

REFERAT Økonomiudvalget 2026-2029 d. 16-02-2026

Mødedato Mandag d. 16. februar 2026 kl. 13:30

Mødested Kommunaldirektørens kontor

Mødedeltagere Niels Odgaard (C), Jeannette Klitgaard Andersen (V), Karsten Skov
Petersen (O)

Indholdsfortegnelse

Færgedrift.....	3
Budgetopfølgning 2025 for Læsø Kommune og Økonomiudvalget samt anmodning om overførsler	4
Budgetopfølgning 2025 samt anmodning om overførsler til Budget 2026 – Social-, børne- og kultu	10
Budgetopfølgning 2025 samt anmodning om overførsler til Budget 2026 - Teknik- og havnevalget..	12
Budgetopfølgning 2025 og anmodning om overførsler til Budget 2026- Ældre- og Sundhedsudvalg	15
Opgørelse af låneramme og optagelse af lån for 2025.....	18
Politiske Handleplaner - Økonomiudvalget.....	20
Budgetproces og Budgetvejledning - Budget 2027 - 2030.....	21
Orientering om Årsberetning 2025 Destination Nord.....	22
Turist- og Erhvervssamarbejde.....	23
Godkendelse af Kommissorium for § 17, stk. 4 Færgeudvalg.....	24
Godkendelse af Kommissorium § 17, stk. 4 Bosætning og Udvikling.....	25
Centralisering af budgetansvar og opgavevaretagelse vedrørende kommunens bygningsmasse samt	26
Budget 2026 Læsø Museum.....	28
Indfasningsmidler Dagtilbud 2026.....	29
Godkendelse af beslutningsprotokol.....	31

Punkt 1: Færgedrift

13.25.00-G01-1-22

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget er ansvarlig for Læsøfærgens drift og udvikling.

Der gives en status på driftssituationen og påtænkte aktiviteter, herunder:

- Dok-ophold
- Trafiktal januar 2026
- Prioritering af opsamling fra dialogmødet den 26-11-2025
- Opdatering af aflysningspolitik - indledende drøftelse
- Bistrodrift 2025

Inviterede deltagere til punktets behandling

Afdelingschef for Infrastruktur og Beredskab, Allan Hjortnæs Pedersen.

Kompetence

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommaldirektøren indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Bilag

2026-01 Trafiktal

Opsamling fra dialogmødet 2025-11-26 prioriteret

Punkt 2: Budgetopfølgning 2025 for Læsø Kommune og Økonomiudvalget samt anmodning om overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026

00.32.10-S00-1-25

Sagsfremstilling

Der udarbejdes hermed en sagsfremstilling til Økonomiudvalget/Kommunalbestyrelsen med henblik på en orientering om den økonomiske status for 2025 for de forskellige udvalg og samlet set for Læsø Kommune.

Herudover indeholder sagsfremstillingen en gennemgang af anmodninger om videreførelser af uforbrugte midler fra Budget 2025 til Budget 2026. Hvis der i Budget 2025 er uforbrugte midler på grund af, at en specifik opgave eller et specifikt projekt ikke er blevet gennemført, så kan kommunalbestyrelsen vælge at overføre tilsvarende beløb til Budget 2026 til gennemførelse i 2026. Kommunalbestyrelsen giver ved hjælp af den her fremlagte sag tillægsbevillinger til budget 2026, der muliggør gennemførelsen af projekter og opgaver, der af en eller anden grund bevidst, eller på grund af manglende mulighed for gennemførelse er blevet udskudt fra 2025 til 2026.

Følgende ligger til grund for sagsfremstillingen:

- Budgetopfølgninger pr. 31-12-2025 for Økonomiudvalget, Social-, Børne og Kulturudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget samt Teknik- og Havneudvalget.
Status på anlæg pr. 31-12-2025.
- Status på likviditet pr. 31-12-2025.
- Drøftelser og gennemgang af de modtagne budgetopfølgninger pr. 31/12 2025, herunder drøftelser vedr. mulige områder, hvor der stadig er usikkerhed og mulighed for korrektioner.
Særskilte sagsfremstillinger fra Social- Børne og Kulturudvalget, Ældre og Sundhedsudvalget samt Teknik og Havneudvalget vedrørende budgetopfølgninger pr. 31-12-2025 samt ønsker om videreførelser fra 2025 til 2026.

FORELØBIGT REGNSKAB 2025 FOR LÆSØ KOMMUNE

Forvaltningen er ved at færdiggøre 2025 regnskabet og de fleste posteringer er ved at være faldet på plads. Der tages dog i denne budgetopfølgning forbehold for, at der til tallene kan forekomme efterfølgende reguleringer, da alle afsluttende korrektioner endnu ikke er færdiggjorte. Herudover skal det bemærkes, at revisionen endnu ikke har gennemgået og revideret regnskabet.

- Vedrørende afsluttende korrektioner skal det anføres, at følgende bl.a. mangler at blive færdiggjort:
Totalafstemning af moms, lønsumsafgift og energiafgifter
- Afstemning af i hvilken grad modtagne tilskud til nedsættelse af færgetakster for passagerer, biler og gods er blevet anvendt til formålet Det skal i denne forbindelse bemærkes, at en eventuel forskel ikke skal tilbagebetales til Indenrigs- og Sundhedsministeriet, men derimod anvendes til yderligere nedsættelser af færgetakster i 2026. Der er således tale om en resultatforskydning fra 2025 til 2026.

Følgende oversigter kan opstilles:

Udvalg	Forbrug i kr.					
	2025			2024		
	Forbrug	Korrigeret	Rest Korrigeret	Forbrug	Korrigeret	Rest Korrigeret
	2025	Budget 2025	Budget 2025	2024	Budget 2024	Budget 2024
Økonomiudvalget	56.513.523	62.531.404	6.017.881	40.840.189	53.396.868	12.556.679
Social, Børne og Kulturudvalget	78.074.553	80.055.530	1.980.977	73.425.841	75.752.131	2.326.290
Ældre- og Sundhedsudvalget	57.339.128	57.508.678	169.550	55.094.068	50.366.336	-4.727.732

Teknik- og Havneudvalget	12.700.896	12.830.549	129.653	15.116.697	14.042.426	-1.074.271
I alt Læsø Kommune	204.628.101	212.926.161	8.298.060	184.476.796	193.557.761	9.080.966

Forbrug i pct.

2025 - 2024

2024- 2023

Forbrugsprocent

Forbrugsprocent

Udvalg	31/12	31/12	Forskel	31/12	31/12	Forskel
	2025	2024		2024	2023	
Økonomiudvalget	90,38%	76,48%	-13,89%	76,48%	96,67%	20,19%
Social, Børne og Kulturudvalget	97,53%	96,93%	-0,60%	96,93%	93,77%	-3,16%
Ældre- og Sundhedsudvalget	99,71%	109,39%	9,68%	109,39%	103,88%	-5,50%
Teknik- og Havneudvalget	98,99%	107,65%	8,66%	107,65%	86,99%	-20,66%
I alt Læsø Kommune	96,10%	95,31%	-0,79%	95,31%	96,61%	1,30%

Der henvises endvidere til vedlagte specificerede udvalgsrapporter for de 4 udvalg.

Det oprindelige driftsbudget for hele Læsø Kommune for 2025 var på 204,4 mio. kr. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2024 blev der vedtaget driftsoverførsler fra 2024 til 2025 på i alt 3,5 mio. kr., som i 2025 er tilført de enkelte udvalgsbudgetter som tillægsbevillinger. Herudover er der i løbet af 2025 vedtaget yderligere tillægsbevillinger på driften på i alt netto 5 mio. kr.

Der er i 2025 på driften realiseret en forbrugsprocent på 96,10 mod 95,31 i 2024. Som det fremgår af ovenstående og vedlagte rapporter, udviser 2025 et samlet mindreforbrug på driften på ca. 8,3 mio. kr. En forklaring på mindreforbruget på driften skyldes i det væsentligste:

- at der på en række områder, primært på IT, helt eller delvis har været opgaver/projekter m.m., der er blevet udskudt eller er løst på anden måde,
- at der har der været større indtægter og færre udgifter forbundet med færgedriften end budgetteret.
- den fortsatte fokus på en stram økonomistyring overalt i Læsø Kommune samt i enkelte tilfælde overbudgettering.

Økonomiudvalget – væsentligste budgetafvigelser 2025

Der var på økonomiudvalgets område i 2025 et oprindeligt driftsbudget på 55,9 mio. kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 6,6 mio. kr., hvoraf de 2,7 mio. kr. vedrører overførsler fra 2024, mens der er givet tillægsbevillinger til økonomiudvalget i løbet af 2025 på i alt netto 3,9 mio. kr. Det korrigerede driftsbudget for 2025 er således på 62,5 mio. kr.

Økonomiudvalget har ingen ønsker om driftsmæssige overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026.

Totalt set er der på økonomiudvalgets område for 2025 realiseret et mindreforbrug på ca. 6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 90,38%.

Vedrørende de væsentligste budgetafvigelser i 2025 på økonomiudvalgets områder skal følgende bemærkes:

Politisk organisation:

Der er realiseret et samlet merforbrug på 154 t.kr. kr., svarende til en forbrugsprocent på 104,90. Følgende skal bemærkes:

Merforbruget skyldes primært IT anskaffelse af nyt system til livestreaming af møder i mødesalen til i alt 140 t.kr., samt afholdte udgifter på 166 t.kr. i forbindelse med kongebesøget. Omvendt er der på kontoen for møder, rejser og repræsentation forbrugt 114 t.kr. mindre end budgetteret.

Sekretariat og forvaltning :

Der er realiseret et samlet mindreforbrug på 1,043 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 96,41. Følgende skal bemærkes:

- Merforbrug på 166.048 kr. på indvendig vedligeholdelse på ejendommen Doktorvejen 2 (Kommunekontoret), hvilket skyldes renovering af flere kontorer.
- Mindreforbrug på 216.359 kr. på telefon og internet m.m., hvilket skyldes, at en del af udgiften konteres under IT. Der vil i forbindelse med Budget 2027 ske en tilpasning/omplacering.
- Merforbrug på 824.868 kr. på konsulenter, revision og advokat, hvilket skyldes en meget omfattende mængde af aktindsigtssager, herunder flere, som har krævet ekstern advokatbistand i forbindelse med tilsynssager hos Ankestyrelsen.
- I forbindelse med opstart af "projekt Ny Læsøfærge" tilbage i 2021, blev der bevilget en ramme på 10 mio. kr. til oprettelse af en oparbejdningsaftale med Kommuneleasing til dækning af rådgiver- og byggehonorarer i projektperioden. Oprindeligt var det planen, at saldoen på oparbejdningsaftalen vedrørende honorarer afholdt til færgeprojektet skulle indgå i som et lille "delement" i en samlet investering i ny færgeløsning og dermed "indfries" via fremtidige leasingydelser på den samlede anskaffelse incl. rådgiverhonorarer. Udløb af oparbejdningsaftalen blev i 2021 aftalt til 30. september 2025. Da der pr. 30. september 2025 ikke er tilvejebragt en endelig afklaring af den fremtidige færgeløsning, er oparbejdningsaftalen udvisende en saldo pr. 30. september 2025 på 5,6 mio. kr. blevet indfriet i henhold til den oprindelige aftale med Kommuneleasing. Saldoen er udgiftsført på en særskilt konto "Rådgivning m.m. færgeprojekt", og af den oprindelige bevillingsramme på de 10 mio. kr., er der overført 5,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på det samlede IT-område på 856 t.kr., som i det væsentligste kan forklares således:
 - Udgiften til KMD kontrakter er 446 t.kr. mindre end budgetteret. Flere og flere KMD programmer lukker ned, og andre leverandører er kommet har overtaget med nye systemer, der er konteret på "Øvrige kontrakter" og "Kombit" m.m. I forbindelse med Budget 2027 vil der blive taget højde herfor.
 - Læsø Kommune har i 2025 fået konverteret manuelle papirarkiver fra flere forvaltningsområder om til elektroniske arkiver, en proces, der har været planlagt i flere år og som også delvis har været lovkrævet. I forhold til de budgetterede udgifter til arkivering har der været et merforbrug på 437 t.kr. Der er budgetteret med en udgift til Komda, som også relaterer sig til arkivering, hvorfor der reelle merforbrug i 2025 vedrørende arkivering er 337 t.kr.
 - Rammereduktion på 433 t.kr., som blev vedtaget i efteråret 2024 i forbindelse med budgetforhandlingerne, som ikke er blevet udkonteret i 2025.
 - IT Sikkerhedsforanstaltninger på 490 t.kr., som var budgetteret til afholdelse i 2025, men som ikke er blevet afholdt da projektet blev droppet. Der er løbende foretaget andre sikkerhedsforanstaltninger, hvor udgiften er kontoret på andre konti på IT området.
 - Mindreforbrug på 1 mio. kr. på IT samarbejdet med Frederikshavn Kommune. Det var oprindeligt tiltænkt at Frederikshavn Kommune hjælpe Læsø Kommune på flere områder, herunder specielt på skoleområdet, som ikke er blevet igangsat endnu. Det forventes, at samarbejdet udvides i 2026, herunder på skoleområdet. Det skal desuden bemærkes, at der løbende er købt flere ydelser hos vores øvrige samarbejdspartnere gennem flere år (DanOffice).
- Mindreforbrug på leasingaftaler på 885.780 kr. Årsagen hertil er, at der i var budgetteret med indgåelse af nye leasingaftaler vedrørende IT udstyr til hele Læsø Kommune. Disse aftaler er først indgået i 2026
- Med hensyn til de samlede administrative lønninger, excl. myndighedsløn for de 3 fagudvalg, er der realiseret en forbrugsprocent på 100,36 og den samlede afvigelse for hele året er kun på 43.496 kr. Det samlede lønbudget er på 12,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på på "Turisme" på 457 t.kr., som skyldes et mindreforbrug på 224 t.kr. på "tilflytterservice" samt en generel overbudgettering på området. I forhold til tilflytterservice, skal det dog bemærkes, at der på andre konti er konteret annonceudgifter m.m. som relaterer sig til "tilflytterservice" Der vil i forbindelse med Budget 2027 ske en tilpasning/omplacering.
- På barselspuljer er der et merforbrug på 573 t.kr. Udgifterne til barsel kan være svære at budgettere, og det er et område, hvor der ofte er afvigelser, det være sig både positive og negative.

Læsøfærgen:

- Læsøfærgens samlede **indtægter** er 2,1 mio. kr. større end budgetteret, som i det væsentligste kan forklares således:
 - Samlede billetindtægter, der er 476 t.kr. kr. større.

- Udchartringsindtægter, der er 1,57 mio. kr. større. Der var ikke budgetteret med en decideret udchartring af Ane Læsø i 2025, men Ane Læsø var i perioden 16. januar - 8. februar 2025 udchartret til Samsø, hvilket indbragte en samlet bruttoindtægt på 1,57 mio. kr. Den reelle nettoudchartringsindtægt udgjorde 640 t.kr. , idet den resterende bruttoindtægt på 930 t.kr. dækker Læsøfærgens udlæg til brændstof og lønninger på henholdsvis 457 t.kr. og 473 t.kr. i forbindelse med udchartringen. Udgifterne til brændstof og lønninger er udgiftsført på de respektive udgiftskonti.
- Tilskuddene, som i alt udgør 20,8 mio. kr., følger det korrigerede budget. Det skal i denne forbindelse nævnes, at der i 2025 blev bevilget et særligt tilskud på 1,992 mio.kr. til dækning af den nettomerudgift, som den nye Co2 afgift ville påføre Læsøfærgen. Udgiften til den nye Co2 afgift udgør i 2025 1,535 mio. kr. og er konteret under "Driftsudgifter Margrete".
- Læsøfærgens samlede **udgifter** er 2,2 mio. kr. mindre end budgetteret, som i det væsentligste kan forklares således:
 - Samlede lønninger excl. bistroen, som er 1 mio. mindre end det samlede lønbudget, som i 2025 er på 29,2 mio. kr. Afvigelsen som udgør ca. 3,5% skyldes en kombination, af omplaceringer, andre tilpasninger samt overbudgettering.
 - Udgifter til administration, som er 633 mindre end budgetteret. Det er på stort samtlige underkonti, at forbruget er mindre end budgetteret men specielt på Telfon og Licenser og Serviceaftaler er der en besparelse, som primært skyldes ophør af aftaler og i nogle tilfælde indgåelse af bedre aftaler. Også på kontoen for konsulentbistand har der været en besparelse i forhold til budgettet.
 - Udgifter til lønsumsafgift som er 175 t.kr. mindre end budgettet. Lønsumsafgiften betales af den samlede lønsum, som j.fr. ovenfor er 1 mio. kr. mindre end budgetteret. Herudover har der været en positiv regulering vedrørende 2024.
 - Ejendomsudgifter på Vesterø Havn, som er 123 t.kr. større end budgettet. Udgifter til Kajservice bliver konteret under ejendomme, og her er der realiseret et merforbrug på 165 t.kr. i forhold til budgettet. Der er i 2025 indgået nye aftaler vedrørende kajservice med en udgiftsstigning til følge.
 - De samlede driftsudgifter for Margrete Læsø er 586 t.kr. større end budgettet, hvilket svarer til et merforbrug på 3,95%, hvilket må siges at være tilfredsstillende, da det ofte kan være svært at budgettere driftsudgifterne, ikke mindst dokning- og vedligeholdelsesudgifterne, på færger, der er næste 30 år gamle. Det skal dog bemærkes, at udgiften til brændselolie incl. oliesikring er 1,1 mio. større end budgettet. Modregnes indtægten fra udchartringen til Samsø på 457 t.kr. er der realiseret et nettomerudgift på 643 t.kr. hvilket i langt overvejende grad skyldes flere afgang end oprindeligt budgetteret.
 - De samlede driftsudgifter for Ane Læsø er 69 t.kr. mindre end budgettet, hvilket svarer til et mindre forbrug på 0,86%, hvilket må siges at være tilfredsstillende.
 - De samlede øvrige færgeudgifter er 1,1 mio. kr. mindre end budgettet, hvilket svarer til et mindre forbrug på 17,51%. Den væsentligste besparelse er på el udgiften til de 2 færger, som er 529 t.kr. mindre end budgetteret. Der har tidligere været en fastprisaftale, som udløb primo 2025. Der blev ikke lavet nogen ny aftale om fast pris og der er således i 2025 betalt spotpris. Herudover har forbruget også været mindre i 2025, dog kun marginalt.
 - I forbindelse bistrodriften er der realiseret et underskud på 3,014 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 2,634 mio. kr., svarende til en negativ afvigelse på 380 t.kr. I forhold til den realiserede bistrodrift i 2024 er der tale om en negativ afvigelse på 533 t.kr. Årsagen til den negative afvigelse i forhold til budgettet i 2025, er et væsentligt merforbrug af lønninger på 466 t.kr. Dette skyldes primært, afvikling af gammel ferie og afspadsering samt længevarende sygdomsforløb. Herudover har der også været flere afgang end oprindeligt budgetteret. Det skal bemærkes, at der i 2026 er budgetteret med, at driften af bistroen vil udvise et underskud på 2,232 mio., altså et underskud, der er 782 t.kr. mindre end det realiserede resultat i 2025 og ledelsen har iværksat og arbejder med tiltag, der vil reducere underskuddet af bistrodriften betydeligt.

Der er realiseret et utilfredsstillende resultat i Læsø Færgens Bistrodrift i 2025. Desværre har vi set et stigende negativt resultat i bistrodriften igennem en årrække.

Omsætningen igennem årene har været relativ konstant, men driftsudgifterne er steget.

Da der har været gennemført drøftelser om mulige tilpasninger uden nogen større driftsøkonomisk effekt, vil en mulighed være at afsøge en konkurrenceudsættelse via udbud af bistrodriften.

Det anbefales at dette arbejde igangsættes straks med fornøden høring af respektive medarbejderfora.

Social-, Børne og Kulturudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget samt Teknik- og Havneudvalget – væsentligste budgetafvigelser 2025

Der henvises til særskilt sagsfremstilling behandlet på møder i de respektive udvalg den 9. og 10. februar 2026.

STATUS PÅ ANLÆG PR. 31. DECEMBER 2025

Anlægsregnskabet for 2025 udviser et samlet restbudget på 2.883.781 kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på 1.734.303 kr. Afsluttede anlægsprojekter er: Flydebro Østerby Havn, Gadelys, Tag Læsøhallen, Redskabsrum Østerby Havn, Børnehushets fysiske rammer, Skoleprojektet, Omsorgssystem Ældreplejen, PLC Margrete Læsø og IT Udstyr.

Ikke afsluttede anlægsprojekter udviser et samlet restbudget på 1.149.478 kr. Ikke afsluttede anlægsprojekter er: Asfalt, Byfornyelse, Køb af Læsøhallen, Køb og salg af areal, Oprensning af sejlrende Vesterø Havn, Overdækning materialegården, Stoffers grund til udstillingsområde, Scene anlæg Byrum, Ventilationsanlæg køkken plejehjemmet, Inventar dagcenter, Flytning af e-hospital og sygeplejeklinik, gaspakker til madportioner og myndighedshus.

STATUS PÅ LIKVIDITET PR. 31. DECEMBER 2025

Der henvises til vedlagte likviditetsoversigt vedrørende udviklingen i likviditeten i perioden 2019-2025. Likviditeten ultimo 2025 er reduceret med 10,2 mio. kr. i forhold til ultimo 2024, hvilket i det væsentligste skyldes:

- Indfrielse og udgiftsførelse i 2025 af oparbejdningsaftale med Kommuneleasing vedrørende rådgiverhonorarer m.m. i f. m. ”Projekt Ny Læsøfærge” pr. 30. september 2025. Saldoen på oparbejdningsaftalen udgjorde 5,7 mio. kr. som i henhold til aftalen med Kommuneleasing skulle og blev indfriet den 30. september 2025.
- Anlægsudgifter på ca. 4,9 mio. kr. til nye flydebroer i Østerby Havn, som via en anlægstillægsbevilling i 2025, er finansieret via kassetræk. Denne anlægsudgift er der dog automatisk låneadgang til via lånebekendtgørelsen, og vil derfor indgå i opgørelsen af Læsø Kommunes låneramme for 2025. Lånerammen for 2025 og en eventuel låneoptagelse på baggrund heraf, skal kommunalbestyrelsen tage stilling til på kommunalbestyrelsesmødet i februar måned 2026.

Likviditeten ultimo 2025 er på trods heraf stadig på et tilfredsstillende niveau.

Den aktuelle likviditet skal ses i sammenhæng med de lånemuligheder, som Læsø Kommune har. Der henvises i denne forbindelse til særskilt dagsordenpunkt og sagsfremstilling vedrørende opgørelse af Læsø Kommunes låneramme for 2025.

OVERFØRSLER DRIFT OG ANLÆG FRA BUDGET 2025 TIL BUDGET 2026

Udvalgene har ønsket at overføre forskellige udgifter og mindre forbrug fra 2025 til 2026. Under forudsætning af, at der er overskud på specifikke budgetposter i 2025, så fordrer en videreførelse af et overskud, at det stammer fra bevidste handlinger med et klart formål.

Udvalgene har følgende ønsker om overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026.

Driftsbudget Økonomiudvalget

Ingen ønsker om overførsler

Driftsbudget Social-, Børne og Kulturudvalget

300.000 kr.	Slutfakturering personsag 2025
-------------	--------------------------------

Driftsbudget Ældre- og Sundhedsudvalget

Ingen ønsker om overførsler

Driftsbudget Teknik- og Havneudvalget

Ingen ønsker om overførsler

Anlægsbudgettet

Overførsel kr.	Anlægsprojekt
176.158 kr.	Asfalt
-237.887 kr.	Byfornyelse
69.361 kr.	Køb af Læsøhallen
400.000 kr.	Køb/salg af areal
136.600 kr.	Oprensning af sejlrende
78.640 kr.	Overdækning materialegården

142.145 kr.	Stoffers grund til udstillingsområde
372.539 kr.	Scene anlæg Byrum
300.000 kr.	Ventilationsanlæg køkken plejehjemmet
73.125 kr.	Inventar dagcenter
100.000 kr.	Flytning e-hospital og sygeplejeklinik
130.000 kr.	Gaspakker til madportioner
-591.203 kr.	Myndighedshus
1.149.478 kr.	I alt

Restbevillingerne vedr. de 13 ovennævnte projekter på i alt 1.149.478 kr. indstilles overført til anlægsbudgettet i 2026.

Inviterede deltagere til punktets behandling

Økonomichef Svend Larsen.

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at orientering tages til efterretning og at overførslerne til 2026 anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Beslutning

at orientering tages til efterretning og at overførslerne til 2026 anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

Økonomiudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025, Version af 09-02-2026.pdf

Social-, Børne og Kulturudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025, Version af 02-02-2026.pdf

Ældre- og Sundhedsudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025, Version af 02-02-2026.pdf

Teknik- og Havneudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025, Version af 02-02-2026.pdf

Status Anlæg pr. 31.12.25 - Læsø Kommune - Version af 03-02-2026.pdf

Udviklingen i Likviditeten i Læsø Kommune 2019 - 2025

Punkt 3: Budgetopfølgning 2025 samt anmodning om overførsler til Budget 2026 – Social-, børne- og kulturudvalget

00.32.10-S00-1-25

Sagsfremstilling

Der var i 2025 et oprindeligt driftsbudget på 79,008 mio. kr. Der er i 2025 givet tillægsbevillinger på i alt 1.048 mio. kr., hvoraf de 728 t.kr. vedrører en overførsel fra 2024, mens der i årets løb er givet tillægsbevillinger på 320 t.kr. Det korrigerede driftsbudget for 2025 er således på 80.056 mio. kr. Totalt set er der i 2025 realiseret et væsentligt mindreforbrug på 1.981 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 97,53%. Nedenstående redegøres der for de væsentligste afvigelser i forhold til Social, Børne og Kulturudvalgets budget for 2025.

Der er, jfr. nedenstående, fra Social, Børne og Kulturudvalget anmodet om driftsmæssige overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026 på i alt 300.000 kr. Overførslen skal dække den merudgift der er varslet fra Frederikshavn Kommune, henført til personsag, men som endnu ikke er endelig fremsendt.

Sociale opgaver:

Samlet 2.1mio i mindreforbrug.

Mindreforbruget fordeler sig på forskellige områder indenfor de opgaver budgettet til social dækker. Dette skal ses i forhold til de indsatsområder og mulige indsatsområder der er. Eksempelvis er der fokus på alkohol- og misbrugsbehandling, hvor målet er, at Læsø Kommune lykkes bedre med at få borgere i behandling. Generelt er det positivt for opgaven og borgerne på Læsø, at der er mindreforbrug på denne del af budgettet, da der ofte kommer uforudsete både hændelser og justeringer, eksempelvis på døgninstitutioner og bosteder – tillægsydelse her. Aktuelt er der stort set ingen med behov for tabt arbejdsfortjeneste, hvilket er positivt, men samtidig ved vi, at kommer der et behov, er kan dette være en forholdsvis udgiftspost, som er nødvendig primært i forhold til understøtte det barn/ung med behov, men samtidig til at sikre at den forælder der får tabt arbejdsfortjeneste har beskæftigelse at vende tilbage til.

Hyggekroen:

Lander samlet set med at have anvendt det tildelte budget, dette trods både barsler og langtidsfravær grundet operation.

Skole og SFO:

Skolen har et mindreforbrug på 245.455kr, mens SFO'en har et merforbrug på 372.941kr

Samlet set, har skole og SFO dermed et merforbrug på 127.486kr

Generelt er der underbudgetteret begge steder, i forhold til personaleforsikringer.

Der er ligeledes begge steder merforbrug på vedligehold og inventar – set i forhold til renoveringen og dermed flytning af flere lokaler, end de der er i den renoverede bygning – kan dette merforbrug forsvares og må anses som en engangsforsøelse.

Skole:

Der er anvendt midler på at borskaffe kemi, fra faglokalet, som burde have været bortskaffet for år tilbage.

Der er et lille merforbrug på undervisning i andre skoler, som dækker over sygehus undervisning og undervisning i andre kommuner, hvor der er børn/unge der bor andre steder end på Læsø. Denne post er svær at budgettere præcist.

SFO:

På SFO budgettet er den største del af merforbruget anvendt på løn. Dette dækker dels over pædagoger der er en del af skoledagen også og dels på vikar dække ved fravær.

Børnehuset:

Børnehuset har et samlet merforbrug på 860.379kr.

Den største grund til merforbruget er lønudgifter. Der har gennem hele 2025 været langtidsfravær, der betyder dobbelt udgift til løn, grundet behov for at vikardække både af hensyn til minimumsnormeringer og i forhold til ansvarlig normering i dagligdagen.

Der har været et merforbrug på rengøring, her har det flere gange i løbet af året, været nødvendigt at indkøbe rengøringsfirma til at varetage opgaven, grundet langtidsfravær.

Personalforsikringer er underbudgetteret, og der ses derfor et merforbrug.

Kultur og natur, herunder bibliotek:

Der er samlet balance på disse områder af budgettet.

Der er følgende opmærksomhedspunkter:

Musikskolen: har hele år 2025 haft et merforbrug, som betragtes positivt, da det betyder der er bedre søgning til tilbuddet, end der er budgetteret med i 2025.

Formidling af mad og natur ender med et mindre merforbrug på 15%, i dette budgettal er både løn til medarbejder, drift og udbygningen og afholdelsen af aktivitet indeholdt. Området med formidling af vores natur er højt prioriteret på Læsø, hvorfor der gennem 2025 er brugt både tid og midler på at udbygge og opbygge et bedre fokus på dette område.

Biblioteket har isoleret et mindreforbrug, som sammen med folkeoplysningsområdet sikrer, at det samlede budget på området, er i balance.

Anlægsrapporten:

Der er afsat 377.500 kr. til opførelse af scene, heraf er der i 2025 anvendt 4.961kr. Det er besluttet, at scenen etableres ved skolens musiklokale og arbejdet med tegning og efterfølgende udbud og opførelse forventes igangsat og afsluttet senest efteråret 2026. Udvalget anmoder derfor om, at restbeløbet på 372.539kr til scenen, overføres til budget 2026.

Renoveringen af skolen er afsluttet, og bygning, legeplads mv. er taget i brug. Projektet har samlet set et mindre forbrug på 182.996 kr.

Inviterede deltagere til punktets behandling

Økonomichef Svend Larsen

Kompetence

Social-, Børne- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Forvaltningen indstiller, at udvalget tager gennemgangen af regnskab 2025 til efterretning.

Forvaltningen indstiller, at udvalget beder om midlerne til scenen overføres til budget 2026

Social, Børne og Kulturudvalget indstiller:

Udvalget har gennemgået de oplyste områder i indstillingen, samt budgettet i øvrigt. Der er ikke fundet anledning til yderligere kommentarer.

Udvalget anmoder om, at beløbet til scenen overføres til budget 2026, fra anlægsbudgettet.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at udvalgets indstilling anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler overførsel af kr. 300.000,- på driften vedrørende personsag samt kr. 372.539 på anlæg fra 2025 til 2026 til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

Status Anlæg pr. 31.12.25 - Læsø Kommune

Social-, Børne og Kulturudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025

Punkt 4: Budgetopfølgning 2025 samt anmodning om overførsler til Budget 2026 - Teknik- og havnevalget

00.32.10-S00-1-25

Sagsfremstilling

Økonomisk afdeling har fremsendt budgetforbrugsrapport og anlægsrapport pr. 31.12.2025.

Der var i 2025 et oprindeligt driftsbudget på 12,8 mio. kr. I der i 2025 ikke er givet nogle tillægsbevillinger, hverken overførsler fra Budget 2025 eller tillægsbevillinger i løbet af året, er oprindeligt og korrigeret budget identiske. Totalt set er der i 2025 realiseret et mindreforbrug på 130 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 98,99%. Nedenstående redegøres der for de væsentligste afvigelser i forhold til Teknik og Havneudvalgets budget for 2025.

Der er fra Teknik og Havneudvalget udvalget ikke anmodet om driftsmæssige overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026. Der anmodes om overførsel af uafsluttede anlægsprojekter for i alt 764.417,00 kr., som er beskrevet nedenfor. Vedrørende de væsentligste budgetafvigelser i 2025 skal følgende bemærkes:

Havne

Østerby Havn

Der er realiseret et overskud på 280 t.kr. mod et budgetteret overskud på 1,067 mio. kr. svarende til en negativ afvigelse på 787 t.kr. Afvigelsen skyldes en kombination af manglende indtægter på 615 t.kr og samlede udgifter, der er 172 t.kr. større end budgetteret.

Indtægterne udgør 4.300.191 kr. mod 4.715.969 kr. i 2024. Der har været 8.331 bådovernatninger, hvilket er 193 flere end i 2024. September har dog vist et markant fald (275 overnatninger mod 536 i 2024), primært på grund af ugunstige vindforhold. På trods af et stort set uændret aktivitetsniveau, ses en mindreindtægt i forhold til budgettet på 98.973 på idet flere sejlere har valgt årskort frem for enkeltbetaling.

Landingsafgiften er 161.357 kr. mindre end budgettet og 219.219 kr. lavere i forhold til 2024, som følge af lavere priser på hummer og midlertidig rationering af landinger. Prisen på salg af el og brændstof er også lavere end budgettet. Endelig har opsigelse af enkelte lejemaal medført en mindre lejeindtægt end budgetteret. Omvendt har der været en øget indtægt på udlejning af faste pladser, samt en indtægt på 90.623 kr. i forbindelse med udskibning af flis.

Udgifterne på Østerby Havn er væsentligt lavere end sidste år, men holder sig totalt set ikke inden for det budgetterede. Der har i årets løb været et markant fokus på at nedbringe forbruget og sikre en stram økonomistyring. Forbruget overstiger det budgetterede med ca. 172.000 kr. Merforbruget skyldes blandt andet ombygningen af det gamle havnekontor til sejlerstue, samt at der har været en udgift på en ombygning af de nye trapper ned til lystbådehavnen.

Vesterø Havn

Der er realiseret et overskud på 159 t.kr. mod et budgetteret overskud på 657 t.kr., svarende til en negativ afvigelse på 498 t.kr. Afvigelsen skyldes en kombination af manglende indtægter på 341 t.kr og samlede udgifter, der er 157 t.kr. større end budgetteret.

Indtægterne udgør 3.196.510 kr. mod 3.317.622 kr. i 2024. Der har været 5.719 bådovernatninger, hvilket er 107 færre end sidste år. Også her har september været præget af dårlige vindforhold. Landingsafgiften er 15.001 kr. mindre end budgettet og 72.101 kr., lavere end i 2024 primært af samme årsager som i Østerby.

Udgifterne holder sig ikke inden for det budgetterede overordnet er merudgiften på ca. 157.000 hvilket skyldes et merforbrug på udvendig bygningsvedligehold, som skyldes nødvendige renoveringer, samt ekstraudgifter på beddingsanlægget.

Samlet vurdering – havnene:

Det vurderes at indtægterne skal gennemgås nøje i forbindelse med budget 2027, så der opnås et realistisk budget fremadrettet.

Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger

Forbruget pr. 31. december 2025 udgør 96,52 %, hvilket er lidt højere end i 2024 (90,27 %) men vurderes som tilfredsstillende.

Under fælles formål er der anvendt 174.800 kr. til energioptimering. Midlerne er brugt til energimærkning af kommunale ejendomme over 250 m² med henblik på at identificere de bygninger, der skal opgraderes til energimærke B inden 2040 i overensstemmelse med EU's Energieffektiviseringsdirektiv.

Der er brugt mere end det budgetterede på ”anlæg, legepladser og grønne områder”. Der er dog ikke foretaget noget ekstraordinært andet end alm. Vedligehold, indkøb af blomster og lignende.

Der er lidt afvigelser på ejendomme i forhold til det budgetterede blandt andet på Servicecenteret i Østerby, samt politistationen, dette skyldes en prioritering af vedligehold.

Forbruget til naturpleje udgør 125,34 % (mod 117,85 % i 2024), hvilket afspejler prioriteringen af området samt tidligere ansættelse af medarbejdere og brug af eksterne entreprenører.

Forbruget til vedligeholdelse af vandløb udgør 63,16 %, hvilket skyldes, at de offentlige vandløb generelt er i god stand.

Transport

Materialegården

Forbruget udgør 86,83 %. Ud over den almindelige drift indgår udgifter til etablering af vaskeplads samt opstart af opbevaringsplads til vejsalt.

Sammenlignet med 2024 er der anvendt ca. 400.000 kr. færre lønkroner på selve materialegården. Det er ikke et udtryk for, at der er brugt færre lønkroner, de er blot konteret andre steder eksempelvis i naturplejen.

Kollektiv trafik

Udgiften til kollektiv trafik er ca. 930 t.kr. mindre end budgettet, hvilket primært skyldes 2 forhold. For det første har der været en overbudgettering på ca. 450.000 kr. i forhold til det estimeret budget fra NT. For det andet er der i 2025 modtaget endelig afregning af projektet "Strategisk opgradering af stoppesteder" på 334 t.kr.

Færdselstavler og afmærkning

Forbruget ligger ca. 93.000 kr. over det budgetterede, hvilket bl.a. skyldes etablering af nyt gelænder i svinget foran biografen.

Anlægsprojekter – status pr. 31. december 2025

Asfalt: Asfaltarbejdet er afsluttet for 2025, men fortsætter med Østerby Havnegade i 2026. Restbudgettet på 176.158 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Byfornyelse: De igangværende byfornyelsesprojekter er endnu ikke afsluttet, hvilket de forventes at blive i 2026. Restbudgettet på -237.887 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Flydebro Østerby Havn: Projektet er afsluttet.

Gadelys, nyt styringssystem: Projektet er afsluttet.

Køb af Læsø Hallen: Der skal skiftes indvendige døre for de sidste midler, dette er igangsat. Restbudgettet på 69.361 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Køb/salg af areal: Sagen er endnu ikke afsluttet. Restbudgettet på 400.000 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Læsø Hallens tag: Projektet er afsluttet.

Oprensning af sejlrende: Projektet pågår. Restbudgettet på 136.600 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Overdækning materialegården: Første etaper er afsluttet, anden etape forventes afsluttet i foråret. Restbudgettet på 78.640 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Redskabsrum Østerby Havn: Projektet er afsluttet.

Stoffers grund til udstillingsområde: Projektet pågår. Restbudgettet på 142.145 kr. ønskes overført til Budget 2026.

Økonomiske konsekvenser

Er beskrevet i ovenstående.

Kompetence

Teknik- og Havneudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Teknik- og Havneudvalget indstiller:

Budgetopfølgningen er taget til efterretning og overførslerne er godkendt til videre behandling.

På baggrund af det opnåede resultat, ønskes en tættere løbende opfølgning af budgettet fremadrettet, der ønskes yderligere en dybere gennemgang af havnenes realiserede resultat

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at budgetopfølgningen tages til efterretning og overførslerne anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Beslutning

Anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse samt anlægsoverførsler på kr. 764.417.

Bilag

Status Anlæg pr. 31.12.25 - Læsø Kommune - Version af 03-02-2026.pdf

Teknik- og Havneudvalget - Budgetopfølgning 31-12-2025, Version af 02-02-2026.pdf

Punkt 5: Budgetopfølgning 2025 og anmodning om overførsler til Budget 2026- Ældre- og Sundhedsudvalget

00.32.10-S00-1-25

Sagsfremstilling

Budgetopfølgning – årsopgørelse 2025

Økonomisk afdeling har fremsendt budgetforbrugsrapport og anlægsrapport pr. 31.12.2025.

Der var i 2025 et oprindeligt driftsbudget på 56,6 mio. kr. I 2025 er givet tillægsbevillinger på 0,9 mio. kr. vedrørende særligt dyr enkeltsag, og det korrigerede driftsbudget udgør dermed 57,5 mio.kr.

Totalt set er der i 2025 realiseret et mindre forbrug på 383 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 99,33%.

Der er fra Ældre- og Sundhedsudvalget ikke anmodet om driftsmæssige overførsler fra Budget 2025 til Budget 2026.

Der anmodes om overførsel af uafsluttede anlægsprojekter til Budget 2026 på i alt 736.550 kr. som er beskrevet nedenfor.

Bevilling på anlæg androg ved årets begyndelse:

- Omsorgsjournalsystem (indkøb, projektering og implementering): 1.000.000 kr. (overflyttet fra 2024)
- Ventilationsanlæg - Køkken: 300.000 kr (overflyttet fra 2024)
- Flytning af videoambulatorium og ombygning af sygeplejeklinik: 100.000 kr. (overflyttet fra 2024)
- Pakkeanlæg til Køkkenet: 130.000 kr. (ny bevilling)
- Daghjem (inventar): 73.125 kr.

Omsorgsjournalsystem (CURA Columna) blev indkøbt og implementeret i sidste kvartal 2024. Systemet er gået fra projektfase til driftsfase pr. februar 2025. Betaling for system, hardware, projektledelse er fuldt betalt i 2025 med et samlet beløb på 1.263.796 kr. Restbeløbet, ud over bevilling, er taget af forvaltningens budgetramme.

Ventilationsanlæg i produktionskøkkenet på Læsø Plejehjem er nødvendigt for at køkkenet kan anvendes adækvat. Grundet planer om ombygning/nybyggeri er der ikke og vil der ikke blive anvendt mere end de absolut nødvendige omkostninger. Anlægget er gammelt og står ofte stille. Små reparationer tages over driften, men hvis et større nedbrud sker, skal vi kunne få anlægget i drift igen. Det afsatte beløb blev derfor overført til budget 2025 men er ikke anvendt i 2025. Forvaltningen søger derfor om overflytning til 2026 og planlægger med at beløbet indgår i forbindelse med byggeri af nyt køkken, såfremt det ikke anvendes.

I forbindelse med Sundhedsreformen samt etablering af e-hospitalsløsning på Læsø, er det nødvendigt at flytte videoambulatorium fra Læsø Plejehjem og ombygge eksisterende sygeplejeklinik på Vejgaard. Videoambulatoriet er i 2018 etableret af Region Nordjylland og har ikke været i anvendelse siden COVID-19.

Det forventes at Region Nordjylland genetablerer videoambulatorium på Vejgaard og medtager økonomi dertil.

Ombygning af sygeplejeklinik er en ren kommunaludgift. Arbejdet foregår i et samarbejde.

Grundet Sundhedsreform og de deraf afledte opgaver blev beløbet overført fra 2024 og blev ikke, grundet proces med at gøre Vejgaard til Myndighedshus, heller ikke anvendt i 2025, hvorfor beløbet ønskes overført til 2026. Det skal bemærkes, at Ældre- og Sundhedsforvaltningen, i forbindelse med vedtagelse af budget 2026 fik tilført yderligere 50.000 kr. til ombygningen.

Pakkeanlæg til Køkkenet – Det eksisterende pakke/portioneringsanlæg på Læsø Plejehjem er ca. 40 år gammelt.

Teknologien samt ikke mindst funktionaliteten er derefter. I forbindelse med ombygning af Læsø Plejehjem skal der også ske ændringer af køkkenet. Derfor er det afgørende for forvaltningen, at der ikke anvendes penge på anlæg, der ikke kan videreføres. Det vil pakkeanlægget kunne. Beslutning om nyt byggeri betyder at det nybyggede køkken vil stå færdigt i 2028. Forvaltningen skal lave kontrolbud på udbud af madservice for 2026-2029. Afhængigt af output herfra, vil anlægget blive indkøbt. Grundet administrative og organisatoriske ændringer, blev beløbet ikke anvendt i 2025 hvorfor det ønskes overført til 2026.

Dagcenter (inventar) – I forbindelse med godkendelse af budget 2025 bevilgede Kommunalbestyrelsen midler til indkøb af nyt inventar idet dagshjem for bl.a. demente hjemmeboende borgere. Dagshjemmet, der har til huse i Aktivitetscentret, Birke Allé er blevet ombygget. Det har ikke været muligt i 2025 at bruge midlerne hvorfor de søges overflyttet til 2026.

Driften

Ældre- og Sundhed, ledelse: Kontoen dækker betalt løn til forvaltningsledelse, administration og planlægger samt plejhjemsledelse. Omplacering af budgetmidler fra døgnplejen til nærværende konto er sket og vil i 2026 give et retvisende billede.

Tandplejen har haft et merforbrug på 137.018 kr. hvilket skyldes prisstigninger og øget behandling.

Sundhed (under ét) har haft et mindre forbrug i forhold til budget på 209.563 kr. Specielt er der mindre forbrug på Sundhedsfremme og Forebyggelse på 197.967 kr. hvilket skyldes beslutning om ”opmanding” på opgaver blev udmøntet senere end forventet. På IT er der brugt 202.515 kr. mindre end budgetteret. Dette skal dog ses i sammenhæng med

merforbrug på "Fælles område". I 2026 vil forvaltningen gennemgå alle konti og sammenlægge konti på bl.a. IT området, så det giver et bedre overblik.

Sundhedsplejen viser et markant merforbrug på 282.124 kr. Dels har der været efterregulering for 2024 dels har øget politisk fokus givet ekstra omkostninger. Endelig er der indregnet prisstigninger i 2025.

Døgplejen viser under ét samlet mindre forbrug på 2.514.012 kr. Det omfatter dog store udsving under de enkelte konti. Indegruppen (Læsø Plejehjem) viser et mindre forbrug på 2.366.438 kr. Lukning af boliger i løbet af 2025 sammenholdt med en belægningsprocent på 52 % for permanente boliger og 103 % på aflastningspladser har betydning for forbrugsprocenten.

Samtidigt er lederløn konteret under Ældre- og Sundhed, ledelse men budgettet ikke fulgt med og brug af vikarer konteret under "Tværgående opgaver".

Sammenholdes alt dette, vil det samlede forbrug betyde en forbrugsprocent tæt på 100. I 2026 vil forvaltningen tilpasse budget, så alle omkostninger konteres hvor forbruget er.

Poppelhaven viser et samlet mindre forbrug på 615.281 kr. hvilket primært skyldes af vikarer og lønudgifter på vikarer er konteret andetsteds.

Køkkenafdelingen viser et samlet mindre forbrug på 270.223 kr. Tallene på de enkelte konti viser derimod store udsving. Salg af døgnkost til plejehjemsbeboere på Læsø Plejehjem og i Poppelhaven viser et markant mindre forbrug i forhold til budget på 699.824 kr. Det matcher belægningsprocent samt lukning af plejeboliger. Derimod viser salg af mad til hjemmeboende m.fl. et mersalg på 353.473 kr. Forvaltningen valgte i 2025 ikke at ændre på de enkelte konti idet det var forventningen at der ville ske udbud på madservice til opstart senest 1. januar 2026. Dette er ikke sket hvorfor forvaltningen forventer at der sættes fokus på hele madområdet i 2026.

Blandet fag dækker over løn til forbrug af pedeller(organiseret i Teknisk afdeling) samt elever. Forvaltningen er i gang med at omplacere opgaver – derfor er ikke alle udgifter konteret på denne konto men under personale i de enkelte afdelinger. Pedeludgifter er konteret under "Ejendomsudgifter" med 514.641 kr.

Hjemme- og Sygepleje (Team Vejgaard) udviser et forbrug på henholdsvis 103 % og 94,15 % svarende til det forventede forbrug.

BPA er i 2025 overflyttet til Socialafdelingen og budgettet flyttes dertil i budget 2026.

Hjælpebiddepotet har igen haft merforbrug i forhold til budget. Det skyldes indkøb af ekstra hjælpemidler grundet aktuelle behov.

Ejendomsudgifter og lejetab er en meget stor del af afdelingens udgift. På udgiftssiden viser forbrugsafgifter (forsyning) et forbrug på 137 % af budget og vedligehold et forbrug på 151 %.

Der har igen i 2025 været et markant lejetab for hvad angår ældreboliger. Det samlede lejetab andrager 1.254.012 kr.

Politisk er der såvel i 2025 som i forbindelse med vedtagelse af budget 2026 igen lukket boliger på Læsø Plejehjem. De ældreboliger, der ude på øen ikke er i anvendelse, er lejet ud til anden side.

Byggeriprocessen for Læsø Plejehjem og Poppelhaven er i proces.

Sundhedsområde 3 og 4: Omfatter kørsel til træning, læge og speciallæge (bevilget kørsel til træning; kommunal og regional samt flex/handicap: Budgettet i 2025 er reguleret med + 400 t.kr. så det burde matche det forventede forbrug. Ses de to områder under et, har der været et forbrug på 62 % ved årets udgang.

Aktivitetscenter Birkehaven har gennemgået en tiltrængt ombygning for at kunne rumme såvel foreningen

Aktivitetscentret som Ældre- og Sundhedsforvaltningens nye tiltag "daghjem for sårbare borgere". Omkostningerne viste sig at være dobbelt så høje, som forventet. Deraf det markante merforbrug på 217.707 kr.

Forvaltningen har september 2025 fået tillægsbevilling til særlig dyr enkelt-sag. Forvaltningen har de første måneder betalt af den samlede ramme, hvorimod udgifter fra september og frem er taget kassetræk.

Inviterede deltagere til punktets behandling

Økonomichef Svend Larsen

Kompetence

Ældre- og Sundhedsudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Ældre og Sundhedsudvalget indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at Økonomiudvalget videresender sagen til Kommunalbestyrelsens orientering.

Beslutning

Fremsendes med anbefaling af overførsel anlægsbevilling på kr. 603.125,- fra 2025 til 2026 til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

Ældre- og Sundhedsudvalget - Budgetopfølgning 2025

Status Anlæg pr. 31.12.25 - Læsø Kommune - Version af 03-02-2026.pdf

Punkt 6: Opgørelse af låneramme og optagelse af lån for 2025

00.32.10-S00-1-25

Sagsfremstilling

I denne sag opgøres lånerammen for 2025. Der skal tages stilling til, om der kan/skal optages lån på baggrund af Læsø Kommunes låneramme for 2025.

For at en kommune kan optage lån kræver det, at der afholdes anlægsudgifter på områder med låneadgang eller der gives lånedispensationer. Lånerammen kan anvendes til at optage lån, stille garantier eller til at frigive deponerede midler. Læsø Kommune har i øjeblikket ingen deponerede midler. Lånerammen for 2025 kan anvendes indtil udgangen af april 2026, og beslutning om låneoptagelse skal politisk være taget senest den 31. marts 2026.

Læsø Kommune modtog i efteråret 2024 en lånebevilling på 7 mio. kr. fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde til brug i 2025. Denne lånebevilling kan medregnes til lånerammen for 2025, og herunder kan der medtages afholdte udgifter på anlægsprojekter, hvor der ikke via lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang.

Udgifterne til anlægsarbejder i havnene udgjorde i 2025 i alt 5.550.210 kr. I Østerby Havn er der investeret 4.804.471 kr. i 3 nye flydebroer til lystbådehavnene samt 745.739 kr. i nye redskabshuse til erhvervsfiskerne

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån i 2025 udgjorde -485.894 kr., dvs. der var i 2025 tale om en nettotilbagebetaling fra boligejerne, som reducerer lånerammen.

Endelig kan der lånefinansieres 95% af kommunens samlede nettoudgift til byfornyelse, hvilket i 2025 i alt udgør 362.833 kr.

Følgende oversigt kan hermed opstilles:

Opgørelse af låneramme 2025

	kr.
Låneberettigede udgifter til anlægsarbejder i havne	5.550.210
Låneberettigede udgifter til renovering af færger og færgefaciliteter	0
Nettoudlån til betaling af ejendomsskatter	-485.894
Nettoudgift vedrørende byfornyelse, 95%	362.833
Lånedispensation, lånepuljen på det ordinære anlægsområde	7.000.000

Heraf kan belånes anlægsprojekter ikke omfattet af direkte låneadgang (kun poster >400 t.kr. medtages):

Skoleprojektet	4.804.471	
Omsorgssystem Ældreplejen	1.263.796	
Asfaltarbejder	823.843	
Gadelys	453.220	
Reduktion i forhold til lånebevillingens størrelse	-345.330	7.000.000

Samlet låneadgang	12.427.149
Faktisk låneoptag vedrørende 2025	0
Overskydende låneoptag før afgivelse af garantier	12.427.149
Garantistillelser	0
Låneramme	12.427.149

I forhold til den aktuelle likviditet henvises der til vedlagte likviditetsoversigt vedrørende udviklingen i likviditeten i perioden 2019-2025. Likviditeten ultimo 2025 er reduceret med 10,2 mio. kr. i forhold til ultimo 2024, hvilket i det væsentligste skyldes:

1. Indfrielse og udgiftsførelse i 2025 af oparbejdningsaftale med Kommuneleasing vedrørende rådgiverhonorarer m.m. i f. m. ”Projekt Ny Læsøfærge” pr. 30. september 2025. Saldoen på oparbejdningsaftalen udgjorde 5,7 mio. kr. som i henhold til aftalen med Kommuneleasing skulle og blev indfriet den 30. september 2025.
2. Anlægsudgifter på ca. 4,9 mio. kr. til nye flydebroer i Østerby Havn, som via en anlægstillægsbevilling i 2025, er finansieret via kassetræk. Denne anlægsudgift er der dog automatisk låneadgang til via lånebekendtgørelsen.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Rekrutterings- og fastholdelseskonsekvenser

Ikke relevant

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at der vedrørende anlægsinvesteringerne i **Østerby Havn** optages et annuitetslån i KommuneKredit på 4 mio. kr. med en løbetid på 10 år. Der foreslås en variabel forretning, som p.t. er 1,84%, mens den aktuelle faste rente er på 2,4696%. De årlige ydelser ved det nuværende renteniveau vil udgøre ca. 470 t.kr. Ved optagelse af lånet pr. 1. april 2026, vil ydelsen i 2026 udgøre ca. 352 t.kr.

at der vedrørende anlægsinvesteringerne på **Læsø Skole** optages et annuitetslån i KommuneKredit på 4,8 mio. kr. med en løbetid på 15 år. Der foreslås en variabel forretning, som p.t. er 1,84%, mens den aktuelle faste rente er på 2,4696%. De årlige ydelser ved det nuværende renteniveau vil udgøre ca. 404 t.kr. Ved optagelse af lånet pr. 1. april 2026, vil ydelsen i 2026 udgøre ca. 303 t.kr.

Beslutning

Det anbefales at der optages 2 lån som indstillet med variabel rente til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

Udviklingen i Likviditeten i Læsø Kommune 2019 - 2025

Punkt 7: Politiske Handleplaner - Økonomiudvalget.

00.01.00-P22-2-22

Sagsfremstilling

Der orienteres om det hidtidige arbejde med politiske handleplaner i Økonomiudvalget.

Udvalget anmodes om en drøftelse af den fremtidige brug af handleplanerne.

Handleplanerne har været anvendt til at sikre en transparens omkring status på udvalgenes løbende arbejde.

Kompetence

Økonomiudvalget - > Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Bilag

Status fagudvalg_ØKU - 4. kv. 2025

Punkt 8: Budgetproces og Budgetvejledning - Budget 2027 - 2030

00.30.10-S55-1-26

Sagsfremstilling

For at budgetprocessen kan forløbe struktureret i 2026 for budgetåret 2027, er det nødvendigt at beslutte en proces herfor. Det er også nødvendigt at fastlægge de parametre, som budgetforslagene udarbejdes på baggrund af, herunder skatteprocenter, krav til kassebeholdning mv.

Forvaltningen har sammenfattet både processen og kravene til den langsigtede økonomiske politik samt forudsætningerne for administrationens udarbejdelse af et oplæg til 1. behandling af budgettet.

Forvaltningen har opstillet tidsfrister og datoer i relation til at kunne leve op til Styrelsesloven samt bekendtgørelserne vedrørende udarbejdelse af de kommunale budgetter.

Vejledningen eftersendes pr. mail.

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at vedlagte forslag til budgetproces og budgetvejledning samt forudsætningerne godkendes

Beslutning

Anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Punkt 9: Orientering om Årsberetning 2025 Destination Nord

24.05.00-I04-1-26

Sagsfremstilling

Orientering om vedhæftede årsberetning 2025 fra Destination Nord.
Årsberetningen er eftersendes pr. mail.

Kompetence

Økonomiudvalget - Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

Årsberetning 2025 fra Destination Nord tages til efterretning og fremsendes til Kommunalbestyrelsens orientering.

Beslutning

Anbefales at årsberetningen fremsendes til Kommunalbestyrelsens orientering.

Punkt 10: Turist- og Erhvervssamarbejde

24.05.10-S49-1-22

Sagsfremstilling

Præsentation af LTE - samarbejde.

- Samarbejdsaftale - flerårig med årlig evaluering
- Læsø Havcenter
- Fiskeripartnerskab
- Bæredygtig turismestrategi - og handleplan.

Inviterede deltagere til punktets behandling

Turist- og Erhvervschef, Jens Rulle.

Kompetence

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommaldirektøren indstiller,

at orientering tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Bilag

Signeret samarbejdsaftale 2025-12-09

2025-11 Resultatkontrakt 2026 - Samarbejdsaftale LK - LTE 2026-2027 v2

Punkt 11: Godkendelse af Kommissorium for § 17, stk. 4 Færgeudvalg

17.01.08-A30-1-26

Sagsfremstilling

Kommissorium drøftes.

Se vedhæftede udkast, som er sammenholdt med Styrelseslovens § 17, stk. 4.

Kompetence

§ 17, stk. 4 Færgeudvalg, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Færgeudvalgets møde den 28-01-2026:

Vedhæftede tilrettede kommissorium anbefales godkendt.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at kommissoriet anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse for en 2 årig periode.

Beslutning

Godkendt som indstillet.

Bilag

17.4 Færge Kommissorium FINAL(efter udvalgsmøde)

Punkt 12: Godkendelse af Kommissorium § 17, stk. 4 Bosætning og Udvikling.

00.22.04-A00-1-26

Sagsfremstilling

Der fremsendes kommissorium for § 17, stk. 4 udvalget for Bosætning og Udvikling.
Udvalget anbefaler vedhæftet forslag.

Kompetence

§17, stk 4 udvalg, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at forslaget anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse for en 2 årig periode.

Beslutning

Godkendt som indstillet.

Bilag

Kommissorium 2026-02-16(FINAL)

Punkt 13: Centralisering af budgetansvar og opgavevaretagelse vedrørende kommunens bygningsmasse samt vedligeholdelse

82.07.00-G01-1-26

Sagsfremstilling

Sagsbeskrivelse

Direktionen anbefaler en opgaveflytning, så budgetansvar og udførelse af bygningsvedligeholdelse samles i Teknisk Forvaltning med virkning pr. 1. april 2026.

Formålet er at sikre bedre ressourceudnyttelse, målrettet prioritering, mere langsigtet planlægning og opgaveløsning baseret på fagkompetencer.

Modellen sikrer samtidig gennemsigtighed og mulighed for input fra forvaltninger og relevante interessenter.

Baggrund

Vedligeholdelse af kommunens bygningsmasse er i dag organiseret med et væsentligt element af decentralt budgetansvar.

Det kan give forskellige prioriteringer og praksis på tværs af organisationen og kan udfordre en samlet, langsigtet prioritering ud fra bygningernes tilstand, risici samt lov- og arbejdsmiljømæssige krav.

Direktionen vurderer, at der er et potentiale for forbedringer ved at samle ansvar og udførelse ét sted.

Det anbefales

at Teknisk Forvaltning får budgetansvaret for bygningsvedligeholdelse. Teknisk Forvaltning bliver udførende enhed for de planlagte vedligeholdelsesopgaver på tværs af alle forvaltninger, hvor der etableres en fast, årlig plan- og prioriteringsproces.

Centraliseringen forventes at give bedre udnyttelse af ressourcer (samlet prioritering og koordineret indsats) mere målrettet og behovsbaseret vedligehold (tilstands- og risikobaseret prioritering) ensartet faglig kvalitet (opgavelevering fra relevante fagkompetencer) mere langsigtet planlægning (flerårige vedligeholdelses- og anlægsplaner), større gennemsigtighed i prioriteringer og beslutningsgrundlag.

Der etableres følgende proces:

1. kvartal

De enkelte forvaltninger er i dialog med Politiske udvalg, brugerbestyrelser m.fl. om ønsker til prioritering inden budgetarbejdet. Efter prioritering i de enkelte forvaltninger /udvalg sendes det videre til Teknisk Forvaltning.

2. kvartal

Teknisk Forvaltning bearbejder ønsker og vurderer hvilke der skal fremlægges for det politiske niveau til den kommende budgetforhandling.

3. kvartal

Teknisk Forvaltning udarbejder vedligeholdelsesplaner samt anlægsplaner til alle forvaltninger til kommentering.

4. kvartal

Vedligeholdelsesplaner samt anlægsplaner tilrettes og godkendes. Akutte behov behandles særskilt, hvor anmodning sendes til Teknisk Forvaltning med beskrivelse. Teknisk Forvaltning vurderer, om sagen kan håndteres administrativt eller kræver politisk behandling.

Konsekvenser for decentrale budgetter:

Med centraliseringen ændres styringen, så udgifter til vedligehold af Læsø Kommunes bygninger finansieres via den centrale ramme i Teknisk Forvaltning.

Rammer til vedligeholdelse omplaceres fra de decentrale områder til Teknisk Forvaltning, så der ikke sker dobbeltfinansiering. Der udarbejdes administrativt en snitfladebeskrivelse, der afklarer grænsen mellem vedligehold af bygninger, mindre reparationer, daglig drift samt anlæg.

Økonomi

Sagen indebærer primært en organisatorisk og budgetmæssig omplacering af eksisterende midler fra decentrale rammer til en central ramme. Eventuelle engangsomkostninger i forbindelse med implementering håndteres i Teknisk Forvaltning.

Personale og organisering

Opgaveflytningen kan medføre ændret opgaveplacering og eventuel overdragelse af funktioner i forbindelse med vedligeholdsplanlægning, bestilling og opfølgning. Eventuelle personalemæssige forhold håndteres efter gældende regler.

Implementering og ikrafttrædelse

Beslutningen indarbejdes i rammer og processer for budget 2026 med virkning fra 1. april.

Fælles snitflade- og procesbeskrivelser fastlægges inden udgangen af februar 2026.

Kompetence

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

Direktionen indstiller,

at budgetansvar for vedligeholdelse af kommunens bygningsmasse samles i Teknisk Forvaltning med virkning fra 1. april 2026

at der etableres en fælles proces for vedligeholdelsesplaner og anlægsplaner, hvor alle forvaltninger primo året (1. kvartal) modtager planer til kommentering og hvor politiske udvalg, skolebestyrelser m.fl. kan indsende ønsker i 3. kvartal.

at akutte behov håndteres i et særskilt spor, hvor anmodning sendes til Teknisk Forvaltning.

at de nødvendige budget- og kompetenceoverførsler gennemføres via administrativ rammeoplacering i overensstemmelse med gældende regler.

Beslutning

Anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Punkt 14: Budget 2026 Læsø Museum

19.03.00-S55-1-25

Sagsfremstilling

Museets budget bygger på almindelig fremskrivning af statstilskuddet i forhold til statstilskuddet i 2025. Budgettet forudsætter et kommunalt tilskud på 1.604.440 kr. Af det fremsendte budget, forventes et overskud på 28.431 kr.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Kulturelle aktiviteter vurderes at være sundhedsfremmende

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant

Rekrutterings- og fastholdelseskonsekvenser

Kulturelle aktiviteter ses som en del af fastholdelses- og rekrutteringsstrategien

Økonomiske konsekvenser

Budget fremsendt med overskud på 28.431kr.

Kompetence

Social-, Børne- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Udvalget godkender museets budget 2026.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

Forvaltningen indstiller, at budgettet anbefales godkendt som indstillet.

Beslutning

Anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

250401 Budget 2026 Læsø Museum_Læsø Kommune

250519 Følgebrev budget 2026 til Læsø Kommune Museum

Punkt 15: Indfasningsmidler Dagtilbud 2026

28.03.00-Ø34-1-26

Sagsfremstilling

Der er med aftale om Finansloven 2026, afsat midler til bedre og billigere dagtilbud. Det betyder blandt andet følgende:

- At pædagogiske ledere udgår af metoden for opgørelse af normeringer i daginstitutioner fra 01.01.2027
- At det lovfaste loft på den maksimale forældrebetalingssandel nedsættes fra nuværende 25% til 21.3%, af de budgetterede bruttodriftsudgifter for en plads i daginstitution fra 01.01.2027

Regeringen fremsætter lovforslag i anden halvdel af marts 2026, hvorefter der forventes at de nødvendige lovændringer og bekendtgørelser forslaget medfører, besluttet og udarbejdes. Således forslagene kan træde i kraft 1/1 2027.

Regeringen har i en politisk aftale med KL, aftalt udmøntning af midler i 2026, som betragtes som et indfasnings år.

I alt udmøntes til landets kommuner 1.685,8 mio.kr i indfasningsmidler til de to overfor beskrevne områder. For Læsø Kommune betyder det 300.000kr tilført i indfasningsmidler i 2026.

Udvalget skal drøfte og efterfølgende anbefale til viderebehandling i økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvad indfasningsmidlerne anvendes til i 2026.

Det vil i indeværende år, koste omkring 250.000kr at sænke forældrebetalingssandelen til 21.3% mod de nuværende 25%. Dette vil hver familie mærke i dagligdagen. For en fuldtidsplads i vuggestuen, vil det betyde for den enkelte familie, at der spares mellem 200-600 kr hver måned – dette er ved betaling for et barn i daginstitution i familien. Det betyder, at der ikke er regnet på samlet andel af søskenderabat mv.

Takster:

Type	Pris/måned 25%	Pris/måned 21.3%
Fuldtidsplads 0-2 år (incl. frokostmåltid)	4.243kr	3.615kr
Fuldtidsplads 3-5 år (incl. frokostmåltid)	2.122kr	1.808kr
Halvtidsplads 0-2 år (incl. frokostmåltid)	2.448kr	2.086kr
Halvtidsplads 3-5 år (incl. frokostmåltid)	1.224kr	1.043kr

Hvad angår omkostningen ved at tage pædagogisk ledelse ud af metoden for opgørelse af normeringer, vil det anslået koste 370.000kr årligt, udregnet ud fra nuværende pædagogisk ledelse tæller med i metoden med 31.45 time/uge og med en gennemsnits timepris på 225kr pr. time.

Det betyder, at er de 300.000kr Læsø Kommune i 2026 får udbetalt i indfasningsmidler også de kommende års tilførsler fra staten, så vil de to elementer i aftalen der træder i kraft 1. januar 2027, samlet koste Læsø kommune ca. 320.000kr, som er en merudgift sammenlignet med nuværende budget/drift for Læsø Børnehus.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Miljømæssige konsekvenser

Ikke relevant.

Rekrutterings- og fastholdelseskonsekvenser

Ikke relevant.

Økonomiske konsekvenser

Ikke relevant.

Kompetence

Social-, Børne- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Historik

Udvalget prioriterer indfasningsmidlerne til at nedsætte forældrebetalingen til 21.3%. Udvalget ønsker det gælder fra 1/1 2026 og at dette ændres så hurtigt det administrativt kan lade sig gøre.

Forældre der bruger Børnehuset, kan således se frem til, at betaling for plads i Børnehuset, bliver billigere så snart det er administrativt muligt.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

at Økonomiudvalget anbefaler udvalgets indstilling til godkendelse.

Beslutning

anbefales til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Bilag

Orienteringsbrev til kommunerne om bevilling vedr dagtilbudsområdet

Punkt 16: Godkendelse af beslutningsprotokol

00.22.04-P35-2-25

Beslutningsprotokol

Udvalgets medlemmer skal godkende beslutningsprotokollen.

Dette gøres ved at trykke godkend på dette punkt i FirstAgenda Prepare.