



# Årsregnskab 2018

## Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

## FORORD

---

2018 var, som altid, et år med både store og små udfordringer. Det lykkedes alligevel at få et overskud som var større end forventet.

Det var den ny kommunalbestyrelses første år, og da valget bød på en god håndfuld nyvalgte, skulle vi også bruge lidt tid på at finde hinanden.

Alligevel, blev 2018 et begivenhedsrigt år, hvor vi fik snakket forbindelser; både færger og broer, der blev solgt vindmøller, hvor overtagelsen af Sørenden fra Spildevand blev første skridt i at den kan blive et vandløb igen.

Der var også udfordringer, især busser og taxaer gav udfordringer, og det har taget tid at finde et passende niveau og sørge for at der er taxaer også om vinteren.

At sikre beskæftigelse og bosætning hele året, er en udfordring som vi ikke kan undgå at skulle finde løsninger på. Der er taget hul på debatten i Ballen, hvor der arbejdes med en udviklingsplan, men balancen mellem turisterhvervenes muligheder, vores dagligdag og øget bosætning er en nødvendig debat for hele Samsø.

En del af det, er at give børnefamilier muligheder for at skabe sig en tilværelse på Samsø. Fødselstallene har været stigende i forhold til de seneste år og medført, at det har været nødvendigt at åbne en stordagpleje. Samtidigt er fremtidssikring af Samsø Skole så småt gået i gang ved at Samsø Hallen fik nyt tag.

Med disse ord vil jeg sige tak til både medarbejdere og politikere for deres indsats i 2018. Med ønsket om en god læselyst henviser jeg til Årsrapport 2018 med bilag, hvor du kan læse mere om regnskabets tal og bemærkninger.

Årsrapport 2018 med tilhørende bilagsmateriale fremlægges på kommunens bibliotek og i Borgerservice på Rådhuset. Materialet er samtidig tilgængeligt på kommunens hjemmeside [www.samsoe.dk](http://www.samsoe.dk).



Marcel Meijer  
Borgmester

2018



# INDHOLDSFORTEGNELSE

---

<b>FORORD</b> .....	<b>I</b>
<b>INDHOLDSFORTEGNELSE</b> .....	<b>II</b>
<b>1. KOMMUNEOPLYSNINGER</b> .....	<b>1</b>
<b>2. BERETNINGER</b> .....	<b>2</b>
LEDELSENS PÅTEGNING .....	2
REVISIONSPÅTEGNING .....	3
LEDELSENS BERETNING.....	4
AKTIVITETER.....	4
ØKONOMISKE RESULTATER .....	9
HOVED- OG NØGLETAL .....	11
<b>3. REGNSKAB</b> .....	<b>16</b>
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	16
GENERELT .....	16
DRIFTSREGNSKAB .....	16
BALANCEN.....	17
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE .....	21
REGNSKABSOPGØRELSE.....	22
BALANCE PR. 31.12.2018.....	26
FINANSIERINGSOVERSIGT .....	30
GARANTIFORPLIGTELSE.....	31
PERSONALEOVERSIGT .....	34
AKTIVITETSNØGLETAL .....	36
<b>4. NOTER</b> .....	<b>39</b>



## 1. KOMMUNEOPLYSNINGER

---

<b>Kommune</b>	Samsø Kommune Søtofte 10 8305 Samsø CVR-nr.: 23795515  Telefon: 87 92 22 00 Telefax: 87 92 11 28 Hjemmeside: <a href="http://www.samsoe.dk">www.samsoe.dk</a>
<b>Borgmester</b>	Marcel Meijer (Socialdemokratiet)
<b>Kommunalbestyrelse</b>	Carsten Bruun (Venstre) Helle Hansen (Socialdemokratiet) Ulla Holm (SF) Henrik Kjær (Venstre) Michael Kristensen (Socialdemokraterne) Ruth Lange (Socialdemokraterne) Mette Manstrup (Konservative) Marcel Meijer (Socialdemokratiet) Per Urban Olsen (Konservative) Søren Wiese (Venstre) Stefan Wolffbrandt (Socialdemokraterne)
<b>Chefgruppe</b>	Kommunaldirektør Mogens Wehrs Trafikdirektør Carsten Kruse Børne- og Ungeforvaltningschef Helle Griebel Anesen Social- og Beskæftigelsesforvaltningschef Margrethe Vogt Thuesen Teknisk Forvaltningschef Søren Stensgaard Erhvervs-, Turist- og Kulturchef Mette Løkke Økonomichef Alexander Janz
<b>Revision</b>	BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C

## 2. BERETNINGER

---

### Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 19. marts 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Samsø Kommune til Kommunalbestyrelsen. Årsregnskabet med tilhørende bilag bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommuners styrelse i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt årets økonomiske resultat.

Endvidere anser vi de transaktioner, der er afspejlet i årsregnskabet som værende i overensstemmelse med de love og regler, som kommunen er underlagt, ligesom de underlæggende dispositioner er gennemført under skyldig økonomisk hensynstagen.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Samsø Kommune, den 26. marts 2019

---

Marcel Meijer  
Borgmester

---

Mogens Wehrs  
Kommunaldirektør

---

Helle Griebel Anesen  
Børne- og Unge-  
chef

---

Margrethe Vogt  
Thuesen  
Social- og  
Beskæftigelseschef

---

Søren Stensgaard  
Teknisk  
Forvaltningschef

---

Mette Løkke  
Erhverv-, Turist- og  
Kulturchef

---

Alexander Janz  
Økonomichef

---

Carsten Cruse  
Trafikdirektør

2018



# Revisionspåtegning

# Ledelsens Beretning

## Aktiviteter

### **Teknisk Forvaltning**

2018 har haft mange udfordringer for Teknisk Forvaltning.

I Teknik- og Miljøafdelingen har arbejdet med en udviklingsplan for Ballen fyldt meget, da det er et arbejde som er af afgørende interesse for borgerne, både i Ballen og på resten af Samsø, hvor afdelingen skal forsøge at finde en balance mellem Ballens borgere og turisterhvervets muligheder for vækst. Et emne som er relevant mange steder på Samsø. Afdelingen har i 2018 taget hul på at gennemføre et generationsskifte i afdelingen i god tid, så at nøglemedarbejderes store viden kan fastholdes. At samle viden, var også et nøglebegreb, da afdelingen overtog myndighedsarbejdet på vandløbsområdet fra Naturafdelingen. Det har gjort det muligt for sagsbehandlerne på myndighedsområdet, at samarbejde tættere og bruge hinandens viden bedre. Afdelingens eksternt finansierede projekter om energi- og bæredygtig udvikling fylder stadig mere og er blevet en væsentlig del af udviklings- og planarbejdet. Det betyder også, at projekternes resultater, kan bruges som en aktiv del af den langsigtede planlægning, f.eks. at resultaterne af komposteringsforsøg i Biosamfund Samsø bruges aktivt i den i 2019 igangværende planlægning af omlægning af renovationssystemet.

Havnene havde et rigtigt godt år 2018, særligt lystbådehavnene nød godt af den lange- og varme sommer. Den gav et stort antal sejlere, med høj omsætning til følge. Det er dog ikke alene forklaringen på det gode resultat, da travlheden betød, at planlagt vedligehold måtte udskydes. Havnene havde også i 2018 flere anlægsprojekter, heriblandt kan nævnes solceller og elstandere på lystbådehavnen i Ballen og istandsættelse af Maarup Havnekiosk.

Vejvæsenet er kommet langt i processen om at modernisere gadebelysningen med LED pærer, et projekt som forventes både at give mindre vedligehold og mindre elforbrug i de kommende år.

Køreplanen for at samle den kommunale ejendomsdrift i Ejendomsservice blev endelig færdig i 2018. Det betød bl.a. at vedligeholdelsen af Naturskolen, Rumlepotten og vejjårdene overgik til afdelingen i 2018.



## **Social- og Beskæftigelsesforvaltningen**

Social og beskæftigelsesforvaltningen kommer ud af 2018 med et samlet overskud. Det positive resultat er godt hjulpet på vej af overskud på overførselsområdet og sundhedsudgifter. Overskuddet i 2018 skal ses i lyset af en årrække med udfordringer mellem aktiviteter, resurse-allokering og rammer.

Øget interaktion og vidensdeling kombineret med implementering af ny værktøjer i form af ny tværfaglig informationsteknologi og kommunikationsplatforme har underbygget sammenhængskraften på tværs af forvaltningen. Forvaltningen har i 2018 arbejdet målrettet med kompetenceudvikling som en integreret del af den tværfaglige udvikling bl.a. i samarbejde med Demensrejseholdet.

Forvaltningen evaluerer løbende såvel interne som eksterne samarbejdsaftaler med henblik på løbende at udvikle den borgernære kvalitet i kommunens tilbud og ydelser til øens borgere. Forvaltningen har primo 2018 hjemtaget opgaver på stofmisbrugsområdet fra anden offentlig aktør og udviklet et nyt integreret samarbejde med Horsens Kommune. Det nye samarbejde er forankret lokalt på Samsø og skaber for den enkelte bruger mere tryghed, nærhed og sammenhængende forløb ligesom den nye aftale understøtter det tværfaglige arbejde i kommunen. I 2018 har forvaltningen i samarbejde med Odder Kommune hjemtaget Hjælpemiddelområdet fra privat aktør på fastlandet. Hjemtagningen gennemføres med henblik på at løse opgaverne tættere på øens borgerne og skabe en mere ensartet kvalitet i leverede ydelser på området.

I 2018 bød traditionen tro på nye finanslovsmidler øremærket til ældreområdet, denne gang var det Pulje til bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjem.

Kildemosen Plejecenter har i flere år været udfordret på aktivitets- og rammestyring. Kildemosen Plejecenter har i 2018 oplevet et ekstraordinært stort sygefravær og forskydninger i personalegruppen som samlet har påvirket såvel arbejdsmiljø som resursetræk. En igangværende omorganisering og allokering af personaleresurser forventes fremadrettet at skabe grundlaget for mere bæredygtighed, kvalitet og stabilitet i driften. Det bør bemærkes at Samsø kommunes medarbejdere generelt har et meget lavt sygefravær sammenlignet med landets øvrige kommuner. Jf. seneste opgørelse af nøgletal fra KL ligger Samsø kommune blandt de bedste (nr. 3 ud af 98 kommuner).





Forvaltningen har i 2018 i tråd med tidligere år løbende haft besøg af relevante tilsynsmyndigheder. Overordnet er det samlede billede at Forvaltningens afdelinger generelt klarer sig godt. Uagtet Samsø Kommunes beskedne størrelse og deraf følgende begrænsede resurser har man også i 2018 leveret tilbud af tilfredsstillende kvalitet til øens borgere. Således modtog Forvaltningen særdeles fine tilsynsrapporter for kommunale indsatser i hhv. Sundhedsafdeling og Bofællesskabet. I afdelingerne Hjemmesygeplejen og Jobcenteret ses behov for mindre tilpasninger. Hyppige kontekstuelle forskydninger og løbende ændringer i relevant lovgivning stiller særlige krav til den konkrete opgaveløsning og dokumentation samt løbende kompetenceudvikling i de respektive afdelinger.

Med afsæt i Samsø Kommunes værdigrundlag: tydelighed, tillid, ordentlighed og anerkendelse har ledelse og medarbejdere i 2018 haft særligt fokus på udvikling af det tværfaglige samarbejde med borgeren i centrum. I 2019 forventer man at forsætte den igangværende proces med at styrke den tværfaglige opgaveløsning med borgeren i centrum.

### **Børne- og Ungeforvaltningen**

Børn- og Ungeforvaltningen må stadig betragtes som en ny forvaltning. Derfor har fokus været på det tværfaglige samarbejde på området. Det har resulteret i en forvaltning med en fælles forståelse og en stærkt ledergruppe, som i fællesskab følger øens unge mennesker fra dagplejen og børnehaven op gennem skolen.

I Dagplejen har året været præget af en glædelig overraskelse i form af et uventet stort børnetal, hvilket medførte en udfordring ift. at finde nye dagplejere. Løsningen blev oprettelse af en stordagpleje midt i Tranebjerg by, hvor tre dagplejere passer op til 10 børn. Endvidere, blev der arbejdet på at oprette endnu en stordagpleje i Onsbjerg, da børnetallet var fortsat stigende. Med mange udflugter og ture har det også været nødvendigt at investere i flere ladcykler, så Samsøs yngste borgere kan komme på oplevelser rundt på øen.

Med fuld belægning i den kommunale børnehave Rumlepotten har det været endnu et år med spændende aktiviteter, ude som inde. I Rumlepotten er der gennemført en større ombygning, således at den snart 25 år gamle bygning i dag fremstår med moderne køkkenfaciliteter. Da køkkenet ikke kunne bruges under ombygningen betød det, at Samsø Køkkenet i løbet af sommeren leverede daglige måltider til både øens ældste borgere og til nogle af de yngste. Generelt er dagligdagen i Rumlepotten præget af børn og forældre fra mange forskellige dele af verdenen. Den mangfoldige sammensætning skærper den pædagogiske indsats, så alle børn udvikler sig som en del af fællesskabet.



Der er fortsat fokus på de fysiske rammer på Samsø Skole, da store dele af skolen fremstår utidssvarende og nedslidt. Fra politisk side er der nedsat et Skoleudvalg, hvis formål er at klarlægge hvilke ønsker og behov, der er til en fremtidssikret folkeskole på Samsø. I løbet af året er taget på Samsøhallen blevet udskiftet.

Den største årgang på Samsø Skole nærmer de sig 40 elever, samtidigt er de i 10. klasse mindre end en håndfuld elever. Inklusion og mange tosprogede elever kræver også ekstra ressourcer og de rette omgivelser. Derfor tænker Skolen konstant i nye måder at løse opgaver og udfordringer på. Skolens kompetencecenter har, foruden en mindre lokalerenovering, også deltaget i arbejdet med udviklingen af en tildelingsmodel, der fremtidigt bidrager til en stabil økonomisk styring. Tildelingsmodellen blev politisk godkendt og træder i kraft 1. januar 2019. Samsø Skole har i 2018 samlet set forsøgt at skabe et fremtidigt økonomisk råderum, således at skolen kan få et løft og blive tidssvarende på IT-området.

Udviklingen på området for udsatte børn og unge har de senere år resulteret i større krav til både sagsbehandling og dokumentation. Familieafdelingen har en løbende målsætning om at udvikle forebyggelsesområdet og det tværfaglige arbejde inden for børn- og ungeområdet. Det er en løbende proces, som sker i samarbejde med de øvrige afdelinger i forvaltningen heriblandt skole og børneområdet samt PPR. Generelt er der et fald i antallet af børnesager i kommunen.

I samarbejde med økonomiafdelingen er der fortsat øget fokus på økonomistyringen. Det har betydet en overholdelse af områdets budgetter og der har derfor ikke været et behov for at tilføre væsentlige midler fra de centrale puljer.

### **Trafik**

Rederiet oplevede også for 2018 en fortsat stigning i passagerantallet på sejladsen med M/F Prinsesse Isabella, både for antallet fra gående på 3,0%, samt i antallet af biler med 6,1%, set i forhold til passagerantallet i 2017. På samme tidspunkt er der udfordringer med at få cateringomsætningen og indtjeningen tilsvarende at følge den stigning som ses i passagerantallet.

Isabella har haft et værftsophold i perioden, hvor der i den forbindelse har været mulighed for at få lavet en række reparationer og ombygninger, såsom en ombygning af catering arealet, trappebelægning, klapsæder mv.

Der har desværre været uforudsete udgifter til at dække en lækage i LNG tank. Ud over reparationsomkostningerne, har der været en merudgift i forbindelse med at Isabella alene har skulle sejle på diesel i fire måneder. Et



andet Havari, st. bededag grundet problemer med kondensatoren har også bidraget til uforudsete udgifter.

Der blev taget beslutning om indkøb af en thruster, som reservedel. Anskaffelsen er begrundet i det forhold at leveringen af en komplet thruster tager lang tid og at leveringstiden derfor udgjorde en stor risiko for en række aflysninger i længere tid i tilfælde af havari på en af de fire thrustere.

Ved gennemgang af terminalen i Sælvig blev der konstateret en lang række fejl og mangler både på tegltaget, facaden og tagrender, som skyldes det hårde salte klima ved havnen. Der er derfor gennemført en række nødvendige reparationer for at udbedre disse skader.

Som en del af at få muliggjort en besparelse på dieselolie, er tiltaget med landstrøm til prinsesse Isabella taget. Dette har resulteret i, at motorerne nu kan stoppes om natten, og erstattes af landstrøm. Dette giver en samlet besparelse på brændstof.

Busområdet omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel. Taxikørslen har i år været i udbud, da den eksisterende taxivognmand stoppede kørslen, og der er truffet beslutning med den samme vognmand om at forsætte taxikørsel indtil 21. juni 2020 mod, at kommunen skal bidrage økonomisk i månederne uden for sæsonen, således at borgerne er sikre på, at der er en taxa på Samsø hele året. På busområdet er der truffet beslutning om at bygge læskur for busstoppestedet ved Netto, som er finansieret vha. overført overskud fra 2017.

Endvidere har 2018 også været præget af det store forberedende arbejde forud for Kommunalbestyrelsens endelige beslutning om etablering af hurtigfærgerute mellem Samsø og Århus. Dette arbejde, som bl.a. omfatter markedsanalyse og kravspecifikation til udbuddet, var yderst omfattende og i store træk tilsvarende det arbejde, som gik forud for opstarten af Samsø Rederi og nybygningen af M/F Prinsesse Isabella.

### **Stabene**

Afdelingen for Erhverv, Turisme og Kultur havde travlt i 2018. Der opleves flere besøgende og turister på Samsø. Også uden for højsæsonen. Generelt er der en stor interesse for Samsø – både som turistmål og som varemærke. Derfor arbejdes der forsat på en øge bosætning. Som et nyt tiltag afholdes der nu løbende dialogmøder mellem Udvalget for Erhverv- og Bosætning og de lokale aktører og interesseorganisationer. Derudover er der afholdt flere arrangementer om bl.a. virksomhedsledelse og den nye databeskyttelsesforordning. På kultur området er der i samarbejde med Teknik og Miljø og de lokale foreninger søsatte i fælleskab et projekt, hvor øens forsamlingshuse blev moderniseret og sat i stand.



I 2018 blev IT afdelingen sammenlagt med økonomiafdelingen. I den forbindelse blev der lagt en indsats i, at knytte de to afdelinger tættere sammen, således at de kunne styrke hinanden. 2018 var også første år med BDO som ny revision og der er etableret et godt samarbejde.

## Økonomiske resultater

### Regnskabsresultat

Samsø Kommunes regnskab for 2018 udviser et samlet resultat på ca. 10 mio. kr. – et resultat som er ca. 2 mio. kr. bedre end det oprindeligt budgetterede overskud på 8,4 mio. kr. Det er en fortsættelse af den tendens som kommunen har fulgt i de seneste år, med økonomisk fornuftige budgetter og tæt opfølgning på afvigelser fra budgettet. Det er således driftsoverskuddet på ca. 18 mio. kr. – ca. 9 mio. kr. større end det korrigerede budget – der er årsagen til udviklingen, som gør det muligt at foretage anlægsinvesteringer og afdrage på kommunens gæld.

Det er primært de tværgående puljer til store uforudsete hændelser, der ikke er blevet brugt, som bidrager betydeligt til resultatet for Direktion, Stabene og tværgående område. Driftsoverskuddet her er på ca. 8,5 mio. kr.

Teknisk Forvaltning har været udfordret af et stort overført underskud fra 2017 i Teknik- og Miljø Afdelingen på 1,7 mio. kr. På trods af pæne resultater fra de øvrige afdelinger, ender resultatet med et samlet underskud på 1,3 mio. kr.

Børne- og Unge Forvaltningen ender med et overskud på 1 mio. kr. Resultatet i forvaltningen blev særlig begunstiget af mindre forbrug end budgetteret på områder, som ikke kan styres direkte såsom: Bidrag til frie- og efterskoler og fripladser og søskenderabatter. Samtidig har Samsø Skole, hvor der i løbet af året har været udsigt til et underskud, i sidste ende bidraget positivt, med effektiv styring af driften.

Et ikke ubetydeligt resultat er, at Social- og Beskæftigelsesforvaltningen i 2018 leverer et driftsoverskud. Overskuddet på 1,4 mio. kr. er i sig selv et glædeligt resultat efter en mangeårig tendens, hvor forvaltningen har haft underskud, man skal også ses i lyset af at kommunen har modtaget et tab på grund af negativ midtvejsregulering på hovedkonto 7, hovedsageligt vedrørende en positiv konjunkturudvikling på arbejdsmarkedet.

Trafikselskabet, bestående af Samsø Rederi og Samsø Bus har i 2018 haft en række udfordringer, hvilket resulterer i et mindre samlet underskud på en 0,5 mio. kr. Resultatet er især påvirket af de to store havarier på M/F Prinsesse Isabella i 2018. Dertil kommer nogle problematikker med bus- og taxatrafikken, som også påvirker resultatet negativt.



Alt i alt er der igen et pænt regnskabsresultat.

### **Økonomisk udvikling**

Det relativt beskedne overskud på serviceudgifterne, betyder at Samsø Kommune også i årene fremover skal arbejde med at forbedre den økonomiske styring. Det økonomiske mål bør være at overordnet set overholde de oprindelige budgetter. Dette er nødvendigt for, at være begrænse faren for at være mål for statens sanktionslovgivning. Et af redskaberne til dette er f.eks. budgetmodellen for Bofællesskabet, som skal anvendes for første gang i 2019. Budgetmodeller anvendes efterhånden på en del områder, som f.eks. dagtilbuddene hvor budgetterne for hhv. dagpleje og børnehaver tilpasses efter børnetallene.

Det vil også i de kommende år arbejdes med at styrke kommunens ledere i deres økonomistyring, dette omfatter bl.a. lønsumsstyring over ovennævnte aktivitetsbaserede budgettering. Dette skulle gerne sikre, at Samsø Kommune fortsat har overskud på serviceudgifterne og ikke bliver truet af statslige sanktioner.

### **Forventet udvikling**

Udviklingen i de kommende år vil også være præget af nogle af de helt store udfordringer globalt. Omdrejningspunktet på Samsø vil være indarbejdelsen af FN's 17 Verdensmål i de kommunale strategier og planer. Et konkret tiltag, som allerede er besluttet, men som skal implementeres i praksis, er en strategi for øget anvendelse af lokale og/eller økologiske fødevarer i kommunen.

Derudover vil der være fokus på skolebyggeri, i den form som skoleudvalget vil pege på, når resultatet af udvalgets arbejde fremlægges i begyndelsen af 2019. Målet vil, uanset formen, være at fremtidssikre folkeskolen på Samsø, således at der i mange år fremover, kan være et solidt grundskoletilbud.

Forberedelserne til opstarten med hurtigfærgen i forår/sommeren 2020 har fyldt allerede i 2018 og vil fortsat gøre det fremad. Infrastruktur og forbindelser er en væsentlig forudsætning for at Samsø Kommune består, herunder at der er en befolkningssammensætning i balance og gerne øget bosætning i de kommende år.



## Hoved- og nøgletal

Tabellen giver et overordnet indblik i de vigtigste hovedtal. Den er inddelt i regnskabsopgørelse og balancen. Tabellens nederste del giver et indblik i de vigtigste nøgletal. I det følgende afsnit forklares de forskellige poster, og deres udvikling over årene.

**Tabel 2.1 – Hoved- og nøgletal**

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>	<b>-10.409</b>	<b>-32.727</b>	<b>-10.369</b>	<b>-9.955</b>	<b>-89.198</b>
Resultat af ordinær drift	-18.190	-20.695	5.469	5.884	4.503
Resultat af det skattefinansierede område	-11.523	-33.502	-10.483	-10.068	-89.280
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1.114	774	114	114	82
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-	-	-
<b>Balance, aktiver</b>	<b>681.663</b>	<b>673.256</b>	<b>669.114</b>	<b>666.710</b>	<b>673.743</b>
Anlægsaktiver i alt	609.362	616.256	637.582	639.267	616.033
Omsætningsaktiver i alt	72.301	57.000	31.532	27.442	57.709
- heraf Likvide beholdninger	45.675	37.095	13.523	13.523	25.232
<b>Balance, passiver</b>	<b>681.663</b>	<b>673.256</b>	<b>669.114</b>	<b>666.710</b>	<b>673.743</b>
Egenkapital	152.476	139.778	138.129	133.931	191.355
Hensatte forpligtelser	42.265	41.436	20.368	20.368	19.968
Langfristet gæld	423.410	440.688	466.507	468.705	425.340
- heraf ældreboliger	44.481	46.453	48.412	48.412	51.783
Kortfristet gæld	61.630	49.340	41.719	41.316	34.633
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	<b>44.510</b>	<b>31.657</b>	<b>12.866</b>	<b>19.407</b>	<b>9.994</b>
<b>Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>12.398</b>	<b>9.972</b>	<b>3.631</b>	<b>3.623</b>	<b>6.698</b>
<b>Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>114.932</b>	<b>118.465</b>	<b>125.270</b>	<b>125.557</b>	<b>112.912</b>
<b>Serviceudgifter</b>					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	55.158	50.083	59.288	59.037	55.284
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	203.204	186.310	220.788	220.385	208.253
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	161.780	151.888	149.769	151.190	145.690
Kirkeskatteprocent	1,22	1,25	1,30	1,40	1,45
Udskrivningsprocent	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
<b>Indbyggertal</b>	<b>3.684</b>	<b>3.720</b>	<b>3.724</b>	<b>3.733</b>	<b>3.767</b>

Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune igen i år fortsætter de foregående års tendens med overskud, dette års resultat lander således på 10,4 mio. kr.

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Resultatet 10,4 mio. kr. kan primært henføres til at driftsudgifter er mindre end budgetteret. Der er tale om et mindre forbrug på både serviceudgifter og øvrig drift, hvilket fremgår af tabel 2.2.

Økonomiudvalgets driftsresultat, som er lavere end oprindeligt budgetteret, skal bl.a. finde sin årsag i ubenyttede budgetterede puljer, omplacerede midler og statslige tilskud.

Social- og kulturudvalget, havde et resultat på 4 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, omvendt havde Teknik- og miljøudvalget et



tilnærmelsesvis tilsvarende højere udgift på driften. Udvalget for erhverv og bosætning endte på et resultat, som oprindeligt budgetteret.

### Balancen

Balancen er et udtryk for, hvilke værdier kommunen på balancedagen har og hvordan disse værdier er finansieret. Forenklet sagt er aktiverne alt det, som kommunen ejer og passiver angiver, om kommunen enten har lånt sig til aktiver eller selv finansieret dem af egne midler. For uddybning af balancen se tabel 3.3 for aktiver og tabel 3.4 for passiver.

Fra 2015 og frem, er værdien af anlægsaktiver i alt aftaget omkring 30 mio. kr. Dette afspejles i passiverne langfristet gæld, som tilsvarende er faldet. Det er særligt udbygningen af Sælvig færgehavn og Ballen færgehavn, der afdrages på. Samtidig er der i perioden ikke i samme omfang som tidligere investeret i nye store projekter.

Omsætningsaktiverne er øget tilsvarende til årets resultater siden 2015, gående fra ca. 27,5 mio. kr. i 2015 til 72 mio. kr. i 2018.

På passivside har egenkapitalen udviklet sig fra 139,7 mio. kr. primo 2018 til 152,5 mio. kr. ultimo 2018, se note 10 for nærmere forklaring.

### Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)

Kassekreditreglen betyder at, kommunens gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv, dvs. at kommunens kassebeholdning, bankindestående og lignende likvide midler skal overstige kommunens kortfristede lån i form af kassekreditter m.m. Det ses i tabellen at Samsø kommunes likvider over de seneste 12 måneder har været på 44,5 mio. kr. I perioden 2014-2018 har Samsø kommune oparbejdet en stadig større gennemsnitlig likviditet, der er således nu en solid buffer, i forhold til tidligere. En høj likviditet giver Samsø Kommune mulighed for at investere i projekter som f.eks. skoleprojektet, som ellers ikke umiddelbart kan godkendes til finansiering via lånebekendtgørelsen.

### Langfristet gæld pr. indbygger

Samsø kommunes langfristede gæld pr. indbygger er aftagende i perioden 2014 – 2018, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 116.707 kr. Kommunens høje langfristede gælds niveau pr. indbygger, skal ses i relation til de store anlægsinvesteringer i Ballen havn og Sælvig havn, i særlig grad vedr. færgeren Prinsesse Isabella, men også vedr. plejecenter Kildemosen og løbende investeringer i lystbådehavne og energirenovering.



### Serviceudgifter

Samsø kommune har forholdsvis høje serviceudgifter pr. indbygger, når man sammenligner niveauet med andre kommuner. Dette er ikke nødvendigvis et udtryk for at selve serviceniveauet er højt, men skal ses i sammenhæng med at Samsø er mindre ø-kommune med forholdsvis få borgere. Serviceudgifter pr. indbygger ligger marginalt højere i 2018 end 2017, omvendt er niveauet faldet noget siden 2014-2015. Udviklingen i serviceudgifter afhænger imidlertid af to forhold; udviklingen i folketallet og udviklingen i absolutte udgifter.

### Skatteudskrivning og indbyggertal

Udskrivningsgrundlaget har lagt stabilt på 26,0 procent i hele perioden, det placerer Samsø som nr. 40 i forhold til de resterende kommuner i Danmark. Kirkeskatteprocenten aftager marginalt. Kommunen kan glæde sig over at skatteudskrivningsgrundlaget er øget væsentligt de senere år.

Indbyggertallet ultimo 2018 er 3.684 i Samsø Kommune.

**Tabel 2.1.a – Befolkningssammensætning**

Befolkning pr. 31.12.	2018	2017
0-2 årige	87	75
3-6 årige	106	117
7-16 årige	329	336
17-25 årige	162	169
26-50 årige	812	832
51-66 årige	1.066	1.071
67-80 årige	833	830
81-120 årige	289	290
<b>Antal indbyggere</b>	<b>3.684</b>	<b>3.720</b>

**Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring**



Befolkningsforandring	2018	2017
Fødsler	27	29
Dødsfald	78	83
<b>Sum</b>	<b>-51</b>	<b>-54</b>
Tilflytning	230	206
Fraflytning	218	196
<b>Sum</b>	<b>12</b>	<b>10</b>
Indvandring	39	60
Udvandring	33	36
<b>Sum</b>	<b>6</b>	<b>24</b>
<b>Ændring befolkning</b>	<b>-33</b>	<b>-20</b>

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>-203.204</b>	<b>-207.376</b>	<b>-204.322</b>
Økonomiudvalg	-22.473	-27.731	-26.419
Social- og Kulturudvalg	-147.380	-148.567	-147.896
Udvalg for Teknik og Miljø	-30.541	-28.100	-27.145
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-2.810	-2.977	-2.862
<b>Øvrige drift</b>	<b>-69.263</b>	<b>-74.192</b>	<b>-73.794</b>
Økonomiudvalg	0	35	-1
Social- og Kulturudvalg	-69.117	-74.035	-73.551
Udvalg for Teknik og Miljø	-146	-192	-242
Udvalg for Erhverv og Bosætning	0	0	0
<b>Renter i alt</b>	<b>-2.014</b>	<b>-2.273</b>	<b>-2.523</b>
Økonomiudvalg	-2.014	-2.273	-2.523
<b>Finansiering i alt</b>	<b>292.671</b>	<b>292.979</b>	<b>292.979</b>
Økonomiudvalg	292.671	292.979	292.979
<b>Overskud på løbende drift</b>	<b>18.190</b>	<b>9.138</b>	<b>12.340</b>

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 203,2 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på ca. 1 mio. kr. i forhold til det oprindelig budget.

Der har i årets løb været behov for at korrigere samlede budget for serviceudgifter med 3 mio. kr., hvilket kan henføres til overførelser mellem årene, dvs. en genbevilling af tidligere års ikke forbrugte midler.

Ved regnskabsårets afslutning, har der samlet set været et mindre forbrug på 5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Overordnet set kan det konstateres at de oprindelige budgetter for kommunens drift og serviceudgifter i det store hele har været fornuftigt sammensat.

## 3. REGNSKAB

---

### Anvendt Regnskabspraksis

#### Generelt

Samsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

#### Driftsregnskab

##### **Indregning af indtægter og udgifter**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

##### **Præsentation i udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Regnskabsopgørelsen viser årets resultat opdelt på drift og anlæg, som er fordelt ud på udvalgene og underliggende bevillingsstruktur. Yderligere vises resultatet fordelt på henholdsvis det skattefinansierede område og det takstfinansierede område. Samtidig udarbejdes der en regnskabsopgørelse, som viser netttotal for hovedkonti.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.



### **Bemærkninger til regnskabet**

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Bemærkninger til årsregnskabet er indeholdt i ledelsesberetning, noter og ved overførslerne, der er vedhæftet i bilagsdelen til regnskabet.

## Balancen

### **Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig



indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Grunde og bygninger**

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	5 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Samsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som restgælden jf. leasingydens opgørelse.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.



**Materielle anlægsaktiver under udførelse**

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som Samsø Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

**Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

**Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

**Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

**Omsætningsaktiver - værdipapirer**

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er



ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuar-mæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuar-mæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.



**Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

**Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

**Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

**Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Økonomi- og Indenrigsministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



## Regnskabsopgørelse

Formålet med Regnskabsopgørelsen er, at det i en kortfattet form skal vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

Tabel 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	179.158	179.271	179.271
Tilskud og udligning	113.513	113.708	113.708
<b>Indtægter i alt</b>	<b>292.671</b>	<b>292.979</b>	<b>292.979</b>
Økonomiudvalg	-22.473	-27.646	-26.420
Social- og Kulturudvalg	-216.498	-222.602	-221.447
Udvalg for Teknik og Miljø	-30.687	-28.342	-27.387
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-2.810	-2.977	-2.862
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-272.467</b>	<b>-281.568</b>	<b>-278.116</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.014</b>	<b>-2.273</b>	<b>-2.523</b>
<b>Resultat af ordinær Driftsvirksomhed</b>	<b>18.190</b>	<b>9.138</b>	<b>12.340</b>
Økonomiudvalg	-2.775	-2.837	-
Social- og Kulturudvalg	-1.135	-2.326	-2.326
Udvalg for Teknik og Miljø	-2.904	-2.478	-2.198
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	1	2
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-6.813</b>	<b>-7.640</b>	<b>-4.522</b>
<b>Jordforsyning</b>	<b>146</b>	<b>242</b>	<b>242</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>11.523</b>	<b>1.740</b>	<b>8.060</b>
Drift forsyningsvirksomheder	-1.114	306	306
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-	-
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1.114</b>	<b>306</b>	<b>306</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>10.409</b>	<b>2.046</b>	<b>8.366</b>

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 18 mio. kr. Holdt op imod det budgetterede overskud på 12,3 mio. kr. er det således 6,7 mio. kr. højere end budgetteret.

Driftsudgifter for Social- og Kulturudvalg var oprindeligt budgetlagt til ca. 221,5 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 217,5 mio. kr. altså et mindre forbrug på 4 mio. kr. svarende til ca. 1,8% af det oprindeligt budgetterede for 2018. Mindre forbruget kan henføres til ikke anvendt pulje,



men også til overskud på overførselsområdet og en række andre centrale konti, fx sundhedsudgifter.

Udvalget for teknik og miljø havde omvendt et merforbrug på omkring 3 mio. kr. som også skal ses i lyset af de mange projekter, som området er involveret i og hvor projektafregninger ofte medfører forskydninger.

Derudover havde renovation et forbrug på 1,1 mio. kr. sammenholdt med en budgetteret indtægt på 0,3 mio. kr., hvilket giver en budgetafvigelse på 1,4 mio. kr. Her er der brugt af opsparingen fra tidligere år.

Den følgende tabel 3.2 viser det samme regnskab, blot opstillet efter hovedkontonumrene, hvor tabel 3.1 viste posterne fordelt på de politiske udvalgs forbrug. Tabel 3.1 viser så at sige, hvilket udvalg der har anvendt midlerne. Tabel 3.2 viser tilsvarende, hvordan midlerne er anvendt jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriseret kontoplan.

Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	179.158	179.271	179.271
	Tilskud og udligning	113.513	113.708	113.708
<b>1</b>	<b>INDTÆGTER</b>	<b>292.671</b>	<b>292.979</b>	<b>292.979</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-6.657	-4.594	-2.814
	02 Transport og infrastruktur	-12.065	-14.482	-13.175
	03 Undervisning og kultur	-40.556	-41.607	-41.879
	04 Sundhedsområdet	-22.741	-23.562	-23.634
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-166.051	-167.917	-166.155
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-44.283	-46.046	-47.099
<b>2</b>	<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>292.353</b>	<b>298.208</b>	<b>-294.756</b>
	<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>318</b>	<b>5.229</b>	<b>-1.777</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	20.032	16.882	16.882
<b>3</b>	<b>STATSREFUSION I ALT</b>	<b>20.032</b>	<b>16.882</b>	<b>16.882</b>
	<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>20.350</b>	<b>11.653</b>	<b>15.105</b>
<b>4</b>	<b>Renter og kursregulering</b>	<b>-2.014</b>	<b>-2.273</b>	<b>-2.523</b>
	<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>18.336</b>	<b>9.380</b>	<b>12.582</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-558	-230	50
	02 Transport og infrastruktur	-5.120	-5.085	-2.248
	03 Undervisning og kultur	-699	-1.936	-1.936
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-436	-390	-390
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-	-
<b>6</b>	<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>6.813</b>	<b>7.641</b>	<b>-4.524</b>
	<b>RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>11.523</b>	<b>1.739</b>	<b>8.058</b>
	Drift forsyningsvirksomheder	-1.114	306	306
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
<b>5</b>	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>1.114</b>	<b>306</b>	<b>306</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>10.409</b>	<b>2.045</b>	<b>8.364</b>

### Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 179 mio. kr. hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat svarende til 156,5 mio. kr. og grundskyld svarende til 21,3 mio. kr.



Et kig på udligning og tilskud viser at det særligt er kommunal udligning, der med 66,2 mio. kr. og tilskud til Ø-kommuner på 30,9 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen. Også almindeligt statstilskud til kommuner, tilskud til styrket likviditet, udligning vedrørende udlændinge og tilskud til særligt vanskelige kommuner bidrager hver især med mellem 1,5 – 4,2 mio. kr. til finansieringen.

Udover de nævnte poster til finansiering rummer posten også en udgift på ca. 0,5 mio. kr. til kommunalt udviklingsbidrag.

### Driftsudgifter

I alt endte samlede driftsudgifter i 2018 med et mindre forbrug på ca. 9 mio. kr. end budgetteret. Traditionelt er en af de store poster her sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 166 mio. kr. Se note 2 for detaljer.

Overordnet fordelte de seks største udgiftsposter sig på

- Tilbud til ældre på 52 mio. kr.
- Kontante ydelser på 26 mio. kr.
- Fleksjobordninger svarende til 22 mio. kr.
- Førtidspensioner + personlige tillæg svarende til 21 mio. kr.
- Tilbud til voksne med særlige behov 19,5 mio. kr. og
- Dagtilbud til børn og unge beløb sig til 11,5 mio. kr.

Fællesudgifter til administration mv. endte med et mindre forbrug på ca. 2,8 mio. kr. svarende til godt 44 mio. kr. her står den administrative organisation med godt 39 mio. kr. for hovedparten af udgifterne.

Undervisning og kultur følger efter med udgifter for 40,5 mio. kr. Her tegner folkeskolen mm. sig for hovedparten af udgiften, svarende til 35,4 mio. kr. Det resterende beløb henføres overordnet til folkebiblioteker, kulturel virksomhed og folkeoplysning.

Endelig havde sundhedsområdet udgifter for 22,7 mio. kr. fordelt på Børne- og ungeforvaltningen med 1,5 mio. kr. Social- og beskæftigelsesforvaltningen med 21,2 mio. kr.

### Forsyningsvirksomhed

Der har for regnskabsåret været udgifter for 1,1 mio. kr. til affaldshåndtering.



## Balance pr. 31.12.2018

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

Tabel 3.3 – Balance, aktiver

Note	Balance pr. 31.12.2018 AKTIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2017 t.kr.	31.12.2018 t.kr.
	Grunde	23.231	24.408
	Bygninger	128.273	120.394
	Tekniske anlæg og maskiner	318.779	309.070
	Inventar m.v.	1.343	1.112
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	19	2.079
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>471.645</b>	<b>457.062</b>
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-5.727	-3.017
8	Langfristede tilgodehavender	150.339	155.317
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.611</b>	<b>152.300</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>616.256</b>	<b>609.362</b>
	<b>Fysiske anlæg til salg</b>	<b>9.121</b>	<b>8.931</b>
	Refusionstilgodehavender	1.254	3.040
	Tilgodehavender i betalingskontrol	7.701	7.782
	Andre tilgodehavender	-	4.377
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	579	1.713
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.535</b>	<b>16.911</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.250</b>	<b>784</b>
	<b>Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)</b>	<b>37.095</b>	<b>45.675</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>57.000</b>	<b>72.301</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>673.257</b>	<b>681.663</b>

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2018 mindsket omkring 1%.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde:

Der er solgt erhvervsgrund. Derudover har der været diverse reguleringer på grund af en ajourføring (både nedskrivninger og opskrivninger). Tilsammen giver det en positiv udvikling for grunde på 1 mio. kr. for regnskabsåret 2018

Bygninger:

Samsø kommune ejer i alt 71 ejendomme med en samlet ejendomsværdi på ca. 91 mio. kr., hvilket er lidt mindre end den i regnskabet oplyste tal, der består jf. regnskabspraksis af anskaffelsesværdien fratrukket afskrivningerne.



### Tekniske anlæg:

Tekniske anlæg og maskiner (større specialudstyr og transportmidler) indeholder bl. a. færgen, Prinsesse Isabella, der udgør mere end halvdelen af denne balancepost.

Således ender værdien af de materielle anlægsaktiver på 457 mio. kr. en mindre værdi på godt 16 mio. kr. i forhold til anlægsaktiver fra sidste år. Se note 7 for oversigt.

### Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er en smule forøget i 2018, hvilket kan henføres til udviklingen i de kommunalt ejede selskaber Samsø Spildevand og Samsø Vedvarende Energi.

### Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i betalingskontrol vedrører restancekonto krav og andre tilgodehavende for ca. 17 mio. kr.

Der er en øget likvid beholdning på ca. 8,5 mio. kr.

Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2018 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2017 t.kr.	31.12.2018 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-127.467	-145.383
	Donationer	-4.594	-
	Forsyningsvirksomheder	-7.717	-7.093
<b>10</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-139.778</b>	<b>-152.476</b>
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-41.436	-42.265
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-41.436</b>	<b>-42.265</b>
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-46.453	-44.481
	Prioritetsgæld	-195.170	-190.603
	Leasingforpligtelser	-199.065	-188.325
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-440.688</b>	<b>-423.410</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-2.014</b>	<b>-1.881</b>
12	Kortfristet gæld til staten	-842	-832
	Anden gæld	-48.498	-60.798
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-49.340</b>	<b>-61.630</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-533.479</b>	<b>-529.187</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-673.257</b>	<b>-681.663</b>

### Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen viser en stigning i egenkapitalen på godt 13 mio. kr.

### Gældsforpligtelser

Hensatte forpligtelser hidrører ikke forsikrede tjenestemandspensioner. Beløbet er fremkommet på baggrund af en aktuarvurdering fra sidste år samt en regulering, med afsæt i en forventelig årlig lønudvikling på ca. 2%. Således er primo beløbet fremskrevet med 800.000 kr.

Langfristede gældsforpligtelser indeholder lån til plejecenteret, men også prioritetsgæld, der først og fremmest vedrører lån til Sælvig havn og Ballen havn, og diverse lån til anlægsprojekter vedr. energirenovering og forbedringer i lystbådehavnene samt også nogle ældre lån, der blev sammenlagt i 2010 til to større lån. Endelig er der leasingforpligtelser for knap 190 mio. kr. der hidrører værdien af leasede færger og kommunens bilpark. Leasingudviklingen på -11 mio. kr. fra 199 mio. kr. til 188 mio. kr. ses som udtryk for afskrivning, herunder også indfrielse af leasinggæld vedr. IT.

De langfristede gældsforpligtelser er faldet fra 440 mio. kr. til 423 mio. kr. Som dermed udtrykker afdrag og afskrivninger for regnskabsåret 2018



Kortfristede gældsforpligtelser tæller først og fremmest anden gæld, der dækker bl. a. over skyldige feriepenge og anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager.

Dermed er der samlede gældsforpligtelser i alt på næsten 530 mio. kr.



## Finansieringsoversigt

Formålet med finansieringsoversigten er at vise, hvilken betydning årets regnskabsresultat og finansielle dispositioner har for de likvide aktiver, samt om de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret.

Tabel 3.5 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret Budget 2018 t.kr.
<b>Likvid beholdning ultimo 2017</b>	<b>37.095</b>	<b>37.095</b>
Årets resultat	10.409	10.564
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	5.581	-
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	4.710	-232
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>	<b>20.700</b>	<b>10.332</b>
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-	-
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	12.120	11.722
	-	-
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>	<b>12.120</b>	<b>11.722</b>
<b>Likvid beholdning ultimo 2018</b>	<b>45.675</b>	<b>35.705</b>

Samsø kommunes likvide beholdning er øget fra primo 37,1 mio. kr. til ultimo 45,7 mio. kr. svarende til 8,6 mio. kr. for regnskabsåret 2018. Tilgangen er fremkommet ved årets resultat sammenlagt med ny låneoptagelse og øvrige finansforskydninger, fratrukket afdrag på lån for 12 mio. kr.

## Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2018
<b>Garantier til boligbyggeri</b>			
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.503.100
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902	1.132.220
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	502.300	496.343
Midtjysk Boligselskab (11AV 9)	2014	6.150.000	6.284.130
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.405	14.796
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000	3.051
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	1.902.377
<b>Garantier til boligbyggeri i alt</b>			<b>11.336.016,18</b>

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 11,3 mio. kr. Garantierne er stillet for enten Samsø boligselskab eller midtjysk boligselskab. Samsø boligselskab administreres af midtjyskboligselskab som igen er administreret af boligselskabet Danmark.

Denne tabels garantier falder i kategorien, garantier for almennyttige formål.



Tabel 3.6.2 Andre garantiforpligtelser

Andre Garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Museum	1988	300.000	-
Samsø Økomuseum	2002	177.043	104.612
Samsø Økomuseum	1996	722.957	262.893
Samsø Efterskole	2007	200.000	118.190
Samsø Efterskole	2001	1.800.000	1.022.729
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000.000	6.990.930
NRGi Lokalvarme A/S	2012	6.612.500	2.156.250
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.178.763	1.714.287
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668.325	5.531.860
Samsø Spildevand A/S	2014	3.783.108	3.284.312
Samsø Spildevand A/S	2015	18.200.000	-
Samsø Spildevand A/S	2016	11.500.000	11.201.671
Samsø Spildevand A/S	2018	10.200.000	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261.411	4.719.003
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.525.862	10.061.534
Nykredit Bank			
Samsø Vedvarende Energi A/S	2016	4.000.000	3.039.999
Samsø Vedvarende Energi A/S	2017	1.000.000	759.994
<b>Andre Garantiforpligtelser i alt</b>			<b>56.968.263</b>

Kommuner kan stille garantier for en række områder, herunder forsyning eller kulturelle formål. Generelt for garantiforpligtelserne kan det siges at, uden disse kommunale garantier, havde selskaberne svært ved at opnå tilsagn om lån.



### 3.6.3 Solidariske garantier

Garantier			
Udbetaling Danmark	2014	57.500.000	-
Udbetaling Danmark	2014	33.000.000	-
Udbetaling Danmark	2016	442.000.000	76.503.531
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark	2016	16.100.000	5.366.667
Udbetaling Danmark	2016	36.000.000	18.000.000
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	424.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	-
<b>Solidariske Garantier i alt</b>			<b>1.394.870.197,77</b>
<b>I alt</b>			<b>1.463.174.477,39</b>

Tabellen viser en række lån Udbetaling Danmark har optaget, for hvilke det gælder at alle landets kommuner samlet skal stille garanti. Samsø kommunes andel svarer til 0,07% af samlede beløb, i det Samsøs indbyggertal svarer til 0,07% af Danmarks befolkning.

Kommunens **eventualrettigheder** udgør 455 t. kr., svarende til indskud i landsbyggefonden.



## Personaleoversigt

Der skal udarbejdes en personaleoversigt til regnskabet, som skal danne grundlag for en vurdering af kommunens personaleforbrug. Tallene viser antallet af medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte, hvilket svarer til 1.924 timer om året pr. ansat.

Tabellen viser at antallet af ansatte årsværk i kommunen flugter med de seneste års antal medarbejdere, ca. 350.

**Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2014-2018**

	2014	2015	2016	2017	2018
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	316	357	350	350	358

På næste side fremgår afdelingernes personaleforbrug opgjort i årsværk. Til denne oversigt (tabel 3.8) bemærkes det, at dagplejens personaleforbrug er omregnet, da en fuldtidsansat dagplejers timetal per uge er 48 timer, frem for de for kommunalt ansattes normale 37 timer.

Tabel 3.8 – Personaleoversigt

	Fuldtids ansatte 2017 I alt	Fuldtids ansatte 2018 I alt
<b>Samsø Kommune i alt</b>	<b>349,58</b>	<b>357,97</b>
Direktion og Stabsfunktioner	25,74	28,62
Direktionen	3,22	4,00
Økonomi, personale og IT	13,85	16,16
Erhverv, Turisme, Kommunikation og Kultur	8,55	8,45
Tværgående Konti	0,14	0,00
<b>Teknisk Forvaltning</b>	<b>40,67</b>	<b>42,19</b>
Teknisk Afdeling	9,45	10,80
Ejendomsservice	18,05	18,71
Havne og Veje	9,08	9,59
Naturafdeling	4,08	3,09
<b>Børn, Unge og Kulturforvaltning</b>	<b>81,72</b>	<b>82,89</b>
Stab - Børn, Unge og Kulturforvaltning	0,62	1,81
Samsø Skole	45,13	44,21
Ungdomsskole og SSP	0,43	0,65
Dagplejen	11,52	13,45
Rumlepotten	9,78	8,62
Børnehuset	9,12	9,09
Børn og Familie	3,64	3,55
Tandpleje	1,48	1,51
<b>Social- og beskæftigelsesforvaltning</b>	<b>156,59</b>	<b>157,79</b>
Stab - Social Forvaltning	11,83	10,20
Job og Borgerservice	17,11	17,36
Kildemosen	49,35	50,41
Hjemmeplejen	40,13	40,91
Hjemmesygepleje	14,58	15,94
Sundhedsafdelingen	6,73	6,68
Støtte	7,88	8,07
Bofællesskabet	8,99	8,23
<b>Trafik</b>	<b>44,85</b>	<b>46,49</b>
Rederi	43,40	44,00
Trafikselskab	1,45	2,49

## Aktivitetsnøgletal

**Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner**

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetstal	2018	2017
Direktionen	Antal dagsordenspunkter i Kommunalbestyrelsen og stående udvalg	811	843
	KB (heraf 44 pkt. ved konstituering i 2017)	207	249
	ØU (heraf 2 pkt. ved konstituering i 2017)	221	243
	SKU (heraf 3 pkt. ved konstituering i 2017)	178	173
	TU (heraf 3 pkt. ved konstituering i 2017)	129	116
	EBU (heraf 3 pkt. ved konstituering i 2017)	76	62
Økonomi, personale og IT			
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	52	41
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-3,2%	-3,5%
IT	Antal IT brugere / heraf Citrix	350 / 112	N/A *
Erhverv, Turisme og Kultur			
Erhverv og Udviklingsafdeling	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	127	126
	Antal turister (besøgende)	307.600	287.400
Bibliotek	Antal fysiske udlån	35.081	N/A *
	Antal digitale udlån	3.366	3.128

**Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning**

Teknisk Forvaltning	Aktivitetstal	2018	2017
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr.		
	Antal afsluttede byggesager	51	63
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	63	52
	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	4	3
Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m <sup>2</sup> )	15.277	15.219
	Samlede rengøringsareal (i m <sup>2</sup> )	16.962	16.687
Havne og Veje			
Havne	Antal gæstesejlere	18.167	15.420
	Antal fastliggere	149	152
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	701.048	674.644
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m <sup>2</sup> )	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m <sup>2</sup> )	129.723	31.646
Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	161	160
	Antal samlede antal besøgende	6.305	5.207



**Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning**

Børne- og Ungeforvaltning	Aktivitetstal	2018	2017
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12.	193	190
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	89	80
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	12	16
	Antal børn <i>Tweenklub</i> pr. 31.12.	40	20
	Antal børn <i>Grotten</i> pr. 31.12.	30	15
Kompetencecenter	Elevtal pr. 31.12.	30	25
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	50	58
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	100	109
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	22	20
Dagtilbud			
Dagplejen	Antal børn (i helårspersoner)	47,21	39,34
Rumlepotten (og Skoven til 31.01.17)	Antal børn (i helårspersoner)	40,22	44,85
Børnehuset	Antal børn (i helårspersoner)	40,29	41,22
Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	14	15
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområdet)	25%	22%
Tandpleje	Antal børn (0-18 år) i behandling pr. 31.12.	568	580
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	10	9
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	31	31





**Tabel 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning**

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetstal	2018	2017
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	524	549
	- herunder <i>Førtidspension</i>	172	180
	- herunder <i>Fleksjob</i>	86	83
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	67	79
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	33	30
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	71	62
	- herunder <i>Integration</i>	15	23
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	31	32
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	98	86
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	213	216
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	3,75	3,54
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	226	*
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	1,28	*
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	178	175
	Antal afsluttede vedligeholdelses-træningsplaner efter Servicelovensloven	56	59
Bofællesskabet	Antal beboere (Helårspersoner)	5	6
Voksen Handicap	Antal borgere på udenøs bosteder pr. 31.12	9	10
Støtteteamet	Antal borgere <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	39	33
	Antal borgere Aktivitetstilbud (§104) pr. 31.12.	19	22
	Antal borgere <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	41	28
	Antal borgere <i>Støtte (Familieafdeling)</i> pr. 31.12.	10	10

**Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi**

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2018	2017
Rederi	Antal passagerer	491.601	477.105
	Antal biler	176.542	166.031
	Antal lastbiler	9.236	9.532
	Antal busser	414	538
	Antal afgang	4.858	4.894
Trafik	Antal passagerer - telebus	11.262	*
	Antal passagerer - Handicapkørsel	1.295	*
	Antal passagerer - Lægekørsel	549	*
	Antal passagerer - Genoptræning	391	*



## 4. NOTER

### Note 1

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt budget t.kr.
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>113.513</b>	<b>113.708</b>	<b>113.708</b>
076280 Udligning og generelle tilskud	70.704	72.300	72.300
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.172	-2.172	-2.172
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-492	-472	-472
076286 Særlige tilskud	43.803	44.052	44.052
076587 Refusion af købsmoms	1.671	-	-
<b>Skatter</b>	<b>179.158</b>	<b>179.271</b>	<b>179.271</b>
076890 Kommunal indkomstskat	156.474	156.474	156.474
076892 Selskabsskat	1.101	1.100	1.100
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	23	100	100
076894 Grundskyld	21.333	21.347	21.347
076895 Anden skat på fast ejendom	226	250	250
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>292.671</b>	<b>292.979</b>	<b>292.979</b>

### Tilskud og udligning

Udligning og generelle tilskud henføres bla. til tilskud vedrørende udligning af selskabsskat og tilskud vedrørende højt strukturelt underskud som er overudligning i landsudligningen. Det ordinære statstilskud og det betingede bloktilskud er også indeholdt i beløbet. Endelig er tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden også indeholdt i udligning og generelle tilskud for i alt 70,7 mio. kr.

Særlige tilskud vedrører 9 forskellige tilskud. Tilskud til øer uden fast forbindelse udgør med 31 mio. kr. den væsentligste post. Men også beskæftigelsestilskud for 4 mio. kr., tilskud til vanskeligt stillede kommuner med 4 mio. kr. og 2 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet vejer tungt. Styrket kvalitet i ældreplejen 1,15 mio. kr., generelt løft i ældreplejen 800.000 kr. og 156.000 kr. til akut funktioner i ældreplejen. Endelig er der tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud for 200.000 kr. og kompensation for indbetaling vedrørende afskrevet gæld for 65.000 kr.

Indtægten under overskriften refusion af købsmoms er refusion fra staten for kommunens udgifter til moms for de områder, som ikke er momsregistrerede.

Sammenlagt beløber tilskud og udligning sig til 113,5 mio. Kr.

### Skatter

2018



Samsø kommune har i regnskabet for 2018 opkrævet skatter for 179 mio. kr.

Hovedparten kommer fra indkomstskatter for 156,5 mio. kr. Samsø kommune har i forbindelse med budgetlægningen for 2018 valgt, at anvende det statsgaranterede indtægtsgrundlag, hvilket medfører en højere grad af forudsigelighed i budgetlægningen.

## Note 2

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Drift i alt</b>	<b>-292.353</b>	<b>-298.208</b>	<b>-294.756</b>
<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-6.657</b>	<b>-4.594</b>	<b>-2.814</b>
0022 Jordforsyning	146	-58	-58
0025 Faste ejendomme	161	1.490	1.715
0028 Fritidsområder	-79	-106	-106
0032 Fritidsfaciliteter	149	11	69
0038 Naturbeskyttelse	26	-81	2
0048 Vandløbsvæsen	-139	-565	-632
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	-2.901	-1.482	-
0055 Diverse udgifter og indtægter	-253	-13	-13
0058 Redningsberedskab	-3.768	-3.791	-3.791
<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>-12.065</b>	<b>-14.482</b>	<b>-13.175</b>
0222 Fælles funktioner	-2.432	-2.684	-2.684
0228 Kommunale veje	-6.454	-5.879	-5.754
0232 Kollektiv trafik	-11.357	-12.900	-11.718
0235 Havne	8.178	6.981	6.981
<b>Undervisning og kultur</b>	<b>-40.556</b>	<b>-41.607</b>	<b>-41.879</b>
0322 Folkeskolen m.m.	-35.386	-35.816	-35.852
0330 Ungdomsuddannelser	-280	-240	-940
0332 Folkebiblioteker	-1.706	-1.815	-1.815
0335 Kulturel virksomhed	-2.027	-2.270	-1.898
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.157	-1.382	-1.375
0345 Fælles funktioner	-0	-85	1
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>-22.741</b>	<b>-23.562</b>	<b>-23.634</b>
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-22.741	-23.562	-23.634
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>-166.051</b>	<b>-167.917</b>	<b>-166.155</b>
0525 Dagtilbud til børn og unge	-11.501	-11.459	-9.302
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-9.095	-11.605	-13.663
0530 Tilbud til ældre	-51.924	-49.923	-50.962
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-19.654	-19.845	-17.517
0546 Tilbud til udlændinge	-947	-3.123	-3.123
0548 Førtilspensioner og personlige tillæg	-21.073	-21.414	-21.741
0557 Kontante ydelser	-25.812	-23.001	-23.001
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-21.978	-22.581	-22.581
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-3.875	-4.682	-3.982
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-192	-283	-283
<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>-44.283</b>	<b>-46.046</b>	<b>-47.099</b>
0642 Politisk organisation	-3.984	-4.453	-6.883
0645 Administrativ organisation	-39.364	-36.625	-36.088
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	386	-1.617	-1.494
0652 Lønpuljer m.v.	-1.322	-3.351	-2.634



## Note 3

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Statsrefusion i alt</b>	<b>20.032</b>	<b>16.882</b>	<b>16.882</b>
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	20.032	16.882	16.882
0522 Central refusionsordning	1.151	145	145
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	40	-	-
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	296	-	-
0546 Tilbud til udlændinge	1.305	1.101	1.101
0548 Førtilspensioner og personlige tillæg	491	550	550
0557 Kontante ydelser	5.748	3.821	3.821
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	8.951	9.564	9.564
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.050	1.701	1.701

## Note 4

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt budget t.kr.
<b>Renter i alt</b>	<b>-2.014</b>	<b>-2.673</b>	<b>2.923</b>
0722 Renter af likvide aktiver	-245	250	-
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	247	20	20
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	172	40	40
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyn- ningsvirksomhed	-	-100	100
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-8	-	-
0755 Renter af langfristet gæld	-2.752	-2.883	2.883
0758 Kurstab og kursgevinster	571	400	400



## Note 5

	Regnskab 2018 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt budget t.kr.
	-		
<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>1.114</b>	<b>306</b>	<b>306</b>
0138 Affaldshåndtering			
Drift	1.114	306	306
Anlæg	-	-	-

Området varetager generel administration, forskellige ordninger, herunder for dagrenovation – restaffald, storskrald – haveaffald, glas, papir & pap og farligt affald.

Derudover er der udgifter til genbrugsstationer for 693.000 kr.

## Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2018 t.kr.	Rådigheds- beløb 2018 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Boardwalk og strand	26-04-2016	88	0	-468	-400
Cykelsti Mårup-Nordby	12-10-2017	-454	-1.500	-1.687	-1.500
Energirenovation af gadelys	24-01-2017	-1.435	0	-1.957	-2.855
Hastighedsdæmpende foranstaltninger i Onsbj.	18-09-2018	0	-400	0	-130
Istandsæt terminal	26-06-2018	-677	-700	-677	-700
Landstrøm	20-06-2017	-1.591	0	-1.591	-2.700
Maarup Havnekiosk	29-05-2018	-356	0	-356	-500
Områdeprogram	09-10-2014	0	0	-8.655	-15.500
Parkering Ålebækken	12-10-2017	0	-348	0	-348
Renovering skolen	26-08-2014	0	0	-1.261	-1.250
Reserve-thruster	18-09-2018	-507	-2.137	-507	-2.138
Rumlepotten - køkken	24-04-2018	-436	-390	-436	-390
Salg af byggegrunde	11-10-2007	0	300	1.363	2.600
Samsø, skole bygn.	12-10-2017	-699	-1.936	-699	-1.936
solceller, elstandere	18-09-2018	-254	0	-254	-3.000
Sælvig Havn	25-06-2013	65	0	-58.215	-57.800
Tag Nordby "posthus"	29-05-2018	-243	-280	-243	-280
Toiletter i Nordby	27-02-2018	-315	-250	-315	-250
<b>I alt</b>		<b>-6.813</b>	<b>-7.641</b>	<b>-75.958</b>	<b>-89.077</b>



## Note 7

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
<b>Kostpris pr. 31. december 2017</b>	<b>23.231</b>	<b>179.531</b>	<b>355.318</b>	<b>10.539</b>	<b>19</b>	<b>568.638</b>
Primokorrektion	943	1.274	200	-	657	3.074
Tilgang	657	436	413	-	2.079	3.585
Afgang	-424	-4.112	-1.506	-	-676	-6.718
Overført	-	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31. december 2018</b>	<b>24.408</b>	<b>177.129</b>	<b>354.424</b>	<b>10.539</b>	<b>2.079</b>	<b>568.579</b>
Opskrivninger 1. januar 2018	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	-	-51.300	-36.739	-9.195	-	-97.234
Årets afskrivninger	-	-6.953	-10.122	-232	-	-17.306
Årets nedskrivninger	-	-97	-	-	-	-97
Af- og nedskrivninger	-	1.616	1.506	-	-	3.122
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-</b>	<b>-56.735</b>	<b>-45.355</b>	<b>-9.427</b>	<b>-</b>	<b>-111.517</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188.325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>24.408</b>	<b>120.394</b>	<b>309.070</b>	<b>1.112</b>	<b>2.079</b>	<b>457.062</b>



**Note 8**

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2017 t.kr.	Ultimo 2018 t.kr.
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	143.931	148.807
093223 Udlån til beboerindskud	891	874
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	5.516	5.636
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
<b>0932 Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>150.339</b>	<b>155.317</b>

Kommunens aktiebeholdninger (093221) udgøres af selskabsværdien for Samsø Spildevand A/S (ultimo 2018 t.kr. 148.089) og Samsø Vedvarende Energi A/S (ultimo 2018 t.kr. 718). Selskabsværdien opgøres efter den indre værdis metode og reguleringen i værdien afspejler derfor det seneste fremlagte regnskab fra 2017.

**Note 9: Hensatte Forpligtelser**

Kommunen har opgjort pensionsforpligtelsen i henhold til fastlagte regnskabspraksis. Ændringen vedrører en forøgelse af ikke-forsikringsdækkede erhvervsaktive tjenestemænd på baggrund af den fem-årige aktuarvurdering udført i forbindelse med regnskabet for 2017, samt en regulering af den samlede forpligtelse ud fra en forventning om en lønudvikling på 2 %.



## Note 10

<b>Egenkapital 31.12.2017</b>		<b>-139.778</b>
- Primosaldokorrektion vedr. anlægsaktiver	-2.833	
- Primoregulering af mellemværende med forsyning	-1.601	
<b>Egenkapital pr. 01.01.2018</b>		<b>-144.212</b>
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	624	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	16.982	
<b>I alt vedrørende anlægsaktiver</b>		<b>17.605</b>
<b>Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen</b>		<b>-10.409</b>
<b>Bevægelser direkte på balancekontoen:</b>		<b>-15.461</b>
- Regulering af ejerandele i virksomheder	-4.876	
- Modpost vedr. leasing	-10.740	
- Henlæggelse almene boliger	561	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-1.109	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	829	
- Regulering mellemværende Rederi	226	
- Regulering feriepengeforpligtelse	-352	
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>		<b>-152.476</b>

## Note 11

Navn	Rente-type	Tilhørende sag	Stiftet	Udløbsår	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2017	Nyt lån	Afdrag 2018	Restgæld ultimo 2018
Ballen Færgehavn	fast	KB-131 af 29. april 2014	2015	2040	63.500	57.150		2.540	54.610
Sælvig Færgehavn 1	fast	KB-630 af 30. august 2016	2016	2041	45.800	44.131		1.681	42.450
Låneomlægning 2009	fast	KB-569 af 15. december 2009	2010	2019	4.986	884		585	299
Omlægning 2010 - fast rente	fast	KB-110 af 17. august 2010	2010	2032	39.432	29.499		1.615	27.885
Energi-renovering 2011	fast	KB-389 af 15. november 2011	2012	2036	1.447	1.203		49	1.154
Låneomlægning 2011	fast	KB-389 af 15. november 2011	2012	2026	12.697	8.142		904	7.244
Ballen Lystbådehavn	fast	KB-444 af 6. oktober 2015	2015	2040	6.000	5.624		194	5.430
Byggecredit Sælvig	variabel	KB-2018 af 16. september 2014	2014	2018		8.219	-8.219		
Låneramme 2017	variabel	KB-88 af 20. marts 2018	2018	2028	13.800		13.800	667	13.133
Omlægning 2010 - var. rente	variabel	KB-110 af 17. august 2010	2010	2032	39.432	30.462		1.526	28.936
Låneramme 2012	variabel	KB-642 af 19. marts 2013	2013	2038	4.504	3.812		154	3.657
Låneramme 2014	variabel	KB-335 af 24. marts 2015	2015	2040	2.628	2.421		87	2.334
Låneramme 2015	variabel	KB-526 af 1. marts 2016	2016	2041	2.738	2.568		99	2.469
Låneramme 2016	variabel	KB-748 af 28. marts 2017	2017	2042	1.334	1.310		48	1.263
<b>Gæld i alt</b>					<b>238.298</b>	<b>195.426</b>	<b>5.581</b>	<b>10.148</b>	<b>190.865</b>



Periodeforskydninger ml. regnskabsår ift årsrapportkr. 263.117

**Note 12**

Anden gæld	Primo 2018 t.kr.	Ultimo 2018 t.kr.
095253 Kirkelige skatter og afgifter	- 147	- 143
095255 Skyldige feriepenge	- 22.647	- 22.293
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	- 17.976	- 32.616
095259 Mellemløbskonto	- 7.728	- 5.746
0952 Anden gæld i alt	-48.498	-60.798