udskiftning af gulv på første sal på Otterup Rådhus finansieret af budgettet til bygningsvedligehold.

Mere detaljerede principper for farver, belægning og materialer udarbejdes af Teknik, Erhverv og Kultur og Strategi og Politik i overensstemmelse med den linje, der er på Bogense Rådhus.

Beslutning på møde Direktionen 2022 08-06-2022 - 10:00

Punktet blev udskudt til næste møde.

Bilag

Forslag til farvevalg 1

Indretningsprincipper for rådhusene 2022

Punkt 7: Rekruttering og fastholdelse

S2022-27371

Sagens kerne

Som en del af Budget 2022 er der afsat en pulje til indsatser ift. rekruttering og fastholdelse. Direktionen har organiseret indsatserne i tre projekter: 1) Employer branding, 2) fuld tid/op i tid og seniorindsats og 3) rekruttering, onboarding og ledertalentudvikling.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter, kvalificerer og beslutter, hvordan der skal arbejdes videre med de tre projekter.

Sagens baggrund

På direktionens strategiske møde den 23. feb. 2022 besluttede direktionen at organisere arbejdet med rekruttering og fastholdelse i tre projekter:

1. Employer branding (projektejer: Mogens)
Prøvehandling på SOSU-området
2. Rekruttering, onboarding og ledertalentudvikling (projektejer: Karsten)
Prøvehandling på TEK-området og ledelsesniveau generelt
3. Fuldtid/op i tid og seniorindsats (projektejer: Mogens)
Forundersøgelse og prøvehandling på SOSU-området

Der er nu udpeget projektledere og udarbejdet første udkast til projektbeskrivelser for projekterne (se bilag - projektbeskrivelse for projekt 3 eftersendes).

Alle tre projekter gennemføres grundlæggende som prøvehandling på udvalgte fagområder, der kan skaleres/anvendes som koncernmodel.

Direktionen bedes drøfte følgende spørgsmål:

- Er projekterne foreløbig defineret som ønsket?
- Er tidsplanen for projekterne realistiske og i overensstemmelse med de overordnede behov?
- Er økonomien samlet set prioriteret rigtigt?
- Hvordan vil direktionen følge/styre den videre udvikling?

Økonomiske oplysninger

Der er afsat i alt 3.750.000 kr. ekstra til rekruttering og fastholdelse i Budget 2022 og overslagsårene med fordelingen 750.000 kr. i 2022 og 1 mio. kr. årligt i 2023-2025.

Lovgrundlag

-

Beslutning

Punktet blev udskudt til næstkommende møde.

Bilag

D2022-46181 Projektbeskrivelse_ Fuldtidop i tid og seniorindsats

Projektbeskrivelse: Rekruttering, onboarding og ledertalentudvikling

Projektbeskrivelse: Employer branding

Employer Branding - Erfaringer fra ældreområdet

Punkt 8: Orientering

S2021-18720

Sagens kerne

Forelægges til orientering.

Beslutning

Orientering foretaget.