

REFERAT Økonomiudvalget 2022 - 2025 d. 16-09-2025

Mødedato Tirsdag d. 16. september 2025 kl. 16:00

Mødested Samsø Rådhus, Mødelokale 2, Søtofte 10

Mødedeltagere Marcel Meijer, Ulla Holm, Michael Kristensen, Peter Askjær, Carsten
Bruun

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden - 16. september 2025.....	3
1. behandling af Budget 2026 og overslagsår 2027, 2028 og 2029 - ØU-KB.....	4
Udmøntning af midtvejsregulering og trepartsmidler 2025 - ØU - KB.....	6

Punkt 823: Godkendelse af dagsorden - 16. september 2025

S2021-6234

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsorden til mødet den 16. september 2025.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 16-09-2025

Godkendt.

Punkt 824: 1. behandling af Budget 2026 og overslagsår 2027, 2028 og 2029 - ØU-KB

S2025-482

Problemstilling

Med denne sag førstebehandles Budget 2026 samt budgetoverslagsårene 2027, 2028 og 2029. Budgetforslaget er baseret på indstillinger fra Budgetseminar 1.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Budgetforslaget videregives uændret til 2. behandling.
2. Budgetforslaget videregives med specifikke ændringer til 2. behandling.

Kommunaldirektør og Økonomichef indstiller at budgetforslaget videregives uændret til 2. behandling (løsningsmulighed 1).

Sagsfremstilling

Der fremlægges forslag til 1. behandling af Budget 2026 samt budgetoverslagsårene 2027, 2028 og 2029.

Kommunalbestyrelsen har på Budgetseminar 1 den 4. september lavet indstillinger til arbejdsplanerne 1 - 8 vedr. økonomiske politik / budgetaftalen, Grundbudget 2 (G2), uafsluttede politiske sager, prioriteringskatalog, fokuspunkter, forvaltningens budgetforslag, rederiet og ressourcemrådet, samt til takster, som i sin helhed danner budgetforslaget for 2026 og overslagsårene.

Efter Budgetseminar 1 er indstillingerne sendt i høring. Høringsprocessen varer henover 1. behandling af Budget 2026 i henholdsvis Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen. Høringssvarene sendes efter planen på fredag d. 19. september til Kommunalbestyrelsen og indgår dermed på Budgetseminar 2, som holdes på tirsdag d. 23. september.

På Budgetseminar 2 har Kommunalbestyrelsen mulighed for at revidere indstillingerne på baggrund af de indkomne høringssvar. Der er ligeledes indstillet ved Budgetseminar 1 at nogle punkter og emner tages op igen til Budgetseminar 2. Samsø Kommune har søgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om særtilskud. Ministeriet har delvist imødekommet ansøgningen og tildelt Samsø Kommune et beløb på 10 mio. kr. Beløbet har været kendt ved Budgetseminar 1 og indgår dermed i finansiering til indstillingerne.

Jf. den gældende tids- og handleplan for budgetlægningen for 2026 fremgår følgende tidsfrister for fremsættelse af ændringsforslag imellem første og anden behandling i hhv. Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen:

- Ændringsforslag: Mandag, den 29. september 2025 kl. 12.00.
- Underændringsforslag: Mandag, den 6. oktober 2025 kl. 12.00.

Økonomi og personale

Budgetmaterialet ledsages af en økonomioversigt, hvor seminarindstillingens økonomiske påvirkning fremgår. Der er ligeledes vedlagt en resultatopgørelse af grundbudgettet, hvor indstillinger fra Budgetseminar 1 ikke er indeholdt. En revideret resultatopgørelse med indarbejdede budgetforslag vil først være klar til 2. behandlingen.

Tidligere beslutninger

04.03.2025, KB-sag nr. 706: Budgetprocedure for Budget 2026 - ØU - KB

Dialog og høringer

Indstillinger fra Budgetseminar 1 er blevet sendt til de høringsberettigede organisationer - dvs. kommunens med-udvalg, senior- og handicapråd og bestyrelser for skole, ungdomsskole, dagpleje og børnehaver. Høringssvar foreligger ikke på nuværende tidspunkt og vil først fremgå af bilagsmateriale til 2. behandling af Budget 2026.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 16-09-2025

Det anbefales, at budgetforslaget videregives uændret til Kommunalbestyrelsens 2. behandling (løsningsmulighed 1).

Bilag

økonomisk oversigt BS1

01_økonomisk politik

02_G2

03_Uafsluttede politiske sager

04_Budgetkatalog

05_Fokuspunkter

06_Forvaltningens budgetforslag

07_rederi

08_renovation

alle fokuspunkter

alle takster for 2026 inkl. rederiet

12_resultatopgørelse grundbudget

Punkt 825: Udmøntning af midtvejsregulering og trepartsmidler 2025 - ØU - KB

S2025-1634

Problemstilling

Der har været en negativ regulering for indeværende budgetår 2025 ved årets Økonomiaftale på 1.404.000 kr. for Samsø Kommunes vedkommende. Der skal tages stilling til, hvordan reguleringen udmøntes lokalt.

Herudover skal trepartsmidler for 2025 på 843.000 kr. udmøntes til de decentrale enheder.

Der fremlægges endvidere forslag om finansiering af merforbruget relateret til Prinsesse Isabellas dokophold tidligere på året.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Fremlagte forslag til udmøntning af midtvejsregulering godkendes.
2. Fremlagte forslag til udmøntning af trepartsmidler godkendes.
3. Fremlagte forslag til udmøntning af budgetmidler til finansiering af merudgifter til dokning godkendes.
4. Der besluttet konkrete ændringer til løsningsmulighederne 1, 2 eller 3.

Kommunaldirektør og Økonomichef indstiller, at

- fremlagte forslag til udmøntning af midtvejsregulering godkendes,
- fremlagte forslag til udmøntning af trepartsmidler godkendes og
- fremlagte forslag til udmøntning af budgetmidler til finansiering af merudgifter til dokning godkendes (dvs. løsningsmuligheder 1, 2 og 3).

Sagsfremstilling

Midtvejsregulering

I Økonomiaftalen er der indeholdt en negativ midtvejsregulering på ca. 1,4 mio. kr. Samsø Kommune skal tilbageføre beløbet til Indenrigsministeriet sidst på året.

Årsagen til den negative regulering er på den ene side at beskæftigelsesområdet har udviklet sig bedre end forventet (en effekt på ca. tre milliarder kroner på landsplan) og at priserne på især tjenesteydelser steg mindre kraftigt end forudsat (en effekt på ca. 1 milliard på landsplan). Begge reguleringer afspejler fast praksis.

Omvendt indeholder midtvejsreguleringen på den anden side også elementer, som tilfører midlerne til kommunerne. Der er i lighed med tidligere år stadig en kompensation for kommunale merudgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine - i alt 900 mio. kr. i alt på landsplan svarende til 600.000 kr. for Samsø Kommune. Der tilføres også budget vedr. lov- og cirkulærprogrammet, Grøn Trepert og øvrige korrektioner - samlet set ca. 500 millioner for kommunerne under et.

Trepartsmidler

Ved seneste overenskomstforlig blev en række områder løftet ekstraordinært, idet der var et politisk ønske fra Regeringen om at forbedre det relative lønniveau for mange medarbejdere på sundhed og ældre og i dagtilbud. Indfasningen af forbedringerne sker over en treårig periode. Da kun visse overenskomster er omfattet blev midlerne placeret i en pulje på det tværgående område. Herfra skal midlerne udmøntes ud fra en opgørelse af de konkrete lokale forhold.

Med KB-sag 610 blev den første fase udmøntet for 2024. Denne sag omhandler anden fase for 2025, som bl. a. er kendetegnet ved at aften- og nattillæg på det døgndækket området blev løftet med i gennemsnit 20% i forhold til tidligere niveau. Herudover er der en række mindre forbedringer på specifikke elementer af de omfattede overenskomster.

Forvaltningen har udarbejdet forslag på udmøntning af de 843.000 kr., som blev afsat til fase 2. Forslaget honorerer 100 % af stigningen på vagtillæggene.

Merudgifter til dokophold

Der har været merudgifter relateret til Prinsesse Isabellas dokophold tidligere på året. Samlet set er der et forbrug på 9 mio. kr. og et akkumuleret budget på 4,9 mio. kr. Der resterer således et finansieringsbehov på 4,1 mio. kr. Det vil være muligt at udmønte rederiets bufferpuljer på 3 mio. kr. til formålet. Herudover er det muligt at bringe de overskydende midler fra regnskabsafslutning for 2024 i spil, som blev overført til anlægspuljen i 2025. Der er her tale om 1,6 mio. kr.

Forslag til udmøntning

Som et punkt på dagsorden på Budgetseminar 1 blev der også drøftet forslag til udmøntning af midtvejsregulering, trepart og merudgifter til dokophold.

Forvaltningen fremlægges således det forslag, som Kommunalbestyrelsen har indstillet til budgetseminaret som løsningsmulighed.

Økonomi og personale

Midtvejsregulering - svarende til løsningsmulighed 1:

Følgende tabel angiver angiver det indstillede forslag til udmøntning af midtvejsregulering i 2025.

	Budgetændring drift i 2025 i 1.000 kr. (- = budgetreduktion)	Bemærkning
A. Overførselsindkomster	-1.750	
B. Priskorrektion	-600	
C. Merudgifter til Ukraine	0	se dokning
D1. NIS2	96	
D2. Kontanthjælp system	132	
D3. Kræftplan V	63	
D4. Kvalitetsløft Skole	42	
D5. Grøn Trepert	60	
I alt	-1.957	

Den samlede driftspåvirkning er dermed knap -2 mio. kr. Modposten er hovedkonto 7, hvor selve midtvejsregulering afregnes fra med Staten.

Følgende supplerende bemærkninger:

A. Overførselsområdet

Budgetterne på beskæftigelsesområdet bliver reduceret med 1.750.000 kr.

Det er især på områderne kontanthjælp og arbejdsløshedsdagpenge at Regeringens budgetgaranti for 2025 var skønnet for højt i forhold til den faktiske udviklingen, hvilket også er tilfælde ved Samsø Kommune. Herudover foretages der en række mindre tilpasninger på øvrige områder. Samlet set reduceres budgetterne med 1,75 mio. kr.

Jf. årets anden budgetopfølgning, som blev godkendt i Kommunalbestyrelsen i august 2025, forventes der et overskud på området på 1,3 mio. kr. og evt. yderligere, når udviklingen fortsat er positivt.

B. Prisfremskrivning

Budgetterne på en række budgetposter reduceres med i alt 600.000 kr. svarende til den mindre prisfremskrivning på især tjenesteydelser og varekøb. Konkret er disse budgetter fremskrevet med 0,59 % for meget. I praksis bliver alle relevante budgetposter reguleret med et mindre beløb svarende til det for meget fremskrevne procentsats på 0,59 %.

C. Ukraine

Aktuelt er der ikke dokumenterbare ekstra udgifter til fordrevne fra Ukraine. Beløbet på ligeledes 600.000 kr. kan anvendes til anden side, herunder til merudgifter for dokning.

D. Øvrige budgetændringer som følge af Økonomiaftalen

Der er tale om et samlet beløb på 393.000 kr.

Heraf udmøntes der

- 96.000 kr. vedr. udgifter til NIS2 vedr. nye opgaver til informations- og cybersikkerhed,
- 132.000 kr. vedr. merudgifter vedr. reform af kontanthjælpssystemet, ophævelse af 225-timersreglen og kontanthjælpsløftet
- 63.000 kr. vedr. opgaver relateret til Kræftplan V
- 42.000 kr. vedr. ekstra midler som følge af kvalitetsløft på skoleområdet
- 60.000 kr. vedr. Grøn Trepert (omlægning lavbundsjord)

Trepert - svarende til løsningsmulighed 2:

Følgende tabel angiver det indstillede forslag til udmøntning af de afsatte midler til fase 2 af trepart. Beløbene budgetomplaceres fra den centrale trepartspulje og går dermed samlet set i "0" for kommunen under et.

Område	særlige overens- komstændringer (i 1.000 kr.)	ændringer arbejdstillæg (i 1.000 kr.)	Samlet trepart (i 1.000 kr.)
Børn og Unge			
Dagplejen	75	0	75
Rumlepotten	15	0	15
Børnehuset	15	0	15
SFO	15	0	15
Social, Sundhed og Beskæftigelse			
Hjemmeplejen	50	141	191
Kildemosen	50	323	373
Sygeplejen	0	85	85
Social	40	34	74
I alt	260	583	843

Merudgifter til dokophold - svarende til løsningsmulighed 3:

Følgende tabel angiver det indstillede forslag til finansiering af merudgifter til dokning.

	Budgetændring drift 2025 (i 1.000 kr.)	Budgetændring anlæg 2025 (i 1.000 kr.)	Bemærkning
Frigivelse af bufferpuljer til dokning	0		Budgettet fra bufferpuljen på 3 mio. kr. omplaceres til dokning
Ukraine kompensation	600		ikke udmøntet igennem midtvejsregulering
Anlægspulje	500	-500	Budgetomplacering fra anlæg til drift
I alt	1.100	-500	I alt tilføres der 4,1 mio. kr. til dokning.

Dermed afregnes der et nettobeløb på 0,6 mio. kr. for drift og anlæg under et. Modposten er også her hovedkonto 7, hvor selve midtvejsregulering afregnes fra med Staten.

I alt er der en samlet budgetpåvirkning fra punkterne midtvejsregulering (-2 mio. kr.) og merudgifter til dokophold (0,6 mio. kr.) på -1,4 mio. kr. hvilket svarer til afregningsbeløbet fra Indenrigsministeriet.

Tidligere beslutninger

08.04.2025, KB sag nr. 726: Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2024 til 2025 - ØU - KB

27.08.2024, KB sag nr. 610: Udmøntning af midtvejsregulering 2024 - ØU-KB

Dialog og høringer

Forslaget har ikke været sendt i høring sammen med øvrigt budgetmateriale.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 16-09-2025

Det anbefales, at det fremlagte forslag til udmøntning af midtvejsregulering godkendes (løsningsmulighed 1).