

REFERAT Økonomiudvalget d. 21-01-2026

Mødedato Onsdag d. 21. januar 2026 kl. 13:00

Mødested mødelokale 5, Snorrebakken 66, Rønne

Mødedeltagere Frederik Tolstrup, Brian Kofoed, Mette Sode Hansen, Sabine Nicoline Lyngberg, Anne Thomas, Niels Chresten Andersen, Andreas Grosbøll, Christian Froberg Dahl, Morten Riis

Indholdsfortegnelse

Fraværende og bemærkninger til dagsordenen.....	3
Valg af næstformand for Økonomiudvalget.....	4
Forretningsorden til Økonomiudvalget.....	5
Præsentation af fagcentre med reference til udvalget.....	7
Mødeplan 2026 Økonomiudvalget.....	8
Orientering om likviditeten pr. 31. december 2025.....	9
Ny bevillingsinddeling gældende fra budget 2026.....	11
Orientering om økonomisk styringsgrundlag og økonomisk overblik.....	14
Udmøntning af Budget 2026: 10. klasses flytning til Campus Bornholm.....	20
Ledelses- og grundtilskud til Børnehuset Vildanden.....	22
Orientering om ændringer i opgørelsen for minimumsnormeringer og forældrebetaling i dagtilbud s	24
Anlægsregnskab for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3.....	26
Godkendelse af høringssvar til udkast til tilladelse til etablering af elforsyningsnet på søterritoriet f	29
Udsættelse af dialogmøder mellem udvalg og Center MED.....	32
Orientering fra formanden.....	33
Eventuelt.....	34
Lukket: Lukket Punkt: beslutning om privat selskab.....	35
Lukket: Lukket punkt: beslutning om købstilbud af bygninger.....	36
Lukket: Lukket punkt: Anlægsbevilling til Svartingedal Skole, nyt faglokale og ibrugtagning af ton	37
Lukket: Lukket punkt: Anlægsbevilling til rådgiverydelser i forbindelse med etablering af Skolen v	38

Punkt 1: Fraværende og bemærkninger til dagsordenen

Fraværende

Andreas Grosbøll mødte kl. 13.10 under behandlingen af pkt. 4.

Bemærkninger til dagsordenen

Ingen.

Deltagere fra administrationen

Kommunaldirektør Sine Sunesen

Velfærdsdirektør Trine Dorow

Teknisk direktør Lisbeth Røgind

Centerchef Allan Westh, pkt. 4

Stabsleder Kristian Pihl, pkt. 4

Stabsleder Marianne Westergaard, pkt. 4

Seniorkonsulent, Budget og indkøb, Claus Pedersen, pkt. 6-8

Udvalgssekretær Inge Kjæmpe Mogensen.

Punkt 2: Valg af næstformand for Økonomiudvalget

25/22957

Sagsgang

Økonomiudvalget beslutter

Formål med sagen

Udvalget vælger næstformand

Indstilling

Administrationen indstiller, at

- udvalget vælger en næstformand

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Anne Thomas blev valgt.

Sagsfremstilling

I henhold til § 18 i lovbekendtgørelse nr. 69 af 23. januar 2024 i Lov om kommunens styrelse er kommunalbestyrelsens formand, borgmesteren, formand for Økonomiudvalget.

Udvalget vælger en næstformand, som skal fungere ved formandens forfald.

Valget ledes af den nyvalgte udvalgsformand, borgmesteren, eller i dennes forfald viceborgmesteren.

Økonomiske konsekvenser

-

Punkt 3: Forretningsorden til Økonomiudvalget

25/23628

Sagsgang

Økonomiudvalget beslutter.

Formål med sagen

Udvalget skal godkende ny forretningsorden for perioden 2026-2029.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- udkast til forretningsorden godkendes.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Godkendt.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget beslutter sin forretningsorden, jf. kommunestyrelsesloven § 20, stk. 3. Administrationen har udarbejdet udkast til forretningsorden, se bilag. De ændringer, der er gennemført, fremgår nedenfor.

Indkaldelse af stedfortræder

Muligheden for at indkalde stedfortræder i udvalget i forbindelse med lovligt forfald, af kortere varighed end 1 måned, og mulig inhabilitet er fjernet.

Udsendelse af dagsorden - § 4, stk. 1

Siden november 2022 er dagsorden blevet udsendt senest 5 dage før mødets afholdelse.

Administrationen lægger op til at dagsorden fremover udsendes senest 4 dage, inklusiv lørdag, før mødets afholdelse. Dette vil give administrationen mere tid til at færdiggøre sagerne, herunder gennemføre dialogen med udvalgsforpersonen om sagerne på dagsordenen.

Offentliggørelse af dagsorden - § 4, stk. 4

Den nuværende bestemmelse om, at dagsorden offentliggøres på kommunens hjemmeside 2 arbejdsdage inden udvalgsmødet er bibeholdt i udkastet. Dette giver borgerne og pressen bedre tid til at orientere sig i sagerne inden udvalgsmødet.

Medlemsforslag - § 5

Der lægges op til, at medlemmerne af udvalget kan fremsætte medlemsforslag i udvalget om emner, der ligger under udvalgets fagområde. Regler for medlemsforslagenes behandling er de samme som ved medlemsforslag, der fremsættes i kommunalbestyrelsen, jf. kommunestyrelseslovens § 11, stk. 1.

Bilag

Forretningsorden ØU, 2026-2029

Punkt 4: Præsentation af fagcentre med reference til udvalget

25/17985

Sagsgang

Økonomiudvalget orienteres.

Formål med sagen

Formålet med sagen er at give udvalget et overblik over det/de centre, som refererer til udvalget.

Indstilling

Direktionen indstiller,

- sagen til orientering

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Orientering givet.

Sagsfremstilling

Som en del af onboarding for det nye udvalg har administrationen planlagt at administrationens centre og staben præsenteres for det stående udvalg, som centre/Staben er i reference til.

Præsentationen gives i form af en centerprofil og en uddybning af de opgaver, som centret står med aktuelt.

Økonomiudvalget modtager præsentationer fra Center for Job, Uddannelse, Unge og Digitalisering samt Staben.

Økonomiudvalget vil på et senere tidspunkt modtage en introduktion til Center for Økonomi og Personale.

Præsentationen lægges efter udvalgs mødet på Kommunalbestyrelsens side på Dragenettet.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 5: Mødeplan 2026 Økonomiudvalget

25/15466

Sagsgang

Økonomiudvalget beslutter

Formål med sagen

Økonomiudvalget skal fastsætte mødetidspunkt for udvalgmøderne i 2026.

Indstilling

Direktionen indstiller

- a) mødedatoer, jf. *mødeplan 2026* til orientering
- b) at udvalget fastsætter mødetidspunktet for mødedage.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Ad a) Orientering givet.

Ad b) Mødetidspunktet blev fastsat til kl. 15.00.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen godkendte på deres møde den 11. december 2025 *mødeplan 2026* for KB, ØU og de stående udvalg.

For at begrænse medarbejdernes arbejde uden for normal arbejdstid, anbefaler administrationen, at mødetidspunktet fastsættes således, at møderne i størst muligt omfang kan afholdes inden for normal arbejdstid.

Af mødeplanen for 2026 fremgår, at Økonomiudvalget afholder møder følgende onsdage:

- 21. januar
- 11. februar
- 18. marts
- 22. april
- 20. maj
- 17. juni
- 9. september
- 30. september
- 18. november
- 9. december

Økonomiske konsekvenser

-

Bilag

Godkendt mødeplan 2026 for KB ØU og de stående udvalg

Punkt 6: Orientering om likviditeten pr. 31. december 2025

25/355

Sagsgang

Økonomiudvalget orienteres

Kommunalbestyrelsen orienteres.

Formål med sagen

Økonomiudvalget samt kommunalbestyrelsen får hvert kvartal en likviditetsoversigt over udviklingen i kassebeholdningen. Dette sker i henhold til bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets, "Budget og regnskabssystem for kommuner" afsnit 7,3.

Den faktiske beholdning er pr. 31. december 2025 på 1,0 mio. kr., mens den gennemsnitlige beholdning over de seneste 365 dage er på 239,5 mio. kr.

Kommunens målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet over 365 dage minimum skal være 75 mio. kr. er således opfyldt.

Indstilling

Direktionen indstiller

- Likviditetsopgørelsen til orientering

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Orientering givet.

Sagsfremstilling

Likviditeten er opgjort pr. 31. december 2025, og der er vedlagt en oversigt (bilag 1), som viser den faktiske beholdning, den gennemsnitlige kassebeholdning over de seneste 365 dage og disponeringer. I bilaget fremgår ligeledes en specifikation af de tillægsbevillinger, som kommunalbestyrelsen har bevilget i 2025, som har en likviditetsmæssig betydning.

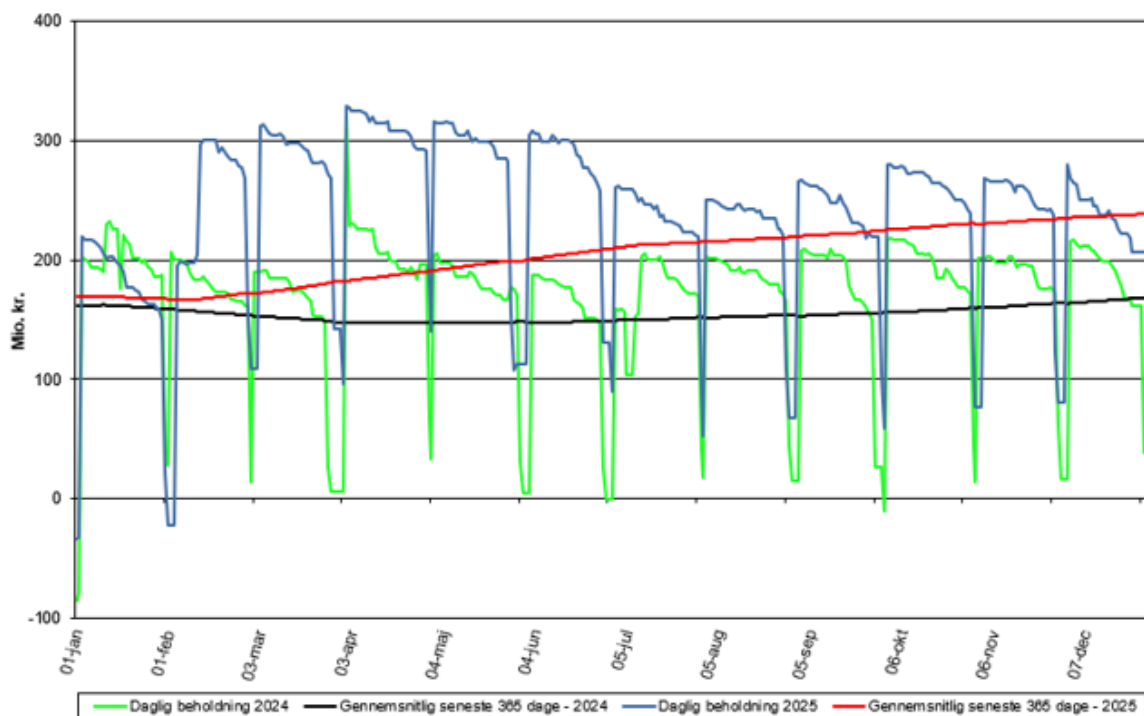
Likviditeten efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi på kommunens likvide konti, dvs. nettoindestående på bankkonti, kontant- og obligationsbeholdninger. Deponerede midler indgår ikke i likviditeten efter kassekreditreglen, som er det, der indberettes kvartalsvist til Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Som det fremgår af bilag 1, udgør de deponerede midler 11,4 mio. kr. pr. 31. december 2025. Der deponeres vedrørende ejendomssalg og med det budgetterede overskud hos BOFA for 2 år, da overskud på det brugerfinansierede område ikke må finansiere skattefinansieret drift.

Den seneste udvikling siden 30. september 2025

Den faktiske beholdning på 1,0 mio. kr. er faldet med 57,9 mio. kr. i forhold til sidste opgørelsen pr. 30. september 2025. Der er normalt et fald i den faktiske likviditet i 4. kvartal. Når beholdningen opgøres ultimo måneden sker det på det tidspunkt, hvor den faktiske beholdning er lavest. Den gennemsnitlige beholdning for december måned er 215,7 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser udviklingen i den daglige beholdning og den gennemsnitlige beholdning tilbage fra januar 2024 og frem.

Graf 1 Udviklingen i den daglige beholdning og den gennemsnitlige beholdning (inklusive deponeringer)



Den gennemsnitlige beholdning over de seneste 365 dage er på 239,5 mio. kr., hvilket opfylder kommunens målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet over 365 dage som minimum skal være 75 mio. kr.

Gennemsnittet er steget med 14,5 mio. kr. i forhold til sidste opgørelse pr. 30. september 2025.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været stigende de sidste 8 måneder i 2024. I januar var udviklingen stagnerende. Fra februar frem til juli steg den relativt meget, og herefter har den været svagt stigende. Stigningen skyldes at den faktiske beholdning er større end beholdningen i 2024. Den større stigning fra februar skyldes primært, at opkrævningen af ejendomsbidrag er omlagt fra to rater i januar og juli til en rate i februar.

Investeringspapirerne indgår i beholdningen med værdien pr. 1. januar 2025, og reguleres ikke løbende hen over året. Det betyder, at beholdningen ikke påvirkes af det negative eller positive afkast, der kan være fra Danske Invest.

Udviklingen i kassebeholdningen i 2025

Udviklingen i kassebeholdningen i 2025 bliver løbende påvirket af kassefinansierede tillægsbevillinger, mer-/mindreforbrug i året og anvendelse af overførsler fra tidligere år.

Med budget 2025 blev der vedtaget en kasseforøgelse på 2,4 mio. kr. Dertil kommer tillægsbevillinger der samlet set giver en tilførsel på 17,9 mio. kr. til kassen i 2025, fordelt med et træk på 18,2 mio. kr. på finansiering og tilførsel på 6,7 mio. kr. på driften og på 20,8 mio. kr. på anlæg. Ligeledes en tilførsel på 8,5 mio. kr. på renter og lån. Specifikationerne over tillægsbevillingerne samt en nærmere gennemgang af likviditetsopgørelsen kan ses i bilag 1.

Siden sidste opfølgning er der givet 4 nye tillægsbevillinger på i alt 28,4 mio. kr. (kasseforøgelse). Disse er fremhævet med "NY" i bilag 1.

Se bilag 1 for en nærmere gennemgang af likviditetsopgørelsen.

Økonomiske konsekvenser

-

Bilag

12 Beholdninger pr. 31. december 2025

Punkt 7: Ny bevillingsinddeling gældende fra budget 2026

25/24295

Sagsgang

Økonomiudvalget indstiller

Kommunalbestyrelsen beslutter.

Formål med sagen

Kommunalbestyrelsen tildeler budget til de enkelte udvalg fordelt på bevillinger, når budgettet vedtages i oktober måned.

Som følge af den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2026 samt ændringer af ressortområder mellem udvalgene, jf. styrelsesvedtægten, skal der ske en justering af bevillingernes omfang og tilhørsforhold til udvalgene.

Kommunalbestyrelsen skal godkende den nye bevillingsinddeling.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- bevillingsinddelingen godkendes med virkning fra budget 2026.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Anbefales.

Sagsfremstilling

Der er udarbejdet forslag til ny bevillingsinddeling med udgangspunkt i bevillingerne i valgperioden 2022 – 2025 og de principper, der ligger til grund herfor.

Bevillingerne er indplaceret under de nye udvalg, idet der kun er foretaget mindre justeringer i bevillingernes omfang i overensstemmelse med styrelsesvedtægten.

Det er som udgangspunkt et princip, at to centre/staben ikke kan have ansvar for administrationen af den samme bevilling. Der er dog enkelte bevillinger som ikke opfylder dette princip, men hvor det ikke vil være hensigtsmæssigt at opdele bevillingen.

Forslag til driftsbevillinger gældende fra budget 2026:

Udvalg	Bevilling
Børne- og Skoleudvalget	Dagpasning
	Undervisning
	Børn og familie
Social- og Beskæftigelsesudvalget	Psykiatri og handicap
	Sociale ydelser
	Uddannelse og beskæftigelse
Ældre- og Sundhedsudvalget	Ældre

	Sundhed
	Erhverv
Miljø- og Erhvervsudvalget	Teknik, natur og miljø
	Kollektiv trafik
	Affaldshåndtering
	Kultur og fritid
	Biblioteker
	Beredskab
Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	Veje, parker og anlæg
	Vej og park
	Ejendomme og service
	Devika
	Økonomi og personale
	Administration
Økonomiudvalget	It og digitalisering
	Folkemødet
	Politikere

Der er foreslået følgende ændringer i forhold til de hidtidige bevillinger:

- Den hidtidige bevilling Erhverv og bolig ændrer navn til Erhverv.
- Bevilling Idrætsområder lægges sammen med, og ind under, bevilling Ejendomme og service.
- Rusmiddel-området flyttes fra bevilling Sundhed til bevilling Uddannelse og beskæftigelse, da området hører under Social- og Beskæftigelsesudvalget.
- Støtte til frivilligt arbejde flyttes fra bevilling Sundhed til bevilling Psykiatri og handicap, da området hører under Social- og Beskæftigelsesudvalget. Administration af området flyttes til bevilling Administration under Økonomiudvalget.
- Pulje til boligudvikling flyttes fra bevilling Erhverv (og bolig) til bevilling Administration (under direktionen, som disponerer puljen).
- Ydelsesstøtte til boligbyggeri flyttes fra bevilling Erhverv (og bolig) til bevilling Ejendomme og service, idet området hører under Kultur- og Lokalsamfundsudvalget.
- Projekter vedrørende klima og bæredygtighed flyttes fra bevilling Teknik, natur og miljø til bevilling 43 Erhverv.

I bilag 1 er der en oversigt over, hvilket center/staben, der administrerer de enkelte bevillinger.

På anlægssiden henføres de enkelte anlægsprojekter til de respektive fagudvalg.

Bevillingerne vedrørende renter, lån og finansiering hører uændret under Økonomiudvalget.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har samlet set ikke økonomiske konsekvenser, idet der er tale om en ændret inddeling af det eksisterende driftsbudget for 2026. Ændringerne indarbejdes i kommunens økonomisystem, således at der kan udarbejdes budgetopfølgninger på den nye bevillingsinddeling i 2026.

Der er vedlagt en ny bevillingsoversigt til budget 2026 på baggrund af den foreslåede bevillingsinddeling (bilag 2), samt en tilhørende investeringsoversigt (bilag 3). Beløbene i de to oversigter er de oprindelige beløb fra det budget, kommunalbestyrelsen vedtog i oktober 2025.

Bilag

Bilag 1 - Bevillinger 2026

Bilag 2 - Bevillingsoversigt 2026

Bilag 3 - Investeringsoversigt 2026

Punkt 8: Orientering om økonomisk styringsgrundlag og økonomisk overblik

26/25

Sagsgang

Økonomiudvalget orienteres

Formål med sagen

Som opstart på en ny valgperiode præsenteres Økonomiudvalget for lovgrundlaget for kommunens økonomiske forvaltning, kommunens principper for økonomistyring, et økonomisk overblik samt et overordnet indblik i det politiske arbejde i forbindelse med budgetlægningen.

Det skal give Økonomiudvalget et kendskab til den økonomiske opgave som udvalget har, og et godt udgangspunkt for behandling af kommende sager vedrørende økonomiske forhold.

Udvalget skal tage sagen til orientering.

Indstilling

Direktionen indstiller

- sagen til orientering.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Orientering givet.

Sagsfremstilling

Denne sag sætter rammen for en præsentation for Økonomiudvalget om lovgrundlaget for den økonomiske forvaltning og principperne for økonomistyringer. I sagen nævnes kort de centrale bekendtgørelser og dokumenter, uden at det er muligt at få alle regelsæt og dokumenter med.

Formålet med sagen er at give Økonomiudvalget et kendskab til den økonomiske opgave, som udvalget har samt et godt udgangspunkt for behandling af kommende sager vedrørende økonomiske forhold.

Sagen suppleres af en mundtlig fremlæggelse, som giver mulighed for dialog og spørgsmål til de enkelte emner.

Sagen indeholder følgende afsnit:

1. Lovgrundlaget for kommunens økonomiske forvaltning
2. Kommunens principper for økonomistyring
3. Økonomisk overblik
4. Det politiske arbejde i forbindelse med budgetlægningen.

Afsnit 1: Lovgrundlag for kommunens økonomiske forvaltning

Lovgrundlaget for kommunens økonomiske forvaltning, budgetlægning og regnskabsvæsen er:

- Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse ([LBK nr. 69 af 23/01/2024](#)), også kaldet Kommunestyrelsesloven eller blot Styrelsesloven. Her omhandler kapitel 5 kommunernes økonomiske forvaltning.
- Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. ([BEK nr. 998 af 03/07/2025](#)), hvor der fremgår frister og regler for budgetarbejdet og regnskabsaflæggelsen.

- Cirkulære om budget- og regnskabssystem for kommuner ([CIR1H nr. 9746 af 11/08/2025](#)), og tilhørende [bilag](#) på Indenrigsministeriets hjemmeside.
- Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. ([BEK nr 1484 af 05/12/2024](#)), også kaldet Lånebekendtgørelsen. Her findes reglerne for kommunernes låntagning og meddelelse af garantier, herunder vilkår for lån, samt regler for kassekreditter.

Bemærkninger til første punkt om kommunestyrelsesloven:

Ifølge styrelsesloven er det formelle ansvar for regionskommunens økonomiske styring henført til det politiske niveau:

I henhold til § 18, stk. 2. ”Økonomiudvalget har indseende med de økonomiske og almindelige administrative forhold inden for samtlige kommunens administrationsområder, og udvalgets erklæring skal indhentes om enhver sag, der vedrører disse forhold, forinden sagen forelægges kommunalbestyrelsen til beslutning.”

Jf. § 21 ”Udvalgene bestyrer de anliggender, der er underlagt dem, inden for rammerne af det vedtagne årsbudget i forbindelse med kommunalbestyrelsens vedtagelser og i overensstemmelse med de reglementer m.v., der er udstedt af kommunalbestyrelsen. De påser, at de bevilgede beløb ikke overskrides, og foretager gennem økonomiudvalget indstilling til kommunalbestyrelsen, hvis bevillinger derudover anses for ønskelige eller fornødne.”

Ifølge § 31, stk. 3, har borgmesteren den øverste daglige ledelse af kommunens administration og sørger blandt andet for, at ”ingen udgift afholdes eller indtægt oppebæres uden fornøden bevilling.”

I §42 står der noget om kommunens regnskaber, herunder at regnskaberne skal revideres af en statsautoriseret eller registreret revisor, som er sagkyndig og uafhængig. Det er kommunalbestyrelsen, der antager kommunens revision, der skal godkendes af Ankestyrelsen. Bornholms Regionskommune har BDO som revisor.

I praksis er regionskommunens administrative niveau via ”Kompetencer og økonomistyring” pålagt det umiddelbare ansvar for en del opgaver i relation til den økonomiske styring. Ved det administrative niveau forstås direktører, centerchefer og øvrige ledere.

Bemærkninger til andet og tredje punkt om kommunernes budget- og regnskabsvæsen:

Det autoriserede Budget- og regnskabssystem for kommuner omfatter et sæt af regler vedrørende formen for kommunernes årsbudget, flerårige budgetoverslag og regnskab mv. Reglerne er fastsat af indenrigsministeren med hjemmel i den kommunale styrelseslovs §§ 46 og 57.

Budget- og regnskabssystemet er beskrevet i et bilag til cirkulæret, og det omfatter:

- en autoriseret kontoplan med tilhørende konteringsregler, som er bindende for kommunerne
- et sæt af form- og procedurekrav vedrørende budgetlægning, bevillingsregler, regler vedrørende bogføring, regnskabsaflæggelse mv.

Bemærkninger til fjerde punkt om lånebekendtgørelsen:

Kommunernes adgang til at optage lån er reguleret i bekendtgørelsen, som indeholder en række regler for optagelse af lån, og ”lignende dispositioner”. Lignende dispositioner omfatter ordninger, som – uden at kunne karakteriseres som egentlig låntagning – i finansieringsmæssig henseende sidestilles hermed. Efter ministeriets praksis er det fx kommuners indgåelse af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler og OPP- og koncessionsaftaler, om benyttelse af ejendomme, lokaler og anlæg m.v.

Det fremgår af vejledningen til bekendtgørelsen, at det almindelige kommunaløkonomiske princip er, at ”kommunerne som udgangspunkt skal finansiere anlægsaktiverne uden lånoptagelse. Kommunerne kan således kun optage lån i det omfang, der i medfør af bekendtgørelsen er adgang til lånoptagelse.”

Afsnit 2: Kommunens principper for økonomistyring

Kommunalbestyrelsen har senest den 26. januar 2022 godkendt de overordnede mål for den økonomiske politik (bilag 1).

Dokumentet ”Kompetencer og økonomistyring” med bilag er Bornholms Regionskommunes overordnede regelsæt for styring af regionskommunens økonomi (bilag 2). Dokumentet er fra 2014 og bør opdateres snarest muligt. Principperne i dokumentet er fortsat grundlaget for økonomistyringen, men praksis er på flere områder en anden i dag end den der er beskrevet i dokumentet.

Herudover er der ”Politik for styring af kommunens finansielle dispositioner”, som sætter rammerne for håndtering af blandt andet gæld og kassebeholdning. Politikken er senest godkendt af kommunalbestyrelsen den 13. oktober 2022 (bilag 3).

Bevillinger og rammestyring

Det første der skal godkendes er en opdatering af bevillingsstrukturen, som passer til de nye udvalg, som kommunalbestyrelsen har nedsat. Økonomiudvalget har en sag på om bevillingsstrukturen på samme møde som nærværende sag. Det er kommunalbestyrelsen, som træffer beslutning om bevillingsstrukturen.

I Bornholms Regionskommune er der rammestyring som økonomisk styringsmodel. Det betyder, at det enkelte fagudvalg er ansvarlig for overholdelse af den enkelte bevilling og udvalgets samlede budgetramme over for kommunalbestyrelsen. Hvis en bevilling ikke kan overholdes, eller hvis et fagudvalg bringer sager op til kommunalbestyrelsens beslutning med henblik på udvidelser, såvel drift som anlæg mv., skal fagudvalget samtidig pege på kompenserende besparelser, anden finansiering inden for udvalgets budgetramme eller af andre udvalgs budgetrammer efter aftale. Der kan også peges på finansiering ved brug af overførte midler, som kan bruges til engangs- eller tidsbegrænset udgift. Det betyder altså, at kommunalbestyrelsen som hovedregel ikke giver kassefinansierede tillægsbevillinger.

Overførselsadgang

Adgangen til at overføre overskud og underskud skal tilgodeses, at der er et vist incitament til at effektivisere, spare op til større investeringer samt understøtte en daglig disponering, der er så økonomisk fornuftig og hensigtsmæssig som muligt. Adgangen skal desuden tilgodeses behovet for styring af kommunens samlede økonomi. Kommunalbestyrelsen har senest godkendt principperne for budgetoverførsler den 24. februar 2022 (bilag 4).

Kasse- og regnskabsregulativ

Ifølge Styrelsesloven §42, stk. 7 skal en kommune have beskrevet de nærmere regler og forretningsgange for indretningen af kommunens kasse- og regnskabsvæsen i et regulativ.

Regionskommunens opdatering af kasse- og regnskabsregulativet blev godkendt af Økonomi-, Erhvervs- og Planudvalget den 30. september 2020 (bilag 5). Formålet med regulativet er at sikre en korrekt administration og fastlægge regler for hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange inden for Bornholms Regionskommunes kasse- og regnskabsvæsen. Regulativet skal ligeledes sikre, at Økonomiudvalgets indseende med de økonomiske og almindelige administrative forhold tilgodeses.

Afsnit 3 Økonomisk overblik

Kommunalbestyrelsen vedtog budgettet for 2026 den 9. oktober 2025. Det vedtagne budget og budgetmateriale i øvrigt findes på [BRKs hjemmeside](#).

Nedenstående tabel viser resultatopgørelsen fra regnskab 2023 og frem til tredje budgetoverslagsår 2029.

Mio. kr. - årets priser	R2023	R2024	B2025	B2026	BO2027	BO2028	BO2029
Indtægter	-3.239,0	-3.405,2	-3.521,5	-3.630,5	-3.707,5	-3.806,7	-3.913,6
Skatter	-1.996,3	-2.102,8	-2.155,8	-2.283,4	-2.327,2	-2.361,6	-2.456,9
Tilskud og udligning	-1.242,6	-1.302,3	-1.365,7	-1.347,1	-1.380,2	-1.445,1	-1.456,7
Driftsvirksomhed	3.207,1	3.292,8	3.423,6	3.558,6	3.675,6	3.802,5	3.946,8
Renter m.v.	-1,4	-0,5	4,9	3,2	4,2	4,8	5,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-33,3	-112,9	-93,0	-68,7	-27,6	0,6	38,2
Anlægsvirksomhed	72,7	81,9	81,3	97,5	62,0	57,4	54,1
Resultat af det skattefinansierede område	39,4	-31,0	-11,7	28,8	34,4	57,9	92,3
Det brugerfinansierede område	-12,7	13,6	-6,4	-5,5	-5,8	-6,1	-6,4
Samlet resultat	26,7	-17,5	-18,1	23,3	28,6	51,9	85,9
Øvrige poster	80,5	-30,0	9,1	-23,6	29,8	25,4	28,5
Optagelse af lån	-20,5	-15,9	-23,0	-45,9	-18,0	-13,0	-10,0
Afdrag på lån	44,5	36,4	37,0	36,6	37,2	37,3	37,4
Øvrige balanceforskydninger	56,4	-50,6	1,7	4,9	10,6	1,1	1,1
Planlagt finansieret af kassebeholdningen			-6,6	-19,2	0,0	0,0	0,0
Kasseførelse (-)/forbrug (+)	107,1	-47,5	-9,0	-0,3	58,5	77,3	114,4

Det bemærkes, at der i overslagsårene 2027-2029 er indlagt en forventning om, at Bornholms Regionskommune modtager 100 mio. kr. hvert år i særtilskud som særlig vanskeligt stillet kommune. Der er, selv med dette tilskud, en markant og stigende ubalance i overslagsårene.

Opmærksomhedspunkter fra den seneste budgetopfølgning

Den seneste budgetopfølgning er pr. 31. oktober 2025 og blev behandlet i kommunalbestyrelsen den 18. december 2025.

Samlet set viser budgetopfølgningen følgende forventninger til regnskabet for 2025:

- et forventet mindreforbrug på driften på 14,9 mio. kr., som udgøres af mindreforbrug på de ikke-overførbare områder
- på anlægsområdet forventes forbrugt 72,7 mio. kr. ud af et samlet rådighedsbeløb på 194,6 mio. kr.
- overskud på både drift og anlæg på henholdsvis 29,3 mio. kr. og 122,0 mio. kr.

På driften dækker overskuddet over såvel mer- som mindreforbrug på de enkelte bevillinger, og overskuddet kan delvis tilskrives overførsler fra 2024. Afvigelserne skyldes også, at centrene anvender overførte midler fra 2024 til engangsudgifter og forskudte opgaver, hvilket ikke peger ind i de kommende år som vedvarende merforbrug.

Der er dog også områder, som der skal være særlig opmærksomhed på:

- Børne- og familieområdet har i flere år haft merforbrug, og forventer i 2025 et merforbrug på 10,6 mio. kr. Budgettet for 2026 er løftet med et tilsvarende beløb. Der er arbejdet med en plan for at bringe området i balance i 2025 samt, fra 2026, at afdrage på det opsamlede underskud fra tidligere. Der er senest givet en status på planen i december 2025, hvor det politisk er anbefalet, at den akkumulerede gæld eftergives.
- BAT forventer et merforbrug i 2025, som øger det overførte underskud fra 2024. BAT har arbejdet med en økonomisk genopretningsplan, og den nye ruteplan er lavet med henblik på at opfylde planen. Det har dog ikke været muligt at opfylde planen på skolebusområdet på grund af, at eleverne i dette skoleår får fri på flere forskellige tidspunkter.
- Dagplejeområdet, hvor der isoleret set ikke kan forventes budgetoverholdelse med den politisk vedtagne tildelingsmodel og det faldende antal børn.
- Byggesagsgebyrer, hvor man i 2025 forventer at realisere indtægter som forudsat, men ikke kan afdrage det akkumulerede underskud.
- På parkeringsområdet er der overført et underskud fra 2024 om forventes øget ved udgangen af 2025. Der er iværksat tiltag på området, og hvis niveauet fra 2. halvår kan opretholdes forventes underskuddet nedbragt på 3-5 år.

På anlægssiden har der gennem flere år været udfordringer med forsinkelser eller forlængelser af projekterne, der eksempelvis skyldes, at projekterne afventer myndighedsbehandling, udbud, politiske behandling eller anden afklaring. Det resulterer i store opsamlede overskud og krav til kassebeholdningens størrelse, såfremt projekterne gennemføres som planlagt.

Afsnit 4: Det politiske arbejde i forbindelse med budgetlægningen

Det er Økonomiudvalget, der har ansvaret for at tilrettelægge budgetprocessen, herunder godkende aktiviteter, forudsætninger og krav til arbejdet frem til budgetvedtagelsen.

Tidsplanen for budgetlægningen skal planlægges, så den opfylder de lovgivningsmæssige krav og tager højde for de centrale udmeldinger, herunder:

- KL og regeringen indgår de årlige økonomiaftaler, som er rammerne for kommunernes økonomi i det kommende budgetår. Økonomiaftalerne indgås typisk medio juni
- Senest den 1. juli skal Indenrigsministeriet udmelde skatter, tilskud og udligning
- Udmelding på ansøgning om særtilskud som særlig vanskelig stillet kommunen sker den 1. september
- Økonomiudvalget skal udarbejde et budgetforslag til kommunalbestyrelsen senest den 15. september
- Budgettet skal behandles to gange i kommunalbestyrelsen med mindst 3 ugers mellemrum
- Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet skal ske senest den 15. oktober
- Den faseopdelte budgetlægningsproces på landsplan

Økonomiudvalget skal beslutte, hvordan tilgangen skal være til årets proces for budget 2027, herunder hvordan de forskellige usikkerhedselementer skal håndteres. Det kan både være i forhold til økonomi, opgaver, personaleforhold mv. Derudover skal der indtænkes inddragelse af MED-udvalg med mulighed for at kommentere på forslag, høringsperioder for høringsberettigede parter og kommunens egne sagsfrister.

I udgangspunktet står kommunen med en økonomi for 2027, hvor udgifterne overstiger indtægterne. Dette er ikke anderledes end situationen på samme tidspunkt i tidligere år, og tilgangen har været at administrationen udarbejder spareforslag til kommunalbestyrelsen.

Det fremgår af konstitueringsaftalen, at der skal etableres en ny budgetmodel hurtigst muligt i valgperioden. Modellen skal tage udgangspunkt i en proces, hvor der sættes tidlig politisk retning og borgerne kan blive inddraget bedre. Der arbejdes mod, at den politiske budgetvejledning, og herunder budgetprocessen, kan forelægges Økonomiudvalget på mødet i februar 2026.

Kommunernes faseopdelte budgetlægningsproces

KL og regeringen indgår omkring 1. juni hvert år en aftale om kommunernes samlede økonomi for det kommende år. Økonomiaftalen fastlægger rammer på landsplan for serviceudgifterne, bruttoanlægsudgifterne og skatteudskrivningen.

Kommunerne praktiserer hvert år i perioden august-oktober en faseopdelt budgetlægningsproces med det formål at overholde de aftalte rammer i økonomiaftalen. Processen koordineres af KL.

Den faseopdelte budgetlægningsproces indebærer, at kommunerne foretager en gradvis tilpasning af deres budgetter under hensyntagen til en landsprognose, der sammenholder den aktuelle budgetprognose med økonomiaftalens måltal. Tilpasningen foregår under intensiv dialog borgmestrene imellem. Behov for tilpasning på landsplan kan betyde, at lokale budgetaftaler indgås tidligt i processen må tilpasses.

Økonomiske konsekvenser

-

Bilag

Bilag 1 - Økonomisk politik for Bornholms Regionskommune

Bilag 2 - Kompetencer og økonomistyring

Bilag 3 - Politik for styring af kommunens finansielle dispositioner

Bilag 4 - Principper for budgetoverførsler

Bilag 5 - Kasse- og regnskabsregulativ

Punkt 9: Udmøntning af Budget 2026: 10. klasses flytning til Campus Bornholm

25/24091

Sagsgang

Børne- og Skoleudvalget indstiller

Økonomiudvalget indstiller

Kommunalbestyrelsen beslutter

Formål med sagen

Administrationen præsenterer to muligheder for udmøntningen af Budget 2026, hvori det blev besluttet at flytte 10. klasse til Campus Bornholm (CB). Den forestående flytning af 10. klasse til CB kan ske ved to modeller: Model a: Igennem en driftsoverenskomst med CB eller Model b: Leje af lokaler på CB til 10. klasseundervisning, driftet af BRK.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- den forestående flytning af 10. klasse til CB gennemføres med Model a: Igennem en driftsoverenskomst med Campus Bornholm

Beslutning Børne- og Skoleudvalget den 07-01-2026

Anbefales.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Sabine Nicoline Lyngberg og Mette Sode Hansen stillede ændringsforslag om, at sende sagen i høring inden beslutning i Økonomiudvalget.

Ændringsforslaget blev ikke godkendt.

Direktionens indstilling anbefales.

Sabine Nicoline Lyngberg og Mette Sode Hansen kan ikke medvirke.

Sagsfremstilling

I forbindelse med Budget 2026 besluttede Kommunalbestyrelsen at flytte 10. klasse til Campus Bornholm (CB). Flytningen kan ske ved to modeller:

Model a: Igennem en driftsoverenskomst med Campus Bornholm

Model b: Leje af lokaler på Campus Bornholm til 10. klasseundervisning, driftet af BRK

Ved behandlingen af Budget 2026, var der i Folketinget endnu ikke vedtaget et lovgrundlag, der muliggjorde en virksomhedsoverdragelse. Dette lovgrundlag forventes nu vedtaget i Folketinget. Lovforslag nr. "[L 34 Forslag til lov om ændring af lov om de gymnasiale uddannelser og lov om folkeskolen](#)", blev 2. behandlet, uden bemærkninger og uden fornyet udvalgsbehandling, den 25. november 2025, og forventes således vedtaget snarest.

I lovens stk. 2.3 under overskriften ”Justering af kommunalbestyrelsens forsyningspligt vedr. 10. klasse”, beskrives ændringen af lov om folkeskolen, der gør det muligt for kommunalbestyrelsen at leve op til sin forsyningspligt vedrørende 10. klasse ved at indgå en driftsoverenskomst med en erhvervsskole om, at erhvervsskolen varetager 10. klasseundervisning på kommunalbestyrelsens vegne.

I forbindelse med [behandlingen af Budget 2026](#), præsenterede Center for Børn og Læring grundlaget for besparelser ved en flytning. [I forslaget skema](#) blev de estimerede provenuer præsenteret som følger:

Model a) ved driftsoverenskomst 153.720 kr. pr. år (ved 56 elever og 2025 priser)

Model b) ved flytning til lejede lokaler 230.000 kr. pr. år

I forbindelse med den [forudgående politiske behandling af Flytning af 10. klasse](#) har flytningen været i høring med kommentarer fra både Ungdomsskolens skolebestyrelse og 10. klassens elevråd. Der har ydermere været afholdt temamøde med deltagelse af Ungdomsskolens skolebestyrelse, medarbejdere i 10. klasse samt CB, der har været fysiske besøg for medarbejdere og elever på CB, senest har CB og 10. klassemedarbejdere været på studietur til Næstved på ZBC, for at få inspiration fra aktører, der allerede har samtænkt arbejdsgangene omkring 10. klasse og ungdomsuddannelser.

Såfremt indstillingen godkendes igangsættes videre proces med indhøntning af opdateret tilbud, personaleprocesser mm.

Økonomiske konsekvenser

I forbindelse med Budget 2026 blev det laveste provenu, der kan opnås ved flytningen, indlagt med effekt fra 1. august 2026.

Punkt 10: Ledelses- og grundtilskud til Børnehuset Vildanden

25/22895

Sagsgang

Børne- og Skoleudvalget indstiller

Økonomi- og Klimaudvalget indstiller

Kommunalbestyrelsen beslutter

Formål med sagen

Budgettildelingen for Børnehuset Vildanden tilpasses til en permanent drift pr. 1. januar 2026, herunder tildeling af fuldt ledertilskud og grundtilskud på linje med de øvrige børnehuse i kommunen.

Vildanden blev etableret som en midlertidig, mindre institution med en vuggestuegruppe. Fra opstarten til nu, er der alene afsat ressourcer til en koordinatorfunktion i børnehuset. Efter den politiske beslutning om at gøre Vildanden til et permanent børnehus, er Vildanden gradvist udvidet og fungerer i dag som et større børnehus i fuld drift, med samme krav og forventninger til ledelse og pædagogik som i andre børnehuse.

Det vurderes derfor, at børnehuset ikke kan afvente færdiggørelsen af den igangværende bygningsrenovering, før der tildeles de nødvendige ledelses- og grundtilskud.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- a) Børnehuset Vildanden tilføres fuldt budget til hhv. lederløn og grundtilskud med virkning fra budgetåret 2026
- b) merudgiften i 2026 – i forhold til det aktuelt afsatte budget – på 379.000 kr. finansieres af den forventede overførsel fra 2025 til 2026 på bevilling 11 Dagpasning

Beslutning Børne- og Skoleudvalget den 07-01-2026

Ad a) Anbefales.

Ad b) Anbefales.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Anbefales.

Sagsfremstilling

Børnehuset Vildanden blev i 2022 etableret som en midlertidig institution og har siden været organiseret med en midlertidig koordinatorstilling. I forbindelse med budget 2024 afsatte kommunalbestyrelsen et budget til at gøre Vildanden permanent gennem køb og ombygning af Vildanden og Penalhuset. På daværende tidspunkt blev det forudsat, at de nye fysiske rammer ville stå klar til permanent drift pr. 1. juli 2026. På den baggrund blev der alene bevilget midler til fuld drift – herunder lederløn og grundtilskud – med virkning fra denne dato. I perioden frem til 1. juli 2026 blev der bevilget en koordinatorstilling på 25 timer ugentligt til Vildanden.

Efterfølgende opstod en afklaringssag om hjemmeplejens fremtidige placering i Penalhuset. Denne proces medførte en udskydelse af tidsplanen for Vildandens permanente placering. Det er nu besluttet, at hjemmeplejen forbliver i Penalhuset, og at Vildanden først kan genhuses, når hjemmeplejens nye faciliteter i kælderens er etableret. Genhusningen vil desuden ske i et mindre areal end oprindeligt planlagt, hvilket er muligt som følge af et lavere kapacitetsbehov end tidligere analyser forudsatte.

Udskydelsen af renoveringen af Vildanden, herunder etableringen af en ny legeplads, har gennem længere tid påvirket det pædagogiske arbejde og arbejdsmiljøet i institutionen. For at imødegå de akutte udfordringer godkendte kommunalbestyrelsen i oktober 2025 at igangsætte anlægsarbejder til legeredskaber, toilet-/puslefaciliteter, legepladsfaciliteter mv. for at afhjælpe de mest presserende udfordringer.

Vildanden er i dag et stort og aktivt børnehus i fuld drift. Institutionens størrelse og opgaveportefølje stiller krav om faglig ledelse og stabile driftsvilkår på niveau med de øvrige kommunale børnehuse allerede fra 1. januar 2026. Ledelsen af Dagtilbud ønsker derfor, at Vildanden tildeles det nødvendige budget til både grundtilskud og pædagogisk leder på lige fod med de andre kommunale børnehuse.

Økonomiske konsekvenser

Der tilføres midler til lederløn og ordinært grundtilskud med helårsvirkning fra budget 2026.

Der er ved budgetlægningen for 2024 budgetteret med fuldt budget til hhv. lederløn og grundtilskud fra 1. juli 2026 og frem. Dertil er der budgetteret med en koordinatorstilling i årets første seks måneder i 2026. Som det fremgår af nedenstående oversigt, så mangler der derfor finansiering af 379.000 kr. i 2026.

Dette beløb kan finansieres indenfor bevilling 11 Dagpasning, via den forventede overførsel fra 2025 til 2026.

Beregnet merudgift i 2026

Lederløn 2026	570.000
Grundtilskud 2026	287.000
Drift i alt 2026	857.000
Afsat koordinatorløn 1. halvår 2026	-193.000
Afsat lederløn 2. halvår 2026	-285.000
Afsat budget i alt 2026	-478.000
Manko	379.000

Punkt 11: Orientering om ændringer i opgørelsen for minimumsnormeringer og forældrebetaling i dagtilbud som følge af Finansloven

25/23821

Sagsgang

Børne- og Skoleudvalget orienteres

Økonomiudvalget orienteres

Kommunalbestyrelsen orienteres

Formål med sagen

I forbindelse med indgåelse af finansloven for 2026 er der nationalt afsat kr. 1,7 mia. til indfasning af to tiltag på dagtilbudsområdet:

1. Lederandel udgår af normeringsopgørelsen
2. Nedsættelse af forældrebetalingen

Krav til benyttelse af midlerne er, at de skal anvendes til mere pædagogisk personale i 2026 og den nominelle forældrebetaling må ikke stige i 2026.

Pr. 1. januar 2027 vil der som følge af finanslovsaftalen være lovkrav om at

1. Lederandelen udgår af normeringsopgørelsen
2. Forældrebetalingsandelen nedsættes fra 25% til 21,3%

Indstilling

Direktionen indstiller,

- sagen til orientering

Beslutning Børne- og Skoleudvalget den 07-01-2026

Orientering givet.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Orientering givet.

Sagsfremstilling

I Finansloven 2026 er der afsat 1,7 mia. kr. til at indfase tiltag, som skal øge andelen af voksne omkring børnene i dagtilbud og sikre en lavere forældrebetaling. Ved udmøntningen tildeles Bornholms Regionskommune 8,7 mio. kr. til indfasningen.

Lederandel udgår af normeringsopgørelsen

Intentionen i loven er at lederne ikke længere tælles med i opgørelsen af minimumsnormeringerne, og der ansættes mere pædagogisk personale for de tildelte midler.

Det betyder, at det reelle antal medarbejdere pr. barn jf. Loven om minimumsnormeringer afspejler antallet af medarbejdere i børnehusenes daglige pædagogiske arbejde.

Nedsættelse af forældrebetalingen

Den nuværende beregningsmodel, hvor forældrebetalingsdelen er 25% af driftsudgiften, vil automatisk betyde en stigning i taksten til forældre for 2026, når kommunens udgifter til driften stiger - hvilket vil være en konsekvens af ansættelsen af mere pædagogisk personale.

Da indfasningen af loven foreskriver, at den nominelle forældrebetaling ikke må stige i 2026, vil en del af de tildelte midler afsættes til denne udgift.

Fra 2027 vil der være lovkrav om, at forældrebetalingen sænkes fra 25% til 21,3%.

For at kommunen skal kunne overholde kravene om minimumsnormeringerne pr. 1. januar 2027, kan det blive nødvendigt at ændre i kommunens egen tildelingsmodel "pengene følger barnet".

Økonomiske konsekvenser

Bornholms Regionskommune modtager, som led i udmøntningen af aftalen om Finansloven for 2026, 8,7 mio. kr.

På nuværende tidspunkt er det ikke muligt at komme med præcise beregninger for den direkte betydning i Bornholms Regionskommune, men vi forventer at kunne forelægge beregninger og konsekvenser hurtigst muligt.

Punkt 12: Anlægsregnskab for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3

21/12923

Sagsgang

Kultur- og Lokalsamfundsudvalget indstiller

Økonomiudvalget indstiller

Kommunalbestyrelsen beslutter

Formål med sagen

Godkendelse af anlægsregnskab for energirenovering i de kommunale bygninger – ESCO fase 3. Projektet er afsluttet i regnskab 2025.

Anlægsbevillingen er godkendt i kommunalbestyrelsen den 25. november 2021, den 15. december 2022, den 29. juni 2023 og den 27. juni 2024.

Jf. Kasse- og Regnskabsregulativets bilag 5.5.1 skal der for anlægsarbejder med bruttoudgifter over 2 mio. kr. udarbejdes særskilt anlægsregnskab, der forelægges kommunalbestyrelsen.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- anlægsregnskabet for energirenovering i de kommunale bygninger – ESCO fase 3 godkendes

Beslutning Kultur- og Lokalsamfundsudvalget den 05-01-2026

Anbefales.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Anbefales.

Sagsfremstilling

I forbindelse med vedtagelse af budget 2021 blev der afsat rådighedsbeløb på i alt 12.000.000 kr. til ESCO fase 3 fordelt i årene 2021-2024 med 3.000.000 kr. årligt.

Kommunalbestyrelsen har ad flere gange godkendt anlægsbevilling til projektet. Anlægsbevillingen udgør 11,2 mio. kr. Se tabel 1 i økonomiafsnittet.

Formålet med projektet var at iværksætte en række energibesparende tiltag med henblik på at opnå besparelser på driftsbudgettet. Alle de igangsatte energiprojekter blev gennemregnet for at sikre, at tilbagebetalingstiden maksimalt var 12½ år.

I ESCO-projektets fase 3 blev projekterne fortsat udvalgt efter påviste løbende behov for energioptimerende tiltag i de kommunale ejendomme, som godkendt af kommunalbestyrelsen den 29. juni 2020.

De største indsatser har været:

- Sandemandsgården med CTS-styring af ventilation og varmecentral og alle øvrige tekniske installationer er gennemgået og optimeret
- Tre børnehuse har fået nyt lys og styring af dette, renovering af varmecentraler samt CTS-styring af ventilation og varme
- Rønne Idrætshal har fået ny varmecentral med CTS-styring og alle øvrige tekniske installationer er gennemgået og optimeret
- Kongeskærskolen og Åvangsskolen har fået nyt lys med styring

Derudover har der været en mængde mindre projekter – som primært omfattede udskiftning til LED-belysning.

Der er vedlagt en oversigt (bilag 1), som viser forbrug på lokationer i ESCO fase 3 fordelt på årene 2021-2025. Der er i perioden udført arbejder for i alt ca. 11,23 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Center for Ejendomme og Drift, Ejendomsservice, har gennemført projektet i overensstemmelse med projektbeskrivelsen og anlægsbevillinger forelagt kommunalbestyrelsen på følgende møder.

Tabel 1: Anlægsbevilling ESCO fase 3 (flerårig – knytter sig til de samlede arbejder)

Beløb i hele kr.	Anlægsbevilling
Oprindelig bevilling (KB 25.11.2021)	3.000.000
Forhøjelse af bevilling 2022	3.000.000
Modregning af underskud (fase 2) 2022	-770.400
= Forhøjelse af bevilling (KB 15.12.2022)	2.229.600
Forhøjelse af bevilling (KB 29.06.2023)	3.000.000
Forhøjelse af bevilling (KB 27.06.2024)	3.000.000
Samlet anlægsbevilling	11.229.600

Tabel 2: Forbrug i projektperioden 2021 – medio 2025

Beløb i hele kroner	Forbrug 2021	Forbrug 2022	Forbrug 2023	Forbrug 2024	Forbrug 2025	Forbrug i alt
ESCO, projektledelse	24.073	297.348	321.321	338.529	120.828	1.102.099
ESCO, Generelle udgifter	15.264	96.787	30.254	49.840	11.754	203.899
ESCO, Indkøb ej øremærket		27.890	46.494	21.254		95.638
ESCO, Energioptimering	338.625	2.839.751	3.125.226	1.780.324	731.169	8.815.095
ESCO, Energioptimering, momsreg.	12.854	84.724	32.706	65.185	17.966	213.435
ESCO, Solceller		218.129	570.032	11.112		799.273
Nettoudgifter i alt	390.815	3.564.629	4.126.033	2.266.244	881.716	11.229.437

Tabel 3: Samlet økonomisk overblik

Beløb i hele kroner	Anlægsbevilling	Rådighedsbeløb	Samlet forbrug	Overskud
I alt	11.229.600	11.229.600	11.229.437	163

Jf. tabel 3 udviser anlægsregnskabet et overskud på 163 kr.

Anlægsudgifterne for ESCO fase 3 lånefinansieres. Lånene optages årligt i marts/april måned, hvor der optages lån på sidste års låneramme. Der bliver ansøgt om anlægsbevilling til lånoptagelse i forbindelse hermed.

Bilag

Bilag 1 - ESCO fase 3 - Projektoversigt for periode 2021-2025

Bilag 2 - Anlægsbevilling for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3, KB 25.11.2021

Bilag 3 - Anlægsbevilling for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3, KB 15.12.2022

Bilag 4 - Anlægsbevilling for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3, KB 29.06.2023

Bilag 5 - Anlægsbevilling for energirenovering i de kommunale bygninger - ESCO fase 3, KB 27.06.2024

Punkt 13: Godkendelse af høringssvar til udkast til tilladelse til etablering af elforsyningsnet på søterritoriet for transmissionsanlæg til opkobling af vindenergi ved Bornholm

25/23252

Sagsgang

Miljø- og Erhvervsudvalget indstiller
Økonomiudvalget indstiller
Kommunalbestyrelsen beslutter

Formål med sagen

Kommunalbestyrelsen blev på sit møde den 27. november 2025 orienteret om, at Energistyrelsen havde igangsat en myndighedshøring af styrelsens udkast til tilladelse til etablering af elforsyningsnet på søterritoriet for transmissionsanlæg til opkobling af vindenergi ved Bornholm efter § 4 a i Lov om Energinet.

Projektet omfatter etablering af et søkabel, der skal koble transmissionsanlæggene på Bornholm og Sjælland sammen. Den svenske regering gav i marts 2024 tilladelse til den del af søkablet, som skal ligge i svensk farvand.

Der er udarbejdet vedlagte høringssvar fra Bornholms Regionskommune til Energistyrelsens udkast til tilladelse, som indstilles til kommunalbestyrelsens godkendelse.

Indstilling

Direktionen indstiller, at:

- Bornholms Regionskommunes høringssvar til udkast til tilladelse til etablering af elforsyningsnet på søterritoriet for transmissionsanlæg til opkobling af vindenergi ved Bornholm godkendes.

Beslutning Miljø- og Erhvervsudvalget 2026-2029 den 06-01-2026

Indstillingen anbefales med ændringer markeret med gult i bilag 2.

Helle Munk Ravnborg kan ikke medvirke idet

Enhedslisten deler ikke den politiske vurdering af energierhvervsparkens ønskværdighed for Bornholms udvikling; og idet

de indtil nu fremlagte beregninger ikke viser, at søkablet mellem Bornholm og Sjælland har en positiv samfundsøkonomisk værdi.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Miljø- og Erhvervsudvalgets indstilling anbefales.

Morten Riis, Sabine Nicoline Lyngberg og Mette Sode Hansen kan ikke medvirke, idet de ikke deler den politiske vurdering af energierhvervsparkens ønskværdighed for Bornholms udvikling; og idet de indtil nu fremlagte beregninger ikke viser, at søkablet mellem Bornholm og Sjælland har en positiv samfundsøkonomisk værdi.

Sagsfremstilling

Baggrund

Energinet er et statsligt energiselskab, som ejer og driver energiinfrastrukturen i Danmark. Selskabet er bygherre for den

del af Energiø Bornholm, som vedrører de tekniske anlæg og kabler.

Energinet skal etablere et søkabel, som skal koble transmissionsanlæggene på Bornholm og Sjælland sammen. Projektet kan først igangsættes, når Energistyrelsen har udstedt en § 4a-tilladelse til arbejdet.

Energinet har derfor udarbejdet og indsendt en miljøkonsekvensvurdering til Energistyrelsen, som indeholder en redegørelse for projektets miljøpåvirkning på eksempelvis naturbeskyttelsesområder, beskyttede arter, dansk søterritorie og den danske eksklusive økonomiske zone.

Energistyrelsen har vurderet Energinets miljøkonsekvensvurdering og lavet et udkast til en § 4a-tilladelse, som giver Energinet mulighed for at realisere projektet under nogle særlige vilkår.

Styrelsen havde udkastet til § 4a-tilladelsen og Energinets miljøkonsekvensvurdering med bilag i myndighedshøring fra den 6. november til og med den 5. december 2025.

Udsættelse af høringsfrist

Bornholms Regionskommune fik udskudt høringsfristen for et foreløbigt høringssvar til den 12. december 2025. Herudover fik regionskommunen også udskudt fristen for det endelige høringssvar til slutningen af januar 2026, så høringssvaret kan behandles på dette kommunalbestyrelsesmøde.

Udkast til høringssvar

Udkastet til høringssvaret indeholder nogle generelle og faglige perspektiver på realiseringen af projektet.

Bornholms Regionskommune bakker i høringssvaret op om projektet, men beder samtidig om, at der tages hensyn til Bornholm og naboerne til anlægsarbejdet. Herudover italesættes de manglende kompensationsordninger for naboer og det bornholmske lokalsamfund også.

Herudover indeholder høringssvaret bemærkninger til følgende emner:

- Vandløb.
- Landskabs- og fortidsminder.
- Råstoffer.
- Færgeforbindelsen til Køge og Sassnitz.

Den videre proces

Administrationen vil indsende høringssvaret til Energistyrelsen efter kommunalbestyrelsens behandling. Styrelsen skal efterfølgende gennemgå de indkomne høringssvar og vurdere, om der kan gives en endelig § 4a-tilladelse til projektet og under hvilke vilkår.

Økonomiske konsekvenser

-

Supplerende sagsfremstilling

Der fremgår af bilaget "*Høringsbrev fra Energistyrelsen vedr. udkast til § 4a-tilladelse*" et link til høringsmaterialet vedrørende Energistyrelsens udkast til en § 4a-tilladelse.

Administrationen blev forud for Miljø- og Erhvervsudvalgets møde den 6. januar 2026 bekendt med, at linket til høringsmaterialet var blevet inaktivt. Administrationen bedte derfor Energistyrelsen om at genåbne adgangen til materialet, hvilket styrelsen efterkom.

Høringsmaterialet blev delt med Miljø- og Erhvervsudvalget inden udvalgets møde. Materialet er efterfølgende blevet vedlagt som bilag til selve dagsordenspunktet inden sagens behandling i henholdsvis Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Bilag

Høringsbrev fra Energistyrelsen vedr. udkast til § 4a-tilladelse

Hørings svar til Energistyrelsen vedr. udkast til § 4a-tilladelse - ændringsforslag 06.01.2026

Hørings svar til Energistyrelsen vedr. udkast til tilladelse til etablering af søkabel (§ 4a)

Udkast til § 4a-tilladelse fra Energistyrelsen til etablering af søkabel mellem Bornholm og Sjælland

Ansøgning om § 4a-tilladelse til etablering af elforsyningsnet på søterritoriet for transmissionsanlæg til opkobling af vindenergi ved Bornholm

Del 1 Ikke-teknisk resumé

Del 2 Baggrund og opsamling

Del 3 Landanlæg Bornholm

Del 4 Landanlæg Sjælland

Del 5 Marine anlæg

Bilag A1, EIB transmissionskabel mellem SJ og BH, ansøgning etableringstilladelse efter §4a til lov om Energinet, Linjeføring søkabel Sjælland-Bornholm

Bilag A2, EIB transmissionskabel mellem SJ og BH, ansøgning etableringstilladelse efter §4a til lov om Energinet, Linjeføring søkabel_Sjælland - Sverige EEZ

Bilag A3, EIB transmissionskabel mellem SJ og BH, ansøgning etableringstilladelse efter §4a til lov om Energinet, Linjeføring søkabel_Sverige EEZ - Bornholm

Bilag B, EIB transmissionskabel mellem SJ og BH

Bilag 1 Teknisk Projektbeskrivelse

Bilag 2 Natura 2000

Bilag 3 Risikovurdering af borevæskeprodukter - Udkast oktober 2025

Bilag 4 Naturkortlægning Bornholm

Bilag 5 Naturkortlægning Sjælland

Punkt 14: Udsættelse af dialogmøder mellem udvalg og Center MED

25/23702

Sagsgang

Økonomiudvalget beslutter

Formål med sagen

Dialogmøder mellem Økonomiudvalget, de stående udvalg og CenterMED/StabsMED afholdes som udgangspunkt én gang årligt. Møderne afholdes i februar og marts måned.

Direktionen finder det imidlertid hensigtsmæssigt at udsætte dialogmøderne til efteråret 2026 for, at give alle kommunalbestyrelsesmedlemmer de bedst mulige betingelser for at gennemføre dialogmøderne.

Indstilling

Direktionen indstiller, at

- Afholdelse af dialogmøder mellem Økonomiudvalget, de stående udvalg og CenterMED/StabsMED udsættes til efteråret 2026.

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Udvalget besluttede, at dialogmøderne skal afholdes inden sommerferien.

Sagsfremstilling

De stående udvalg kan fastsætte et tema til dialogmøder, ligesom CenterMED fastsætter et tema. Temaerne kan både indeholde faglige og MED-relevante temaer, dvs. omhandle personale- og arbejdsforhold.

Udvalgene vil få et punkt på dagsorden ved augustmøderne, hvor de fastsætter tema.

Dialogmøderne vil blive afholdt ved udvalgmøderne i september og november.

Som noget nyt vil der tillige blive afholdt dialogmøde mellem Økonomiudvalget og HovedMED, der tillige vil blive afholdt i efteråret 2026.

Beslutningspunktet fra mødet i Økonomi- og Klimaudvalget den 17. januar 2024 kan læses i sin helhed [her](#) samt Økonomi- og Klimaudvalgets orientering om gennemført evaluering af ny model for afholdelse af dialogmøderne den 1. oktober 2025 [her](#).

Økonomiske konsekvenser

-

Punkt 15: Orientering fra formanden

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Intet.

Punkt 16: Eventuelt

Beslutning Økonomiudvalget den 21-01-2026

Intet.

Punkt 17: Lukket: Lukket Punkt: beslutning om privat selskab

25/6332

Punkt 18: Lukket: Lukket punkt: beslutning om købstilbud af bygninger

26/279

Punkt 19: Lukket: Lukket punkt: Anlægsbevilling til Svartingedal Skole, nyt faglokale og ibrugtagning af tom bygning til SFO

25/23447

Punkt 20: Lukket: Lukket punkt: Anlægsbevilling til rådgiverydelser i forbindelse med etablering af Skolen ved Vibegård

25/23446