



Årsregnskab 2020

Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

FORORD

Den stabile økonomiske udvikling i de senere år fortsatte også i regnskabsåret 2020, hvor der igen var et pænt overskud i den løbende drift. Dette på trods af, at det har været et udfordrende år for Samsø Kommune. Den globale krise som følge af Covid-19 epidemien har nemlig også sat dybe spor på øen og i kommunens økonomi.

Dengang store dele af landet var lukket ned i foråret 2020, var der en markant usikkerhed. Trafiktallene for den kommunale rute til Jylland styrteddykkede, udviklingen på arbejdsmarkedet så dystert ud, og der skulle bruges ekstra penge til værnemidler, vikarer og øget rengøring for at kunne holde driften kørende i bl.a. ældreplejen.

Krisen forblev dog under rimelig kontrol på landsplan og Regeringen sikrede økonomiske kompensationer til kommuner og erhverv. Samtidig blev der lanceret sommerpakker, der blandt andet gjorde det muligt at rejse gratis til Samsø i perioden juli til september. Dette var hovedårsagen til, at det lykkedes for første gang nogensinde at transportere mere end en halv million mennesker om året på ruten mellem Samsø og Jylland. Turistbranchen på øen havde ligeledes en rekordomsætning henover sommeren, hvor Corona for en stund kunne fortrænges.

Om efteråret vendte epidemien tilbage, og der blev diagnosticeret Coronasmittede borgere også på Samsø for første gang. Kriseledelsen har tilpasset udførelsen af de kommunale opgaver i takt med myndighedernes anbefalinger, og det har været en svær tid for organisationen og medarbejdere at opleve smitten så tæt på, dengang virussen kom ind på Kildemosen og på skolen. En kæmpe tak til alle for den særlige indsats, der blev ydet, og for at sikre, at driften kunne køre videre. Selvom tiderne ser lysere ud nu, så vil krisen også fylde i 2021 og længere frem.

På den rent økonomiske dimension kan jeg igen konstatere, at der har været en god budgetdisciplin i rigtig mange afdelinger i det forgangne år. Der har nu været en del år med overskud i driften og en stigende kassebeholdning.

Dette er en forudsætning for den videre udvikling af kommunen og giver muligheder for at løfte større punktuelle forbedringer, som f.eks. skoleprojektet, hvor der henover de senere år er tilvejebragt den nødvendige egenfinansiering for at komme i gang. Jeg glæder mig personligt utrolig meget til at kunne følge byggeriet, og til at se, hvordan de nye fysiske rammer bliver taget i brug om godt et års tid.



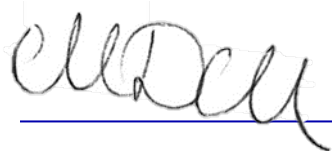
Et andet udviklingstiltag, som der er arbejdet på igennem mange år, er indsættelsen af hurtigfærgen til Aarhus. Der er taget højde for, at det økonomiske grundlag for ruten skal opbygges over flere år. Derfor har det også været nødvendigt at opspare en del midler hertil. Rederiets regnskab for 2020 er ingen undtagelse og medvirker til, at ruten nu med det samme kan startes op med helårsdrift.

Herudover ligger der også en større opsparring på vejområdet, hvor der i de seneste to år næsten ikke er udført arbejde til at vedligeholde belæggningerne på vejnettet. Årsagen herfor ligger i en uoverensstemmelse om væsentlige forhold i kontrakten med nuværende leverandør. Det er min forventning, at der i løbet af 2021 kan tages hul på dette vedligeholdelsesefterslæb.

I fremlagte regnskab fremgår der en kassebeholdning på ca. 50 mio. kr. Det er vigtigt at se beløbet i sammenhæng med opsparringen vedr. skolebyggeri, hurtigfærgen og asfaltarbejde. Når disse projekter er gennemført vil kassens størrelse være væsentligt lavere igen.

Når det er sagt, så har sidste års udligningsreform forbedret rammebetingelserne for ø-kommunerne generelt og dermed også for Samsø. Såfremt der fortsat kan opretholdes en stabil drift, budgetterne overholdes og befolkningstallet kan holdes på samme niveau, så vil der også i de kommende år være plads til at forbedre servicen overfor borgerne.

Årsrapport 2020 med tilhørende bilagsmateriale er tilgængelig på kommunens hjemmeside www.samsoe.dk.



Marcel Meijer
Borgmester



INDHOLDSFORTEGNELSE

FORORD.....	I
INDHOLDSFORTEGNELSE.....	III
1. KOMMUNEOPLYSNINGER.....	1
2. BERETNINGER.....	2
LEDELSENS PÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSENS BERETNING.....	4
AKTIVITETER	4
ØKONOMISKE RESULTATER.....	11
HOVED- OG NØGLETAL	13
3. REGNSKAB	17
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	17
GENERELT	17
DRIFTSREGNSKAB	17
BALANCEN	18
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	22
REGNSKABSOPGØRELSE.....	23
BALANCE PR. 31.12.2020.....	28
FINANSIERINGSOVERSIGT	32
GARANTIFORPLIGTELSE.....	33
PERSONALEOVERSIGT	37
AKTIVITETSNØGLETAL	40
4. NOTER	44



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 Økonomichef Alexander Janz
Revision	BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C

2. BERETNINGER

Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 27. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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 2020 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 27. april 2021

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

Alexander Janz
Økonomichef

Carsten Kruse
Trafikdirektør



Revisionspåtegning

Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Stabene

Den 10. marts 2020 lukkede Danmark ned. Den globale pandemi satte for en stund andre udfordringer på pause. Samme dag blev Kommunens Beredskabsplan for forsat drift taget ned fra hylden og Kriseledelsen blev for første gang samlet med henblik på at føre Samsø Kommune sikkert gennem Corona-krisen. Og der blev i særdeleshed behov for kriseledelse og krisehåndtering. Særligt i samarbejdet med øvrige myndigheder, hvor der var en konstant forandring af rammer, regler og instrukser. Kriseledelsen mødtes 64 gange i 2020, og behandlede og omsatte i samme periode 211 brede informationspakker fra Kommunernes Landsforening (KL) og Regeringen.

På et mere praktisk plan gjorde corona-restriktionerne at der skulle findes nye måder at arbejde og samarbejde på. Også en ny måde at planlægge og holde møder på. Forsvarlig afholdelse af de politiske møder blev hurtigt en prioritet, og det lykkedes at gennemføre møderne forsvarligt og senere hen virtuelt. Samsø Kommune er kommet styrket igennem det første år med global corona-krise på trods af den store usikkerhed og øgede arbejdsmængde.

For personalet på rådhuset, herunder især for Stabene, gav pandemien anledning til en anden form for travlhed. De hjemsendte medarbejdere måtte ligesom skoleeleverne tillære sig nye arbejdsvaner og måder at kommunikere på. Det betød mange nye hjemmearbejdspladser og et generelt behov for nyt udstyr og flere licenser. Licensafregning er i det hele taget en økonomisk udfordring, som også vil få betydning i de kommende år. 2020 blev også året, hvor kommunen skiftede til en ny serverleverandør – en omfangsrig og omfattende proces, der efter en indkøringsperiode efterhånden har givet et mere stabilt it-miljø.

I takt med at samfundet rustede op i kampen mod corona-pandemien, så steg behovet for et konstant og skærpet overblik over de økonomiske konsekvenser, som krisen påførte kommunen. Den nye og usikre situation rejste mange interne spørgsmål. Foruden løbende rapporteringer om den økonomiske situation, så modtog Økonomi-, Løn og It-afdelingen ligeledes også opfordringer og vejledninger fra Staten og KL om medarbejdernes og kommunens roller og forpligtelser under krisen. Disse mange spørgsmål og informationer skulle efterfølgende formidles og implementeres i



organisationen, herunder hele opgørelsen og udmøntning af de fra Staten modtagne Corona kompensationsstilskud.

Trods den store usikkerhed i foråret, så kunne afdelingen Erhverv og Turisme ved årets udgang konstatere, at det endte med at blive en rekordflot turistsæson. En stor del af kommunens økonomi afhænger af turismen, som er en af øens største erhverv. De mange besøgende har både en effekt på beskæftigelsen, men påvirkningen ses også tydeligt i Rederiets regnskab. Med begrænsninger i danskernes rejsemulighederne og Statens hjælpepakker, der gav meget billige billetter på færgerne henover sommeren, så strømmede besøgende til Samsø. Det betød at højsæsonen både blev længere og mere travl end man havde turde håbe på.

I sensommeren besluttede kommunalbestyrelsen at ændre i kommunens organisation. Sekretariatet blev oprettet som en ny central stabsafdeling med virkning fra 1. januar 2021, hvor den ny sekretariatschef startede. Erhvervschefstilling blev nedlagt og Erhverv og Turisme blev delt op. Visit Samsø vil fremadrettet varetage sig af turismen og øens markedsføring. Områderne bosætning, erhverv og kommunikation blev flyttet og indgår i den ny organisation sammen med borgmesterkontoret, receptionen og en ny HR-stilling i Sekretariatet. Dette har også betydet en ændring i den politiske betjening af Erhverv- og Bosætningsudvalget.

I starten af 2020 overtog kommunen driften af to af øens fjernvarmeværker og oprettede hertil selskabet Samsø Grøn Varme. Administration af selskabet udføres af Teknisk Forvaltning og Økonomiafdeling i fællesskabet med det lokale vandværkskontor.

Teknik og Miljø

Året 2020 i Teknik og Miljø blev kraftigt påvirket af Covid-19 epidemien. Den første nedlukning i det tidlige forår kom som en brat afbrydelse, hvor alle aktiviteter standsede. Alle som kunne skulle arbejde hjemme, arrangementerne på naturskolen blev aflyst, kantinen lukkede, havnene stod ubemandet hen og vejvedligeholdet blev indstillet.

Chokket lagde sig dog og lige så stille kom aktiviteterne i gang igen, lysten til at komme tilbage på arbejdet var stærk. Manglen på sprit og værnemidler blev løst, nogen gange kreativt; som da havnefolkene byggede deres egne dispensere.

Teknik og Miljø Afdelingen har i en årrække været udfordret af vedvarende underskud, men med et vedholdende fokus på budgetdisciplin har stabiliseret økonomien i forhold til tidligere år. Resultatet er dog påvirket af uventede udgifter til anskede myndighedsafgørelser og vikardækning ved sygdom på nøgleposter. Mens enkelte områder var udfordret af sygdom og



generationsskifter, arbejdede afdelingen videre med en række væsentlige opgaver: Områdeløft i Ballen, flere udbud og planer på renovationsområdet og erhvervelsen af to fjernvarmeværker i hhv. Tranebjerg og Nordby.

Projekter med ekstern finansiering fylder fortsat meget for afdelingen, i 2020 bidrog de positivt til resultatet. Desværre gav et stort arbejde med nye ansøgninger ikke et stort udbytte.

Ejendomsservice har været fuldt beskæftiget med at holde kommunen i gang. Der har været brug for øget rengøring for at holde skole, dagtilbud, hjemmeplejens biler kørende og færgen rene og fri for smitte. Afdelingen måtte også med kort varsel bl.a. organisere isolationsfaciliteter. Det var et år med økonomisk tilbageholdenhed, hvilket medførte at afdelingen holdte sine budgetter.

Igen i 2020 blev året i Vejafdelingen præget af den igangværende konflikt med kommunens asfaltleverandør, det økonomiske resultat præges derfor af at årets budget til belægningsarbejder ikke er brugt. Dette bidrog til den fortsat voksende opsparring til asfaltområdet, som venter på udarbejdelsen af en langsigtet vedligeholdelsesplan for vejene på Samsø.

Sæsonen på Havnene kom sent i gang pga. usikkerheden i foråret, men en sommer uden udenlandsrejser for danskerne gav travlhed på alle tre lystbådehavne. Havnene var fyldte med gæstesejlere, men de øgede krav til rengøring og akutte reparationer, betød at resultatet ikke blev så godt som det kunne have været. Sommerpakken til rederierne med gratis færgebilletter, gav også en god omsætning på trafikhavnene, men også her steg udgifterne også. Resultat blev, at afdelingen kom ud af året med et lille driftsunderskud.

Havnene havde også i 2020 gang i et stort anlægsprojekt. I Sælvig Havn var moleforlængelsen i fuld gang, så at havnen ville blive bedre egnet til at rumme to færgeruter. Det indebærer en længere mole, som ville beskytte færgerne bedre mod strøm og vind, samt sikre de sikkert kunne navigere i indsejlingen. Projektet, som forventes færdig i begyndelsen af 2021, udføres i tandem med rederiet, som arbejder med de færagespecifikke konstruktion, som skal sørge for at Lilleøre kan anløbe.

Naturafdelingen blev udfordret af aflysningen af alle udendørs arrangementer og formidlingsaktiviteter i foråret. Selv da restriktionerne blev løftet, oplevede afdelingen at alle udenørs lejerskoler aflyste deres aftaler. Det medførte et stort fald i indtægter for afdelingen. Derfor faldt fokus på andre aktiviteter, såsom oprensning af gadekær, vedligehold af vandløb og naturpleje.



Social- og Beskæftigelsesforvaltningen

I Social, Sundhed og Beskæftigelse var der samlet set et overskud på knap 1,8 mio. kr. i 2020. Dette positive resultat fremkommer hovedsageligt på grund af færre udgifter end forventet på overførelsesområdet som konsekvens af pandemien. Men det fremkommer samtidig også på trods af de mange uforudsete udgifter og opgaver i forbindelse og forlængelse af senfølgerne af Corona. Det var frygtet at pandemien ville ramme overførelsesområdet og tilføre flere ydelsesmodtagere. Heldigvis har den lokale udvikling på arbejdsmarked været mindre negativ end antaget.

Det var frygtet at pandemien ville ramme forvaltningen generelt i økonomisk negativ retning. Det har dog alene vist sig at Statens kompensationer har dækket de fleste merudgifter. Nogle afdelinger, såsom Hjemmesygeplejen, Kildemosen og Samsø Køkken særligt har været udfordret af sygefravær og organisatoriske forandringer, hvilket har betydet, at det ikke har været muligt at afdrage på overførte underskud fra tidligere år.

Social, Sundhed og Beskæftigelse har været særligt hårdt ramt og præget af følgerne efter Corona. Området har således internt og på tværs arbejdet med og haft hovedansvaret for at implementere de mange centralt formulerede sundhedsfaglige retningslinjer og restriktioner samt sikret koordinering af værnemidler, sikret hygiejneorganisation på tværs, indrapportering til centrale myndigheder, kriseledelse og ledelse på distancen. Alle medarbejdere har i næsten et år mødt på arbejde uden at kende dagens dagsorden eller strategi på sigt. Dette har været ganske særlige vilkår som næsten må betegnes som umulige at gennemleve. Det må blot konstateres, at alle medarbejdere inklusiv ledelsen i Social, Sundhed og Beskæftigelse har ydet en helt ekstraordinær indsats det seneste år. Der er derfor en stor opmærksomhed på, at der i de kommende år bør være et fokus på såkaldte senfølger efter Corona på medarbejdersiden.

På trods af disse ganske særlige vilkår har Social, Sundhed og Beskæftigelse i 2020 ansat ny forvaltningschef som sammen med den øvrige ledelse samlet set har arbejdet hen imod til en større stabilitet, kontinuitet og videreudvikling af det samlede ansvarsområde. Der er ansat en ny leder af Bo og Aktivitetscentret, og der er udarbejdet og til dels implementeret en gennemgribende handleplan for stedet på baggrund af de seneste års tilsynsbesøg. Derudover er der ansat en ny leder for sygeplejen, som i løbet af efteråret har genskabt stabiliteten i medarbejdergruppen herunder har fået udarbejdet et indsatskatalog til styring af de daglige opgaver og økonomien fremover. Endelig har Kildemosen også fået ny ledelse og der er her arbejdet med en genopretningsplan, som skal sikre, at der videreudvikles på det samlede tilbud på kommunens plejecenter. I Kildemosen er der sat en ekstern analyse i gang, som skal komme med anbefalinger til, hvordan der



bedst muligt sørges for et værdigt og trygt ophold for borgerne på Kildemosen. Jobcentret har også fået udarbejdet en såkaldt genopretningsplan og opnået en forbedret stabilitet i medarbejdergruppen og en kvalitetsforbedring af opgavevaretagelsen.

2020 blev også året, hvor forvaltningen begynder at beskæftige sig med den økologiske omlægning af Samsø Kommunes fire køkkener med fokus på anvendelse af økologiske og lokale råvarer. Dette arbejde fortsætter i de nærmeste år. Det blev også året, hvor der blev etableret en prøvehandling om åben indlæggelse til sindslidende i samarbejde med Sundhed og Akuthuset samt et mere jævnlige samarbejde med de praktiserende læger. Endelig kunne man i juni igen holde dimissionsfest, fordi et nyt hold medarbejdere har uddannet sig til social og sundhedshjælper.

Børn, Unge og Kultur

Børn-, Unge og Kulturförvaltningen blev i 2020, som alle andre områder, påvirket af den globale pandemi. Nedlukningen af samfundet var årsagen til aflysninger eller konceptændringer i de planlagte aktiviteter på området for kultur, fritid og folkeoplysning. Heldigvis voksede kreativiteten blandt øens mange kulturaktører og nye løsninger blev gennemført til stor glæde for mange. For eksempel kan nævnes: Musik i det fri for plejecenterets beboere samt flere hyggelige 'sammen-hver-for-sig' tiltag i øens borgerforeninger fik sammenholdet tilbage i en svær tid. Når mange af de normale tilbud ikke var tilgængelige gjorde bibliotekets bogpakker det muligt, at alle aldersgrupper forsat kunne afhente bøger til gavn for læseglæden. Hjemsendelse af alle øens børn og unge mennesker medførte også en fantastisk bølge af kreative måder at kunne gå i skole og arbejde hjemme på. Det stod dog også hurtigt klart, at det ikke var muligt at holde alle hjemme hele tiden. Vigtige funktioner i samfundet skulle passes. Derfor måtte der være nødpasning for børn, hvis forældre ikke kunne arbejde hjemmefra. Et særligt hensyn til de sårbare børn og deres familier er blevet prioriteret. Her har medarbejderne i kommunens dagpleje, børnehaven og skole ydet en særlig flot indsats. Det er blevet til meget leg og læring i det fri. Og så er de små fingre blevet vasket og sprittet af som aldrig før.

Børnetallet er forsat højt i skolen og børnehaven. I dagplejen blev nedgangen ikke så stor som forventet. Desværre har restriktionerne i forbindelse med nedlukningen betydet, at dagplejernes fællesskab gennem legestuebesøg og havebesøg har været aflyste, så ladcyklerne har været flittigt brugt, så glade børn kunne komme på ture til stranden og udflugter i skoven.

Det store skoleprojekt flyttede sig for alvor i 2020. De mange tanker og ønsker blev omsider håndgribelige og omsat til et konkret materiale. Så kunne projektet sendes i udbud og tage endnu et skridt nærmere målet - en



fremtidssikret folkeskole på Samsø, da kommunen sidst på året har indgået kontrakt om totalentreprise om nybygning af nye klasselokaler og SFO- og klubtilbud.

Familieafdelingen har i det forgangne år haft en mindre stigning i antallet af børnesager. Nedlukningen af Danmark har haft negative konsekvenser for mange sårbare familier. Familieafdelingen har i 2020 oplevet stigning i antallet af indberetninger. Der er fortsat en løbende målsætning om at udvikle forebyggelsesområdet, så familierne oplever at få den bedst mulige hjælp.

Tandplejen kom også igennem et år med meget usikkerhed og mange restriktioner. Også her blev der ydet en ekstra indsats, så det nødvendige beredskab kunne opretholdes.

Flere af forvaltningens områder har været tilbageholdende med større investeringer, da det længe var usikkert om de øgede corona-udgifter ville blive kompenseret. Det har også medført gode økonomiske resultater i flere afdelinger, da den delvise kompensation blev en realitet. Forvaltningen og økonomiafdelingen har været i et tæt samarbejde i den løbende budgetopfølgning.

Ved dette tilbageblik i 2020 er det tydeligt, at håndteringen af pandemien og efterlevelsen af den enorm store mængde informationer om retningslinjer, restriktioner og genåbningerne af samfundet har været den altovervejende største udfordring. I den forbindelse er det et faktum, at alle ansatte i Børn-, Unge- og Kulturforvaltningen har ydet en ekstraordinær indsats i forhold til, at omsætte de mange forandringer til en ny hverdagspraksis.

Trafik

2020 har på mange måder været et anderledes år for rederiet. Først førte nedlukningen af Danmark i starten af coronapandemien til et stort fald i trafiktal, særligt i marts og april 2020. Derefter kom regeringens beslutning om sommerpakker, der skulle gøre fægebilletter billigere eller gratis for gående m.fl. Som led i sommerpakkerne gav regeringen et forhøjet tilskud til rederiet som kompensation for prisnedsættelsen. Sommerpakkerne varede fra juli til og med september 2020 og førte til massiv travlhed for rederiet, herunder et øget trafiktal. Samlet set har de lave priser som følge af sommerpakkerne ført til, at tabet fra foråret 2020 blev mere end indhentet i sommeren 2020. Ved en sammenligning af overførselstallene fra 2019 med dem fra 2020 kan der ses en stigning i passagerantallet på 7,3%, mens antallet af biler er steget med 4,1% fra 2019 til 2020. Dette medførte, at rederiet oplevede en indtægtsstigning som følge af sommerpakkerne.



Catering har i 2020 været udfordret på salget som et resultat af coronapandemien, da passagerer i stor grad har benyttet sig af muligheden for at opholde sig i bilerne under overfarten, hvor det ikke har været tilladt at handle i Catering.

Kommunalbestyrelsens beslutning fra 2019 om indsættelse af hurtigfærgen Lilleøre i 2020, gik desværre ikke som planlagt, da coronapandemien har været årsagen for, at færgen ikke kunne fragtes hjem fra Kina i foråret 2020. Indsættelsen af Lilleøre blev derfor udsat til 2021. Der blev i 2020 brugt en del ressourcer på at afslutte byggeriet i Kina i henhold til kontrakten samt finde en løsning på, hvordan færgen kunne hentes til Danmark på trods af de fortsat tilstedeværende rejserestriktioner.

Den 15. juli 2020 opstod der brand i turboladeren. Da færgen Prinsesse Isabella har i alt fire hovedmotor fordelt i to maskinrum i hver sin ende af skibet, har det været muligt at opretholde sejladsen efterfølgende imedens skaderne blev udbedret. Udover at skifte alle turboladere, har det også været nødvendigt at udskifte et stort antal ledninger samt at afholde større udgifter til rengøring. Skaderne er ikke opgjort endeligt endnu, men vil blive det i samarbejde med forsikringsselskabet. Det forventes at en betydelig andel af udgifterne vil blive dækket af forsikringsselskabet i 2021.

Set i lyset af den ekstra travlhed hen over sommeren 2020 har der været et øget forbrug på vedligehold af Prinsesse Isabellas maskine, både i forhold til hovedmotor, hydraulik og sikkerhedsventiler/LNG systemet. Omvendt har der ved pandemiens start været meget lave brandstofpriser. Samsø Rederi har på dette tidspunkt indgået aftaler for både 2020 og 2021 og dermed opnået et overskud på denne budgetpost som opvejer merudgifter til vedligeholdelse og rengøring.

På busområdet, som omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel, har der været et merforbrug i 2020, bl.a. som følge af øget kørsel om sommeren pga. sommerpakkernes effekt på rejsende til Samsø. Derudover har der været ekstra omkostninger ved overgang til ny operatør.



Økonomiske resultater

Samsø Kommunes årsregnskab for 2020 udviser et overskud på 1 million kr. Det er i tråd med tidligere år et pænt stykke bedre end det korrigerede budgetterede underskud på 44 mio. kr. efter anlæg, forsyning og finansielle poster, som kan ses i tabel 3,1. Hovedforklaringen på at resultatet er så meget bedre end budgetteret, er en række overskud på overførselsområdet, vejvæsenet og de centrale puljer.

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.

Det skyldes et vedvarende fokus over en årrække på økonomistyring og udvikling af bedre redskaber til de decentrale ledere. Et rigtigt 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. På mange områder har arbejdet efterhånden givet det ønskede resultat, og der er styr på økonomien.

Der er dog fortsat udfordringer med at kunne forudsige udviklingen på de komplekse områder såsom overførselsområdet eller voksen handicap.

Derfor skal Samsø Kommune 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.

Anlægsprojekter er fortsat kun delvist omfattet af sanktionslovgivningen. Dog vil der blive arbejdet med at styrke økonomistyringen i anlægsprojekterne for at være på forkant når de bliver fuldt omfattet.

Derfor vil der også i de kommende år arbejdes med at styrke kommunens ledere i deres økonomistyring, dette omfatter bl.a. lønsumsstyring, kontraktstyring 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 være præget af den igangværende corona epidemi og dennes efterdønninger. Det må forventes, at krisen medfører permanente forandringer i den kommunale opgaveløsning, bl.a. ved



rengøring eller anvendelse af værnemidler. En hel del aktiviteter, både store og små, har måtte udskydes i en stor del af 2020.

Den mest markante er opstarten med hurtigfærgen Lilleøre, hvor afleveringen fra værftet i Kina måtte udskydes til foråret 2021. De praktiske forberedelser såsom afprøvning af skibet og de sidste havnetilpasninger, vil fylde meget i 2021. Ligesom læringen fra de første sejladses skal indarbejdes i procedurer og sejlplaner. En god opstart er yderst vigtig, da infrastruktur og forbindelser er en væsentlig forudsætning for at Samsø Kommune består, herunder at der er en kommende år.

I samme tråd følger byggeriet af den nye Samsø Skole, hvor anlægsarbejderne påbegyndes i foråret. Målet er at sikre tidssvarende rammer for øens folkeskole, som bedre understøtter undervisningen og som er mere driftseffektive.

Foråret og efteråret 2021 vil byde på en hektisk aktivitet i Ballen, hvor et miniområdeløft vil udføre den i efteråret 2020 godkendte udviklingsplan. Denne vil binde byen og havnen bedre sammen, samt afhjælpe trafikale udfordringer i højsæsonen.

Det langsigtede arbejde med cirkulær økonomi og styrket genanvendelse vil i de kommende år give udslag i, anlægget af en ny genbrugsplads, implementeringen af en ny ressourceplan og fra 2022 affaldsindsamling med en langt højere grad af sortering.

Et større analyse arbejde udstår på hhv. Kildemosen og Samsø Køkken. Begge afdelinger har i de seneste år været udfordret og har derfor arbejdet hårdt med at få stabiliseret driften. Det betyder, at der nu skal ses på at få retvisende rammer og budgetter samt styrket trivslen blandt medarbejderne på Kildemosen og fundet en økonomisk bæredygtig model for Samsø Køkken hvilende blandt andet på en øget anvendelse af lokale og/eller økologiske råvarer.

På det tværgående område pågår der en indsats for, at øge informations-sikkerheden i anvendelsen af bl.a. it-systemer, samtidigt med at der fortsat arbejdes med at konsolidere it-driften generelt.

Endelig, forventes der stadig at være mange særlige Corona relaterede opgaver, som særligt forvaltningen for social-, sundheds- og beskæftigelse har ansvar for at løse.



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 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	-1.015	-19.838	-10.409	-32.727	-10.369
Resultat af ordinær drift	-22.586	-29.196	-18.190	-20.695	5.469
Resultat af det skattefinansierede område	-2.296	-22.789	-11.523	-33.502	-10.483
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1.281	2.951	1.114	774	114
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-	-	-
Balance, aktiver	731.673	687.854	681.663	673.256	669.114
Anlægsaktiver i alt	657.264	610.076	609.362	616.256	637.582
Omsætningsaktiver i alt	74.410	77.778	72.301	57.000	31.532
- heraf Likvide beholdninger	49.605	50.732	45.675	37.095	13.523
Balance, passiver	731.673	687.854	681.663	673.256	669.114
Egenkapital	185.938	175.915	152.476	139.778	138.129
Hensatte forpligtelser	43.972	43.110	42.265	41.436	20.368
Langfristet gæld	447.639	413.844	423.410	440.688	466.507
- heraf ældreboliger	40.500	42.497	44.481	46.453	48.412
Kortfristet gæld	52.742	53.452	61.630	49.340	41.719
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	49.228	48.349	44.510	31.657	12.866
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	13.472	13.873	12.398	9.972	3.631
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	121.575	113.165	114.932	118.465	125.270
Serviceudgifter					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	57.508	52.573	55.158	50.083	59.288
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	211.746	192.260	203.204	186.310	220.788
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	164.489	160.347	161.780	151.888	149.769
Kirkeskatteprocent	1,22	1,22	1,22	1,25	1,30
Udskrivningsprocent	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.682	3.657	3.684	3.720	3.724

Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune igen i år fortsætter de foregående års tendens med overskud, dette års resultat lander således på 1 mio. kr.



Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Resultatet på 1 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 2016 til 2019 har værdien af anlægsaktiver generelt være faldende. Dette afspejles i passiverne langfristet gæld, som tilsvarende er faldet. Det er særligt udbygningen af Sælvig færgehavn, Ballen færgehavn og færgen Prinsesse Isabella, som der afdrages på. Stigning i forbindelse med regnskabet 2020 skyldes investering i kommunens ny hurtigfærge.

Omsætningsaktiverne er øget tilsvarende til årets resultater siden 2016, gående fra ca. 31,5 mio. kr. i 2016 til 74,4 mio. kr. i 2020.

På passivside har egenkapitalen udviklet sig fra 175,9 mio. kr. ultimo 2019 til 185,9 mio. kr. ultimo 2020, 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 49,2 mio. kr. I perioden 2016 - 2020 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 2016 - 2020, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 121.575 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, 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 er stabiliseret på 1,22%. Kommunen kan glæde sig over at skatteudskrivningsgrundlaget er øget de senere år.

Indbyggertallet ultimo 2020 er 3.682 i Samsø Kommune, en stigning fra 2019 men fortsat mindre end 2016.

Tabel 2.1.a – Befolkningssammensætning

Befolkning pr. 31.12.	2020	2019	2018
0-2 årige	72	80	87
3-6 årige	109	98	106
7-16 årige	333	327	329
17-25 årige	164	150	162
26-50 årige	793	803	812
51-66 årige	1.070	1.063	1.066
67-80 årige	865	862	833
81-120 årige	276	274	289
Antal indbyggere	3.682	3.657	3.684



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

Befolkningsforandring	2020	2019	2018
Fødsler	20	18	27
Dødsfald	62	65	78
Sum	-42	-47	-51
Tilflytning	263	244	230
Fraflytning	241	240	218
Sum	22	4	12
Indvandring	69	48	39
Udvandring	22	32	33
Sum	47	16	6
Ændring befolkning	25	-27	-33

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Serviceudgifter i alt	-211.746	-226.775	-219.780
Økonomiudvalg	-22.952	-30.126	-28.409
Social- og Kulturudvalg	-160.184	-163.094	-159.357
Udvalg for Teknik og Miljø	-25.525	-29.387	-28.984
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-3.085	-4.168	-3.030
Øvrige drift	-74.305	-80.811	-74.993
Økonomiudvalg	0	-1	-1
Social- og Kulturudvalg	-74.305	-80.810	-74.992
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	11.328	-18.157	-5.779

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 211,7 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på ca. 15 mio. kr. i forhold til det oprindelig budget. En væsentlig grund er, at 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 7 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 Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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



Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet 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 Boligministeriet, 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. 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 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 Boligministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



Regnskabsopgørelse

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

Tabel 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	180.855	181.055	181.055
Tilskud og udligning	129.920	128.779	123.415
Indtægter i alt	310.775	309.834	304.470
Økonomiudvalg	-22.952	-30.127	-28.410
Social- og Kulturudvalg	-234.489	-243.904	-234.349
Udvalg for Teknik og Miljø	-25.525	-29.387	-28.984
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-3.085	-4.168	-3.030
Driftsudgifter i alt	-286.052	-307.586	-294.773
Finansielle poster	-2.137	-2.308	-2.404
Resultat af ordinær Driftsvirksomhed	22.586	-60	7.293
Økonomiudvalg	-4.758	-5.727	-3.500
Social- og Kulturudvalg	-1.710	-15.778	-10.000
Udvalg for Teknik og Miljø	-13.413	-17.387	-4.939
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
Anlægsudgifter i alt	-19.881	-38.892	-18.439
Jordforsyning	-410	306	-44
Resultat af det skattefinansierede område	2.296	-38.646	-11.190
Drift forsyningsvirksomheder	-1.281	135	132
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-5.500	-5.500
Forsyningsvirksomheder	-1.281	-5.365	-5.368
Årets resultat	1.015	-44.011	-16.558

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 22,5 mio. kr. Holdt op imod det oprindeligt budgetterede driftsresultat på 7,3 mio. kr. er det således 15,2 mio. kr. højere end budgetteret.

Driftsudgifter for Social- og Kulturudvalg var oprindeligt budgetlagt til ca. 244 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 235 mio. kr. altså et mindre forbrug på 9 mio. kr. svarende til ca. 3,7 % af det oprindeligt budgetterede for 2020. Resultatet kommer især fra et godt resultat på overførselsområdet.



Udvalget for teknik og miljø havde omvendt et mindre forbrug på omkring 3,9 mio. kr. som primært skal ses i lyset af den verserende konflikt omkring belægnings, hvor der henstår 4 mio. kr. i ubenyttet budget.

Områderne under økonomiudvalget havde et mindre forbrug på ca. 7 mio. kr. af dette kan størstedelen henføres til ikke forbrugte midler på centrale puljer eksempelvis risiko-, løn- og socialpulje og den udskudte idriftsættelse af Lilleøre.

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



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindelig t Budget t.kr.
	Skatter	180.855	181.055	181.055
	Tilskud og udligning	129.920	128.779	123.415
1	INDTÆGTER	310.775	309.834	304.470
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-3.989	-4.475	-5.673
	02 Transport og infrastruktur	-7.392	-16.801	-13.762
	03 Undervisning og kultur	-40.771	-43.793	-42.451
	04 Sundhedsområdet	-23.072	-24.231	-24.010
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-174.568	-181.752	-178.139
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-51.984	-53.051	-47.255
2	DRIFTSUDGIFTER I ALT	-301.776	-324.103	311.290
	DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	8.999	-14.269	6.820
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	15.724	16.517	16.517
3	STATSREFUSION I ALT	15.724	16.517	16.517
	TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	24.724	2.248	9.697
4	Renter og kursregulering	-2.137	-2.308	-2.404
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	22.586	-60	7.293
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-1.805	-1.476	-586
	02 Transport og infrastruktur	-16.776	-20.832	-7.397
	03 Undervisning og kultur	-1.710	-15.778	-10.000
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-500	-500
6	ANLÆGSVIRKSOMHED	-20.290	-38.586	18.483
	RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	2.296	-38.646	11.190
	Drift forsyningsvirksomheder	-1.281	135	132
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-5.500	-5.500
5	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-1.281	-5.365	5.368
	RESULTAT I ALT	1.015	-44.011	16.558



Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 181 mio. kr. hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat svarende til 156,4 mio. kr. og grundskyld svarende til 23 mio. kr.

Et kig på udligning og tilskud viser at det særligt er kommunal udligning, der med 63,1 mio. kr. og tilskud til Ø-kommuner på knap 33 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen, dertil kommer ekstraordinært tilskud med 10,2 mio. kr., samt diverse efterreguleringer og Covid kompensation for 5,4 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. 0,4 mio. kr. til kommunalt udviklingsbidrag og Samsøs andel af den kollektive modregning for kommunernes samlede skattestigninger i årene 2019-2020 på 156 t.kr..

Driftsudgifter

I alt endte samlede driftsudgifter i 2020 med et mindre forbrug på ca. 22,5 mio. kr. end budgetteret.

Almindeligvis er en af de store poster her sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 174,6 mio. kr. Se note 2 for detaljer. Overordnet fordelte de seks største udgiftsposter sig på

- Tilbud til ældre på 59 mio. kr.
- Tilbud til voksne med særlige behov 21,8 mio. kr.
- Kontante ydelser 26,5 mio. kr.
- Førtidspensioner og personlige tillæg svarende til 21,7 mio. kr.
- Revalidering, ressourceforløb og fleksjob 23,8 mio. kr.
- Dagtilbud til børn og unge beløb sig til knap 10,6 mio. kr.

Fællesudgifter til administration mv. endte med et mindre forbrug på ca. 1 mio. kr. svarende til godt 52 mio. kr. her står den administrative organisation med godt 46,5 mio. kr. for hovedparten af udgifterne.

Undervisning og kultur følger efter med udgifter for 40,8 mio. kr. Her tegner folkeskolen mm. sig for hovedparten af udgiften, svarende til 36,4 mio. kr. Det resterende beløb henføres overordnet til folkebiblioteker, kulturel virksomhed og folkeoplysning.



Endelig havde sundhedsområdet udgifter for 23 mio. kr. fordelt på Børne- og ungeforvaltningen med 1,5 mio. kr. Social- og beskæftigelsesforvaltningen med 21,6 mio. kr.

Forsyningsvirksomhed

På forsyningsområdet, som primært består af renovation bemærkes et forbrug på knap 1,3 mio. kr. sammenholdt med en budget på -0,1 mio. kr., hvilket giver en budgetafvigelse på 1,4 mio. kr. Overforbruget kan primært henføres til Biocover projektet, hvor en forventet medfinansiering fra staten på knap 1 mio. kr. først falder i 2021. På anlægssiden henstår 5,5 mio. kr. i budget til etablering af komposteringsanlæg, som afventer etableringen af en ny genbrugsplads.



Balance pr. 31.12.2020

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. 31.12.2020 AKTIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2019 t.kr.	31.12.2020 t.kr.
	Grunde	24.953	24.863
	Bygninger	113.745	108.038
	Tekniske anlæg og maskiner	298.724	289.241
	Inventar m.v.	916	850
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.079	67.237
7	Materielle anlægsaktiver i alt	440.417	490.230
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-112	1.170
8	Langfristede tilgodehavender	169.772	165.864
	Finansielle anlægsaktiver i alt	169.659	167.034
	Anlægsaktiver i alt	610.076	657.264
	Fysiske anlæg til salg	8.436	7.813
	Refusionstilgodehavender	844	4.621
	Tilgodehavender i betalingskontrol	9.377	6.000
	Andre tilgodehavender	4.941	5.093
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.899	493
	Tilgodehavender i alt	17.061	16.207
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.549	784
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	50.732	49.605
	Omsætningsaktiver i alt	77.778	74.410
	AKTIVER I ALT	687.854	731.673

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2020 øget, primært tilgangen pga. hurtigfærgen Lilleøre og havneprojekter under anlæg under opførelse.

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. færger, Prinsesse Isabella, der udgør ca. halvdelen af denne balancepost.

Således ender værdien af de materielle anlægsaktiver på knap 490 mio. kr. en merværdi på godt 50 mio. kr. i forhold til anlægsaktiver fra sidste år. Se note 7 for oversigt.

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i betalingskontrol vedrører restancekonto krav og andre tilgodehavende udgør ca. 16,2 mio. kr. og de likvide beholdninger udgør ca. 49,6 mio. kr.



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2020 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		31.12.2019 t.kr.	31.12.2020 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-169.348	-179.897
	Forsyningsvirksomheder	-6.567	-6.041
10	Egenkapital i alt	-175.915	-185.938
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-43.110	-43.972
	Hensatte forpligtelser i alt	-43.110	-43.972
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-42.497	-40.500
	Prioritetsgæld	-183.025	-177.474
	Leasingforpligtelser	-182.595	-215.050
	Ferietilgodehavende	-5.726	-14.615
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-413.844	-447.639
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.534	-1.382
12	Kortfristet gæld til staten	-876	-772
	Anden gæld	-52.575	-51.970
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-53.452	-52.742
	Gældsforpligtelser i alt	-511.939	-545.735
	PASSIVER I ALT	-687.854	-731.673

Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen viser en stigning i egenkapitalen på godt 10 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 kommunens færger og kommunens bilpark. Endelig, resterer der de endnu ikke udbetalte feriepenge som er indefrosset i forbindelse med overgangen til den nye ferielov. Den markante vækst i leasingforpligtelser er erhvervelsen af hurtigfærgen Lilleøre.

De langfristede gældsforpligtelser er derfor øget fra 413 mio. kr. til 448 mio. kr.



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 546 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.

Tablet 3.5 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret Budget 2020 t.kr.
Likvid beholdning ultimo 2019	50.732	50.732
Årets resultat	1.015	-45.511
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	4.900	28.534
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	5.790	-76
Tilgang af likvide aktiver	11.705	-17.053
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-12.470	-12.701
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	-361	-
Anvendelse af likvide aktiver	-12.831	-12.701
Likvid beholdning ultimo 2020	49.605	20.977

Samsø kommunes likvide beholdning er reduceret fra primo 50,7 mio. kr. til ultimo 49,6 mio. kr. svarende til 1,1 mio. kr. for regnskabsåret 2019.

Tilgangen er fremkommet ved årets resultat sammenlagt med ny låneoptagelse og øvrige finansforskydninger, fratrukket afdrag på lån for 12 mio. kr.



Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2020
Garantier til boligbyggeri			
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.316.613
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902	1.035.911
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	498.300	371.778
Midtjysk Boligselskab (11AV 10)	2014	6.136.800	6.106.769
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.405	13.586
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000	2.801
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	1.824.094
Garantier til boligbyggeri i alt			10.671.552,25

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 10,7 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 31.12.2020
Andre Garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Økomuseum	2002	177.043	100.588
Samsø Økomuseum	1996	722.957	92.540
Samsø Efterskole	2007	200.000	100.010
Samsø Efterskole	2001	1.800.000	859.093
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000.000	5.318.746
Grøn Varme Samsø A/S	2020	3.000.000	2.911.735
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.178.763	862.620
Samsø Efterskole	2019	3.500.000	3.266.667
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668.325	5.078.883
Samsø Spildevand A/S	2014	3.783.108	3.041.324
Samsø Spildevand A/S	2016	11.500.000	10.791.717
Samsø Spildevand A/S	2018	10.200.000	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261.411	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.525.862	-
Nykredit Bank			
Samsø Vedvarende Energi A/S	2016	4.000.000	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2017	1.000.000	-
Andre Garantiforpligtelser i alt			38.423.923

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. I forhold til dette, skal det bemærkes at Samsø Vedvarende



Energi har med udgangen af 2020 indfriet selskabets lån og afmeldt garantierne. Dette er sket, da selskabet har afhændet sine havvindmøller.



3.6.3 Solidariske garantier

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2020
Solidariske Garantier			
Udbetaling Danmark	2016	442.000.000	115.686.880
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	574.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	424.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	47.000.000
Udbetaling Danmark	2020	330.000.000	330.000.000
Solidariske Garantier i alt			1.784.686.879,88
Garantier i alt			1.833.782.354,86

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. 360.

Tablet 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2015-2019

	2016	2017	2018	2019	2020
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	350	350	358	365	364

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

	2020	2019
	helårsværk	
Samsø Kommune	363,65	364,56
Direktion og Stabsfunktioner	32,72	25,90
Kommunaldirektør	1,00	1,00
Sekretariat	3,04	3,02
Økonomi, Løn og IT	15,63	15,62
Økonomi og Løn	12,65	12,80
IT	2,98	2,82
Visit Samsø	7,29	5,28
Tværgående Konti	5,75	0,98
Teknisk Forvaltning	42,11	44,17
Teknisk Stab	3,22	3,97
Teknisk Forvaltning Projekter	3,22	3,97
Teknik og miljø	8,25	9,06
Ejendomme og Veje	21,42	21,29
Ejendomsservice	18,66	18,25
Vejvæsenet	2,76	3,04
Havne	6,68	6,80
Naturafdeling	2,54	3,05
Børne- og Ungeforvaltning	82,21	88,08
Stab - Børne- og ungeforvaltning	2,62	1,75
Kultur og Bibliotek	3,17	3,07
Bibliotek	2,58	2,58
Kultur	0,50	0,39
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	0,10	0,10
Undervisning	45,75	44,20
Samsø Skole	45,08	43,52
Samsø Skole	23,26	23,14
SFO	8,93	8,95
Kompetencecenter	12,89	11,42
Ungdomsskole og SSP	0,68	0,68
Dagtilbud	24,96	33,87
Dagplejen	16,90	17,86
Rumlepotten	8,07	8,48
Børnehuset	0,00	7,53
Børn og Familie	4,20	3,78
Tandpleje	1,50	1,41



Social- og beskæftigelsesforvaltning	156,95	159,35
Stab - Social Forvaltning	14,87	13,75
Stab - Social Forvaltning	3,20	3,00
Samsø Køkken	4,78	4,27
Visitation	5,02	4,73
Hjælpe midler og befordring	1,00	1,00
Individuelle Bevillinger	0,87	0,74
Job og Borgerservice	15,94	18,42
Jobcenter	6,75	8,16
Borgerservice	3,73	3,73
Sociale ydelser	2,40	2,41
UU-Vejledning	0,79	0,80
Uddannelses- og sprogcenter	1,05	1,06
Tilbud til voksne med særlige behov	1,23	2,25
Kildemosen	46,17	46,22
SSO Projekter	4,52	4,63
Kildemosen Plejecenter	41,64	41,60
Hjemmeplejen	43,40	42,72
Sygeplejen	14,80	16,64
Sundhedsafdelingen	7,05	6,41
Støtte	7,95	8,13
Bostøtte og Bofællesskab	6,77	7,06
Rederi	49,66	47,06
Rederi	47,30	44,71
Prinsesse Isabella	47,30	44,71
Administration og Fællesudgifter	1,00	1,00
Marketing og Salg	1,00	1,06
Trafik og Booking	11,56	10,35
Skibet	21,21	20,09
Skibet, Bro og Dæk	15,01	14,65
Skibet, Maskinen	6,20	5,45
Catering	12,52	12,20
Trafikselskab	2,36	2,36



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetstal	2019	2020
Sekretariat	Antal dagsordenspunkter i Kommunalbestyrelsen og stående udvalg	796	842
	KB	184	199
	ØU	218	212
	SKU	172	198
	TU	143	155
	EBU	79	78
	Økonomi, personale og IT		
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	55	42
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-4,4%	-6,9%
IT	Antal IT brugere / heraf Citrix	355 / 112	
Visit Samsø	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	133	134
	Antal turister (besøgende)	301.900	340.692

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

Teknisk Forvaltning	Aktivitetstal	2019	2020
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr.	6.406.365	20.868.140
	Antal afsluttede byggesager	59	84
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	61	77
	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	1	6
	Gravetilladelser	159	77
Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m ²)	17.601	17.899
	Samlede rengøringsareal (i m ²)	14.079	14.718
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m ²)	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m ²)	13.903	10.000 *
Havne	Antal gæstesejlere	15.623	17.641
	Antal fastliggere	134	138 *
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	704.811	741.493
Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	146	103
	Antal samlede antal besøgende	5.190	3.770



Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning

Børne-, Unge- og Kulturforvaltning	Aktivitetstal	2019	2020
Bibliotek	Antal fysiske udlån	32.961	24.235
	Antal digitale udlån	4.277	4.812
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12. (uden komp.cent.)	198	207
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	76	80
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	27	12
	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.	33	35
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	62	51
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	82	83
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	23	23
Dagtilbud			
Dagplejen	Antal børn (i helårspersoner)	57,35	51,54
Rumlepotten	Antal børn (i helårspersoner)	38,04	39,49
Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	11	14
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområdet)	27%	24%
Tandpleje	Antal børn (0-18 år) i behandling pr. 31.12.	524	540
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	10	9
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	33	39



Tabel 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetstal	2019	2020
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	528	533
	- herunder <i>Førtidspension</i>	170	168
	- herunder <i>Fleksjob</i>	97	100
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	49	56
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	27	24
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	65	68
	- herunder <i>Integration</i>	9	6
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	35	33
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	97	100
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	229	229
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	3,87	3,76
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	209	216
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	2,24	1,82
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	192	153
	Antal afsluttede vedligeholdelses-træningsplaner efter Serviceloven	59	45
Bofællesskabet	Antal beboere (Helårspersoner)	6	6
Voksen Handicap	Antal borgere på udenøns bosteder pr. 31.12	11	11
Støtteteamet	Antal borgere, <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	38	40
	Antal borgere, <i>Aktivitetstilbud (§104)</i> pr. 31.12.	18	19
	Antal borgere, <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	24	11
	Antal borgere, <i>Støtte (Familieafdeling)</i> pr. 31.12.	7	5



Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2019	2020
Rederi	Antal passagerer	499.267	535.565
	Antal biler	183.670	191.204
	Antal lastbiler	9.614	9.843
	Antal busser	383	154
	Antal afgang	4.878	4.784
Trafik	Antal passagerer - telebus	11.553	*
	Antal passagerer - Handicapkørsel	1.831	*
	Antal passagerer - Lægekørsel	760	*
	Antal passagerer - Genoptræning	609	*

**skønnet eller utilgængeligt nøgletal*



4. NOTER

Note 1

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	129.920	128.779	123.415
076280 Udligning og generelle tilskud	70.056	69.713	69.713
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.208	-2.204	-2.204
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-408	-413	-413
076286 Særlige tilskud	62.628	61.683	56.319
076587 Refusion af købsmoms	-148	-	-
Skatter	180.855	181.055	181.055
076890 Kommunal indkomstskat	156.399	156.399	156.399
076892 Selskabsskat	1.259	1.259	1.259
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	82	100	100
076894 Grundskyld	23.045	23.047	23.047
076895 Anden skat på fast ejendom	70	250	250
Skatter, tilskud og udligning i alt	310.775	309.834	304.470

Tilskud og udligning

Udligning og generelle tilskud henføres bl.a. 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 på i alt 70 mio. kr.

Særlige tilskud vedrører en lang række forskellige tilskud. Tilskud til øer uden fast forbindelse udgør med 32,9 mio. kr. den væsentligste post. Men også beskæftigelsestilskud for 5,1 mio. kr., tilskud til særligt vanskeligt stillede ø-kommuner med 10,2 mio. kr. og 2 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet vejer tungt.

Forskellige overgangsordninger vedr. hhv. udlændinges uddannelsesniveau og udligningsreformen udgør i alt 4,5 mio. kr.

Tilskud til Værdighed i ældreplejen 1,22 mio. kr. og et tilskud på 120 t.kr. til bekæmpelse af ensomhed blandt ældre. Dertil kommer et tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud for 240 t.kr..

Endelig, er der efterreguleringer for 5,4 mio. kr. og kollektiv modregning for kommunernes samlede skattestigninger på -156 t.kr.



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

Sammenlagt beløber tilskud og udligning sig til 129,9 mio. kr.

Skatter

Samsø kommune har i regnskabet for 2020 opkrævet skatter for 181 mio. kr.

Hovedparten kommer fra indkomstskatter for 156 mio. kr. Samsø kommune har i forbindelse med budgetlægningen for 2020 valgt, at anvende det statsgaranterede indtægtsgrundlag, hvilket medfører en højere grad af forudsigelighed i budgetlægningen.



Note 2

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Drift i alt	-301.776	-324.103	-311.290
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-3.989	-4.475	-5.673
0022 Jordforsyning	694	-60	-60
0025 Faste ejendomme	-230	932	532
0028 Fritidsområder	-77	-111	-111
0032 Fritidsfaciliteter	-1	-93	7
0038 Naturbeskyttelse	-100	5	5
0048 Vandløbsvæsen	-413	-507	-507
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	162	-694	-1.592
0055 Diverse udgifter og indtægter	-81	-10	-10
0058 Redningsberedskab	-3.942	-3.937	-3.937
Transport og infrastruktur	-7.392	-16.801	-13.762
0222 Fælles funktioner	-3.035	-3.031	-2.787
0228 Kommunale veje	-1.755	-6.612	-6.612
0232 Kollektiv trafik	-11.384	-16.096	-13.000
0235 Havne	8.782	8.938	8.637
Undervisning og kultur	-40.771	-43.793	-42.451
0322 Folkeskolen m.m.	-36.442	-38.214	-36.996
0330 Ungdomsuddannelser	-103	-370	-618
0332 Folkebiblioteker	-1.875	-2.018	-1.908
0335 Kulturel virksomhed	-1.335	-1.961	-1.796
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.014	-1.231	-1.134
0345 Fælles funktioner	-2	1	1
Sundhedsområdet	-23.072	-24.231	-24.010
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-23.072	-24.231	-24.010
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-174.568	-181.752	-178.139
0525 Dagtilbud til børn og unge	-10.622	-10.464	-10.380
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-8.550	-12.113	-12.814
0530 Tilbud til ældre	-59.145	-54.415	-53.738
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-21.764	-22.461	-24.772
0546 Tilbud til udlændinge	-1.022	-2.806	-2.806
0548 Før tidspensioner og personlige tillæg	-21.764	-22.303	-22.303
0557 Kontante ydelser	-26.490	-28.090	-22.414
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-23.786	-24.943	-24.467
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-1.350	-3.882	-4.182
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-76	-275	-263
Fællesudgifter og administration m.v	-51.984	-53.051	-47.255
0642 Politisk organisation	-3.416	-3.622	-3.550
0645 Administrativ organisation	-46.468	-43.523	-38.107
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	897	-1.237	-1.602
0652 Lønpuljer m.v.	-2.996	-4.669	-3.996



Note 3

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	15.724	16.517	16.517
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	15.724	16.517	16.517
0522 Central refusionsordning	819	145	145
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	39	-	-
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	12	-	-
0546 Tilbud til udlændinge	249	1.101	1.101
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	437	550	550
0557 Kontante ydelser	5.137	3.788	3.788
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	8.623	9.482	9.482
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	408	1.451	1.451

Note 4

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	-2.137	-2.308	-2.404
0722 Renter af likvide aktiver	-345	98	98
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	205	127	31
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	7	54	54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-	-100	-100
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-1	-	-
0755 Renter af langfristet gæld	-2.433	-2.888	-2.888
0758 Kurstab og kursgevinster	430	400	400



Note 5

	Regnskab 2020 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.	-1.281	-5.365	-5.368
0138 Affaldshåndtering			
Drift	-1.281	135	132
Anlæg	-	-5.500	-5.500

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

Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2020 t.kr.	Rådigheds- beløb 2020 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Områdeprogram (B-projekt, etape 2)	41921	764	0	-8.628	0
Pulje til belægninger	#	0	-2.881	0	0
Energiforbedring af kommunale bygninger	#	0	-500	0	0
Cykelsti Maarup - Nordby	12-10-2017	-426	-860	-3.666	-1.500
Energirenovering af gadelys	24-01-2017	0	-869	-1.986	-2.855
Havneprojekter	26-05-2020	0	-697	0	-697
Færgespecifikke konstruktioner, Sælvig	25-06-2019	-4.481	-5.000	-4.481	-5.000
Istandsættelse af terminal i Sælvig	26-06-2018	0	56	-755	-700
Hastighedsdæmpende foranstaltninger i Onsbjerg	18-09-2018	-32	-88	-134	-130
Landstrøm	20-06-2017	-33	-313	-1.707	-2.700
Renovering af Langøre Havn	23-04-2019	-1	-297	-278	-575
Erhvervelse af erhversjord	26-05-2020	0	-400	0	-450
Maarup Havnekiosk	29-05-2018	-2	-58	-443	-500
Parkering ved Ålebækken	12-10-2017	0	-348	0	0
Renovering af idrætshallen	#	-505	-500	-505	-500
Molerenovering i Sælvig	25-06-2019	-11.558	-10.450	-12.952	-11.950
Renovation	#	0	-5.500	0	0
Reserve thruster til Prinsesse Isabella	14-06-2011	-243	-470	-1.911	-2.138
Renovering af Samsø Skoles bygninger	13-05-2020	-2.474	-15.778	-3.798	-34.000
Solceller og ladestandere, Ballen Lystbådehavn	18-09-2018	0	1.443	-2.943	-3.000
Sorteringsforsøg	29-03-2019	0	0	0	-400
Salg af byggegrunde, private	11-10-2017	0	314	1.363	2.600
Trolleborgvej 11	28-04-2020	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Trolleborgvej 13	27-08-2019	0	410	-410	-500
I alt		-20.290	-44.086	-44.534	-66.295

Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2020, 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 2019	24.953	177.444	354.102	10.539	2.079	569.116
Primokorrektion	-	-	-	-	-	-
Tilgang	410	1.300	1.445	120	65.159	68.434
Afgang	-500	-	-1.118	-	-	-1.618
Overført	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2020	24.863	178.744	354.429	10.659	67.238	635.932
Opskrivninger 1. januar 2020	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december 2020	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	-	-63.699	-55.378	9.622	-	-128.699
Årets afskrivninger	-	-7.007	-10.927	186	-	-18.120
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	1.118	-	-	1.118
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	-	-70.707	-65.188	9.808	-	-145.702
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	170.547	-	37.559	208.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	24.863	108.038	289.241	850	67.238	490.231



Note 8

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2019 t.kr.	Ultimo 2020 t.kr.
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	162.730	158.022
093223 Udlån til beboerinskud	953	884
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	6.089	6.958
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
0932 Langfristede tilgodehavender i alt	169.772	165.864

Kommunens aktiebeholdninger (093221) udgøres af selskabsværdien for Samsø Spildevand A/S (ultimo 2020 t.kr. 143.767), Samsø Vedvarende Energi A/S (ultimo 2020 t.kr. 14.091) og Østjysk Brandvæsen I/S (ultimo 2020 t.kr. 164). Selskabsværdien opgøres efter den indre værdis metode og reguleringen i værdien afspejler derfor det seneste fremlagte regnskab dvs. for 2019.

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 31.12.2019		-175.915
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-526	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-49.716	
I alt vedrørende anlægsaktiver		-49.190
Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen		-1.015
Bevægelser direkte på balancekontoen:		40.182
- Regulering af ejerandele i virksomheder	4.708	
- Modpost vedr. leasing	32.455	
- Henlæggelse almene boliger	-14	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-1.282	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	862	
- Regulering mellemværende Rederi	231	
- Regulering feriepengeforpligtelse	3.057	
- Modpost for øvrige afskrivninger	30	
- Modpost øvrige reguleringer	135	
Egenkapital 31.12.2020		-185.938



Note 11

Navn	Rente- type	Tilhørende sag	Optagelse	Stiftet	Udløbsår	Udløb	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2019	Nyt lån	Afdrag 2020	Restgæld ultimo 2020
Ballen Færgehavn	fast	KB-131 af 29. april 2014	26.05.2015	2015	2040	28.05.2040	63.500	52.070		2.540	49.530
Sælvig Færgehavn 1	fast	KB-630 af 30. august 2016	20.09.2016	2016	2041	20.09.2041	45.800	40.756		1.707	39.048
Ballen Lystbådehavn	fast	KB-444 af 6. oktober 2015	15.10.2015	2015	2040	17.09.2040	6.000	5.232		202	5.030
Energi- renovering 2011	fast	KB-389 af 15. november 2011	29.06.2012	2012	2036	16.06.2036	1.447	1.104		52	1.052
Låneramme 2012	variabel	KB-642 af 19. marts 2013	27.03.2013	2013	2038	29.03.2038	4.504	3.500		161	3.339
Låneramme 2014	variabel	KB-335 af 24. marts 2015	01.04.2015	2015	2040	03.04.2040	2.628	2.247		67	2.157
Låneramme 2015	variabel	KB-526 af 1. marts 2016	11.03.2016	2016	2041	11.03.2041	2.738	2.370		101	2.269
Låneramme 2016	variabel	KB-748 af 28. marts 2017	10.04.2017	2017	2042	10.04.2042	1.334	1.215		36	1.167
Låneramme 2017	variabel	KB-88 af 20. marts 2018	09.04.2018	2018	2028	15.03.2028	13.800	11.793		1.350	10.442
Låneramme 2018	variabel	KB-284 af 26. marts 2019	09.04.2019	2019	2044	11.04.2044	3.215	3.158		86	3.044
Omlægning 2010 - fast rente	fast	KB-110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	18.05.2032	39.432	26.216		1.724	24.492
Omlægning 2010 - var. rente	variabel	KB-110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	18.05.2032	39.432	27.340		1.669	25.671
Låneomlægning 2011	fast	KB-389 af 15. november 2011	24.04.2012	2012	2026	26.01.2026	12.697	6.322		711	5.377
Låneramme 2019	variabel	KB-489 af 24. marts 2020	16.04.2020	2020	2045	17.04.2045	2.221	-	2.221	44	2.176
Låneramme 2019-2	variabel	KB-489 af 24. marts 2020	21.04.2020	2020	2045	31.03.2045	2.679	-	2.679	-	2.679
Gæld i alt							241.427	183.323	4.900	10.451	177.474

Periodeforskydninger ml. regnskab og årsrapport udgør ultimo 2019 297 t.kr. og ultimo 2020 0 kr.



Note 12

Anden gæld	Ultimo 2019 t.kr.	Ultimo 2020 t.kr.
Kirkelige skatter og afgifter	- 182	- 69
Skyldige feriepenge	- 17.838	- 12.005
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager	- 29.506	- 34.316
Mellemregningskonto	- 5.053	- 5.536
Ydelse dige- og pumpelag	-	- 51
EDB fejlkonto	3	- 13
Anden gæld til pengeinstitutter	-	21
0952 Anden gæld i alt	-52.575	-51.970