



Årsregnskab 2019

Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

FORORD

Regnskabsåret 2019 viser et fantastisk resultat. Resultatet skal ses i lyset af et ekstraordinært tilskud på 10 mio., som blev bevilget i Finansloven for 2019. Kommunalbestyrelsen valgte meget klogt at gemme beløbet til to større projekter, som først kommer i gang i den nærmere fremtid. To-tredjedel af de 10 mio. blev reserveret til hurtigfærgeprojektet og den sidste tredjedel til skoleprojektet. Så 2019 er først og fremmest blevet det år, hvor man gjorde klar til større projekter for fremtiden.

Regnskabsåret 2019 skiller sig også ud på anden vis. Jeg kan ikke huske et regnskabsår, hvor så mange afdelinger er kommet ud med et positivt resultat. Andre regnskabsår er præget af overskud på centrale puljer, i år ser vi meget flotte regnskabstal på de decentrale områder. Det er enormt positivt for vores kommune at have en sikker drift, når man med vores størrelse altid kan blive ramt af uforudsigelige udsving på forskellige områder.

Udgifter til overførselsudgifter har ikke udviklet sig lige så positivt som forventet. Det er særligt vigtigt, at der er fokus på området – både af hensyn til kommunens økonomi, men også for at have tilpas arbejdskraft til øens erhvervsliv fremover. Her er det især turisterhvervet, som oplever vækst, bl.a. på grund af mange nye iværksættere.

Dette forord er skrevet i en periode, hvor Corona-virussen hærger det danske sundhedsvæsen og dansk økonomi. Det gør kommunens økonomi i de kommende år noget uoverskuelig. Vi skal arbejde i et krydsild af befolkningsfald, udligningsreform, en økonomiforhandling mellem regering og KL præget af Corona-omkostninger og større langsigtede projekter, der skal få deres endelige startskud. Uanfægtet alle disse usikkerhedsmomenter giver regnskab 2019 en godt fundament for at gå ind i budgetprocessen for 2021.

Årsrapport 2019 med tilhørende bilagsmateriale er tilgængelig på kommunens hjemmeside

www.samsoe.dk.



Marcel Meijer
Borgmester



INDHOLDSFORTEGNELSE

FORORD.....	I
INDHOLDSFORTEGNELSE.....	II
1. KOMMUNEOPLYSNINGER.....	1
2. BERETNINGER.....	2
LEDELSENS PÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSENS BERETNING.....	4
AKTIVITETER	4
ØKONOMISKE RESULTATER.....	10
HOVED- OG NØGLETAL	12
3. REGNSKAB	16
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	16
GENERELT	16
DRIFTSREGNSKAB	16
BALANCEN	17
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	21
REGNSKABSOPGØRELSE.....	22
BALANCE PR. 31.12.2019.....	27
FINANSIERINGSOVERSIGT	31
GARANTIFORPLIGTELSE.....	32
PERSONALEOVERSIGT	35
AKTIVITETSNØGLETAL	37
4. NOTER	40



1. KOMMUNEOPLYSNINGER

Kommune	Samsø Kommune Søtofte 10 8305 Samsø CVR-nr.: 23795515 Telefon: 87 92 22 00 Telefax: 87 92 11 28 Hjemmeside: www.samsoe.dk
Borgmester	Marcel Meijer (Socialdemokratiet)
Kommunalbestyrelse	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)
Chefgruppe	Kommunaldirektør Mogens Wehrs Trafikdirektør Carsten Kruse Forvaltningschef for Børn, Unge og Kultur Helle Griebel Anesen Forvaltningschef for Social-, Sundhed og Beskæftigelse Dorthe Lykke Jensen Forvaltningschef for Teknik og Miljø Søren Stensgaard Erhvervs- og Turistchef Mette Løkke Økonomichef Alexander Janz
Revision	BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C

2. BERETNINGER

Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 21. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 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 Social- 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 2019 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 28. april 2020

Marcel Meijer
Borgmester

Mogens Wehrs
Kommunaldirektør

Helle Griebel Anesen
Forvaltningschef
Børn, Unge og Kultur

Dorthe Lykke Jensen
Forvaltningschef
Social, Sundhed og
Beskæftigelse

Søren Stensgaard
Forvaltningschef for
Teknik og Miljø

Mette Løkke
Erhvervs- og
Turistchef

Alexander Janz
Økonomichef

Carsten Kruse
Trafikdirektør



Revisionspåtegning



Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Teknik og Miljø

2019 har set afslutningen på en række store og vigtige sager, mange med en miljø-, energi- eller klimavinkel.

Først og fremmest, fik historien om Sørenden en glædelig afslutning. Det skete da det blev ændret fra et spildevandsteknisk anlæg til, igen at være øens største vandløb. Som en del af ændringen fik kommunen også ansvaret for driften af Sørendens Pumpestation. Ændringen var resultatet af mere end ti års arbejde med, at holde spildevand ude af vandløbet.

Hvordan spildevand håndteres de næste fire år blev beskrevet i den nye reviderede spildevandsplan. Den viser retningen for arbejdet med miljørigtig rensning af spildevandet. Den pegede på at de næste indsatsområder skal være sommerhusene i Vesterløkken og Pillemark.

Miljøet har også været i fokus i arbejdet med et nyt affaldsindsamlingsystem og en ny genbrugsplads. Planen er, at begge dele skal være på plads til 2022. Der er dog mange store og små beslutninger, som skal træffes inden da. En af dem er om i hvor mange dele affaldet skal sorteres og hvordan affaldsspanden så skal se ud. Da det var på plads, var det nødvendigt at finde ud af hvilken slags grøn energi skraldebilerne skal køre på. En tredje og sværere beslutning var, hvor en ny genbrugsplads skulle ligge. Arbejdet har haft fuld fart på i 2019 og har haft stor politisk opmærksomhed.

Miljøet rundes af på Ballen Lystbådehavn hvor Samsøs første "Smart-grid" blev installeret. Det består af et lille lokalt el net, hvor solceller producerer strøm og et stort batteri som gemmer overskudsstrømmen. Der gemmes strømmen til der er brug for den. Formålet med opstillingen er, at vise hvordan fremtidens effektive el-net kan opbygges.

De fire afdelinger i Forvaltningen for Teknik og Miljø har alle haft travle år.

Sammen med borgerne og erhvervslivet i Ballen, har Teknik og Miljø afdelingen lavet et grundigt forarbejde for en udviklingsplan for Ballen. Planen skal bevare Ballen et godt sted at besøge og et bedre sted at bo.

Afdelingen har i 2019 udarbejdet den reviderede Planstrategi, hvor den fortsatte bæredygtige udvikling af Samsø understreges. Planen behandles politisk i starten af 2020.



Det var i 2019 der for alvor kom fart på udbygningen af hurtige internetforbindelser. Det er et privat firma som begyndte, at rulle fibernet net ud til hele øen. For Teknik og Miljø afdelingen har det medført en fordobling i ansøgninger om gravetilladelser. Dette har sammen med strengere lovkrav desværre betydet, at behandlingstiden på byggesager ikke er ændret ret meget.

På havnene var det en travl sæson. Desværre betød vejret i begyndelsen af foråret, at der ikke blev sat nogen rekorder i 2019. Alligevel var det økonomiske resultatet på niveau med tidligere år.

Rigtigt mange, både gæster og lokale, var forbi Naturafdelingens tilbud, både i Ballen og i Langøre. Alt i alt har det været en god sæson.

2019 blev et svært år for Veje, hvor uenigheder med kommunens asfalterandør er løbet med opmærksomheden. Det handler om måling af de skader som en vej skal have, før veje får ny asfalt. Sagen forventes først afsluttet engang i 2020.

Det var heller ikke et godt år for Ejendomsservice, da en del af afdelingens byggeprojekter var plaget af støre og mindre uheld. Det gav en mindre underskud, men forventningen er at det bliver hentet ind igen i 2020.



Social- og Beskæftigelsesforvaltningen

I Social, Sundhed og Beskæftigelse var der samlet set merudgifter på knap 3,4 mio. kr. i 2019. Det negative resultat fremkommer hovedsageligt på grund af stigende udgifter til dagpenge og sygedagpenge, samt en stigning i udgifter på ældreområdet. Det har på den baggrund kun i mindre grad været muligt at afdrage på overførte underskud fra tidligere år.

Forvaltningen har i 2019 arbejdet med at udvikle det tværfaglige samarbejde og styrke sammenhængskraften på tværs af forvaltningen. Forvaltningen har i også 2019 arbejdet målrettet med kompetenceudvikling som en integreret del af den tværfaglige udvikling bl.a. i samarbejde med Demensrejseholdet på ældreområdet og med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering på beskæftigelsesområdet.

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.

Hjemmesygeplejen har i 2019 været udfordret af et stort sygefravær. Forvaltningen har i 2019 iværksat et udvidet samarbejde med Samsø Sundheds og Akuthus med henblik på at udvikle øens sundhedstilbud med borgeren i centrum og sikre en effektiv udnyttelse af til rådighed værende resurser og kompetencer. Arbejdet forventes at fortsætte ind i 2020 hvor prøvehandlingerne forventes evalueret og implementeret.

I 2019 etableredes en ny ungdomsuddannelse på Samsø – Den forberedende grunduddannelse. Forvaltningen har forhandlet en kontrakt på plads med FGU Østjylland som sikrer et undervisningstilbud til unge mennesker på Samsø. Undervisningstilbuddet startede op i august 2019 og er kommet godt fra start.

Ledelse og medarbejdere på Kildemosen Plejecenter har medio 2019 iværksat en række udviklingsinitiativer. De nye tiltag forventes fremadrettet at styrke medarbejdertrivsel, faglighed og stabilitet i den daglige drift.

Forvaltningen har i 2019 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 2019 leveret tilbud af tilfredsstillende kvalitet til øens borgere. Således modtog forvaltningen særdeles fine tilsynsrapporter for kommunale indsatser i bl.a. Sundhedsafdeling, Hjemmeplejen og Støtteteam. Forvaltningen arbejder kontinuert med tilpasninger til ændringer i lovgivning, omgivelser og målgrupper som stiller særlige krav til den konkrete opgaveløsning og dokumentation samt løbende kompetenceudvikling på tværs af områder.

Med afsæt i Samsø Kommunes værdigrundlag: tydelighed, tillid, ordentlighed og anerkendelse har ledelse og medarbejdere i 2019 haft særligt fokus på organisering og udvikling af det tværfaglige samarbejde med borgeren i centrum. I 2020 forventer man at forsætte den igangværende proces med at styrke den tværfaglige opgaveløsning til gavn for borgere og medarbejdere.

Børn, Unge og Kultur

Børn- og Ungeforvaltningen blev i 2019 udvidet med områderne kultur, fritid og folkeoplysning. Ligeledes blev biblioteket som har til huse i forlængelse af Samsø Skole, en del af forvaltningen. Forvaltningen hedder nu Børn, Unge og Kultur. Der er ansat en udviklingskonsulent, som en del af forvaltningens stab. Der er et tværfagligt samarbejde på hele området. Øens børn og unge mennesker følges fra dagplejen til børnehaven og op gennem skolen.

2019 har været præget af et glædeligt stort børnetal. I slutningen af året blev alle pladserne hos øens ni dagplejere i eget hjem fyldt. Det samme var gældende for de to stordagplejer. Hele 64 børn skulle passes. Det har også betydet at dagplejernes nye ladcykler har været flittigt brugt. Især til de mange ture til stranden og udflugter i skoven.

Dagligdagen i Rumlepotten er stadig præget af børn og forældre fra mange forskellige dele af verdenen. En stor mangfoldighed sætter krav til den pædagogiske indsats. Målet er at alle børnene udvikler sig som en del af fællesskabet. Rumlepotten har også fået et godt og tæt samarbejde med Kildemosen. Plejecenteret ligger nemlig ikke mere end et stenkast væk. Det betyder, at børnene ofte er på besøg hos de ældre på plejecenteret. Børnene også flere gange været i værtens rolle. Både unge og gamle synes at holde af de gensidige besøg.

Børnehuset har efter mange år med driftsoverenskomst med kommunen valgt at blive en privat børnehave. Selvsagt har det betydet en ændring i samarbejdet på en række områder, men der er også givet hånd på, at man i fællesskab vil give alle øens børn nogle gode oplevelser i fremtiden.



Ved ansættelse af en projektleder er der for alvor kommet gang i Skoleprojektet. Der er arbejdet videre på Skoleudvalgets anbefalinger, og skoleledelsen og personalet har været tæt inddraget i at kortlægge ønsker og behov til en ny Samsø Skole. Resultatet er en helhedsplan inddelt i flere etaper og valgmuligheder som politikerne kan vælge imellem. Det fornemmes tydeligt, at der er noget godt på vej. Også selvom der går lidt før de første sten bliver sat. Samsø er et skridt nærmere en fremtidssikret folkeskole på Samsø. I hverdagen er der forsat et tæt samarbejde med PPR bl.a. i arbejdet med Skolens mange tosprogede elever.

Der er i Familieafdelingen forsat et fald i antallet af børnesager. Dog opleves der til stadighed større krav til sagsbehandlingen. Og større krav til at dokumentationen er i orden. Familieafdelingen har en løbende målsætning om at udvikle forebyggelsesområdet. Det samme er gældende for det tværfaglige arbejde inden for hele børn- og ungeområdet. Det er en løbende proces, som sker i samarbejde med de øvrige afdelinger i forvaltningen.

I tandplejen har man efterhånden fået indrettet sig godt i den ene ende af Hus 7 i Kildemosen. Den store arbejdsmængde man stod overfor i starten er efterhånden bragt ned i et fornuftigt niveau. Der spares op til løbende udskiftning af tandplejens udstyr, så den gode service kan sikres i fremtiden.

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

Trafik

Rederiet oplever forsat i 2019 markante stigninger i passagerantallet på sejladsen med M/F Prinsesse Isabella, antallet af gående er steget med 1,6% og antallet af biler med 4,0% set i forhold til 2018. Bruttoavancen i catering har stabiliseret sig siden midt 2019, og der arbejdes fremadrettet forsat på at få løftet omsætningen.

Et markant overskud kan ses i kraft af trafikstigningen samt Social- og Indenrigsministeriets politiske beslutning om at øge tilskudsmidlerne til nedsættelse af takster.

På havneområdet er der et overskud som resultat af forhandlingen om afgiftsniveauet, som har ført til en mere fair afgiftsfordeling mellem Tunø og Samsø.

2019 er året hvor indtægterne er påvirket af større engangsbetalinger. Her udgør garantiprovenuet fra værftet Remontowa til udbedring af skaden på



kølesystemerne den største engangsbetaling. Andre engangsbetalinger er projekttilskud til energioptimering vedr. landstrøms-anlægget.

Kommunalbestyrelsen besluttede i februar 2019 at etablere en hurtigfærge mellem Sælvig og Aarhus. Samtidig blev de økonomiske rammer for finansieringen af ruten fastlagt. Den økonomiske ramme indebar at en andel af det forventede overskud fra M/F Prinsesse Isabella skulle øremærkes direkte til finansieringen af hurtigfærgen Lilleøre. Dette betyder at bl.a. en andel af garantiprovenuet, overskuddet på havneområdet, stigningen i tilskud samt indtægtsstigningen i driften mellem Sælvig og Hov for 2019 bliver overført direkte til etableringen af den nye rute.

År 2019 har i høj grad været præget af bygningen af den nye hurtigfærge i Kina. Dette har krævet mange ressourcer af organisationen i Samsø Rederi.

Der har ikke i 2019 været uforudsete udgifter, hvilket betyder at der er et centralt overskud, som ikke er brugt.

Til gengæld har der været forhøjede udgifter til reparationer af hydraulikken samt udskiftning af alle hydraulikslanger. Derudover har der været øgede udgifter i forbindelse med 16.000 timers eftersyn af de to hovedmotorer, hvilket også er påvirket af prisstigninger på selve eftersynet.

Der er et underskud på busområdet. Busområdet omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel.

Der har i 2019 været større omkostninger end budgetteret til bestillingskontoret. Omkostningerne i forbindelse med taxakørsel er afregnet med risikopuljen. Det betyder at omkostningerne til taxadrift dækkes af et beløb afsat til uforudsete udgifter.

For læge og handikapkørsel for både 2018 og 2019 er der foretaget en intern afregning.

Stabene

Afdelingen for Erhverv, Turisme og Kultur havde travlt i 2019. 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.

Store dele af organisationen blev i løbet af 2019 påvirket af, at kommunens IT-systemer ikke har fungeret stabilt. Især leverancen på den grundlæggende serverdrift har jævnligt været ramt af problemer og nedbrud henover året. Som konsekvens heraf er der pågået en intens proces til at forbedre IT-miljøet. I første omgang er dette gennemført i samarbejde med



nuværende leverandør. På et tidspunkt blev det dog tydeligt, at der ikke var tilpas fremdrift i problemløsningen i forhold til de store udfordringer. Kommunen har derfor valgt en anden leverandør for serverdrift, som tager over i 2020. Derudover, er der indgået en ny printaftale for stor set samtlige af kommunens printere. Aftalen sikrer en løbende udskiftning til nye printere og fuld service, men til en mindre omkostning.

Budgetlægningen for 2020 blev præget af, at folketingsvalget og efterfølgende indsættelse af en ny Regering, har betydet at arbejdet med og godkendelse af budgettet måtte både udskydes og komprimeres. Det har således ikke været muligt at overholde den sædvanlige frist for budgetvedtagelse inden d. 15. oktober.

Rent økonomisk var budgetlægning dog ikke udfordret på samme vis. Årsagen herfor ligger i det, at det ekstra ordinære ø-tilskud på 10 mio. kr. også blev tildelt til Budget 2020. Af den grund har Samsø Kommune for første gang i mange år heller ikke søgt Social- og Indenrigsministeriet om særtilskud.

EU-lovgivning kræver at Danmark tilpasser ferieloven, således at den opfylder de fælleseuropæiske standarder. Det betyder at der indføres en ny ferielov, som forenklet sagt går ud på at optjening og afvikling af ferien af ferien sker i samme år. Overgangen til den nye ordning medfører en omfattende ændringer i håndteringen både praktisk, men også i IT systemerne.

Økonomiske resultater

Samsø Kommunes årsregnskab for 2019 udviser et overskud på 19,8 millioner kr. Det er i tråd med tidligere år et pænt stykke bedre end budgetteret. En del af forklaringen på det store overskud er det ekstra ordinære ø-tilskud på 10 mio. kr.

Økonomisk udvikling

Samsø Kommune har henover en årrække oplevet en stabil økonomisk situation, hvor der har været overskud på den løbende drift og hvor kassebeholdning har været stigende. Ud over denne positive udvikling har tildeling af det ekstra ordinære ø-tilskud i 2019 og 2020 gjort det muligt, at kommunen bl.a. arbejder på oprettelse af en færgerute fra Sælvig til Aarhus samt ombygning af Samsø Skole, hvilket er to store projekter også rent økonomisk. Lige som alle andre kommuner afventer også Samsø Kommune den kommende udligningsreform med spænding, fordi den har stor indvirkning i kommunens økonomiske situation i mange år fremover.



Samsø Kommune skal også i årene fremover have fokus på den økonomiske styring af kommunen. Det økonomiske mål er fortsat at overholde overordnet set de oprindelige budgetter, også jf. statens sanktionslovgivning. Et vigtigt værktøj til dette er budgetmodeller. Budgetmodeller anvendes efterhånden på en del områder, som f.eks. dagtilbuddene hvor budgetterne for hhv. dagpleje og børnehaver tilpasses efter børnetallene, eller Bofællesskabet hvor budgettet tilpasses antallet af beboere.

Det vil også i de kommende år arbejdes med at styrke kommunens ledere i deres økonomistyring, dette omfatter bl.a. lønsumsstyring og 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. Det betyder især fokus på genanvendelse og cirkulær økonomi, hvilket i første omgang kommer til at påvirke affaldsindsamlingen med en langt højere grad af sortering.

Derudover vil der fortsat være fokus på skolebyggeri, især vil udbuddet af entreprisen fylde i 2020. Målet vil være at fremtidssikre folkeskolen på Samsø, således at der i mange år fremover kan være et solidt grundskoletilbud.

Forberedelserne til opstarten med hurtigfærgen har fyldt en del i 2019 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 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	-19.838	-10.409	-32.727	-10.369	-9.955
Resultat af ordinær drift	-29.196	-18.190	-20.695	5.469	5.884
Resultat af det skattefinansierede område	-22.789	-11.523	-33.502	-10.483	-10.068
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	2.951	1.114	774	114	114
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-	-	-
Balance, aktiver	696.568	681.663	673.256	669.114	666.710
Anlægsaktiver i alt	618.788	609.362	616.256	637.582	639.267
Omsætningsaktiver i alt	77.780	72.301	57.000	31.532	27.442
- heraf Likvide beholdninger	50.732	45.675	37.095	13.523	13.523
Balance, passiver	696.568	681.663	673.256	669.114	666.710
Egenkapital	184.626	152.476	139.778	138.129	133.931
Hensatte forpligtelser	43.110	42.265	41.436	20.368	20.368
Langfristet gæld	413.844	423.410	440.688	466.507	468.705
- heraf ældreboliger	42.497	44.481	46.453	48.412	48.412
Kortfristet gæld	53.455	61.630	49.340	41.719	41.316
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	48.349	44.510	31.657	12.866	19.407
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	13.873	12.398	9.972	3.631	3.623
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	113.165	114.932	118.465	125.270	125.557
Serviceudgifter					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	52.573	55.158	50.083	59.288	59.037
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	192.260	203.204	186.310	220.788	220.385
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	160.347	161.780	151.888	149.769	151.190
Kirkeskatteprocent	1,22	1,22	1,25	1,30	1,40
Udskrivningsprocent	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.657	3.684	3.720	3.724	3.733

Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune igen i år fortsætter de foregående års tendens med overskud, dette års resultat lander således på 19,5 mio. kr.

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Resultatet på 19,8 mio. kr. kan primært henføres til at driftsudgifter er mindre end budgetteret. Der er tale om et mindre forbrug på serviceudgifter og et merforbrug på den øvrige drift, hvilket fremgår af tabel 2.2.

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 77 mio. kr. i 2019.

På passivside har egenkapitalen udviklet sig fra 152,5 mio. kr. ultimo 2018 til 184,6 mio. kr. ultimo 2019, 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 48,3 mio. kr. I perioden 2015-2019 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 2015 – 2019, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 113.165 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 en mindre ø-kommune med forholdsvis få



borgere. 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 solidt i midterfeltet i forhold til de øvrige kommuner i Danmark. Kirkeskatteprocenten aftager marginalt. Kommunen kan glæde sig over at skatteudskrivningsgrundlaget er øget de senere år.

Indbyggertallet ultimo 2019 er 3.657 i Samsø Kommune.

Tablet 2.1.a – Befolkningssammensætning

Befolkning pr. 31.12.	2019	2018	2017
0-2 årige	80	87	75
3-6 årige	98	106	117
7-16 årige	327	329	336
17-25 årige	150	162	169
26-50 årige	803	812	832
51-66 årige	1.063	1.066	1.071
67-80 årige	862	833	830
81-120 årige	274	289	290
Antal indbyggere	3.657	3.684	3.720



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

Befolkningsforandring	2019	2018	2017
Fødsler	18	27	29
Dødsfald	65	78	83
Sum	-47	-51	-54
Tilflytning	244	230	206
Fraflytning	240	218	196
Sum	4	12	10
Indvandring	48	39	60
Udvandring	32	33	36
Sum	16	6	24
Ændring befolkning	-27	-33	-20

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Serviceudgifter i alt	-192.260	-210.123	-206.100
Økonomiudvalg	-12.448	-26.296	-25.153
Social- og Kulturudvalg	-153.659	-155.295	-151.373
Udvalg for Teknik og Miljø	-24.556	-25.663	-26.642
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-1.597	-2.869	-2.932
Øvrige drift	-75.923	-74.018	-74.757
Økonomiudvalg	0	84	-1
Social- og Kulturudvalg	-75.923	-74.102	-74.756
Udvalg for Teknik og Miljø	0	0	0
Udvalg for Erhverv og Bosætning	0	0	0
Renter i alt	-1.973	-2.264	-2.579
Økonomiudvalg	-1.973	-2.264	-2.579
Finansiering i alt	299.352	291.693	291.573
Økonomiudvalg	299.352	291.693	291.573
Overskud på løbende drift	29.196	5.288	8.137

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 192,3 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på ca. 13,8 mio. kr. i forhold til det oprindelig budget. En væsentlig grund er, at rederiet har haft højere indtægter end budgetteret, som figurerer under Økonomiudvalget.

Der har i årets løb været behov for at korrigere samlede budget for serviceudgifter med 4 mio. kr., hvilket kan henføres til overførelser mellem årene, dvs. en genbevilling af tidligere års ikke forbrugte midler.



3. REGNSKAB

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Samsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- 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 med undtagelse af en detalje omkring indregning af feriepenge optjent i overgangsåret inden den nye ferielovs optjeningsprincip træder i kraft. Da feriepengene i de fleste tilfælde er indefrosset i en længere periode, oftest til pensionsalderen, indregnes hensættelserne til feriepenge for hhv. funktionærer, samt timelønnede og fratrådte funktionærer som langfristet gæld.

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 nettotal 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 Social- 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 Social- 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 (finansielt



leasing)), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som restgælden jf. leasingydernes 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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 nettorealiseringsværdi, 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 og indskud i pengeinstitutter.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

I egenkapitalen er der udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver.

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 aktuarmæssigt 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 aktuarmæssig 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.

Her indregnes også feriepenge indefrosset i forbindelse med overgangen til samtidighedsferie.

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 i det efterfølgende regnskabsår.

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 Social- 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.

Table 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	177.175	177.185	177.185
Tilskud og udligning	122.177	114.508	114.388
Indtægter i alt	299.352	291.693	291.573
Økonomiudvalg	-12.448	-26.212	-25.154
Social- og Kulturudvalg	-229.583	-229.397	-226.129
Udvalg for Teknik og Miljø	-24.556	-25.663	-26.642
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-1.597	-2.869	-2.932
Driftsudgifter i alt	-268.183	-284.141	-280.857
			-
Finansielle poster	-1.973	-2.264	2.579
Resultat af ordinær Driftsvirksomhed	29.196	5.288	8.137
Økonomiudvalg	-1.322	-2.049	-
Social- og Kulturudvalg	780	-5.962	25
Udvalg for Teknik og Miljø	-5.454	-8.060	-1.465
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
Anlægsudgifter i alt	-5.997	-16.071	1.440
			-
Jordforsyning	-410	306	44
Resultat af det skattefinansierede område	22.789	-10.477	6.653
Drift forsyningsvirksomheder	-2.951	282	282
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-	-
Forsyningsvirksomheder	-2.951	282	282
Årets resultat	19.838	-10.195	6.935

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 19,8 mio. kr. Holdt op imod det budgetterede overskud på knap 7 mio. kr. er det således 12,8 mio. kr. højere end budgetteret.

Driftsudgifter for Social- og Kulturudvalg var oprindeligt budgetlagt til ca. 226 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 229,5 mio. kr.



altså et merforbrug på 3,5 mio. kr. svarende til ca. 1,8% af det oprindeligt budgetterede for 2019. Budgetoverskridelsen kan henføres til mindre underskud i en række afdelinger, overført underskud fra 2018 og øgede centrale udgifter til bl.a. beklædning, IT systemer og APV-hjælpemidler.

Udvalget for teknik og miljø havde omvendt et mindre forbrug på omkring 1,1 mio. kr. som også skal ses i lyset af de mange projekter, som området er involveret i og hvor projektafregninger ofte medfører forskydninger mellem år.

Derudover havde renovation et forbrug på knap 3 mio. kr. sammenholdt med en budgetteret indtægt på 0,3 mio. kr., hvilket giver en budgetafvigelse på 3,2 mio. kr. Overforbruget består til dels af planlagt nedsparing gennem for lavt sat takst og investeringer i det nye sorteringssystem.

Områderne under økonomiudvalget havde et mindre forbrug på 12,7 mio. kr. af dette kan ca. 8,3 mio. kr. henføres til rederiets driftsresultat og ikke forbrugte midler på centrale puljer eksempelvis risiko-, løn- og socialpulje.

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. Social- og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan.



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	177.175	177.185	177.185
	Tilskud og udligning	122.177	114.508	114.388
1	INDTÆGTER	299.352	291.693	291.573
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-5.761	-3.240	-2.173
	02 Transport og infrastruktur	3.196	-11.732	-10.713
	03 Undervisning og kultur	-40.148	-41.872	-40.607
	04 Sundhedsområdet	-22.246	-23.494	-23.326
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-176.112	-172.182	-171.375
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-45.205	-48.177	-49.295
2	DRIFTSUDGIFTER I ALT	286.275	300.697	297.489
	DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	13.077	9.004	5.916
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	18.091	16.556	16.632
3	STATSREFUSION I ALT	18.091	16.556	16.632
	TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	31.169	7.552	10.716
4	Renter og kursregulering	-1.973	-2.264	-2.579
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	29.196	5.288	8.137
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-410	306	-44
	02 Transport og infrastruktur	-6.776	-9.609	-965
	03 Undervisning og kultur	780	-5.962	25
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-500	-500
6	ANLÆGSVIRKSOMHED	6.406	15.765	1.484
	RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	22.789	10.477	6.653
	Drift forsyningsvirksomheder	-2.951	282	282
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
5	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	2.951	282	282
	RESULTAT I ALT	19.838	10.195	6.935



Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 177 mio. kr. hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat svarende til 153,6 mio. kr. og grundskyld svarende til 22,2 mio. kr.

Et kig på udligning og tilskud viser at det særligt er kommunal udligning, der med 62,9 mio. kr. og tilskud til Ø-kommuner på 41,5 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen. Sidstnævnte er i årene 2019 - 2020 hævet ekstraordinært med knap 10 mio. kr.

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 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 2019 med et mindre forbrug på ca. 14,4 mio. kr. end budgetteret. Traditionelt er en af de store poster her sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 176 mio. kr. Se note 2 for detaljer.

Overordnet fordelte de seks største udgiftsposter sig på

- Tilbud til ældre på 55 mio. kr.
- Kontante ydelser 28 mio. kr.
- Revalidering, ressourceforløb og fleksjob 23 mio. kr.
- Tilbud til voksne med særlige behov 22 mio. kr.
- Førtidspensioner og personlige tillæg svarende til 22 mio. kr.
- Dagtilbud til børn og unge beløb sig til knap 12 mio. kr.

Fællesudgifter til administration mv. endte med et mindre forbrug på ca. 2 mio. kr. svarende til godt 45 mio. kr. her står den administrative organisation med godt 40,6 mio. kr. for hovedparten af udgifterne.

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

Endelig havde sundhedsområdet udgifter for 22,2 mio. kr. fordelt på Børne- og ungeforvaltningen med 1,5 mio. kr. Social- og beskæftigelsesforvaltningen med 20,7 mio. kr.



Forsyningsvirksomhed

Der har for regnskabsåret været udgifter for knap 3 mio. kr. til affaldshåndtering.



Balance pr. 31.12.2019

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. 31.12.2019	Omkostningsbaseret	
		31.12.2018 t.kr.	31.12.2019 t.kr.
	AKTIVER		
	Grunde	24.408	24.953
	Bygninger	120.394	114.181
	Tekniske anlæg og maskiner	309.070	298.724
	Inventar m.v.	1.112	916
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.079	10.355
7	Materielle anlægsaktiver i alt	457.062	449.129
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-3.017	-112
8	Langfristede tilgodehavender	155.317	169.772
	Finansielle anlægsaktiver i alt	152.300	169.659
	Anlægsaktiver i alt	609.362	618.788
	Fysiske anlæg til salg	8.931	8.436
	Refusionstilgodehavender	3.040	845
	Tilgodehavender i betalingskontrol	7.782	9.378
	Andre tilgodehavender	4.377	4.941
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.713	1.899
	Tilgodehavender i alt	16.911	17.063
	Andre værdipapirer og kapitalandele	784	1.549
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	45.675	50.732
	Omsætningsaktiver i alt	72.301	77.780
	AKTIVER I ALT	681.663	696.568

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2019 øget.

Materielle anlægsaktiver

Grunde:

Der er erhvervet en erhvervsgrund.

Bygninger:

Samsø kommune ejer i alt 72 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 anskaffelsværdien 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 knap 450 mio. kr. en mindre værdi på godt 8 mio. kr. i forhold til anlægsaktiver fra sidste år. Se note 7 for oversigt.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er en øget betydeligt, hvilket kan henføres til udviklingen i de kommunalt ejede selskaber Samsø Spildevand og Samsø Vedvarende Energi. Særligt sidstnævnte havde et yderst positivt regnskabsresultat pga. salget af havvindmøllerne.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i betalingskontrol vedrører restancekonto krav og andre tilgodehavende for ca. 16,7 mio. kr.

De likvide beholdninger er øget med ca. 5,1 mio. kr. til knap 51 mio. kr.



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2019 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2018 t.kr.	31.12.2019 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-145.383	-178.059
	Forsyningsvirksomheder	7.093	6.567
10	Egenkapital i alt	-152.476	-184.626
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-42.265	-43.110
	Hensatte forpligtelser i alt	-42.265	-43.110
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-44.481	-42.497
	Prioritetsgæld	-190.603	-183.025
	Leasingforpligtelser	-188.325	-182.595
	Ferietilgodehavende	0	-5.726
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-423.410	-413.844
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.881	-1.534
12	Kortfristet gæld til staten	-832	-876
	Anden gæld	-60.798	-52.579
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-61.630	-53.455
	Gældsforpligtelser i alt	-529.187	-511.943
	PASSIVER I ALT	-681.663	-696.568

Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen viser en stigning i egenkapitalen på godt 32 mio. kr.

Gældsforpligtelser

Hensatte forpligtelser hidrører ikke forsikrede tjenestemandspensioner. Beløbet er fremkommet på baggrund af en aktuarvurdering fra 2017 samt en regulering, med afsæt i en forventelig årlig lønudvikling på ca. 2%. Således er primo beløbet fremskrevet med ca. 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. Dertil kommer leasingforpligtelser som primært vedrører Prinsesse Isabella og kommunens bilpark. Endelig, er der de feriepenge som er indefrosset i forbindelse med overgangen til den nye ferielov.



De langfristede gældsforpligtelser er faldet fra 423 mio. kr. til 413 mio. kr. Som dermed udtrykker afdrag og afskrivninger for regnskabsåret 2019, samt førnævnte ændring omkring indregning af feriepenge.

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 512 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 2019 t.kr.	Korrigeret Budget 2019 t.kr.
Likvid beholdning ultimo 2018	45.675	45.675
Årets resultat	19.500	10.196
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	3.215	2.765
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	-4.607	-232
Tilgang af likvide aktiver	18.108	-7.663
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	12.778	12.968
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	-272	-
Anvendelse af likvide aktiver	13.050	12.968
Likvid beholdning ultimo 2019	50.732	25.044

Samsø kommunes likvide beholdning er øget fra primo 45,6 mio. kr. til ultimo 50,7 mio. kr. svarende til 5,1 mio. kr. for regnskabsåret 2019. Tilgangen er fremkommet ved årets resultat sammenlagt med ny lånoptagelse og øvrige finansforskydninger, fratrukket afdrag på lån for 12 mio. kr.



Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2019
Garantier til boligbyggeri			
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.410.233
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902	1.085.007
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	498.300	389.399
Midtjysk Boligselskab (11AV 9)	2014	6.150.000	6.341.831
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.405	14.203
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000	2.929
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	1.824.094
Garantier til boligbyggeri i alt			11.067.696,35

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 11 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

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2019
Andre Garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Økomuseum	2002	177.043	100.588
Samsø Økomuseum	1996	722.957	213.601
Samsø Efterskole	2007	200.000	104.555
Samsø Efterskole	2001	1.800.000	900.002
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000.000	6.170.545
NRGi Lokalvarme A/S	2012	6.612.500	-
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.178.763	1.289.814
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668.325	5.308.162
Samsø Spildevand A/S	2014	3.783.108	3.164.543
Samsø Spildevand A/S	2016	11.500.000	10.998.459
Samsø Spildevand A/S	2018	10.200.000	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261.411	3.032.881
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.525.862	6.402.794
Samsø Efterskole	2019	3.500.000	3.500.000
Nykredit Bank			
Samsø Vedvarende Energi A/S	2016	4.000.000	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2017	1.000.000	-
Andre Garantiforpligtelser i alt			47.185.944

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

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2019
Solidariske Garantier			
Udbetaling Danmark	2016	442.000.000	346.838.092
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark	2016	16.100.000	-
Udbetaling Danmark	2016	36.000.000	-
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	424.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	47.000.000
Solidariske Garantier i alt			1.641.838.092,00
Garantier i alt			1.700.091.732,35

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 0,064% af samlede beløb, i det Samsøs indbyggertal svarer til 0,064% 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.

Tablet 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2015-2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	357	350	350	358	365

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



Tabel 3.8 – Personaleoversigt

	2019 årsværk	2018 årsværk
Samsø Kommune	364,56	357,98
Stabe og tværgående funktioner	25,90	25,94
Borgmestersekretariat	4,02	4,00
Økonomi, personale og IT	15,86	16,16
Erhverv og Udviklingsafdeling	5,28	5,78
Tværgående Konti	0,74	0,00
Teknisk Forvaltning	44,17	42,19
Teknik og Miljø	13,03	10,80
Ejendomsservice	18,25	18,71
Havne og Veje	9,85	9,59
Naturafdeling	3,05	3,09
Børn, Unge og Kultur	88,08	85,58
Stab og tværgående områder for Børn, Unge og Kultur	1,75	1,81
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	0,49	0,10
Bibliotek	2,58	2,58
Undervisning	44,20	44,86
Ungdomsskole og SSP	0,68	0,65
Dagplejen	17,86	13,45
Rumlepotten	8,48	8,62
Børnehuset	7,53	9,09
Børn og Familie	3,78	3,55
Tandpleje	1,41	1,51
Social, Sundhed og Beskæftigelse	159,35	157,79
Stab og tværgående områder for Social, Sundhed og Beskæftigelse	8,01	7,62
Job og Borgerservice	18,41	18,37
Kildemosen	46,23	46,33
Hjemmeplejen	42,72	40,91
Sygeplejen og visitation	22,37	21,59
Sundhedsafdelingen	6,41	6,68
Støtte	8,13	8,07
Bofællesskabet	7,06	8,23
Rederi og Trafik	47,06	46,49
Rederi	44,71	44,00
Trafik	2,36	2,49



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetstal	2018	2019
Direktionen	Antal dagsordenspunkter i Kommunalbestyrelsen og stående udvalg	811	796
	KB	207	184
	ØU	221	218
	SKU	178	172
	TU	129	143
	EBU	76	79
Økonomi, personale og IT			
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	52	55
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-2,7%	-4,4% *
IT	Antal IT brugere / heraf Citrix	350 / 112	355 / 112
Erhverv, Turisme og Kultur			
Erhverv og Udviklingsafdeling	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	127	133
	Antal turister (besøgende)	307.600	301.900
Bibliotek	Antal fysiske udlån	35.081	32.961
	Antal digitale udlån	3.366	4.277

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

Teknisk Forvaltning	Aktivitetstal	2018	2019
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr.	6.813.270	6.360.641
	Antal afsluttede byggesager	51	59
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	63	61
	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	4	1
	Gravetilladelser	65	159
Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m ²)	15.277	17.601
	Samlede rengøringsareal (i m ²)	16.962	14.079
Havne og Veje			
Havne	Antal gæstesejlere	18.167	15.623
	Antal fastliggere	149	134
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	701.048	704.811
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m ²)	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m ²)	129.723	13.903
Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	161	146
	Antal samlede antal besøgende	6.305	5.190



Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning

Børne- og Ungeforvaltning	Aktivitetstal	2018	2019
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12. (uden komp.cent.)	193	198
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	89	76
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	12	27
	Antal børn <i>Tweenklub</i> pr. 31.12.	40	40
	Antal børn <i>Grotten</i> pr. 31.12.	30	30
Kompetencecenter	Elevtal pr. 31.12.	30	33
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	50	62
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	100	82
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	22	23
Dagtilbud			
Dagplejen	Antal børn (i helårspersoner)	47,21	57,35
Rumlepotten (og Skoven til 31.01.17)	Antal børn (i helårspersoner)	40,22	38,04
Børnehuset	Antal børn (i helårspersoner)	40,29	35,79
Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	14	11
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområdet)	25%	27%
Tandpleje	Antal børn (0-18 år) i behandling pr. 31.12.	568	524
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	10	10
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	31	33



Table 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetstal	2018	2019
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	532	528
	- herunder <i>Førtidspension</i>	171	170
	- herunder <i>Fleksjob</i>	89	97
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	47	49
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	29	27
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	64	65
	- herunder <i>Integration</i>	15	9
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	31	35
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	98	97
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	228	229
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	3,64	3,87 *
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	205	209
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	2,08	2,24 *
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	178	192
	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	11
Støtteteamet	Antal borgere <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	39	38
	Antal borgere <i>Aktivitetstilbud (§104)</i> pr. 31.12.	19	18
	Antal borgere <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	41	24
	Antal borgere <i>Støtte (Familieafdeling)</i> pr. 31.12.	10	7

Table 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2018	2019
Rederi	Antal passagerer	491.601	499.267
	Antal biler	176.542	183.670
	Antal lastbiler	9.236	9.614
	Antal busser	414	383
	Antal afgang	4.858	4.878
Trafik	Antal passagerer - telebus	11.262	11.553
	Antal passagerer - Handicapkørsel	1.295	1.831
	Antal passagerer - Lægekørsel	549	760
	Antal passagerer - Genoptræning	391	609



4. NOTER

Note 1

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	122.177	114.508	114.388
076280 Udligning og generelle tilskud	69.158	71.280	71.280
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.172	-2.172	-2.172
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-408	-400	-400
076286 Særlige tilskud	59.232	45.800	45.680
076587 Refusion af købsmoms	-3.633	-	-
Skatter	177.175	177.185	177.185
076890 Kommunal indkomstskat	153.587	153.587	153.587
076892 Selskabsskat	946	1.032	1.032
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	340	100	100
076894 Grundskyld	22.232	22.216	22.216
076895 Anden skat på fast ejendom	70	250	250
Skatter, tilskud og udligning i alt	299.352	291.693	291.573

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 69,2 mio. kr.

Særlige tilskud vedrører 10 forskellige tilskud. Tilskud til øer uden fast forbindelse udgør med 41,5 mio. kr. den væsentligste post. Men også beskæftigelsestilskud for 3,4 mio. kr., tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner med 5 mio. kr. og 3,4 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet vejer tungt. Overgangsordningen vedr. udlændinges uddannelsesnivea udgør 3,6 mio. kr. Styrket kvalitet i ældreplejen 1,15 mio. kr., generelt løft i ældreplejen 850 t.kr. Endelig er der tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud for 228 t.kr. og et tilskud på 120 t.kr. til bekæmpelse af ensomhed blandt ældre.

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 122,2 mio. kr.



Skatter

Samsø kommune har i regnskabet for 2019 opkrævet skatter for 177 mio. kr.

Hovedparten kommer fra indkomstskatter for 154 mio. kr. Samsø kommune har i forbindelse med budgetlægningen for 2019 valgt, at anvende det statsgaranterede indtægtsgrundlag, hvilket medfører en højere grad af forudsigelighed i budgetlægningen.



Note 2

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Drift i alt	-286.275	-300.697	-297.489
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-5.761	-3.240	-2.173
0022 Jordforsyning	116	-59	-59
0025 Faste ejendomme	-2.105	-244	2.277
0028 Fritidsområder	-185	-109	-109
0032 Fritidsfaciliteter	149	53	113
0038 Naturbeskyttelse	-23	3	3
0048 Vandløbsvæsen	-436	-558	-311
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	647	1.567	-194
0055 Diverse udgifter og indtægter	-80	-11	-11
0058 Redningsberedskab	-3.843	-3.882	-3.882
Transport og infrastruktur	3.196	-11.732	-10.713
0222 Fælles funktioner	-2.518	-2.571	-2.679
0228 Kommunale veje	-1.783	-6.063	-6.106
0232 Kollektiv trafik	-1.360	-11.587	-10.247
0235 Havne	8.858	8.489	8.319
Undervisning og kultur	-40.148	-41.872	-40.607
0322 Folkeskolen m.m.	-35.493	-36.001	-35.194
0330 Ungdomsuddannelser	-126	-495	-245
0332 Folkebiblioteker	-1.789	-1.866	-1.845
0335 Kulturel virksomhed	-1.512	-2.105	-1.979
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.137	-1.321	-1.345
0345 Fælles funktioner	-91	-84	1
Sundhedsområdet	-22.246	-23.494	-23.326
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-22.246	-23.494	-23.326
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-176.112	-172.182	-171.375
0525 Dagtilbud til børn og unge	-11.882	-11.922	-10.997
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-8.413	-9.599	-12.906
0530 Tilbud til ældre	-55.409	-52.792	-54.189
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-22.273	-22.265	-16.628
0546 Tilbud til udlændinge	-1.480	-2.753	-2.753
0548 Førtilspensioner og personlige tillæg	-21.937	-21.343	-21.478
0557 Kontante ydelser	-28.308	-23.154	-23.729
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-22.893	-23.323	-23.689
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-3.315	-4.747	-4.747
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-202	-284	-259
Fællesudgifter og administration m.v	-45.205	-48.177	-49.295
0642 Politisk organisation	-3.786	-4.101	-6.138
0645 Administrativ organisation	-40.657	-38.529	-37.706
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1.285	-1.577	-1.539
0652 Lønpuljer m.v.	-2.047	-3.970	-3.912



Note 3

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	18.091	16.556	-1.535
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	18.091	16.556	-1.535
0522 Central refusionsordning	287	145	-142
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	776	-	-776
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	235	-	-235
0546 Tilbud til udlændinge	393	1.101	708
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	512	550	38
0557 Kontante ydelser Revalidering, ressourceforløb og	6.055	3.821	-2.234
0558 fleksjobordninger	8.762	9.488	726
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.072	1.451	379

Note 4

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	-1.973	-2.664	-184
0722 Renter af likvide aktiver	-326	98	424
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	209	31	-177
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	73	54	-19
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-	-100	-100
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-1	-	1
0755 Renter af langfristet gæld	-2.434	-2.747	-314
0758 Kurstab og kursgevinster	507	400	-107



Note 5

	Regnskab 2019 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.	-2.951	282	3.233
0138 Affaldshåndtering			
Drift	-2.951	282	3.233
Anlæg	-	-	-

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

Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2019 t.kr.	Rådigheds- beløb 2019 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Områdeprogram (3-projekt, etape 2)	09-10-2014	1.404	0	-7.251	-15.500
Vej til Ballen Færgehavn	27-01-2015	676	0	-13.272	-15.000
Anlægsramme Havne		0	-390	0	0
Energiforbedring af kommunale bygninger		0	-500	0	0
Cykelsti Maarup - Nordby	12-10-2017	-1.553	-2.413	-3.241	-4.100
Energirenovering af gadelys	24-01-2017	-29	-898	-1.986	-2.855
Hastighedsdæmpende foranstaltninger i Onsbjerg	18-09-2018	-102	-190	-102	-130
Landstrøm	20-06-2017	-83	-396	-1.674	-2.700
Renovering af Langøre Havn	09-10-2018	-278	-575	-278	-575
Parkering ved Ålebækken	12-10-2017	0	-348	0	-348
Molerenovering i Sælvig	25-06-2019	-1.394	-1.500	-1.394	-5.000
Reserve thruster til Prinsesse Isabella	18-09-2018	-1.160	-1.630	-1.667	-2.138
Renovering af Samsø Skoles bygninger	12-10-2017	-624	-5.962	-1.324	-30.358
Solceller og ladestandere, Ballen Lystbådehavn	18-09-2018	-2.689	-1.246	-2.943	-3.000
Istandsættelse af terminal i Sælvig	26-06-2018	-79	-23	-755	-700
Istandsættelse af Maarup Havnekiosk	29-05-2018	-86	0	-441	-500
Salg af byggegrunde, private	11-10-2017	0	306	1.363	2.600
Trolleborgvej 13	27-08-2019	-410	0	-410	-500
I alt		-6.406	-15.765	-35.374	-80.805

Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2019, dette omfatter også de to anlægspuljer til energiforbedringer og anlægsramme for havnene. Begge udgiftstyper er omfattet af den automatiske låneadgang, derfor reserveres et årligt beløb i budgettet, selvom der ikke er givet bevilling til et konkret projekt. Såfremt der gives anlægsbevilling, overføres budgettet i rammen til det konkrete projekt.



Note 7

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
Kostpris pr. 31. december 2018	24.408	177.129	354.424	10.539	2.079	568.579
Primokorrektion	-	-	-	-	-	-
Tilgang	545	751	794	-	8.276	10.366
Afgang	-	-	1.116	-	-	1.116
Overført	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2019	24.953	177.880	354.102	10.539	10.355	577.829
Opskrivninger 1. januar 2018	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december 2019	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	-	-56.735	-45.355	-9.427	-	-111.517
Årets afskrivninger	-	6.964	-10.790	-196	-	-17.949
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	766	-	-	766
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	-	-63.700	-55.378	-9.622	-	-128.700
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	178.303	-	-	178.303
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	24.953	114.181	298.724	916	10.355	449.129



Note 8

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2018 t.kr.	Ultimo 2019 t.kr.
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	148.807	162.730
093223 Udlån til beboerinskud	874	953
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	5.636	6.089
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
0932 Langfristede tilgodehavender i alt	155.317	169.772

Kommunens aktiebeholdninger (093221) udgøres af selskabsværdien for Samsø Spildevand A/S (ultimo 2019 t.kr. 149.606) og Samsø Vedvarende Energi A/S (ultimo 2019 t.kr. 13.123). Selskabsværdien opgøres efter den indre værdis metode og reguleringen i værdien afspejler derfor det seneste fremlagte regnskab dvs. for 2018.

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

Egenkapital 31.12.2018		-152.476
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	526	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	7.903	
I alt vedrørende anlægsaktiver		8.430
Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen		-19.838
Bevægelser direkte på balancekontoen:		-20.740
- Regulering af ejerandele i virksomheder	-13.922	
- Modpost vedr. leasing	-5.730	
- Henlæggelse almene boliger	167	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-2.905	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	845	
- Regulering mellemværende Rederi	-498	
- Regulering feriepengeforpligtelse	852	
- Modpost for øvrige afskrivninger	451	
Egenkapital 31.12.2019		-184.626

Note 11

Navn	Rente-type	Tilhørende sag	Optagelse	Stiftet	Udløbsår	Udløb	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2018	Nyt lån	Afdrag 2019	Restgæld ultimo 2019
Ballen Færgehavn	fast	29. april 2014	26.05.2015	2015	2040	28.05.2040	63.500	54.610		2.540	52.070
Sælvig Færgehavn 1	fast	30. august 2016	20.09.2016	2016	2041	20.09.2041	45.800	42.450		1.694	40.756
Ballen Lystbådehavn	fast	6. oktober 2015	15.10.2015	2015	2040	17.09.2040	6.000	5.430		198	5.232
Energi-renovering 2011	fast	15. november	29.06.2012	2012	2036	16.06.2036	1.447	1.154		50	1.104
Låneramme 2012	variabel	19. marts 2013	27.03.2013	2013	2038	29.03.2038	4.504	3.657		157	3.500
Låneramme 2014	variabel	24. marts 2015	01.04.2015	2015	2040	03.04.2040	2.628	2.334		88	2.247
Låneramme 2015	variabel	1. marts 2016	11.03.2016	2016	2041	11.03.2041	2.738	2.469		100	2.370
Låneramme 2016	variabel	28. marts 2017	10.04.2017	2017	2042	10.04.2042	1.334	1.263		48	1.215
Låneramme 2017	variabel	20. marts 2018	09.04.2018	2018	2028	15.03.2028	13.800	13.133		1.341	11.793
Låneramme 2018	variabel	26. marts 2019	09.04.2019	2019	2044	11.04.2044	3.215	-	3.215	85	3.158
Låneomlægning 2009	fast	KB-569 af 15. december 2009	19.02.2010	2010	2019	28.06.2019	4.986	299		299	-
Omlægning 2010 - fast rente	fast	17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	18.05.2032	39.432	27.885		1.669	26.216
Omlægning 2010 - var. rente	variabel	17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	18.05.2032	39.432	28.936		1.596	27.340
Låneomlægning 2011	fast	KB-389 af 15. november 2011	24.04.2012	2012	2026	26.01.2026	12.697	7.244		928	6.322
Gæld i alt							241.513	190.865	3.215	10.793	183.322

Periodeforskydninger ml. regnskab og årsrapport udgør ultimo 2018 261 t.kr. og ultimo 2019 297 t.kr.

Note 12

2019



Anden gæld	Ultimo 2018 t.kr.	Ultimo 2019 t.kr.
095253 Kirkelige skatter og afgifter	- 143	- 182
095254 Andre kommuner og regioner	-	-
095255 Skyldige feriepenge	- 22.293	- 17.838
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	- 32.616	- 29.506
095258 Edb-fejlopsamlingskonto	-	3
095259 Mellemregningskonto	- 5.746	- 5.053
0952 Anden gæld i alt	-60.798	-52.575

