



Årsregnskab 2022

Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

FORORD

Året 2022 blev præget af konsekvenserne af krigen i Ukraine. Først og fremmest var der brug for, at det danske samfund gav en hånd med i den første fase af krigen, hvor der ankom mange fordrevne fra Ukraine. Her har Samsø, både frivillige og kommunen, sørget for blandt andet indkvartering og forplejning, eftersom mere end 30 Ukrainere søgte til øen. I takt med tildeling af opholdstilladelser kom opgaveløsningen i faste rammer senere på året.

En anden konsekvens, som hele samfundet kunne mærke, og til dels stadig kan, er den høje inflation. For kommunen har især de stærkt stigende priser på energi hen over forår og sommer 2022 været en stor udfordring. Udgifterne til brændstof til Prinsesse Isabella og Lilleøre endte med at blive fordoblet sammenlignet med 2021. Selvom billetpriserne blev hævet med i alt 10 %, så har kommunen måttet øge tilskuddet til rederiet for at sikre, at færgebudgetterne hang sammen.



2022 blev også året, hvor Samsø Ny Skole blev indviet. Det betyder meget for mig at se, at kommunens eneste folkeskole nu har fået indbydende og tidssvarende rammer. De nye rammer skal understøtte Kommunalbestyrelsens ambition om en fortsat god udvikling for hele skoleområdet.

På den rent økonomiske dimension kan jeg konstatere, at der fortsat er en god budgetdisciplin i mange afdelinger. Dette er med til at sikre en solid økonomisk situation for kommunen som grundlag for stabil udvikling i de kommende år. Dog er der også nogle afdelinger, som har afsluttet regnskabsåret med et underskud. Her skal der lægges en indsats i at få aktivitet og den økonomiske ramme i balance i løbet af 2023.

Årsrapport 2022 med tilhørende bilagsmateriale er tilgængelig på kommunens hjemmeside www.samsoe.dk.

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Marcel Meijer'. The signature is written over a horizontal blue line.

Marcel Meijer
Borgmester

INDHOLDSFORTEGNELSE

FORORD	I
INDHOLDSFORTEGNELSE	II
1. KOMMUNEOPLYSNINGER	1
2. BERETNINGER	2
LEDELSENS PÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSENS BERETNING	4
AKTIVITETER	4
HOVED- OG NØGLETAL	15
3. REGNSKAB	19
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	19
GENERELT	19
DRIFTSREGNSKAB	19
BALANCEN	20
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	24
REGNSKABSOPGØRELSE	25
BALANCE PR. 31.12.2022	29
FINANSIERINGSOVERSIGT	31
GARANTIFORPLIGTELSE	32
PERSONALEOVERSIGT	35
AKTIVITETSNØGLETAL	38
4. NOTER	41



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) Anita E. H. Olesen (Venstre) Michael Kristensen (Socialdemokraterne) Kjeld Bønkel (SF) Peter Askjær (Konservative) Marcel Meijer (Socialdemokratiet) Per Urban Olsen (Konservative) Søren Wiese (Venstre) Karina Knobelauch (Socialdemokraterne)
Chefgruppe	Kommunaldirektør Mogens Wehrs Trafikdirektør Lars Simon Rieks Forvaltningschef for Børn, Unge og Kultur Helle Griebel Anesen Forvaltningschef for Social-, Sundhed og Beskæftigelse Dorthe Lykke Jensen Forvaltningschef for Teknik og Miljø Lars Skovgaard Sekretariatschef Kirsten Brusgård Økonomichef Alexander Janz
Revision	BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C

2. BERETNINGER

Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den XX.XX 2023 aflagt årsregnskabet for 2022 for Samsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Samsø den XX.XX 2023

Marcel Meijer
Borgmester

Mogens Wehrs
Kommunaldirektør

Helle Griebel Anesen
Forvaltningschef
Børn, Unge og Kultur

Dorthe Lykke Jensen
Forvaltningschef
Social, Sundhed og
Beskæftigelse

Lars Skovgaard
Forvaltningschef
Teknik og Miljø

Kirsten Brusgård
Sekretariatschef

Alexander Janz
Økonomichef

Lars Simon Rieks
Trafikdirektør

2022



Revisionspåtegning

Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Indledning

De danske kommuner har også i 2022 været påvirket af globale begivenheder. Selvom Corona pandemiens hårde greb i stigende grad blev løst op, så har der alligevel fortsat været en række aktiviteter forbundet med håndtering af sygdommen og dens forebyggelse. Primo 2022 har mange medarbejdere været syge og det har krævet en stor indsats at holde driften kørende.

Ved siden af Corona-krisen har to andre kriser overtaget dagsordenen i starten af året, nemlig krigen i Ukraine samt energikrisen og den følgende høje inflation. Begge begivenheder har fyldt meget for Samsø Kommune.

På Samsø boede der i forvejen mange Ukrainske statsborgere. Derfor var det naturligt, at mange flygtede til Samsø til familie eller venner efter krigens udbrud i februar 2022. Samsø Kommune skulle dermed håndtere relativt mange fordrevne fra Ukraine målt i forhold til kommunens størrelse. Der var dog stor opbakning fra samfundet til at bidrage med indkvartering og forplejning. Og efter en lovændring blev det muligt for Samsø Kommune at bistå økonomisk i form af udbetaling af et tilskud til kost og logi på 200 kr. pr. fordreven om dagen til de private, der havde fordrevne fra Ukraine boende. Senere på foråret fik de fordrevne formelt deres opholdstilladelse, hvilket også har medført at den kommunale opgaveløsning kom på kendte rammer og systemer. Dog har det været svært at sørge for en permanent indkvartering for så mange nye borgere. Kommunen har derfor indgået lejemaal i det tidligere bofællesskab i Onsbjerg, for at sikre det nødvendige antal boliger.

Energikrisen og den høje inflation har påvirket hele samfundet – borgere, private virksomheder og det offentlige. For Samsø Kommune blev det hurtigt tydeligt, at energikrisen medførte væsentlige økonomiske udfordringer især for færgedriften. Brændstofpriser blev ved med at stige til nye rekordhøjder og hen over sommeren var priserne på det tredobbelte niveau over "normalen". For at finansiere de ekstra udgifter til brændstof blev det indført, at rederiet kan spare på energien ved at forlænge sejltiden på de afgang, hvor havnetiden tilsvarende kan forkortes. Der blev tilført budget til brændstofkontoen fra forskellige opsparinger. Men det var også nødvendigt at vedtage en prisstigning på fem procent ad to omgange som et pristillæg på alle billetkategorier. Heldigvis har det ikke været nødvendigt at skære i antal afgang.



I det hele taget blev alle borgere og virksomheder opfordret til at spare på energien for at reducere efterspørgslen og bidrage til forsyningssikkerheden af især elektricitet. Samsø Kommune har igennem mange år arbejdet målrettet med at reducere sit energiforbrug og sikre en høj andel af lokalt produceret energi, blandt andet ved at have mange solceller ved kommunens bygninger. Det var derfor også begrænset, hvilke yderligere bidrag Samsø Kommune kunne give i løbet af 2022. Det har dog været muligt at nedbringe færgernes natstrømforbrug.

I 2022 startede den nyvalgte Kommunalbestyrelse. Med Karina Knobelauch fra Socialdemokratiet, Peter Askjær fra de Konservative og Keld Bønkel fra Socialistisk Folkeparti var der tre nye ansigter. Samtidig trådte der en ny udvalgsstruktur i kraft med et selvstændig Børne- og Kulturudvalg og to nye rådgivende udvalg for henholdsvis Klima og Erhverv og Bosætning.

Den ny Kommunalbestyrelse har igangsat et forløb omkring politiske pejlemærker. I starten af året afholdt Kommunalbestyrelsen et visionsmøde for at prioritere deres mål for perioden 2023 – 2026. Her blev der peget på Skole, Ældre, Klima og Cykelsti fra Tranebjerg til Kolby Kås som Kommunalbestyrelsens fælles fire pejlemærker. Forvaltningen har hen over året arbejdet med at tilrettelægge forskellige indsatser og i november blev der afholdt et temamøde, hvor Kommunalbestyrelsen har peget på de konkrete indsatser, som forvaltningen skal gå videre med.

Efter sommerferien blev den ombyggede Samsø Skole taget i brug. Nu er alle normalklasser samlet i en og samme bygning, hvor der også er plads til SFO og juniorklub samt skolens ledelse. Der er tale om flotte og indbydende rammer i et skofrit miljø.

Også på renovationsområdet er der sket en større forandring i kraft af at der blev indført en ny indsamlingsordning. Alle husstande har fået udleveret to nye affaldsbeholdere og der skal sorteres i mange fraktioner. Samtidig er der etableret en ny omlasteplads ved Trolleborg, hvor affaldet samles og komprimeres for at blive transporteret videre til fastlandet.

Endeligt er det gladeligt at kommunens befolkningstal er steget i 2022 med ca. 60 indbyggere. Der har været flere fødsler i 2022 end i de foregående år. Den største ændring ligger dog i nettoindvandringen, hvor der generelt kan konstateres en øget indvandring fra især andre europæiske lande. Men



selvfølgelig spiller også effekten fra krigen i Ukraine ind, da ca. 30 Ukrainere har fået fast bopæl på øen.

Stabene

Som beskrevet indledningsvis så fyldte krisestyring fortsat meget for Stabene. Især i starten af året, hvor Corona stadig var "højt på dagsordenen" og da der så samtidig kom en større problemstilling ved de mange fordrevne fra Ukraine, har det krævet en del koordinering, hurtig opgaveløsning og kommunikation blandt Stabenes medarbejdere.

I 2022 blev der vedtaget en delegationsplan for Samsø Kommune. Planen har til formål at klarlægge ansvarsfordeling mellem de politiske niveauer og forvaltningen på alle driftsområder. Delegationsplanen er struktureret efter udvalgene og er et vigtigt redskab til at holde styr på, hvem der har hvilke kompetencer.

Der blev afholdt både en folkeafstemning om afskaffelse af forsvarsforbeholdet og et folketingsvalg i 2022. Begge valghandlinger er gennemført gnidningsfrit.

Bosætningskampagnen "Tid til Samsø" blev implementeret, herunder en selvstændig hjemmeside som oplyser om fordelene ved at bo på Samsø og er med til at motivere potentielle tilflyttere til at flytte til øen.

Efter to rekordår for turisterhvervet i forbindelse med Corona-krisen så var 2022 tilbage på et mere normalt leje. Der er dog betydelige forskelle blandt turistaktørerne. Her spiller den høje inflation og dermed en øget prisfølsomhed ved øens gæster også ind. Visit Samsø og den kommunale turistinformation skal derfor tilpasse deres indsatser til den aktuelle kontekst. Med hurtigfærgen til Aarhus er der også en ny kundegruppe, som i øget grad foretager "spontane" dagstur til Samsø.

En anden effekt af Ukraine krigen betød at kommunerne er meget mere udsat for it-kriminalitet. Center for Cybersikkerhed har derfor ad flere omgange advaret kommunerne om at være opmærksomme på de forskellige hackerangreb. Det er derfor vigtigt, at der fortsat gøres en indsats for at forbedre sikkerhed af systemer og informationer og at medarbejderne løbende trænes i god adfærd omkring informationssikkerhed.



Teknisk Forvaltning

Klima

I 2022 blev der ansat en klimamedarbejder, der skulle servicere Klimaudvalget og hjælpe Samsø Kommune med at nå målsætningerne i klimahandlingsplanen. Udover disse aktiviteter, er der en naturlig sammenhæng mellem klima og kommunens deltagelse i EU-projekter. Derfor har den nye medarbejder også været involveret i det nyligt begyndte projekt Circular Economy Beyond Waste, der undersøger mulighederne for bearbejdning og genanvendelse af affaldsressourcer.

Teknik & Miljø

Mange plansager er behandlet i 2022, og antallet af byggeansøgninger er steget. Der har været flere komplekse sager, som har krævet flere ressourcer. Men afdelingen kan mærke, at den ekstra ressource, der er tilført med en ekstra planmedarbejder, har givet positivt resultat. Det er lykkedes at bemande afdelingen fuldt ud, hvilket skaber et bedre arbejdsflow samtidigt med et godt arbejdsmiljø. Der har i en række sager været behov for advokatbistand, som opbakning til forvaltningens arbejde. Der er god fremdrift i de eksisterende Landsbyfornyelsesprojekter, ligesom der også arbejdes på planer for fremtidige Landsbyfornyelsesprojekter.

Renovation

Området har fyldt meget i 2022. Dette er primært begrundet i implementeringen af den nye affaldsordning. Mange nye regler på området har udfordret forvaltningen. Men efter en stor indsats af medarbejderne og operatøren i løbet af året, fungerer ordningen efter hensigten. Den ny omlasteplads er taget i brug, men anlægsarbejdet er ikke afleveret endnu.

Anlæg & projekter

Samsø Ny Skole er taget i brug, og der er foretaget en betinget aflevering. Det vil sige at forvaltningen følger op på færdiggørelse og udbedring af de sidste fejl og mangler. Der har skullet bruges en del interne ressourcer på færdiggørelsen, som blev forsinket af flere omgange. Dette har medført nogle ekstra omkostninger, som ikke var indregnet ind i projektet. Udover skolen er projektet Coast to Coast Climate Challenge afsluttet med udgangen af 2022. Forvaltningen har over en årrække arbejdet med klimasikring i samarbejde med andre partnere i EU-projektet.



Ejendomme & Veje

Ejendomsservice har haft et travlt år. Der er renoveret og nyopført toiletter i Tranebjerg og Nordby, ligesom der blev klargjort og driftet boliger til ukrainske fordrevne. Der skulle handles hurtigt, og det blev der. Invasionen af Ukraine havde også store konsekvenser for kommunens udgifter til forsyning. Store stigninger i el-prisen var en udfordring. Endelig har Ejendomsservice også været involveret i den afsluttende fase af skolebyggeriet. Også her er der leveret en god indsats.

Havne

Der var igen mange besøgende i havnene. Det store arbejde med gennemgang af budgetter og rettidigt omhu i forhold til stigende elpriser har sikret et flot årsresultat. Det kræver ressourcer at klare såvel de mindre anlægsopgaver, som den daglige drift. Der er foretaget et større arbejde med projekteringen af renoveringen af Langøre Havn, og ved årets udgang er projektet på rette kurs.

Naturafdeling

Naturafdelingen har ligeledes haft et godt år med en masse aktiviteter. Mange skoleklasser og andre besøgende har fået en lærerig oplevelse med hjem. Sidst på året kunne de overførte midler fra 2021 anvendes på renovering af gulvene i Naturskolen samt udskiftning af nedslidt møblement. Med disse forbedringer er Naturskolen klar til at underholde og undervise unge som gamle i mange år fremover.

Social- Sundhed - og Beskæftigelsesforvaltningen

I Social, Sundhed og Beskæftigelse var der samlet set et underskud på knap 2,4 mio. kr. i 2022 sammenlignet med et overskud på 5,1 mio. i 2021. Dette negative resultat fremkommer hovedsageligt på grund af tilbagebetaling af for meget søgt statsrefusion fra 2021, samt et stort merforbrug på Plejecenter Kildemosen og Sygeplejen.

Året 2022 startede ligesom 2021 med stort fokus på Covid-19. For på trods af at pandemien stadig var til stede, så skulle de ældre stadig have den pleje, som lever op til det fastlagte serviceniveau. Det har lagt et pres på



bl.a. ældreområdet igen i år, som betød at især Sygeplejen og Kildemosen var særligt udfordret pga. både korttids- og langtidssygdom herunder covid-19 sygefravær i 2022. Særligt på Kildemosen har dette lagt et stort pres på vagtrullet for at kunne passe øens mest sårbare borgere.

Knap havde Covid-19 aftaget før der opstod krig i Europa. Dette betød at Samsø Kommune ligesom de øvrige kommuner tog imod de fordrevne ukrainere med kort varsel. Dette var noget som kunne mærkes på tværs af hele organisationen. I forvaltningen har Borgerservice og Jobcenteret ydet en ekstraordinær indsats med at hjælpe de fordrevne ukrainere med at blive godt integreret i det danske såvel som det samske samfund.

Covid-19 og konsekvenserne af krigen i Europa, har gjort at medarbejderne siden 2020 har mødt på arbejde uden at kende dagens dagsorden eller strategi på sigt. Det må endnu engang understreges, at alle medarbejdere og ledere har ydet en helt ekstraordinær indsats de seneste tre år.

Ledelsen besluttede en overordnet tværgående strategi. Følgende områder blev udpeget som væsentlige indsatser i de kommende 4 år:

1. Kildemosen
2. Digital modenhed
3. Mål og retning
4. Rekrutterings- og fastholdelsesstrategi

Kildemosen har haft et hårdt år økonomisk, men det har også været et år med store forandringer på Kildemosen. Kildemosen har fået en ny fast leder, nyt setup med driftskoordinator og fagkoordinatorer for at sikre at der blive taget hånd om medarbejderne såvel for at sikre at beboerne får den pleje de skal have. Derudover er der blevet ansat en uddannelsesansvarlig som skal sikre at de ufaglærte medarbejdere vi i dag har på Kildemosen og i Hjemmeplejen tager en SOSU-uddannelse, hvilket også er et led i rekrutterings- og fastholdelsesstrategien.

I forhold til at blive mere digitale modne i forvaltningen er der midlertidigt blevet ansat en systemadministrator, som skal klæde medarbejderne på digitalt, derudover har man også arbejdet på en ny vagtplansløsning i forvaltningen, som skulle give bedre muligheder for lederne kan sikre det bedst mulige vagtrul.

På trods af disse ganske særlige vilkår har forvaltningen i 2022 skabt en række resultater. Man har ansat nye ledere af Sundhedsafdelingen, Sygeplejen og Socialområdet, som alle har bidraget til mere ledelsesmæssig målrettethed, synlighed og stabilitet samt bidraget til forbedret faglighed og



kvalitet i det daglige arbejde og i arbejdsmiljøarbejdet. Der arbejdes bevidst med et ledelsesmæssigt paradigmeskifte med fokus på i højere grad at skabe fælles tværfaglige resultater gennem andre og arbejde mere med strategisk udvikling og ikke kun daglig drift. Derudover er der på de indre linjer blevet arbejdet meget med politik i forvaltningen i 2022. Der er blevet udarbejdet og godkendt en værdighedspolitik samt en demensstrategi, som de kommende år kommer de ældre borgere på Samsø til gode. Derudover har man revideret mange kvalitetsstandarder på det sociale område samt også revideret sundhedspolitikken i Samsø Kommune. Sidst men ikke mindst er der også blevet etableret et frivilligcenter på Samsø, som forhåbentligt kan komme frivilligheden på Samsø til gode de næste mange år.

Børn, Unge og Kultur

I 2022 kom Covid-19 pandemien endelig på afstand. Det betød en tilbagevenden til en dagligdag, hvor børn og voksne i lang større grad kunne være sammen igen f.eks. til de mange planlagte og udskudte aktiviteter på kultur-, fritids- og folkeoplysningsområdet.

På Samsø er børnetallet støt stigende, hvilket betyder flere børn i både dagplejen, børnehaven og skolen.

For at imødekomme pasningsgarantien blev der oprettet en ny stordagleje på Trolleborgvej. Den kommunale børnehaven Rumlepotten oplever en stor stigning i antallet af nye børn. Sidste på året blev der taget en pavillon i brug, og samtidig er der udfærdiget en forundersøgelse, der peger på en permanent løsning på pasningsbehovet i daginstitutionen.

Byggeriet af Samsø Nye Skole blev trods udfordringer og forsinkelser indviet. Det betød, at skolelederen i efteråret kunne byde de forventningsfulde elever ind i deres nye moderne undervisningslokaler. Den kunstneriske udsmykning af Samsø nye skole er udført af billedkunstner Jens Settergren. Byggeprocessen er først endelig afsluttet, når de sidste fejl og mangler er udbedret.

På landsplan er der en tendens, som viser øgede udfordringer på familieområdet. Dette er også gældende på Samsø. I 2022 har der været en fortsat stigning i antallet af børnesager. Stigningen ses både i antallet af anbringelser, underretninger og i det forebyggende sagsarbejde. Det har medført travlhed i Familieafdelingen ligesom udgifterne på området er



stigende. Der arbejdes videre med at udvikle forebyggelsesarbejdet på tværs af hele børne- og ungeområdet.

I den kommunale tandpleje er corona-restriktionerne fortid. Dette betyder, at tandplejen er vendt tilbage til normaldrift. En ny lovændring er blevet implementeret, som tilbyder unge indtil 21 år gratis tandpleje.

I februar måned brød krigen i Ukraine ud, og det medførte nye opgaver, som skulle løses. Børn i alle aldre og med forskellige behov er kommet til Samsø som flygtninge. Både i dagplejen, i børnehaven og på skolen er der indskrevet ukrainske børn. Ligesom under pandemien er der blandt medarbejderne udviklet en evne til at imødekomme og finde løsninger på de mange nye opgaver.

Forvaltningen og Økonomiafdelingen har været i et tæt samarbejde i den løbende opfølgning af afdelingernes økonomi. Der opleves grundig økonomistyring generelt og positive regnskabsresultater på langt de fleste områder.

Trafik

Samsø Rederi

2022 blev et økonomisk udfordrende år for Samsø Rederi. Ikke mindst fordi de i forvejen høje energipriser steg yderligere i den første del af året, som følge af Ruslands invasion af Ukraine. Energipriserne kulminerede foreløbigt i juni måned med en gennemsnitlig pris på ca. 8,5 kr. pr. liter diesel ekskl. moms, ligesom rederiets økonomi også generelt blev belastet af stigende renter og inflation.

Samsø Rederi var derfor nødsaget til i april og juni måned midlertidigt at hæve billetpriserne med hver 5 procent, ligesom der for at spare på brændstoffet blev indført såkaldt "Smart Sejlads" på overfarten Hou-Sælvig.

Med "Smart Sejlads" blev der givet tilladelse til, at en overfart må sejles på 65 minutter (i stedet for de normale 60 minutter), når situationen er til det, det vil sige vil laste-losse operationen kan gennemføres på 10 minutter frem de normale 15 minutter.

Trods de økonomiske udfordringer lykkedes det i 2022 Samsø Rederi samlet set at skabe et nettooverskud i forhold til det korrigerede budget på ca. 3,4



mio. kr., idet der var samlede nettodriftsudgifter (udgifterne fratrukket billet- og cateringindtægter) på ca. 15,3 mio. kr., hvilket skal holdes op mod kommunens korrigerede budget (tilskud til ruterne) på ca. 18,8 mio. kr. i alt inklusive bufferpuljerne.

Resultatet skal også ses i lyset af, at der i 2022 desværre har været uforudsete udgifter på samlet ca. 0,5 mio. kr. i forbindelse med to havarier med Prinsesse Isabella. Således var der 3. juni et havari med rampen på Isabella i forbindelse med ankomsten til Hou, mens der 16. juli opstod brand i en af Isabellas 4 hovedmotorer under sejladsen til Hou. Heldigvis medførte ingen af de to havarier personskade.

Sælvig-Hou (Prinsesse Isabella)

Udviklingen i trafiktallene viser, at antallet af passagerer på ruten Sælvig-Hou, som betjenes af bilfærgen Prinsesse Isabella, faldt med knap 4 procent fra ca. 487.000 passagerer i 2021 til ca. 467.900 passagerer i 2022, ligesom antallet af biler faldt med ca. 1 procent. Omvendt steg antallet af lastbiler med ca. 4 procent, mens antallet af busser blev forøget med ca. 2 procent.

Billetindtægterne (incl. statstilskud) for Prinsesse Isabella blev på 72,3 mio. kr., svarende til et plus på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til indtægtsbudgettet på ca. 72,0 mio.

Sælvig-Aarhus (Lilleøre)

På ruten Sælvig-Aarhus, hvor rederiet i 2021 indsatte hurtigfærgen Lilleøre, faldt antallet af passagerer med knap 2 procent fra ca. 74.600 passagerer i 2021 til ca. 73.200 passagerer i 2022. Faldet skal dog ses i lyset af, at der i 2021 som et element i regeringens Corona-sommerpakke, var gratis billetter i sommerperioden.

Også antallet af cykler faldt fra 2021 til 2022, idet antallet af cykler faldt med ca. 17 procent fra ca. 24.300 cykler i 2021 til ca. 20.100 cykler i 2022.

Trafiktallene i 2022 lå dermed væsentligt under budgettallene på henholdsvis 100.500 passagerer og 24.400 cykler og afstedkom, at de samlede billetindtægter (incl. statstilskud) for Lilleøre på ca. 9,0 mio. kr. lå ca. 2,3 mio. kr. under budgettet på ca. 11,2 mio. kr.

Catering-området

Der blev ved årsskiftet 2022/23 ansat en ny leder af cateringområdet og der arbejdes i 2023 på en omkalfatring af catering-området, som skal øge salget



og skabe en sundere forretning på begge færger, så området økonomisk set kan komme til at hvile i sig selv.

Catering-området gav i 2022 et underskud på ca. 2,2 mio. kr.

Busområdet

Der var i 2022 et mindre underskud på busområdet på knap 0,1 mio. kr., som omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel.

Underskuddet skyldtes ekstraordinære udgifter til betaling for bortkomne klippekortautomater / restleje af automater og vognmandsuddannelse, samt ny leverandør af telebusturer med taxa med højere timepris fra juni 2022.

Forventet økonomisk udvikling

Selvom energipriserne er faldet siden sommeren 2022, så udgør den stadig høje inflation en økonomisk udfordring. Til dels er kommunerne ikke kompenseret for hele prisstigningseffekten ved sidste års økonomiaftale. Til dels kan en varig, høj inflation give afledte effekter på udgifts- og indtægtssiden fremover.

Med tiltrædelsen af den ny regering bestående af Socialdemokratiet, Venstre og Moderaterne ultimo 2022 varsles der besparelser på den kommunale sektor. Det tyder på, at besparelserne skal findes på det administrative område og på jobcenterområdet, men at dette sker hen over en årrække frem til 2030. Omvendt fastholder den nye Regering tilsagnet fra tidligere Regering om at kompensere kommunerne for ændringerne i demografien, hvilket alt andet lige har en positiv økonomisk effekt. Endeligt forventes udgifterne på det specialiserede socialområde fortsat at stige for kommunerne under et. Her er det uafklaret, om de kommende økonomiaftaler indeholder elementer, som har en økonomisk betydning for kommunerne.

Samsø Kommunes befolkningstal er vokset i 2022 og lige nu tyder det på, at kommunen på sigt ikke længere vil få adgang til de udligningsmidler fra kriteriet "fald i befolkningstal". Dette har på den korte bane en negativ nettoeffekt på ca. 2 til 3 mio. kr. fra 2024. På den mellemlange bane burde de bortfaldende udligningsmidler dog blive opvejet af øgede indtægter fra skat og bloktilskud, såfremt befolkningsvæksten fortsætter.



På driften vil der fortsat være fokus på budgetoverholdelse. Dette gælder især for de afdelinger, som har afsluttet 2022 med underskud. Så vidt angår Kildemosen og Sygeplejen, som har et underskud på over en million kroner, er der udarbejdet en økonomisk handleplan, der følges hver måned. På driften er det endvidere vigtigt, at der er fokus på prisreguleringer af kontrakter og øvrige indkøb for at sikre budgetoverholdelse. På fægeområdet bruges der i øget omfang muligheden for at indgå prissikringsaftaler (hedges) på forhånd for en del af det forventede energiforbrug i 2023 og 2024 for at have budgetsikkerhed.

På anlægssiden forventes der et projekt for til- og ombygning af børnehaven Rumlepotten med henblik på at den udvides kapacitetsmæssigt. Der foregår et projektsamarbejde med eksterne partner i forbindelse med forstående renovering og modernisering af Langøre Havn. Der forventes påbegyndt vejvedligeholdelse med de opsparede midler fra asfaltkontoen. Herudover har Kommunalbestyrelsen tilkendegivet at der skal etableres en cykelsti mellem Tranebjerg og Kolby Kås.

Eksisterende byfornyelsesindsatser fortsætter og vil blive suppleret med nye aktiviteter i takt med at de årlige statslige og kommunale midler udmøntes.



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.

Tablet 2.1 – Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	25.122	-8.554	-1.015	-19.838	-10.409
Resultat af ordinær drift	-10.430	-33.468	-22.586	-29.196	-18.190
Resultat af det skattefinansierede område	10.369	-13.700	-2.296	-22.789	-11.523
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	3.691	1.137	1.281	2.951	1.114
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	11.062	4.010	-	-	-
Balance, aktiver	760.643	763.310	731.673	687.854	681.663
Anlægsaktiver i alt	705.308	676.682	657.264	610.076	609.362
Omsætningsaktiver i alt	55.335	86.627	74.410	77.778	72.301
- heraf Likvide beholdninger	29.394	51.549	49.605	50.732	45.675
Balance, passiver	760.643	763.310	731.673	687.854	681.663
Egenkapital	242.730	217.424	185.938	175.915	152.476
Hensatte forpligtelser	26.293	43.013	43.972	43.110	42.265
Langfristet gæld	448.494	451.397	447.639	413.844	423.410
- heraf ældreboliger	36.061	38.275	40.500	42.497	44.481
Kortfristet gæld	41.565	50.081	52.742	53.452	61.630
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	52.296	59.131	49.228	48.349	44.510
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	13.853	13.872	13.472	13.873	12.398
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	118.806	121.474	121.575	113.165	114.932
Serviceudgifter					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	63.863	57.408	57.508	52.573	55.158
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	241.087	213.327	211.746	192.260	203.204
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	171.062	162.843	164.489	160.347	161.780
Kirkeskatteprocent	1,22	1,22	1,22	1,22	1,22
Udskrivningsprocent	25,90	25,90	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.775	3.716	3.682	3.657	3.684



Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune i 2022 bryder med de foregående års tendens med overskud. Dette års resultat lander således på ca. -25,1 mio. kr.

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

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 2018 til 2019 har værdien af anlægsaktiver generelt være faldende, mens den har været stigende i 2020-2021. Dette afspejles i passiverne langfristet gæld, som tilsvarende er faldet. Det er særligt udbygningen af Sælvig færgehavn, Ballen færgehavn, færgen Prinsesse Isabella og hurtigfærgen Lilleøre, der afdrages på. Stigningen i forbindelse med regnskabet 2022 skyldes særligt investering i Samsø Ny Skole.

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 52,3 mio. kr. I perioden 2018 - 2021 har Samsø kommune oparbejdet en stadig større gennemsnitlig likviditet, mens der ultimo 2022 ses et fald. 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 2022, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 118.806 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. færgen Prinsesse Isabella og hurtigfærgen Lilleøre, 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 pr. indbygger afhænger imidlertid af to forhold: udviklingen i folketallet og udviklingen i absolutte udgifter.

Serviceudgifterne er en del højere i 2022 sammenlignet med 2020 og 2021. Årsagen for denne stigning ligger i særlig grad ved rederiet. Rederiets serviceudgifter er i 2022 steget med ca. 20 mio. kr. i forhold til året før, herunder udgør de stigende brændstofpriser alene ca. 13 mio. kr. Indsættelsen af hurtigfærgen udgør den anden væsentlig årsag for stigningen. Derudover kan der konstateres en stigning i serviceudgifter på børneområdet på grund af at der er flere børn i dagplejen, børnehaven, skolen og familieafdeling.

Skatteudskrivning og indbyggertal

Udskrivningsgrundlaget ligger på 25,90 procent. Det placerer Samsø solidt i midterfeltet i forhold til de øvrige kommuner i Danmark. Kirkeskatteprocenten er stabiliseret på 1,22%. Kommunen kan glæde sig over at skatteudskrivningsgrundlaget er øget de senere år.

Indbyggertallet ultimo 2022 er 3.775 i Samsø Kommune - en stigning fra 2021 på 59.

Tabel 2.1.a – Befolkningssammensætning

Befolkning pr. 31.12	2022	2021	2020
0-2 årige	90	72	72
3-6 årige	130	113	109
7-16 årige	327	320	333
17-25 årige	163	154	164
26-50 årige	810	803	793
51-66 årige	1.072	1.085	1.070
67-80 årige	904	885	865
81-120 årige	279	284	276
Antal indbyggere	3.775	3.716	3.682



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

Befolkningsforandring	2022	2021	2020
Fødsler	32	27	20
Dødsfald	73	75	62
Sum	-41	-48	-42
Tilflyttede	249	324	263
Fraflyttede	226	254	241
Sum	23	70	22
Indvandring	100	36	69
Udvandring	21	21	22
Sum	79	16	47
Befolkningstilvækst	59	34	25

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Serviceudgifter i alt	241.087	256.243	240.838
Økonomiudvalg	37.297	48.786	39.930
Social- og Beskæftigelsesudvalget	102.722	100.946	99.220
Udvalg for Teknik og Miljø	28.285	33.572	31.833
Børne- og Kulturudvalget	72.783	72.939	69.855
Øvrige drift	97.799	98.031	99.531
Økonomiudvalg	1.755	1.799	1.799
Social- og Beskæftigelsesudvalget	95.411	96.232	97.732
Udvalg for Teknik og Miljø	92	0	0
Børne- og Kulturudvalget	540	0	0
Renter i alt	1.550	2.301	2.883
Økonomiudvalg	1.550	2.301	2.883
Finansiering i alt	-350.866	-350.233	-351.354
Økonomiudvalg	-350.866	-350.233	-351.354
Overskud på løbende drift	-10.430	6.342	-8.102

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 241,1 mio. kr., hvilket er et merforbrug på ca. 0,25 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Et større forbrug på driften bliver opvejet af manglende forbrug på en række centrale puljer, som figurerer under Økonomiudvalget.

Der har i årets løb været behov for at korrigere samlede budget for serviceudgifter med ca. 15 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

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 15. januar i det nye regnskabsår. Større bevægelser kan dog, efter aftale med økonomiafdelingen, indregnes til og med 31. januar.

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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet, 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. leasingydere 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 selskaber, 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 nettorealisationstværdien.

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 nettorealisationstværdi, 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

Tablet 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	-190.776	-190.980	-190.980
Tilskud og udligning	-143.759	-142.406	-142.962
Indtægter i alt	-334.535	-333.386	-333.942
Økonomiudvalg	39.053	50.585	41.729
Social- og Beskæftigelsesudvalg	182.544	180.590	180.364
Udvalg for Teknik og Miljø	28.285	33.572	31.833
Børne- og Kulturudvalg	72.673	72.680	69.031
Driftsudgifter i alt	322.555	337.427	322.957
Finansielle poster	1.550	2.301	2.883
Resultat af ordinær Driftsvirksomhed	-10.430	6.342	8.102
Økonomiudvalg	656	6.908	1.600
Social- og Beskæftigelsesudvalg	-	-	-
Udvalg for Teknik og Miljø	5.282	21.480	2.542
Børne- og Kulturudvalg	14.861	16.891	4.015
Anlægsudgifter i alt	20.799	45.279	8.157
Heraf Jordforsyning	1.227	2.300	1.073
Resultat af det skattefinansierede område	10.369	51.621	55
Drift forsyningsvirksomheder	3.691	-38	-38
Anlæg forsyningsvirksomhed	11.062	16.604	-
Forsyningsvirksomheder	14.754	16.566	-38
Årets resultat	25.122	68.187	17

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 10,1 mio. kr. Holdt op imod det oprindeligt budgetterede driftsresultat på 8,2 mio. kr., er det således 1,9 mio. kr. højere end budgetteret.

Driftsudgifter for Social- og Beskæftigelsesudvalget var oprindeligt budgetlagt til ca. 180,3 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 182,5 mio. kr., altså et merforbrug på 2,2 mio. kr.



Udvalget for Teknik og Miljø havde et mindreforbrug på omkring 3,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, som primært skal ses i lyset af den verserende konflikt omkring asfaltbelægninger, hvor der henstår 4 mio. kr. i ubenyttet budget.

Områderne under Økonomiudvalget havde et mindreforbrug på ca. 2,7 mio. kr. Af dette kan størstedelen henføres til ikke-forbrugte midler på centrale puljer eksempelvis risiko-, løn- og socialpuljerne.

Den følgende tabel 3.2 viser det samme regnskab, blot opstillet efter hovedkontonumrene. Hvor tabel 3.1 viste posterne fordelt efter, hvilket politisk udvalg var ansvarligt, viser tabel 3.2 hvad midlerne er anvendt til, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan.



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	-190.776	-190.980	-190.980
	Tilskud og udligning	-143.759	-142.406	-142.962
1	INDTÆGTER	-334.535	-333.386	-333.942
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.687	7.462	5.761
	02 Transport og infrastruktur	16.507	27.226	20.955
	03 Undervisning og kultur	46.203	45.904	43.202
	04 Sundhedsområdet	24.649	26.273	25.412
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	189.841	188.775	191.016
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	55.000	58.634	54.023
2	DRIFTSUDGIFTER I ALT	338.886	354.274	340.369
	DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.351	20.888	6.427
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-113	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-16.218	-16.847	-17.412
3	STATSREFUSION I ALT	-16.331	-16.847	-17.412
	TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-11.980	4.041	-10.985
4	Renter og kursregulering	1.550	2.301	2.883
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-10.430	6.342	-8.102
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.738	8.778	3.729
	02 Transport og infrastruktur	2.200	19.610	413
	03 Undervisning og kultur	14.826	16.846	4.015
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	35	45	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-	-
6	ANLÆGSVIRKSOMHED	20.799	45.279	8.157
	RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	10.369	51.621	55
	Drift forsyningsvirksomheder	3.691	-38	-38
	Anlæg forsyningsvirksomheder	11.062	16.604	-
5	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	14.754	16.566	-38
	RESULTAT I ALT	25.122	68.187	17



Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 190,8 mio. kr., hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat, svarende til 164,6 mio. kr., og grundskyld, svarende til 24,3 mio. kr. Resten af beløbet kan tilskrives indtægter fra selskabsskat og anden skat på fast ejendom.

Et kig på udligning og tilskud viser, at det særligt er kommunal udligning og statstilskud, der med 78 mio. kr. og særlige tilskud til ø-kommuner på ca. 54 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 udsatte ø- og yderkommuner bidrager hver især til finansieringen.

Driftsudgifter

I alt endte samlede driftsudgifter i 2022 med et mindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr. Det oprindeligt budgetlagte driftsoverskud er på ca. 8,1 mio. kr.

Som sædvanligt er den største post kontoen for sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 190 mio. kr. Se note 2 for detaljer.

Fællesudgifter og administration mv. endte med et merforbrug på ca. 1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Udgifterne udgjorde 55 mio. kr.

Undervisning og kultur følger efter med udgifter for 46,2 mio. kr. Her tegner folkeskolen mm. sig for hovedparten af udgiften. Det resterende beløb henføres overordnet til folkebiblioteker, kulturel virksomhed og folkeoplysning.



Balance pr. 31.12.2022

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

Tabel 3.3 – Balance, aktiver

		Omkostningsbaseret	
	Grunde	24.863	27.613
	Bygninger	101.474	130.353
	Tekniske anlæg og maskiner	320.375	328.762
	Inventar m.v.	664	3.436
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	51.792	15.486
7	Materielle anlægsaktiver i alt	499.168	505.650
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	6.314	20.642
	Finansielle anlægsaktiver i alt	177.514	199.657
	Fysiske anlæg til salg	7.813	6.935
	Refusionstilgodehavender	10.608	8.087
	Tilgodehavender i betalingskontrol	10.304	8.400
	Andre tilgodehavender	5.647	1.563
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	5	306
	Tilgodehavender i alt	26.564	18.357
	Andre værdipapirer og kapitalandele	702	650
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	51.549	29.394
	Omsætningsaktiver i alt	86.627	55.335
	AKTIVER I ALT	763.310	760.643

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2022 øget, primært tilgangen pga. skolebyggeriet.



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2022 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2021 t.kr.	31.12.2022 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-211.909	-237.446
	Donationer	-	-
	Forsyningsvirksomheder	-5.515	-5.284
10	Egenkapital i alt	-217.424	-242.730
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-43.013	-26.293
	Hensatte forpligtelser i alt	-43.013	-26.293
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-38.275	-36.061
	Prioritetsgæld	-184.542	-190.924
	Leasingforpligtelser	-211.824	-204.667
	Lønmodtagernes Feriemidler	-16.756	-16.843
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-451.397	-448.494
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.396	-1.561
	Kortfristet gæld til staten	-666	-607
12	Anden gæld	-49.414	-40.958
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-50.080	-41.565
	Gældsforpligtelser i alt	-545.886	-517.913
	PASSIVER I ALT	-763.310	-760.643



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.

Tablet 3.5 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret Budget 2022 t.kr.
Likvid beholdning primo 2021	51.549	51.549
Årets resultat	-25.122	-68.187
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	18.477	390
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	-765	-
Tilgang af likvide aktiver	-7.410	-67.797
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-14.750	-14.852
Afgang af likvide aktiver	-14.750	-14.852
Likvid beholdning ultimo 2021	29.389	-31.100



Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2022
Garantier til boligbyggeri			
Realkredit Danmark			
Midtjysk Boligselskab (11AV 10)	2014	6.136.800,00	5.635.658,18
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902,45	951.578,57
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.404,65	12.535,49
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	498.300,00	341.512,78
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000,00	2.584,63
Samsø Boligselskab	2003	2.681.865,90	1.126.555,37
Nykredit *			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814,00	1.844.251,33
Garantier til boligbyggeri i alt			9.914.676,35

*tidligere LR Realkredit

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 9,9 mio. kr. Garantierne er stillet for enten Samsø Boligselskab eller Midtjysk Boligselskab. Samsø Boligselskab administreres af Midtjysk Boligselskab, 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 31.12.2022
Andre garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Samsø Efterskole lån 1	2001	1.800.000	695.457
Samsø Efterskole lån 2	2007	200.000	81.830
Samsø Økomuseum lån 1	1996	722.957	-
Samsø Økomuseum lån 2	2002	177.043	-
Kommunekredit			
Ballen-Brundby Fjernvarme	2006	15.000.000	3.512.285
Ballen-Brundby Fjernvarme	2022	3.000.000	3.000.000
Grøn Varme Samsø	2020	3.000.000	2.675.842
Onsbjerg Varmeværk	2015	3.178.763	0
Samsø Efterskole	2019	3.500.000	2.800.000
Samsø Spildevand	2013	6.668.325	4.603.017
Samsø Spildevand	2014	3.783.108	2.784.136
Samsø Spildevand	2017	11.500.000	10.367.394
Andre garantiforpligtelser i alt.			36.519.961

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 31.12.2022
Solidariske garantier			
Udbetaling Danmark	2016	409.600.000	0
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	398.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	118.000.000
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	254.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	24.000.000
Udbetaling Danmark	2020	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark	2021	32.800.000	20.800.000
Solidariske garantier i alt			1.144.800.000

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.



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.

Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2018-2022

År	2018	2019	2020	2021	2022
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	358	365	364	373	383

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

	2021	2022
Samsø Kommune	372,83	382,68
Direktion og Stabsfunktioner	30,03	30,10
Direktion	1,00	1,00
Økonomi, Løn og IT	14,88	14,82
Økonomi og Løn	11,88	10,91
IT	3,00	3,92
Sekretariat	6,66	7,79
Visit Samsø	3,93	4,06
Tværgående Konti	3,55	2,43
Teknisk Forvaltning	45,44	48,23
Teknisk Stab	5,50	6,34
Teknisk Stabsfunktioner	3,07	4,21
Teknisk Forvaltning Projekter	2,42	2,09
Teknik og miljø	6,84	7,75
Ejendomme og Veje	23,18	24,12
Ejendomsservice	20,44	20,96
Vejvæsenet	2,73	3,15
Havne	7,79	7,61
Naturafdeling	2,13	2,41
Børne- og Ungeforvaltning	79,97	83,85
Stab - Børne- og ungeforvaltning	1,71	1,85
Kultur og Bibliotek	3,17	3,04
Bibliotek	2,68	2,55
Kultur	0,50	0,50
Undervisning	45,15	46,30
Samsø Skole	44,55	44,92
Samsø Skole	23,42	23,74
SFO	8,14	8,22
Kompetencecenter	12,99	12,96
Ungdomsskole og FGU	0,60	1,38
Dagtilbud	23,49	26,47
Dagplejen	9,81	10,70
Rumlepotten	9,76	12,89
Børn og Familie	4,95	4,79
Tandpleje	1,50	1,40
Social- og beskæftigelsesforvaltning	156,10	158,42



Stab - Social Forvaltning	3,86	4,78
Job og Borgerservice	13,66	13,34
Jobcenter	6,73	6,77
Borgerservice	2,66	2,65
Sociale ydelser	2,42	2,39
UU-Vejledning	0,80	0,80
Uddannelses- og sprogcenter	1,05	0,73
Myndighed	8,01	6,88
Visitation	5,80	5,25
Hjælpe midler og befordring	1,00	1,00
Individuelle Bevillinger	1,20	0,62
Kildemosen	46,93	48,65
SSO Projekter	4,73	2,34
Kildemosen Plejecenter	42,20	46,32
Hjemmeplejen	40,16	39,92
Sygeplejen	13,34	14,62
Sundhedsafdelingen	7,30	8,49
Socialområdet - BF - AC - Støtte	17,66	16,36
Samsø Køkken	5,17	5,38
Rederi	61,30	62,06
Rederi	60,30	61,08
Hurtigfærge	7,81	8,96
Skibet	7,81	8,96
Skibet, Bro og Dæk	5,05	5,42
Skibet, Maskinen	2,76	3,54
Prinsesse Isabella	52,49	52,11
Administration og Fællesudgifter	0,92	1,00
Marketing og Salg	1,00	0,92
Trafik og Booking	11,75	11,99
Skibet	24,11	23,42
Skibet, Bro og Dæk	17,13	16,40
Skibet, Maskinen	6,98	7,03
Catering	14,71	14,78
Trafikselskab	1,00	0,99



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetstal	2021	2022
Sekretariat	Antal dagsordenspunkter i Kommunalbestyrelsen og stående udvalg	941	958
	KB	235	221
	ØU	227	231
	SKU	233	0
	TU	161	169
	SU	0	180
	BU	0	157
	EBU	85	0
Økonomi, personale og IT			
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	71	74
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-8,3%	-3,4%
IT	Interne IT-brugere	473	469
	Eksterne IT-brugere	120	173
	IT-brugere i alt:	593	642
	Microsoft licensanvendere:	593	611
	Andel komplekse Microsoftlicens anvendere:	39%	32%
Visit Samsø	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	136	140
	Antal turister (besøgende)	353.140	322.022

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

Teknisk Forvaltning	Aktivitetstal	2021	2022
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr. *	21.229.036	20.798.705
	Antal afsluttede byggesager	143	66
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	90	114
	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	5	3
	Gravetilladelser	50	85
	Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m ²)	17.889
Samlede rengøringsareal (i m ²)		14.718	14.868
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m ²)	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m ²) *	10.000 *	300*
Havne	Antal gæstesejlere	18.860	17.357



	Antal fastliggere *	138	149
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	792.926	755.952
Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	145	164
	Antal samlede antal besøgende	4.900	5.100

Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning

Børne-, Unge- og Kulturforvaltning	Aktivitetstal	2021	2022
Bibliotek	Antal fysiske udlån	19.069	28.012
	Antal digitale udlån	4.700	4.496
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12. (uden komp.cent.)	232	235
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	88	86
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	20	23
	Antal børn <i>Tweenklub</i> pr. 31.12.	44	42
	Antal børn <i>Grotten</i> pr. 31.12.	34	25
Kompetencecenter	Elevtal pr. 31.12.	36	36
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	87	90
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	72	62
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	30	38
Dagtilbud			
Dagplejen	Antal børn (i helårspersoner)	45,39	49,28
Rumlepotten	Antal børn (i helårspersoner)	46,86	46,23
Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	15	19
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområdet)	32%	32%
Tandpleje	Antal børn (0-21 år) i behandling pr. 31.12.	546	582
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	9	10
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	48	48



Tabel 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetstal	2021	2022
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	543	539
	- herunder <i>Førtidspension</i>	169	167
	- herunder <i>Fleksjob</i>	107	108
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	47	41
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	22	21
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	75	59
	- herunder <i>Integration</i>	5	10
	- herunder <i>Seniorpension</i>		21
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	32	35
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	97	105
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	222	211
	Vægtet årgns. visiteret tid pr. borger	3,55	3,67
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	244	277
	Vægtet årgns. visiteret tid pr. borger	1,39	1,10
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	205	296*
	Antal afsluttede vedligeholdelses-træningsplaner efter Servicelovensloven	55	83*
Bofællesskabet	Antal beboere (Helårspersoner)	7	7
Voksen Handicap	Antal borgere på udenøs bosteder pr. 31.12	11	10
Støtteteamet	Antal borgere <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	38	40
	Antal borgere <i>Aktivitetstilbud (§104)</i> pr. 31.12.	20	25
	Antal borgere <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	5	3



Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2021	2022
Prinsesse Isabella	Antal passagerer	487.024	467.899
	Antal biler	191.460	189.359
	Antal lastbiler	10.352	10.776
	Antal busser	301	308
	Antal afgang	4.871	4.887
Lilleøre	Antal passagerer	74.605	73.229
	Antal cykler	24.284	20.079
	Antal afgang	1.535	2.138
Trafik	Antal passagerer - telebus	17.386	28.733
	Antal passagerer - Handicapkørsel	386	402
	Antal passagerer - Lægekørsel	540	526
	Antal passagerer - Genoptræning	432	646

*nøgletallet er foreløbigt og vises med forbehold for ændringer.

4. NOTER

Note 1:

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	-143.759	-142.406	-142.962
076280 Udligning og generelle tilskud	-78.300	-77.408	-79.848
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	948	948	948
076282 Kommunale bidrag til regionerne	420	450	450
076286 Særlige tilskud	-66.384	-66.396	-64.512
076587 Refusion af købsmoms	-443	-	-
Skatter	-190.776	-190.980	-190.980
076890 Kommunal indkomstskat	-164.638	-164.638	-164.638
076892 Selskabsskat	-1.778	-1.777	-1.777
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-	-50	-50
076894 Grundskyld	-24.290	-24.415	-24.415
076895 Anden skat på fast ejendom	-70	-100	-100
Skatter, tilskud og udligning i alt	-334.535	-333.386	-333.942



Note 2:

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Drift i alt	338.881	354.274	340.369
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.687	7.462	5.761
0022 Jordforsyning	25	62	62
0025 Faste ejendomme	1.551	818	-236
0028 Fritidsområder	4	28	116
0032 Fritidsfaciliteter	-299	-306	-6
0038 Naturbeskyttelse	103	184	69
0048 Vandløbsvæsen	330	818	425
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	424	1.234	1.218
0055 Diverse udgifter og indtægter	469	525	14
0058 Redningsberedskab	4.080	4.099	4.099
Transport og infrastruktur	16.507	27.226	20.955
0222 Fælles funktioner	2.745	2.786	2.520
0228 Kommunale veje	1.786	6.416	7.466
0232 Kollektiv trafik	21.518	27.247	19.981
0235 Havne	-9.542	-9.223	-9.012
Undervisning og kultur	46.203	45.904	43.202
0322 Folkeskolen m.m.	40.158	40.291	37.828
0330 Ungdomsuddannelser	1.032	24	751
0332 Folkebiblioteker	2.057	2.211	2.080
0335 Kulturel virksomhed	1.800	2.022	1.517
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.155	1.357	1.027
0345 Fælles funktioner	0	-1	-1
Sundhedsområdet	24.649	26.273	25.412
0462 Sundhedsudgifter m.v.	24.649	26.273	25.412
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	189.836	188.775	191.016
0525 Dagtilbud til børn og unge	13.313	13.012	11.466
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	10.966	11.362	14.830
0530 Tilbud til ældre	62.985	60.802	60.098
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	22.624	22.855	22.406
0546 Tilbud til udlændinge	1.750	1.623	1.623
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	27.226	24.691	24.691
0557 Kontante ydelser Revalidering, ressourceforløb og 0558 fleksjobordninger	24.802	25.014	25.263
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	624	3.860	4.249
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	216	435	269
Fællesudgifter og administration m.v	55.000	58.634	54.023
0642 Politisk organisation	3.872	4.522	5.494
0645 Administrativ organisation	48.876	47.663	45.311
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-223	1.486	191
0652 Lønpuljer m.v.	2.475	4.963	3.027



Note 3:

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	-16.331	-16.847	-17.412
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-113	-	-
0025 Faste ejendomme	-113	-	-
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-16.218	-16.847	-17.412
0522 Central refusionsordning	1.403	-754	-1.319
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-267	-	-
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-314	-	-
0546 Tilbud til udlændinge	-563	-895	-895
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	-525	-550	-550
0557 Kontante ydelser	-6.243	-3.715	-3.715
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-9.501	-9.482	-9.482
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-208	-1.451	-1.451

Note 4:

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	1.550	2.301	2.883
0722 Renter af likvide aktiver	309	236	352
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-206	-31	-31
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	-11	-54	-54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	403	100	100
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-	-	-
0755 Renter af langfristet gæld	2.222	2.310	2.776
0758 Kurstab og kursgevinster	-362	-260	-260



Note 5:

	Regnskab 2022 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.	14.754	16.566	-38
0138 Affaldshåndtering			
Drift	3.691	-38	-38
Anlæg	11.062	16.604	-

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



Note 6:

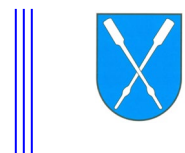
Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Forbrug 2022 t.kr.	Budget 2022 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægsbevilling i alt t.kr.
Anlægspulje		-	6.924	-	-
Salg af byggegrunde		- 960	- 318	- 2.323	-
Køb af jord (Furden)		1.651	1.672	1.679	1.672
Køb af jord (parkeringsplads Nordby)	29-03-2022	500	500	500	500
Jordforsyning		10	384	-	-
Trolleborgvej 13 og tilhørende matrikel	27-08-2019	472	- 493	965	500
Udviklingsplan Ballen	23-03-2021	658	180	1.776	3.350
Landsbyfornyelse 21	05-10-2021	1.321	884	1.537	5.310
Solceller Ballen Havn		-	-	1.443	3.000
Bro-reparationer i Ballen	27-04-2021	198	271	631	799
Renovering af Mårup Havn	18-02-2022	305	515	305	515
Renovering af Langøre Havn	23-04-2019	378	5.217	736	575
Nybyg og Renovering af Toiletter		747	745	747	745
Cykelsti Mårup-Nordby		-	434	3.666	4.000
Vejvæsenet Belægninger		-	10.489	-	-
Ombygning af terminal, Sælvig	27-04-2021	656	757	1.400	1.500
Reservethruster	18-09-2018	-	227	1.911	2.138
Rumlepotten udvidelse	21-06-2022	35	45	35	45
Samsø Ny Skole		14.526	16.546	34.580	36.600
Udsmykning af Samsøe Ny Skole	01-03-2022	300	300	300	300
Samlet resultat		20.799	45.279	49.888	61.548
Renovationsområdet					
Affaldsbeholdere	24-01-2023	4.500	4.500	4.500	4.500
Omlasteområde	05-10-2021	6.562	6.604	10.572	10.614
Genbrugsplads		-	5.500	-	5.500
Samlet resultat		11.062	16.604	15.072	20.614

Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2022. Denne udgiftstype er omfattet af den automatiske låneadgang, hvorfor der 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. 1. januar 2022	24.863	179.187	395.654	10.659	51.792	662.154
Regnskabsmæssig værdi pr. 1. januar 2022	24.863	101.474	320.375	664	51.792	499.169
Tilgang	1072	1653	1.079	459	26.013	30.276
Afgang	-	-	-	-	-	-
Overført	1.679	37.441	20.814	2.827	-62.761	-
Kostpris pr. 31. december 2022	27.613	217.838	417.547	13.944	15.486	692.429
Opskrivninger 1. januar 2022	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december 2022	-	-	-	-	-	-
Tidligere års afskrivninger	-	-77.713	-75.279	-9.994	-	-162.986
Årets nedskrivninger	-	9.772	-13.506	-514	-	-23.793
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	-	-87.485	-88.785	10.508	-	-186.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	27.613	130.353	328.762	3.436	15.486	505.650
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	196.386	-	-	196.386



Note 8:

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2021	
	t.kr.	Ultimo 2022 t.kr.
093221 Aktiver og andelsbeviser m.v.	162.504	168.655
093223 Udlån til beboerindskud	953	912
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	7.743	9.447
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
0932 Langfristede tilgodehavendet i alt	171.200	179.015

Kommunens aktiebeholdninger (093221) udgøres af selskabsværdien for Samsø Spildevand A/S, Samsø Vedvarende Energi APS og Østjysk Brandvæsen I/S. Selskabsværdien opgøres efter den indre værdis metode og reguleringen i værdien afspejler derfor det seneste fremlagte regnskab dvs. for 2021.

Note 9: Hensatte Forpligtelser

Kommunen har opgjort pensionsforpligtelsen i henhold til fastlagte regnskabspraksis. Ændringen er sket på baggrund af en fornyet aktuarvurdering vedrører tjenestemænd. Der er reguleret vedrørende forventning om ændringer i inflation og diskonteringsrente i forbindelse med den aktuarmæssige opgørelse.

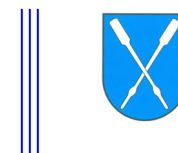
Note 10:

Egenkapital 31.12.2021		-217.424
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	230	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-5.833	
I alt vedrørende anlægsaktiver		-5.603
Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen		25.122
Bevægelser direkte på balancekontoen:		-44.825
- Regulering af ejerandele i virksomheder	6.151	
- Modpost vedr. leasing	7.158	
- Henlæggelse almene boliger	1.236	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-14.328	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	-16.908	
- Regulering mellemværende Rederi	745	
- Regulering feriepengeforpligtelse	1.324	
- Modpost for øvrige afskrivninger	41	
- Indeksering indefrosne feriepenge	336	
Egenkapital 31.12.2022		-242.730



Note 11:

Navn	Rente- type	Tilhørende sag	Optagelse	Stiftet	Udløbsår	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2021	Nyt lån	Afdrag 2022	Restgæld ultimo 2022
Ballen Færgehavn	fast	KB 131 af 29. april 2014	26.05.2015	2015	2040	63.500	46.990		2.540	44.450
Sælvig Færgehavn	fast	KB 630 af 30. august 2016	20.09.2016	2016	2041	45.800	37.328		1.734	35.594
Ballen Lystbådehavn	fast	KB 444 af 6. oktober 2015	15.10.2015	2015	2040	6.000	4.824		210	4.614
Energirenovering 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	29.06.2012	2012	2036	1.447	998		56	942
Låneramme 2012	variabel	KB 642 af 19. marts 2013	27.03.2013	2013	2038	4.504	3.176		168	3.008
Låneramme 2014	variabel	KB 335 af 24. marts 2015	01.04.2015	2015	2040	2.628	2.066		94	1.972
Låneramme 2015	variabel	KB 526 af 1. marts 2016	11.03.2016	2016	2041	2.738	2.167		102	2.065
Låneramme 2016	variabel	KB 748 af 28. marts 2017	10.04.2017	2017	2042	1.334	1.118		50	1.068
Låneramme 2017	variabel	KB 88 af 20. marts 2018	09.04.2018	2018	2028	13.800	9.082		1.369	7.713
Låneramme 2018	variabel	KB 284 af 26. marts 2019	09.04.2019	2019	2044	3.215	2.929		117	2.812
Omlægning 2010 - fast rente	fast	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	22.710		1.841	20.869



Omlægning 2010 - var. Rente	variabel	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	23.915		1.816	22.099
Låneomlægning 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	24.04.2012	2012	2026	12.697	4.407		995	3.412
Låneramme 2019	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	16.04.2020	2020	2045	2.221	2.087		88	1.999
Låneramme 2019 - 2	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	21.04.2020	2020	2045	2.679	2.588		147	2.488
Låneramme 2020	fast	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	14.025	13.632		528	13.104
Låneramme 2020 -2	cibor	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	4.675	4.535		190	4.347
Låneramme 2021	fast	KB 94 af 29. marts 2022	13.04.2022	2022	2047	18.477		18.477	302	18.175
Gæld i alt						278.604	184.552	18.477	12.347	190.731



Note 12:

Anden gæld	Ultimo 2021 t.kr.	Ultimo 2022 t.kr.
Kirkelige skatter og afgifter	-28	-277
Skyldige feriepenge	-10.944	-12.079
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager	-36.413	-27.592
Mellemregningskonto	-2.034	-1.200
Ydelse dige -og pumpeleg	-	-
EDB fejlkonto	5	-
Anden gæld til pengeinstitutter	-	-
0952 Anden gæld i alt	-49.414	-41.149

Note 13:

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Samsø Kommune i regnskabsåret 2022

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	132.341,00
14.71.04. Resultattilskud	0,00
14.71.05. Grundtilskud	396.926,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	0,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	0,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00

14.71.15. Danskbonus i program	0,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	210.054,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	57.206,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	77.921,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	314.363,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	35.431,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	369.279,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	12.702,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	108.482,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	35.477,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	10.679,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	232.667,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-22.173,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-8.028,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	10.909,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	9.008,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	0,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	108.452,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Skånejob	17.561,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	139.933,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	5.237.720,00
17.56.02. Ledighedsydelse	38.984,00
17.61.06. Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik	12.687,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	90.014,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-58.873,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-5.881,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	39.429,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	41.219,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	524.890,00
Refusion i alt	9.603.651,00
Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	347.813,01
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	82.862,17



17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	787.013,97
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	1.068.341,97
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	33.242,84
17.35.25 Ledighedsydelse	156.269,53
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	4.528.828,90
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	0,00
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	0,00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	27.035,44
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	2.952.538,24
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	2.891.710,00
Refusion i alt	12.875.656,07
Refusion og tilskud i alt	22.479.307,07
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	
	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	-6.607.710,20
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-14.227,80
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	-4.232,13
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	-10.000.152,69
17.64.13. Seniorpension	-2.977.429,86

Anm.: Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion



Note 14: Overførsler fra 2022 til 2023

Nr.	Forvaltning	Driftsresultat		
		Decentral 1.000 kr.	Central 1.000 kr.	Over/ underskud 1.000 kr.
A	Stabe og tværgående funktioner	8.712	799	9.511
B	Teknisk Forvaltning	3.973	898	4.871
C	Børn, Unge og Kultur	425	-939	-514
D	Social, Sundhed og Beskæftigelse	-4.665	2.288	-2.377
E	Trafik / Rederi	-1.508	4.864	3.356
F	I alt I	6.937	7.911	14.848
G	Renter			751
H	Overskud på ordinær drift			15.599
I	Anlæg			24.480
J	Tilskud og udligning, momsudligning og skat			1.149
K	Ændring kassebeholdning			
L	Forsyning (Renovation) - drift			3.668
M	Forsyning (Renovation) - anlæg			11.062