

REFERAT Økonomiudvalget d. 28-04-2026

Mødedato Tirsdag d. 28. april 2026 kl. 16:15

Mødested Samsø Rådhus, Mødelokale 2

Mødedeltagere Per Urban Olsen, Anita Elgaard Højholt Olesen, Peter Askjær, Ulla
Holm, Michael Kristensen (Fravær)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden - 28. april 2026.....	3
Regnskab 2025 - ØU - KB.....	4
Udmøntning af resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. fra regnskab 2025 - ØU - KB.....	6
Ansøgning om øget sekretærhjælp til Seniorrådet - SU.....	8
Delingsaftale mellem Region Midtjylland og Samsø Kommune i henhold til Sundhedsreformen - S	10

Punkt 72: Godkendelse af dagsorden - 28. april 2026

S2025-2435

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsorden til mødet den 28. april 2026.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 28-04-2026

Fraværende: Michael Kristensen (afbud)

Godkendt.

Punkt 73: Regnskab 2025 - ØU - KB

S2026-184

Problemstilling

Kommunalbestyrelsen skal behandle regnskabet for 2025 og overgive Samsø Kommunes regnskab formelt til revisionen.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Regnskabet for 2025 godkendes og overgives til revision.
2. Regnskabet for 2025 godkendes og overgives til revision med bemærkninger til Årets resultat eller administrationspraksis.

Åkonomichef og Kommunaldirektør indstiller at regnskabet for 2025 godkendes og overgives til revision (Løsningsmulighed 1).

Sagsfremstilling

Der fremlægges Årsrapport samt bilagshæfte for Samsø Kommunes Regnskab for 2025.

Regnskabet behandles med denne sag for første gang. Kommunalbestyrelsen sender regnskabet samtidigt videre til kommunens revision BDO, hvilket skal være sket senest med udgangen af april af måned. Efterfølgende reviderer BDO regnskabet og afgiver revisionsberetning tilbage til Kommunalbestyrelsen senest d. 15. juni.

Inden udgangen af august skal Kommunalbestyrelsen behandle regnskabet endeligt. I den forbindelse tager Kommunalbestyrelsen også stilling til fremsendte revisionsberetning. Herefter sendes regnskabet sammen med revisionsberetningen og Kommunalbestyrelsens endelige behandling af regnskabet til Ankestyrelsen og ressortministerierne.

Årsrapporten for 2025 indeholder alle væsentlige oversigter samt ledelsesberetning, regnskabsopgørelse og balance. Revisionspåtegning påføres senere til sidst i dokumentet efter endelig behandling i august. Der er også vedlagt arbejds papiret til overførsler, idet den indeholder væsentlige bemærkninger til regnskabet på drift og anlæg, herunder også anlægsgodkendelser for projekter under 500.000 kr.

Økonomi og personale

Regnskabsresultatet for 2025 kan igen betegnes som tilfredsstillende, idet der er et samlet overskud på den skattefinansierede ordinære drift på ca. 24 mio. kr. (jf. tabel 3.1). Resultatet er ca. 6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget og ca. 10 mio. kr. bedre end det oprindelige budget.

Der blev afholdt anlægsgodtgifter på ca. 4 mio. kr. Det er betydeligt mindre end budgetteret, hvilket skyldes uudnyttet rådgivningsbeløb, herunder blandt andet de store opsparinger på asfalt, Langå, Havn og bænkehaverne.

Der henvises til behandling af overførsler og vedlagte arbejds papir for overførsler for nærmere detaljer om driftsresultater på de enkelte områder samt status på anlægsprojekter.

Samlet set udviser Årets resultat et overskud på ca. 21 mio. kr. Det bemærkes dog, at afdrag på gæld eller optagelse af lån ikke er indeholdt i resultatet.

Der henvises til ledelsens beretning i Årsrapporten for en uddybning af Årets resultat og begivenheder.

Tidligere beslutninger

07.04.2026, KB-sag nr. 93: Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2025 til 2026 - ØU - KB

26.08.2025, KB-sag nr. 799: Endelig godkendelse af Årsregnskab 2024 - ØU - KB

29.04.2025, KB-sag nr. 746: Årsrapport 2024 - ØU - KB

Dialog og høringer

Årsrapporten er udarbejdet af Økonomiafdelingen under inddragelse af de forskellige forvaltningsområder. Rapporten har ikke været fremsendt i høringsring.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 28-04-2026

Fraværende: Michael Kristensen (afbud)

Det anbefales, at Regnskab 2025 godkendes og overgives til revision (Løsningsmulighed 1).

Det bemærkes, at der blev aftalt enkelte tilpasninger af korrekturmæssig karakter, som ændres inden fremsendelse til revisionen.

Bilag

Årsregnskab 2025_m forside

Overførsler 25 til 26

Punkt 74: Udmøntning af resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. fra regnskab 2025 - ØU - KB

S2026-184

Problemstilling

Ved behandling af overførslerne fra regnskab 2025 var der en resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. Forvaltningen fremlægger med sagen forslag til udmøntningen af engangsmidlerne.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Hele beløbet på 1,4 mio. kr. reserveres til budgetlægning for 2027.
2. Der overføres 35.000 kr. til sekretariatsbetjening af seniorrådet i 2026 og resterende beløb på 1.365.000 kr. reserveres til budgetlægning for 2027.
3. Der besluttet en anden udmøntning af midlerne på mødet.

Økonomichefen indstiller til politisk drøftelse og beslutning.

Sagsfremstilling

Ved behandlingen af overførsler fra regnskab 2025 har forvaltningen lagt op til, at udmønte den resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. til Budget 2027. Som det fremgår af sagen om Budgetprocedure forventes budgetlægningen for 2027 i endnu højere grad end i tidligere år at blive udfordrende i et økonomisk henseende. Til dels fordi afhængigheden af at modtage særtilskud er blevet stort, men til dels også fordi der igen i 2026 er tilgang af nye sager på det specialiserede socialområde.

Når der reserveres op til 1,4 mio. kr. til budgetlægning, så giver det Kommunalbestyrelsen mulighed for at foretage mindre besparelser end der ellers ville være behov for ved Budgetseminar 1. Såfremt budgettet ender i balance, så kan midler udmøntes til engangsaktiviteter, såsom eksempelvis anlæg, i budgetøjemed ved Budgetseminar 2.

Kommunalbestyrelsen har ønsket muligheden for at prioritere andre indsatser udover at reservere midler til budgetlægning for 2027 allerede nu. I den forbindelse henvises der til igangværende sag om sekretærhjælp til Seniorrådet, som netop afventer prioritering af restrammen fra overførslerne. I princippet er det også muligt, at tilgodese andre områder.

Der er lagt op til en politisk prioritering af den disponible ramme ved Kommunalbestyrelsens Budgettemadag d. 28. april forud for de ordinære møder i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen. Kommunalbestyrelsens prioritering fra Budgettemadagen medtages således til Økonomiudvalgets behandling af punktet.

Økonomi og personale

Ud af den samlede kasseforøgelse på 4,8 mio. kr. er der allerede besluttet at udmønte 2,6 mio. kr. til at kompensere afdelingerne med, som endte med et større underskud udover den i kasse- og regnskabsregulativet godkendte ramme på 5% af det decentrale budget. Der er konkret givet 50% kompensation af det merforbrug, som overstiger de 5%.

Herudover er der overført 0,8 mio. kr. til finansiering af merudgifter for vintervedligeholdelse i 2026.

Der er således en resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. som kan prioriteres med sagen.

Der gøres opmærksom på, at der er en rammebesparelse på 9 mio. kr. som udgangspunkt i Budget 2027.

Kommunalbestyrelsen har besluttet, at der skal udarbejdes konkrete besparelsesforslag til Budget 2027 på ligeledes 9 mio. kr. Det endelige behov for besparelser, og uden indprioritering af ny serviceudvidelser, kendes først til Budgetseminar 1 i september.

I sagen om sekretariatsbistand er der to niveauer for ekstra bistand med enten otte eller elleve årlige møder - i budgettet er der lige nu indeholdt bistand på fire årlige møder. Otte årlige møder vil kræve en budgettilførsel på 20.000 kr. og elleve årlige møder en budgettilførsel på 35.000 kr. Med denne sag kan der alene tilvejebringes finansiering for 2026, fordi der er tale om et engangsfinansieringsbeløb.

Tidligere beslutninger

07.04.2026, KB-sag nr. 93: Overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskab 2025 til 2026 - ØU - KB

23.03.2026, ØU-sag nr. 60: Ansøgning om sekretærhjælp til Seniorrådet - SU

Dialog og høringer

Der har ikke været inddraget andre i sagens forberedelse.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 28-04-2026

Fraværende: Michael Kristensen (afbud)

Det indstilles, at der overføres 20.000 kr. som et engangsbeløb til sekretariatsbetjening af yderligere 4 møder i Seniorrådet, kun gældende i 2026, og at det resterende beløb på 1.380.000 kr. reserveres til budgetlægning for 2027 (løsningsmulighed 3).

Punkt 75: Ansøgning om øget sekretærhjælp til Seniorrådet - SU

S2026-33

Problemstilling

Seniorrådet har fremsendt en ansøgning om øget sekretærhjælp fra Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningen til samtlige elleve årlige møder i Seniorrådet.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Social- og Beskæftigelsesudvalget drøfter og beslutter omfanget af Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningens fremtidige sekretariatsbetjening af Seniorrådet.

2. Fastholdelse af nuværende omfang af sekretærbistand til Seniorrådet fra Social- Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningen med uændret finansiering til forvaltningen.

3. Sagen sendes tilbage til forvaltningen til fornyet behandling.

Forvaltningschefen for Social, Sundhed og Beskæftigelse indstiller, at Udvalget drøfter og beslutter omfanget af den fremtidige sekretariatsbetjening af Seniorrådet (Løsningsmulighed 1).

Sagsfremstilling

Seniorrådet har d. 6. februar 2026 fremsendt en ansøgning om sekretærhjælp fra Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningen til samtlige elleve årlige møder i Seniorrådet, som var praksis før 2025. Ansøgningen er vedlagt sagen som bilag 1.

I forbindelse med vedtagelse af Budget 2024 og 2025 er der sket en reduktion i timeantallet for stabsmedarbejdere i Social, Sundhed og Beskæftigelse. Dette har betydet en tilpasning af opgavevaretagelsen, og det tidligere Social- og Beskæftigelsesudvalg besluttede på den baggrund, at Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvaltningen fremadrettet alene skulle yde sekretærbistand til fire af Seniorrådets elleve møder foruden sekretariatsbistand ifm. høringer, ældrerådvalg og lignende. Et niveau der matcher den sekretariatsbistand, som Handicaprådet modtager.

Der findes ikke i lovgivningen krav om, at kommunen skal stille sekretariatsbistand til Seniorråd/Ældreråd til rådighed i et bestemt omfang. Seniorrådet er oprettet efter Ældrelovens § 34, og der er krav om, at kommunen skal etablere et Ældreråd / Seniorråd og høre rådet i ældrepolitiske spørgsmål - men ingen minimumsforpligtelse til sekretariatsbistand. Dog gælder:

- Kommunen skal sikre forsvarlige rammer for rådets mulighed for at fungere.
- Dette er fortsat et *politisk fastsat serviceniveau*, ikke en retlig forpligtelse.

Af Seniorrådets vedtægter § 6 fremgår, at *Kommunalbestyrelsen stiller sekretariatsbistand til rådighed*. Af forretningsordenen fremgår, at *Møderne er lukkede for andre end rådets medlemmer og sekretær*. Vedtægterne er behandlet politisk, så der skal en politisk beslutning til for at ændre disse. Forretningsordenen har Seniorrådet selv vedtaget. Dette fremgår af vedtægternes § 7. Forretningsordenen er udarbejdet med baggrund i vedtægterne, som efterfølgende er blevet politisk behandlet.

Seniorrådet modtager i dag sekretariatsbistand til fire af rådets elleve årlige møder. Det indebærer udarbejdelse af dagsorden i samarbejde med formanden, deltagelse i møderne og udarbejdelse af referat fra møderne. Udover deltagelse i de fire årlige møder er forvaltningen løbende blandt andet behjælpelig med udarbejdelse af høringssvar, ældrerådvalg samt skriftlig besvarelse af spørgsmål fra rådet. Desuden kan relevante fagpersoner fra forvaltningen deltage i rådets møder på ad hoc basis, når der er specifikke emner på rådets dagsorden fx. udkast til kvalitetsstandarder.

Forvaltningschefen deltager også ad hoc og bidrager med information, rådgivning og vejledning. Seniorrådet tager ved de øvrige møder, som forvaltningen ikke deltager ved, selv deres referater og aftaler selv deres dagsorden.

Den juridiske vurdering af ansøgning om øget sekretariatsbistand er, at Seniorrådet *ikke* har automatisk ret til, at der deltager en sekretær fra forvaltningen til alle møder i Seniorrådet.

Udvalget kan således godt afslå Seniorrådets ønske begrundet i saglige hensyn, fx ressourcemæssige prioriteringer eller administrativ kapacitet, som var tilfældet i den tilbagemelding, som tidligere formand for Social- og Beskæftigelsesudvalget Anita Olesen sendte til Seniorrådet om Udvalgets beslutning om at reducere sekretariatsbistanden. Svaret er vedlagt som bilag 2 til sagen.

Økonomi og personale

Hvis der ændres væsentligt i omfanget af sekretariatsbistanden for Seniorrådet får det betydning for ressourceforbruget i Staben for Social, Sundhed og Beskæftigelse.

Det skønnes, at en forøgelse af sekretariatsbistanden fra fx de nuværende fire til otte årlige møder vil betyde et øget timeforbrug hos stabsmedarbejdere i Social, Sundhed og Beskæftigelse på ca. 40 timer årligt. Det vil kræve en ekstra årlig finansiering på i alt ca. 20.000 kr.

Det skønnes, at en forøgelse af sekretariatsbistanden fra fx de nuværende fire til elleve årlige møder vil betyde et øget timeforbrug hos stabsmedarbejdere i Social, Sundhed og Beskæftigelse på ca. 70 timer årligt. Det vil kræve en ekstra årlig finansiering på i alt ca. 35.000 kr.

Hvis det besluttes, at ændre væsentligt i omfanget af sekretariatsbistanden for Seniorrådet, vil Forvaltningen vende tilbage med en ny sag med forslag til finansiering.

Tidligere beslutninger

17. 2 2025. Sag nr. 35. Punkter fra Seniorrådet til drøftelse med Social- og Beskæftigelsesudvalget

Dialog og høringer

Der har ikke været dialog med eksterne parter.

Beslutning på Social- og Beskæftigelsesudvalget 17-03-2026

Social- og Beskæftigelsesudvalget godkendte, at sekretariatsbetjeningen fra forvaltningen af Seniorrådet fremover har et omfang på 8 årlige møder med forbehold for, at der findes finansiering hertil. Sagen bedes sendt videre til ØU med henblik på at sikre, at der afsættes midler til denne forøgelse af sekretariatsbetjeningen via de kommende overførsler.

Beslutning på Økonomiudvalget 23-03-2026

Sagen oversendes til behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsens møder 28. april i forbindelse med prioriteringen af overførsler fra 2025 til 2026.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 28-04-2026

Fraværende: Michael Kristensen (afbud)

Det indstilles, at der afsættes 20.000 kr. som et engangsbeløb til sekretariatsbetjening af yderligere 4 møder i Seniorrådet, kun gældende i 2026. Beløbet finansieres via overførsler fra Regnskab 2025, jf. sagen på dette møde om "Udmøntning af resterende disponibel ramme på 1,4 mio. kr. fra regnskab 2025".

Bilag

Bilag 1. Ansøgning fra Seniorrådet om øget sekretariatsbistand

Bilag 2. Svar på fremadrettet sekretariatsbetjening for Seniorrådet fra tidligere formand for Social- og Beskæftigelsesudvalget Anita Olesen

Punkt 76: Delingsaftale mellem Region Midtjylland og Samsø Kommune i henhold til Sundhedsreformen - SU - ØU - KB

S2026-580

Problemstilling

Jf. Lov om overgangen til en ny sundhedsstruktur skal Kommunalbestyrelsen forelægges et udkast til delingsaftale med regionen med fremsendelse senest 1. maj. 2026.

Løsningsmuligheder og indstilling

1. Udkast til delingsaftale mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland godkendes.
 2. Udkast til delingsaftale mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland godkendes med bemærkninger.
 3. Udkast til delingsaftale mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland godkendes ikke.
- Forvaltningschefen for Social-, Sundhed- og Beskæftigelse indstiller, at udkast til delingsaftale mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland godkendes (løsningsmulighed 1).

Sagsfremstilling

I henhold til § 151, stk. 1, i lov om overgangen til en ny sundhedsstruktur og tilhørende bekendtgørelser og vejledninger, overtager og varetager regionerne driften af akutsygeplejen, sundheds- og omsorgspladser, specialiseret rehabilitering samt patientrettet forebyggelse fra kommunerne den 1. januar 2027. I den forbindelse skal der mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland endelig være indgået en såkaldt delingsaftale senest den 1. juli 2026.

Delingsaftalen udmønter således lovens bestemmelser om overførsel af aktiver, passiver, rettigheder, pligter og ansatte, der udelukkende eller helt overvejende er knyttet til løsningen af de opgaver, der den 1. januar 2027 overføres fra den kommunale del af den offentlige sektor til den regionale del af den offentlige sektor.

I Samsø Kommune varetages den konkrete opgaveløsning for alle de fire områder, som er omfattet af sundhedsreformen, allerede - i alt væsentlighed - af regionale medarbejdere jf. driftsaftalen: "Driftsaftale mellem Region Midtjylland og Samsø Kommune om opgavevaretagelse på Samsø Sundheds- og Akuthus, 30. august 2016", som trådte i kraft den 1. oktober 2016 og som var en opdatering af den oprindelige aftale fra 2009.

Der vil derfor ikke være aktiver/passiver, rettigheder, pligter eller personaler, der skal overføres fra Samsø Kommune til Region Midtjylland.

Samsø Kommune råder for nuværende over fire midlertidige korttids pladser. Fremover omdefineres nogle af disse til sundheds- og omsorgspladser efter en ny national kvalitetsstandard fra Sundhedsstyrelsen. Korttidspladserne bliver i dag driftet sammen med regionale observationspladser i regionalt regi.

Angående den specialiserede genoptræning, køber Samsø Kommune tidsbegrænsede pladser i centre med regional driftsoverenskomst, når der er behov herfor.

Angående akutsygeplejen, løser regionen ligeledes igennem driftsaftalen en del af opgaverne (fx blodprøvetagning på lægelig ordination). Herudover står kommunale medarbejdere for en mindre andel af opgaverne (fx medicingivning direkte i en blodåre på lægelig ordination) - med et omfang skønnet til ca. 0,2 årsværk. Patientrettet forebyggelse er ikke en separat indsats i Samsø Kommune.

I de løbende drøftelser mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland er det aftalt, at der snarest efter "bodelingen" igangsættes en proces for opdatering og revision af Driftsaftalen mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland med det formål, at det fremtidige samarbejde er afstemt i forhold til rammerne af Sundhedsreformen med virkning fra den 1. januar 2027.

Økonomi og personale

Sundhedsreformen flytter opgaver på områderne 1. Akut sygepleje, 2. Sundheds- og omsorgspladser, 3. Specialiseret rehabilitering og 4. Patientrettet forebyggelse fra kommunerne til regionerne svarende til 4,208 mia. kr.

For Samsø Kommune (0,065% af DK) betyder det, at bloktilskuddet i 2027 reduceres med 2,814 mio.kr.

Samsø Kommune betaler - i henhold til driftsaftalen - Region Midtjylland for løsning af ovennævnte opgaver. I 2025 har Samsø Kommune betalt kr. 2.856.666 for de midlertidige døgnpladser. Hertil kommer Samsø Kommunes betaling til Region Midtjylland til "Fælles finansiering af Jordemoderordningen" (aftalens afsnit 10.2) i 2025 på kr. 402.344. I alt altså 3,259 mio. kr.

Samsø Kommune har den 26. marts 2026 indberettet kommunens opgaveomfang til Social- og Indenrigsministeriet. Indberetning er foretaget på baggrund af regnskab 2023 og er alene baseret på anvendelsen af årsværk.

- 1) Akutsygepleje, det samlede antal årsværk i den kommunale akutsygepleje - 0,2
- 2) Patientrettet forebyggelse, det samlede antal årsværk i kommunens patientrettede forebyggelse - 0,3
- 3) Midlertidige pladser (alle typer, det samlede antal årsværk tilknyttet kommunens midlertidige pladser (alle typer) - 2,2
- 4) Antal midlertidige pladser kommunen havde til rådighed (gennemsnitligt antal i året 2023) - 4

Herudover afskaffes den kommunale medfinansiering (kommunernes betaling af udvalgte regionale sundhedsydelser fx indlæggelser med henblik på at reducere unødige indlæggelser og genindlæggelser) af de regionale sundhedsudgifter fra 2027. Samsø Kommunes budget i 2026 til dette er på 20,546 mio. kr.

Alle ovennævnte ændringer har omfattende konsekvenser for den kommunale udligning. Her forventes det, at Samsø Kommune mister tilskud. Der er dog indført en midlertidig ordning for 2027 og 2028 om, at ingen kommune kan miste mere end 0,05% af deres beskatningsgrundlag, hvilket svarer til maks. 500.000 kr. for Samsø.

Forvaltningen fremlægger ved budgettemadagen den 28. april en udvidet oversigt over de anslåede konsekvenser af sundhedsreformen for Samsø Kommune.

Tidligere beslutninger

Ikke relevant.

Dialog og høringer

Samsø Kommunes situation i forhold til sundhedsreformen er jf. ovenfor speciel i forhold til landet øvrige kommuner. Der har det seneste halve års tid været løbende dialoger mellem administrationen i Region Midtjylland og administrationen i Samsø Kommune. Dialogerne har drejet sig både om indholdet af delingsaftalen og indledende sonderinger om revision af driftsaftalen, som sundhedsreformen også vil kræve. Udkastet til delingsaftalen er et resultat af indholdet af disse dialoger.

Beslutning på Social- og Beskæftigelsesudvalget 21-04-2026

Social- og Beskæftigelsesudvalget indstiller, at udkast til delingsaftale mellem Samsø Kommune og Region Midtjylland godkendes (løsningsmulighed 1).

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 28-04-2026

Fraværende: Michael Kristensen (afbud)

Social- og Beskæftigelsesudvalgets indstilling anbefales godkendt.

Bilag

Driftsaftale 1. oktober 2016. Samsø og Region Midt om Samsø Sundheds- og Akuthus

UDKAST Delingsaftale Samsø kommune - Region Midtjylland Sundhedsreformen