



Årsregnskab 2021

Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

FORORD

Den positive økonomiske udvikling i de senere år fortsatte også i regnskabsåret 2021, hvor der igen var et pænt overskud på den løbende drift. Samsø Kommune måtte igen kæmpe med Covid-19-epidemien – denne gang var vi dog bedre forberedte. På trods af hjemsendelser og aflysning af arrangementer, fungerede kommunen på et fint niveau.

På den rent økonomiske dimension kan jeg igen konstatere, at der har været en god budgetdisciplin i de fleste afdelinger i det forgangne år. Der er stor ansvarsbevidsthed omkring de decentrale budgetter, og dette skal afdelingslederne have ros for.

Epidemien havde også konsekvenser for kommunens økonomi. Podere, isolationsfaciliteter og værnemidler udgjorde udgifter udover det budgetterede. De ekstra omkostninger blev delvist kompenseret af staten. Samsø Rederi fik ikke del i ovennævnte corona-pakke fra staten, selvom der også her var mange ekstra omkostninger. Til gengæld nød rederiet stor glæde af sommerpakkerne, der gav trafikallene et solidt rygstød.

I 2021 fik Samsø kommune en ny forvaltningschef i Teknisk Forvaltning og en ny rederidirektør. Begge de nye ledere er kommet godt fra start, og har medvirket til årets fine resultat. Også på ledelsesniveauet lige under var der stor udskiftning. Børn-, Unge- og Kulturforvaltningen og Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen fik en del nye ledere, der bidrager til at opretholde et højt funktionsniveau.

Der har efterhånden været en del år med overskud i driften og en stigende kassebeholdning. I det fremlagte regnskab er der en kassebeholdning på lidt over 50 mio. kr. Dette er en forudsætning for den videre udvikling af kommunen og giver mulighed for investeringer, der er til gavn og glæde for borgerne på Samsø. Et godt eksempel er projektet med Samsø Ny Skole, hvor de senere års positive resultater har muliggjort egenfinansieringen. Skolen forventes at stå færdig i løbet af sommeren 2022, hvor elever og lærere kan nyde godt af de nye og forbedrede fysiske rammer.

Et andet højdepunkt i det forgangne år, er indsættelsen af hurtigfærgen til Aarhus. I løbet af de første otte måneder har Lilleøre transporteret ca. 76.000 passagerer mellem Samsø og Aarhus. På sigt forventes der endnu flere rejsende, men kommunen er opmærksom på, at det tager tid at etablere forbindelsen. Det er stadig for tidligt at vurdere, hvordan Lilleøre har påvirket trafiktal og tiltrækning af nye borgere. Nedlukning og sommerpakker i forbindelse med Covid-19 har sløret evalueringerne af de forventede effekter. Overordnet set kommer kommunens rederi ud af 2021



med et flot resultat. Det kan dog delvist tilskrives afgørelsen af en forsikringssag fra 2020.

Årets resultat i Vejvæsenet har igen været præget af den langvarige konflikt med leverandøren af asfalt. Derfor har kommunen nu opbygget en betydelig pulje/opsparring på området. Vi håber på en snarlig afslutning af sagen, så vi kan koncentrere os om de mange planlagte anlægsarbejder i 2022.

Årsrapport 2021 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
HOVED- OG NØGLETAL.....	14
3. REGNSKAB	18
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	18
GENERELT	18
DRIFTSREGNSKAB	18
BALANCEN	19
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	23
REGNSKABSOPGØRELSE	24
BALANCE PR. 31.12.2021.....	28
FINANSIERINGSOVERSIGT.....	30
GARANTIFORPLIGTELSER	31
PERSONALEOVERSIGT	34
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

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



Revisionspåtegning

Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Indledning

Året 2021 stod fortsat i den globale coronapandemis tegn. Selvom der hen over sommeren for en stund var "fri leg" i Danmark, så fyldte restriktioner og forskellige indsatser også meget i den kommunale opgaveløsning hele året, hvor krisestyring således igen krævede mange ressourcer.

Som en helt særlig opgave i den forbindelse kan vaccineprogrammet nævnes, hvor kommunen i samarbejde med regionen lykkedes med at få vaccineret næsten alle øens ældre og sårbare borgere ved første og anden stik i starten af 2021 og så senere igen ved tredje stik. Herudover har der været ekstra opgaver i form af systematisk testning af børn i skoler og daginstitutioner og selvfølgelig også for kommunens eget personale, særligt i sundhedssektoren. De konstant ændrede retningslinjer har endvidere stillet store krav til den løbende interne og eksterne information.

Overordnet set kan det konstateres, at smittesituationen på Samsø i løbet af 2021 har været under kontrol. Incidensen har næsten konstant ligget som en af de laveste blandt alle kommuner. Det har dog også i 2021 været nødvendigt at anvende hjemmearbejde i et større omfang som et tiltag for at begrænse smittespredning. Kommunens medarbejdere har i den forbindelse igen udvist stor fleksibilitet for at få enderne til at hænge sammen, således at borgerne langt hen ad vejen kunne modtage den sædvanlige service.

Den første januar 2021 startede sekretariatet som en "ny" stabsafdeling, der blev etableret ved en organisationsændring tilbage i efteråret 2020. Afdelingen bliver ledt af en nytiltrådt sekretariatschef og samler en række tværgående funktioner, såsom reception, dagsordener, jura og HR samt kommunikation og bosætning. På trods af hjemmearbejdet kom den ny afdeling godt fra start.

I løbet af året har både den Tekniske forvaltningschef og Trafikdirektøren fået nyt arbejde uden for øen. Begge gange har der været en god rekrutteringsproces med deltagelse af både medarbejdere og politikere, og det lykkedes at få besat begge chefstillinger med kvalificerede ansøgere. I en mindre kommunal organisation som Samsø er det uhyre vigtig for kontinuitet i drift og udvikling at være fuld bemanded på chefstillingerne.

Også på kommunens tredje ledelsesniveau har der været en række lederskift i Børn-, Unge- og Kulturforvaltningen og Social-, Sundheds- og



Beskæftigelsesforvaltningen. Rekruttering af kvalificeret arbejdskraft på flere af de kommunale driftsområder er i det hele taget blevet en øget udfordring. Som et redskab blandt flere er fastholdelse af og trivsel hos kommunens ansatte i stigende grad et opmærksomhedspunkt for ledelsen. På samme vis at brande Samsø som et attraktivt sted at bo og arbejde, ikke mindst på de kommunale arbejdspladser.

Et fundament i bestræbelserne på at øge befolkningstallet, men også på at fremme turismen, er indsættelsen af en hurtigfærgeforbindelse direkte til Aarhus, som har været flere år undervejs. I 2021 lykkedes det endelig at få ruten i gang, og den 26. april kl. 06.30 var der første ordinære afgang for betalende passagerer fra Samsø til Aarhus, hvor færgen lægger til ved DOKK1. I løbet af de første otte driftsmåneder er der i alt ca. 76.000 passagerer, der har benyttet den nye rute.

I 2021 blev også nået en milepæl for Samsø Skole, da der i starten af sommerferien blev påbegyndt nedrivning af nogle ældre bygninger for at skabe plads til den nybygning, der skal samle skoledriften i en sammenhængende enhed med ny hovedindgang. Ombygningen har siden hen skredet planmæssigt frem og forventes afsluttet til det nye skoleår i august 2022.

Den 16. november var der kommunalvalg. Det er en stor dag for lokaldemokratiet, men også for den kommunale organisation, som bruger mange ressourcer i forberedelsen og afvikling af valghandlingen. Afstemningsresultatet var meget tæt imellem de to indgåede valgforbund. Efter en længere politisk forhandlingsproces blev der ved det konstituerende møde i den ny Kommunalbestyrelse den 15. december 2021 igen peget på Marcel Meijer, som dermed fortsætter som Samsøs borgmester. Ved konstitueringen var der desuden politisk konsensus om at ændre udvalgsstrukturen. Udvalget for Erhverv og Bosætning nedlægges og opgaverne overdrages til Økonomiudvalget. Til gengæld oprettes der et nyt Børne- og Kulturudvalg. Dette nye udvalg reducerer dermed opgaveporteføljen af det tidligere Social- og Kulturudvalg, som i den ny struktur fortsætter som Social- og Beskæftigelsesudvalget.

Stabene

Som beskrevet indledningsvist, så startede året 2021 i Stabene med implementering af den ny organisationsenhed Sekretariat. Afdelingen har samlet medarbejdere fra receptionen, som tidligere lå under Jobcenter og Borgerservice, Borgmestersekretariatet, som tidligere har refereret til kommunaldirektøren, og kommunikation, bosætning og erhverv, som



tidligere har været en del af kommunens Erhvervs- og Turistcenter. Herudover blev den nyoprettede HR-stilling ligeledes organisatorisk forankret i Sekretariatet.

I kølvandet på etableringen har der vist sig et behov for at ændre i lokalefordelingen på rådhuset – både for at skabe plads til alle medarbejdere, men også for at ensrette og harmonisere udnyttelsen af lokaler på tværs af rådhuset. I den forbindelse blev der i løbet af 2021 gennemført en proces, der samlede myndighedsfunktionerne for Jobcenteret, Familieafdelingen og Ældre, Social og Handicap på samme område på rådhuset. Ved siden af dette blev der etableret nye - og moderniseret eksisterende - mødefaciliteter.

Corona-pandemien har også i 2021 haft stor betydning for Stabene. Sekretariatet har ansat to podere, der har stået for systematisk testning af børn og voksne i skoler, øvrige uddannelsesinstitutioner, børnehaver, sundhedspersonale og rådhuset. Sekretariatet har ligeledes koordineret den øvrige test-, men også vaccinationsindsats, med Regionen og en privat udbyder. Stabene har ydet bistand til den daglige krisestyring i kommunen, kommunikation intern og eksternt og sørget for den økonomiske opfølgning af corona-specifikke merudgifter og mindreindtægter samt udmøntning af de statslige corona-kompensationer.

Herudover har der været en række særlige personaleproblemstillinger, som løn og HR har været tvunget til at håndtere undervejs. Der blev udmøntet et særligt personalegratiale i foråret, og der blev indført coronapas ultimo 2021.

Coronakrisen har dog også medført mange positive elementer for Samsø. Også i 2021 var øen et populært rejsemål. Godt hjulpet af en gentagelse af Regeringens sommerpakke har der igen været rigtig mange besøgende, på trods af at Samsø Festival heller ikke i 2021 kunne gennemføres. Den kommunale turistinformation havde således igen et travlt år.

I modsætning til 2020 har fordelingen af turisterne dog været mere jævn hen over sæsonen, ikke mindst da kommunen havde større indflydelse på den konkrete udmøntning af sommerpakken, hvor juli måned blev friholdt. VisitSamsø har igennem flere år arbejdet på at sørge for en øget spredning af turisterne ved at markedsføre hele øen fremfor kun hotspots som Ballen, Nordby og Tranebjerg.

Ultimo 2020 blev der nedsat et informationssikkerhedsudvalg, og Kommunalbestyrelsen har godkendt informationssikkerhedspolitikken. 2021 har således været det første driftsår med jævn styringsfokus på IT-sikkerhed. Der blev endvidere arbejdet med en optimeret anvendelse af licenser som følge af ændrede licensstruktur blandt leverandørerne og arbejdsbehov blandt medarbejdere.



Teknisk Forvaltning

Året 2021 i Teknisk Forvaltning blev igen påvirket af Covid-19. Bedst som vi troede det var ovre, kom endnu en bølge og sendte de fleste medarbejdere hjem. Alle som kunne skulle arbejde hjemme. Arrangementer på naturskolen blev aflyst og kantinen lukkede for en tid.

Chokket lagde sig dog, og lige så stille kom aktiviteterne i gang igen. Lysten til at komme tilbage på arbejdet var stærk. 2021 bød på store ændringer i Teknisk Forvaltning. Teknik- og Miljøafdelingen blev delt op i to og der blev ansat en ny forvaltningschef. En ny fordeling af opgaver betød, at der blev oprettet en ny afdeling: Teknisk Stabsfunktion. Under denne afdeling bliver der arbejdet med eksterne projekter, renovation og ledelse af Teknisk Forvaltning.

Teknik og Miljø bærer rundt på et større underskud fra tidligere år, men årets resultat er tæt på balance med et lille plus. Mens enkelte områder var udfordret af manglende hænder og hoveder, arbejdede afdelingen videre med en række væsentlige opgaver: områdeløft i Ballen, udarbejdelse af lokalplaner og ikke mindst det store arbejde med at planlægge Landsbyfornyelse 2021.

Projekter med ekstern finansiering fylder fortsat meget for den tekniske stabsfunktion. I 2021 blev der arbejdet hårdt på at få afsluttet to større EU-projekter, men også på at søge deltagelse i nye. Et stort stykke arbejde er lagt i projektet Beyond Waste, der påbegyndes i 2022. På renovationsområdet har der været travlt. Både med arbejdet med den nye affaldsordning og tilhørende tilpasning af faciliteter, har krævet tid og energi.

Ejendomsservice har været fuldt beskæftiget med at holde kommunen i gang. Der har været brug for øget rengøring, for at holde skole, dagtilbud, biler og færgen rene og fri for smitte - samt at holde hjemmeplejens biler kørende. Det var et år med økonomisk mådehold, hvilket medførte at afdelingen holdt sine budgetter.

Igen i 2021 blev året i Vejafdelingen præget af den igangværende konflikt med kommunens asfalterandør. Det økonomiske resultat præges derfor af, at årets budget til belægningsarbejder ikke er brugt. Dette bidrog til den fortsat voksende opsparing til asfaltområdet, som venter på udarbejdelsen af en langsigtet vedligeholdelsesplan for vejene på Samsø. Der er dog udsigt til aktivitet i 2022 – det ser vi frem til. Ser man bort fra belægningsarbejder, har afdelingen haft et godt år uden overskridelser.



Havnene var fyldte med gæstesejlere. Men de øgede krav til rengøring og akutte reparationer betød, at resultatet blev tæt på balance, dog med et lille minus. Sommerpakken til rederierne med gratis færgebilletter gav også en god omsætning på trafikhavnene. Men også her steg udgifterne. Resultat blev, at afdelingen kom ud af året med et lille driftsunderskud.

I Sælvig Havn blev moleforlængelsen gjort færdig, således at havnen bliver bedre egnet til at rumme to færgeruter. Det indebar en længere mole, som vil beskytte færgerne bedre mod strøm og vind samt sikre, at de sikkert kan navigere i indsejlingen

Naturafdelingen blev udfordret af nedgang i fårebestanden. Men et godt år med lejrskoler, skoleklasser og andre kurser har betydet, at afdelingen kommer ud med et godt resultat. Der har været fokus på andre aktiviteter, såsom oprensning af gadekær, vedligehold af vandløb og naturpleje.

Social- Sundhed - og Beskæftigelsesforvaltningen

I Social, Sundhed og Beskæftigelse var der samlet set et overskud på knap 5,1 mio. kr. i 2021 sammenlignet med 1,8 mio. i 2020. Dette positive resultat fremkommer hovedsageligt på grund af færre udgifter end forventet på overførelsesområdet som konsekvens af pandemien. Men det skyldes også, at man har oplevet et fald i dyre sager på voksen-handicapområdet og et fald i visiterede timer i Hjemmeplejen. Det skal bemærkes, at det er almindeligt, at der sker udsving i både den ene og den anden retning på visiterede ydelser. Faldet i disse udgifter kan således ikke ses som en tendens, snarere som et øjebliksbillede.

Resultatet sker på trods af uforudsete udgifter og opgaver i forbindelse og forlængelse af senfølgerne af coronapandemien. Det var frygtet, at pandemien ville ramme overførselsområdet og resultere i flere borgere på offentlig forsørgelse. Heldigvis har den lokale udvikling på arbejdsmarkedet siden foråret været mindre negativ end først antaget. Derudover har der været en meget gunstig faglig udvikling i afdelingen, som betyder, at Samsø Kommune præsterer bedre i forhold til de centralt udmeldte fokusmål.

Man gik ind i 2021 med frygten for, at pandemien ville ramme forvaltningen generelt i en økonomisk negativ retning. Men ligesom i 2020 har det vist sig, at statens kompensationer har dækket en stor del af merudgifterne.

Støtte teamet, Kildemosen, Samsø Køkken og Jobcenteret har været særligt udfordret af både korttids- og langtidssygdom herunder covid-19 sygefravær samt ledelsesskift. Dette har betydet, at det ikke har været muligt at afdrage på overførte underskud fra tidligere år.



Selvom økonomien er positiv, så har Social, Sundhed og Beskæftigelse været hårdt ramt og præget af følgerne efter corona. Særligt i slutningen af året har man oplevet flere medarbejdere, som var hjemsendt med sygdom. Dette har lagt et pres på bl.a. ældreområdet, da området stadig skal leve op til fastlagt serviceniveau, retningslinjer og restriktioner. Særligt på Kildemosen har dette lagt et stort pres på vagtrullet for at kunne passe øens mest sårbare borgere.

Medarbejderne har i næsten to år 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 to år.

På trods af disse ganske særlige vilkår har forvaltningen i 2021 skabt en række resultater. Man har lavet en ny stilling til en leder i Myndighedsafdelingen, som skal være med til at kvalitetssikre myndighedsbehandlingen på ældre-, hjælpemiddel-, voksenhandicap- og psykiatriområdet. Der er også blevet skabt større stabilitet i Jobcenteret ved at sikre den rigtige normering og faglighed i afdelingen. I løbet af 2021 har sygeplejen fået styr på økonomien, videreudviklet indsatskataloget, åbnet ny Sygeplejeklinik og skabt stabilitet blandt medarbejderne. Dette har betydet, at Sygeplejen har kunne afdrage mere end halvdelen af deres underskud fra 2020. Kildemosen forfølger vedholdende deres mål om et "bæredygtigt og kærligt Kildemosen i balance" ved en udviklingsplan som styres af en medarbejderdrevet tilgang.

2021 blev også året, hvor forvaltningen har arbejdet videre med strategien omkring at øge økologiprocenten i Samsø Køkken og skabe en mere cirkulært bæredygtig og økonomisk driftssikker offentlig madproduktion på tværs af Samsø Kommune. Dette arbejde fortsætter i de nærmeste år. Modtagere af madservice oplever allerede i dag flere lokale råvarer i deres mad og en økologiprocent som nærmer sig 30%, hvilket betyder, at man nærmer sig hastigt Det Økologiske Spisemærke i bronze. Derudover vil turister fremadrettet kunne nyde flere retter fra Samsø Køkken på færgeafgangen mellem Sælvig og Hou.

I 2021 har ledelsen på området afholdt ledelsesseminar med henblik på at udforme en overordnet tværgående strategi. Det er aftalt, at de kommende 4 år skal følgende slag vindes:

1. Kildemosen
2. Digital modenhed



3. Mål og retning

4. Rekrutterings- og fastholdelsesstrategi

Børn, Unge og Kultur

Børn-, Unge og Kulturforvaltningen var i 2021 forsat påvirket af covid19-pandemien. Udfordringerne blev blandt andet løst på baggrund af sidste års erfaringer, og der blev fundet gode, holdbare løsninger, som sikrede et åbent og aktivt samfund. Vinterens nedlukning medførte dog endnu en gang aflysninger af planlagte aktiviteter på kultur-, fritids- og folkeoplysningsområdet.

Børnetallet varierer forsat i dagplejen, skolen og børnehaven. Særligt den kommunale børnehave Rumlepotten oplevede sidst på året en stor stigning i antallet af nye børn. En glædelig udvikling, der på samme tid udfordrer kapaciteten i øens eneste kommunale børnehave. Heldigvis har en ny legeplads bidraget til endnu mere leg udenfor. I dagplejen har børnetallet de sidste par år været faldende, og i 2021 blev der heller ikke indskrevet så mange børn som håbet.

Det store skoleprojekt gik fra tegninger og udbudsmateriale til beton og vinduespartier; den nye skole begyndte at tage form, og i den nu gamle skolegård er der opført en række nye bygninger med rå facader og tomme lokaler. Det er en udfordring at drive skole samtidig med byggeriet, og der undervises i de lidt for få lokaler, der stadig er til rådighed. Alle ser frem til at indvie den nye Samsø Skole efter sommerferien.

Familieafdelingen har igen i det forgangne år haft en stigning i antallet af børnesager. Først nu ses de mange konsekvenser, som nedlukningen af Danmark har haft for mange sårbare familier. Afdelingen oplever forsat en stigning i antallet af indberetninger. Målsætningen om at udvikle forebyggelsesområdet, så familierne oplever et højere serviceniveau, forløber planmæssigt.

Nedlukningerne i 2020 medførte en mængde ophobede sager i Tandplejen, men med en koncentreret indsats blev opgaverne indhentet.

Det er tydeligt, at pandemien i størstedelen af året har krævet en større planlægning af hverdagen. Dog er der også blandt medarbejderne udviklet en evne til at imødekomme og finde løsninger på de mange nye tiltag. Organisationer er som helhed mere fleksibel og omstillingsparat end



tidligere. Det betyder at områderne er klædt på til at omsætte forandringer til ny praksis.

Forvaltningen og Økonomiafdelingen har været i et tæt samarbejde i den løbende budgetopfølgning; fra en økonomisk synsvinkel er der positive resultater på langt de fleste områder.

Trafik

Rederiets passagertal for M/F Prinsesse Isabella for gående er i 2021 faldet med 9,1% i forhold til 2020, mens antallet af biler er steget med 0,1%. Antallet af biler er særligt nævneværdigt, da der i 2020 var sommerpakker med billige billetter for biler, samt et år uden Lilleøre, som efter hensigten skulle overflytte andele fra Prinsesse Isabellas biler over til gående på Lilleøre.

Rederiet har i 2021 indsat Lilleøre i den nye rute mellem Århus og Sælvig. Forventningen var, at Lilleøre skulle bidrage til en overflytning af passagerer fra Prinsesse Isabella til Lilleøre. Herunder var forventningen, at omkring 42% af de gående og 20% af (passagererne fra) biler fra Prinsesse Isabella ville blive overflyttet til Lilleøre. Det har vist sig ikke at være tilfældet i nær det omfang. Prinsesse Isabella havde derfor i 2021 indtægter for biler på 9,2 mio. kr. over budget.

Primært som konsekvens af den manglende overflytning af passagerer fra Prinsesse Isabella til Lilleøre opfyldte Lilleøre ikke det forventede indtægtsbudget for sit første driftsår. Forventningen havde været, at Lilleøre skulle opnå 101.005 passagerer i 2021. Det faktiske trafikale blev 74.605 passagerer. Her skal det dog nævnes at antallet af cykler blev 2,5 gange højere end forventet. Lilleøre opnåede i 2021 88% af det forventede indtægtsbudget. Det på trods af et år med Corona som indebar store usikkerheder, men også et år med sommerpakkens gratisbilletter, som havde en positiv effekt på indtægterne.

Fremadrettet arbejdes der strategisk på at løfte salget fra catering og skabe en sund forretning på både Prinsesse Isabella og Lilleøre. Der er bl.a. blevet arbejdet med tiltag, der skal imødekomme den faldende efterspørgsel, som har ført til, at catering har et underskud i 2021.

Et markant overskud ses i kraft af forsikringspræmien for branden i turboladeren fra 2020. Præmien blev udbetalt i 2021, men udgifterne til reparationerne blev afholdt i 2020, hvorfor forsikringspræmien alene bidrager til et overskud i 2021.

En andel af overskuddet for 2021 fra Samsø Rederi afsættes til:

- Dokning af Prinsesse Isabella i 2023



- Dækning af en andel af de stigende brændstofpriser
- Afskrivning af opstartsomkostningerne på Lilleøre
- Resterende overskud bliver overført til 2022

Der har i 2021 ikke været uforudsete udgifter, hvilket betyder, at der er et centralt overskud, som ikke er brugt.

Der var i 2021 et mindre overskud på busområdet. Busområdet omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel.

Forventet økonomisk udvikling

En helt særlig landspolitisk dagsorden kommer til at ramme Samsø for alvor i 2022. Efter der er afrapporteret fra forundersøgelserne for etablering af en fast forbindelse over Kattegat, formentlig i foråret 2022, skal Folketinget træffe beslutning om, hvorvidt der skal gennemføres en VVM-undersøgelse og i givet fald for hvilken linjeføring. Her er Kommunalbestyrelsen enig om, at målsætningen er at forhindre broen, og der skal derfor sættes ind i foråret 2022 for at varetage Samsø Kommunes interesser.

Den 15. august 2022 er der afleveringsfrist for Transportministeriets udbud af færgesejls mellem Ballen og Kalundborg. Kommunalbestyrelsen har besluttet at forbeholde sig retten til, at det kommunale rederi kan udarbejde et tilbud på besejling af ruten. Et tilbud på østruten kan også medføre ændringer på vestruten til Jylland, alt afhængig af tilbuddets sammensætning angående tonnage.

Uafhængig af dette skal hurtigruten til Aarhus videreetableres i markedet, således at det tilstedeværende trafikpotentiale i højere grad kan udnyttes. Der kan blandt andet være tale om indførelse af flere afgang, ændret prisstruktur og flere markedsføringstiltag.

I 2022 starter der en ny affaldsindsamlingsordning på Samsø, hvor flere affaldsfraktioner indsamles i dertil udleverede beholdere. Der er etableret et nyt omlasteområde, og hele indsamlingsopgaven kommer derfor til at fungere i ny rammer. Det er vigtigt at komme godt fra start og sikre en god renovationsforsyning af øens borgere og gæster. I 2022 skal der også tages stilling til, om der skal arbejdes videre med en ny genbrugsplads, og der skal også findes løsninger for et komposteringsanlæg på øen.

Sideløbende med ombygning af Samsø Skole, som forventes afsluttet i august 2022, arbejdes der videre med flere landsbyprojekter. Områdeløft i Ballen afsluttes, og fokus rykker dermed videre på planlagte, men ikke



påbegyndte projekter i Tranebjerg, Onsbjerg og Nordby. Samtidig skal der udarbejdes planer for den nye ramme i 2022.

Herudover igangsættes renoveringen af Langør Havn, hvor der i alt er afsat 10 mio. kr. til forbedringer i havnens mole og broer.

I 2021 blev der gennemført en større analyse af kommunens plejecenter Kildemosen. Den har tydeliggjort, at der er behov for en række justeringer for at have vedfunderende og stabil drift. Der blev afsat ekstra ressourcer i Budget 2022.

Samsø Køkken har fået bevilget eksterne projektmidler i forbindelse med omstilling af produktionen til øget anvendelse af friske lokale råvarer. Her skal der blandt andet være uddannelsesforløb til medarbejderne.

Hoved- og nøgletal

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

Tabel 2.1 – Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	-8.554	-1.015	-19.838	-10.409	-32.727
Resultat af ordinær drift	-30.919	-22.586	-29.196	-18.190	-20.695
Resultat af det skattefinansierede område	-13.700	-2.296	-22.789	-11.523	-33.502
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1.137	1.281	2.951	1.114	774
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	4.010	-	-	-	-
Balance, aktiver	759.944	731.673	687.854	681.663	673.256
Anlægsaktiver i alt	673.317	657.264	610.076	609.362	616.256
Omsætningsaktiver i alt	86.627	74.410	77.778	72.301	57.000
- heraf Likvide beholdninger	51.549	49.605	50.732	45.675	37.095
Balance, passiver	759.944	731.673	687.854	681.663	673.256
Egenkapital	225.168	185.938	175.915	152.476	139.778
Hensatte forpligtelser	35.313	43.972	43.110	42.265	41.436
Langfristet gæld	447.986	447.639	413.844	423.410	440.688
- heraf ældreboliger	38.275	40.500	42.497	44.481	46.453
Kortfristet gæld	50.081	52.742	53.452	61.630	49.340
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	59.131	49.228	48.349	44.510	31.657
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	13.872	13.472	13.873	12.398	9.972
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	120.556	121.575	113.165	114.932	118.465
Serviceudgifter					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	57.408	57.508	52.573	55.158	50.083
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	213.327	211.746	192.260	203.204	186.310
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	162.843	164.489	160.347	161.780	151.888
Kirkeskatteprocent	1,22	1,22	1,22	1,22	1,25
Udskrivningsprocent	25,90	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.716	3.682	3.657	3.684	3.720



Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune igen i år fortsætter de foregående års tendens med overskud. Dette års resultat lander således på ca. 8,5 mio. kr.

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Resultatet på 8,5 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 2017 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 2021 skyldes særligt investering i Samsø Ny Skole og den nye hurtigfærge.

Omsætningsaktiverne er øget tilsvarende til årets resultater siden 2017, gående fra ca. 57 mio. kr. i 2017 til 86,6 mio. kr. i 2021.

På passivside har egenkapitalen udviklet sig fra 185,9 mio. kr. ultimo 2019 til 225,2 mio. kr. ultimo 2021, 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 59,1 mio. kr. I perioden 2017 - 2021 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 2021, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 120.556 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. færgerne Prinsesse Isabella og hurtigfærgerne 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 afhænger imidlertid af to forhold: udviklingen i folketallet og udviklingen i absolutte udgifter.

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 2021 er 3.716 i Samsø Kommune - en stigning fra 2020 på 34.

Tabel 2.1.a – Befolknings sammensætning

Befolkning pr. 31.12	2021	2020	2019
0-2 årige	72	72	80
3-6 årige	113	109	98
7-16 årige	320	333	327
17-25 årige	154	164	150
26-50 årige	803	793	803
51-66 årige	1085	1070	1063
67-80 årige	885	865	862
81-120 årige	284	276	274
Antal indbyggere	3716	3682	3657



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

Befolkningsforandring	2021	2020	2019
Fødsler	27	20	18
Dødsfald	75	62	65
Sum	-48	-42	-47
Tilflyttede	324	263	244
Fraflyttede	254	241	240
Sum	70	22	4
Indvandring	36	69	46
Udvandring	21	22	22
Sum	16	47	15
Befolkningstilvækst	34	25	-27

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Serviceudgifter i alt	-213.327	-233.514	-227.730
Økonomiudvalg	-16.483	-27.768	-28.254
Social- og Kulturudvalg	-167.546	-171.309	-166.899
Udvalg for Teknik og Miljø	-27.672	-32.224	-29.610
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-1.627	-2.213	-2.967
Øvrige drift	-75.150	-82.314	-82.634
Økonomiudvalg	0	0	0
Social- og Kulturudvalg	-75.150	-82.314	-82.634
Udvalg for Teknik og Miljø	0	0	0
Udvalg for Erhverv og Bosætning	0	0	0
Renter i alt	-2.158	-2.920	-3.055
Økonomiudvalg	-2.158	-2.920	-3.055
Finansiering i alt	321.554	322.283	322.740
Økonomiudvalg	321.554	322.283	322.740
Overskud på løbende drift	30.919	3.535	9.321

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 213,3 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på ca. 14 mio. kr. i forhold til det oprindelige 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 ca 6 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. 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 interessentskaber, som Samsø Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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



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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og indskud i pengeinstitutter.

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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



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

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

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

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

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller 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.

Table 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	180.703	181.002	181.002
Tilskud og udligning	140.851	141.281	141.738
Indtægter i alt	321.554	322.283	322.740
Økonomiudvalg	-16.483	-27.768	-28.254
Social- og Kulturudvalg	-242.696	-253.623	-249.533
Udvalg for Teknik og Miljø	-27.672	-32.224	-29.610
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-1.627	-2.213	-2.967
Driftsudgifter i alt	-288.477	-315.828	-310.364
Finansielle poster	-2.158	-2.920	-3.055
Resultat af ordinær Driftsvirksomhed	30.919	3.535	9.321
Økonomiudvalg	-1.419	-4.846	-2.000
Social- og Kulturudvalg	-16.256	-23.426	-10.122
Udvalg for Teknik og Miljø	1.110	-9.352	-3.916
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
Anlægsudgifter i alt	-16.565	-37.624	-16.038
Jordforsyning	-654	-4.594	-2.354
Resultat af det skattefinansierede område	13.700	-38.683	9.071
Drift forsyningsvirksomheder	-1.137	63	63
Anlæg forsyningsvirksomhed	-4.010	-16.114	-
Forsyningsvirksomheder	-5.146	-16.051	63
Årets resultat	8.554	-54.734	-9.008

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 31 mio. kr. Holdt op imod det oprindeligt budgetterede driftsresultat på 9,3 mio. kr., er det således 22 mio. kr. højere end budgetteret.



Driftsudgifter for Social- og Kulturudvalget var oprindeligt budgetlagt til ca. 249,5 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 242 mio. kr., altså et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Udvalget for Teknik og Miljø havde et mindreforbrug på omkring 4,5 mio. kr. i forhold til det korrigeret 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. 11 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 politiske udvalg var ansvarligt, viser tabel 3.2 hvad midlerne er anvendt til, jf. Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan.



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	180.703	181.002	181.002
	Tilskud og udligning	140.851	141.281	141.738
1	INDTÆGTER	321.554	322.283	322.740
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-7.570	-7.577	-5.632
	02 Transport og infrastruktur	2.114	-9.337	-12.097
	03 Undervisning og kultur	-43.358	-44.965	-41.821
	04 Sundhedsområdet	-25.539	-25.177	-24.375
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-183.901	-192.689	-191.754
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-50.653	-53.893	-52.495
2	DRIFTSUDGIFTER I ALT	-308.907	-333.638	-328.174
	DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	12.647	-11.355	-5.434
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	20.430	17.810	17.810
3	STATSREFUSION I ALT	20.430	17.810	17.810
	TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	33.077	6.455	12.376
4	Renter og kursregulering	-2.158	-2.920	-3.055
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	30.919	3.535	9.321
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-654	-4.294	-2.354
	02 Transport og infrastruktur	-309	-13.991	-5.409
	03 Undervisning og kultur	-16.256	-23.426	-10.122
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-507	-507
6	ANLÆGSVIRKSOMHED	-17.219	-42.218	-18.392
	RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	13.700	-38.683	-9.071
	Drift forsyningsvirksomheder	-1.137	63	63
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-4.010	-16.114	-
5	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	-5.146	-16.051	63
	RESULTAT I ALT	8.554	-54.734	-9.008



Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 181 mio. kr., hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat, svarende til 155 mio. kr., og grundskyld, svarende til 24 mio. kr.

Et kig på udligning og tilskud viser, at det særligt er kommunal udligning, der med 82 mio. kr. og tilskud til Ø-kommuner på knap 60 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen.

Også almindeligt statstilskud til kommuner, tilskud til styrket likviditet, udligning vedrørende udlændinge og tilskud til særligt vanskelige kommuner bidrager hver især til finansieringen.

Driftsudgifter

I alt endte samlede driftsudgifter i 2021 med et mindreforbrug på ca. 31 mio. kr. Det oprindeligt budgetlagte driftsoverskud er på ca. 9 mio. kr.

Som sædvanligt er den største post kontoen for sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 184 mio. kr. Se note 2 for detaljer.

Fællesudgifter og administration mv. endte med et mindreforbrug på ca. 3 mio. kr. Udgifterne udgjorde 50,6 mio. kr.

Undervisning og kultur følger efter med udgifter for 43,4 mio. kr. Her tegner folkeskolen mm. sig for hovedparten af udgiften. Det resterende beløb henføres overordnet til folkebiblioteker, kulturel virksomhed og folkeoplysning.



Balance pr. 31.12.2021

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

Tabel 3.3 – Balance, aktiver

Note	Balance pr. 31.12.2018	Omkostningsbaseret	
		1.1.2021 t.kr.	31.12.2021 t.kr.
	AKTIVER		
	Grunde	24.863	24.863
	Bygninger	108.038	101.031
	Tekniske anlæg og maskiner	289.241	279.420
	Inventar m.v.	850	664
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	67.237	89.824
7	Materielle anlægsaktiver i alt	490.230	495.803
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	1.170	6.314
8	Langfristede tilgodehavender	165.864	171.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	167.034	177.515
	Anlægsaktiver i alt	657.264	673.317
	Fysiske anlæg til salg	7.813	7.813
	Refusionstilgodehavender	4.621	10.608
	Tilgodehavender i betalingskontrol	6.000	31.493
	Andre tilgodehavender	5.093	5.647
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	493	-21.185
	Tilgodehavender i alt	16.207	26.563
	Andre værdipapirer og kapitalandele	784	702
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	49.605	51.549
	Omsætningsaktiver i alt	74.410	86.627
	AKTIVER I ALT	731.673	759.944

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2021 øget, primært tilgangen pga. hurtigfærgen Lilleøre og havneprojekter under anlæg under opførelse.



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2017 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		1.1.2021 t.kr.	31.12.2021 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-179.897	-219.654
	Donationer	-	-
	Forsyningsvirksomheder	-6.041	-5.515
	Egenkapital i alt	-185.938	-225.168
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-43.972	-39.163
	Hensatte forpligtelser i alt	-43.972	-35.313
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-40.500	-38.275
	Prioritetsgæld	-177.474	-184.652
	Leasingforpligtelser	-215.050	-208.413
	Lønmodtagernes Feriemidler	-14.615	-16.756
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-447.639	-447.986
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.382	-1.396
12	Kortfristet gæld til staten	-772	-666
	Anden gæld	-51.940	-49.414
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-52.514	-50.081
	Gældsforpligtelser i alt	-545.735	-534.776
	PASSIVER I ALT	-731.673	-759.944



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 2021 t.kr.	Korrigeret Budget 2021 t.kr.
Likvid beholdning ultimo 2020	49.605	49.605
Årets resultat	8.531	-54.734
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	18.700	16.004
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	-10.641	-
Tilgang af likvide aktiver	16.589	-38.730
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-14.493	-13.709
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	-153	-
Anvendelse af likvide aktiver	-14.646	-13.709
Likvid beholdning ultimo 2021	52.676	-1.707



Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2021
Garantier til boligbyggeri			
Realkredit Danmark			
Midtjysk Boligselskab (11AV 10)	2014	6.136.800,00	5.871.802,13
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902,45	978.357,27
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.404,65	12.858,21
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	498.300,00	351.123,40
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000,00	2.651,16
Samsø Boligselskab	2003	2.681.865,90	1.222.057,15
Nykredit *			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814,00	1.894.655,07
Garantier til boligbyggeri i alt			10.333.504,39

*tidligere LR Realkredit

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 10,3 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 almenyttige formål.



Table 3.6.2 Other guarantees

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2021
Andre garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Samsø Efterskole lån 1	2001	1.800.000	777.275
Samsø Efterskole lån 2	2007	200.000	90.920
Samsø Økomuseum lån 1	1996	722.957	-
Samsø Økomuseum lån 2	2002	177.043	-
Kommunekredit			
Ballen-Brundby Fjernvarme	2004	15.000.000	4.432.494
Grøn Varme Samsø	2020	3.000.000	2.793.883
Onsbjerg Varmeværk	2015	3.178.763	432.688
Samsø Efterskole	2019	3.500.000	3.033.333
Samsø Spildevand	2013	6.668.325	4.843.882
Samsø Spildevand	2014	3.783.108	2.914.556
Samsø Spildevand	2016	11.500.000	10.581.383
Andre garantiforpligtelser i alt.			35.900.414

Municipalities can provide guarantees for a range of areas, including supply or cultural objectives. Generally for the guarantees it can be said that, without these municipal guarantees, the companies would have had a difficult time obtaining loans.



3.6.3 Solidariske garantier

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2021
Solidariske garantier			
Udbetaling Danmark	2016	409.600.000	158.503.298
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	486.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	206.000.000
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	339.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	37.000.000
Udbetaling Danmark	2020	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark	2021	32.800.000	32.800.000
Solidariske garantier i alt			1.589.303.298

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 2017-2021

År	2017	2018	2019	2020	2021
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	350	358	365	364	372

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

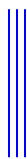
Personaleoversigt	2021	2020
Samsø Kommune	371,95	363,65
Direktion og Stabsfunktioner	30,03	32,72
Kommunaldirektør	1	4,04
Økonomi, Løn og IT	14,88	15,63
Økonomi og Løn	11,88	12,65
IT	3	2,98
Sekretariat	6,66	
Visit Samsø	3,93	7,29
Tværgående Konti	3,55	5,75
Teknisk Forvaltning	45,44	41,97
Teknisk Stab	5,5	3,08
Teknisk Stabsfunktioner	3,07	3,08
Teknisk Forvaltning Projekter	2,42	3,08
Teknik og miljø	6,84	8,25
Ejendomme og Veje	23,18	21,42
Ejendomsservice	20,44	18,66
Vejvæsenet	2,73	2,76
Havne	7,79	6,68
Naturafdeling	2,13	2,54
Børne- og Ungeforvaltning	79,97	82,21
Stab - Børne- og ungeforvaltning	1,71	2,62
Kultur og Bibliotek	3,17	3,17
Bibliotek	2,68	2,58
Kultur	0,5	0,50
Folkeoplysning		0,10
Undervisning	45,15	45,46
Samsø Skole	44,55	45,08
Samsø Skole	23,42	23,26
SFO	8,14	8,93
Kompetencecenter	12,99	12,89
Ungdomsskole og FGU	0,6	0,38
Dagtilbud	23,49	24,96
Dagplejen	12,85	16,90



Rumlepotten	9,76	8,07
Børn og Familie	4,95	4,49
Tandpleje	1,5	1,50
Social- og beskæftigelsesforvaltning	156,1	156,95
Stab - Social Forvaltning	3,86	3,20
Stab - Social Forvaltning	3,86	3,20
Job og Borgerservice	13,66	14,71
Jobcenter	6,73	6,75
Borgerservice	2,66	3,73
Sociale ydelser	2,42	2,40
UU-Vejledning	0,8	0,79
Uddannelses- og sprogcenter	1,05	1,05
Myndighed	8,01	8,12
Visitation	5,29	5,02
Tilbud til voksne med særlige behov	0,51	1,23
Hjælpe midler og befordring	1	1,00
Individuelle Bevillinger	1,2	0,87
Kildemosen	46,93	46,17
SSO Projekter	4,73	4,52
Kildemosen Plejecenter	42,2	41,64
Hjemmeplejen	40,16	43,40
Sygeplejen	13,34	14,80
Sundhedsafdelingen	7,3	7,05
Støtte	8,47	7,95
Bostøtte og Bofællesskab	9,19	6,77
Samsø Køkken	5,17	4,78
Rederi	61,3	49,66
Rederi	60,3	47,30
Hurtigfærge	7,81	
Skibet	7,81	
Skibet, Bro og Dæk	5,05	
Skibet, Maskinen	2,76	
Prinsesse Isabella	52,49	47,30
Administration og Fællesudgifter	0,92	1,00
Marketing og Salg	1	1,00
Trafik og Booking	11,75	11,56
Skibet	24,11	21,21



Skibet, Bro og Dæk	17,13	15,01
Skibet, Maskinen	6,98	6,20
Catering	14,71	12,52
Trafikselskab	1	2,36



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetstal	2020	2021
Sekretariat	Antal dagsordenspunkter i Kommunalbestyrelsen og stående udvalg	842	941
	KB	199	235
	ØU	212	227
	SKU	198	233
	TU	155	161
	EBU	78	85
Økonomi, personale og IT			
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	42	71
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-6,9%	-8,3%
IT	Interne IT-brugere		473
	Eksterne IT-brugere		120
	IT-brugere i alt:		593
	Mircosoft licensanvendere:		593
	Andel komplekse Mircosoftlicens anvendere:		39%
Visit Samsø	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	134	136
	Antal turister (besøgende)	340.692	353.140

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

Teknisk Forvaltning	Aktivitetstal	2020	2021
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr.	20.868.140 *	21.229.036
	Antal afsluttede byggesager	84	143
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	77	90
	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	6	5
	Gravetilladelser	77	50
Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m ²)	17.899	17.889
	Samlede rengøringsareal (i m ²)	14.718	14.718
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m ²)	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m ²)	10.000 *	10.000 *
Havne	Antal gæstesejlere	17.641	18.860
	Antal fastliggere	138 *	138
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	741.493	792.926



Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	103	145
	Antal samlede antal besøgende	3.770	4.900

Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning

Børne-, Unge- og Kulturforvaltning	Aktivitetstal	2020	2021
Bibliotek	Antal fysiske udlån	24.235	19.069
	Antal digitale udlån	4.812	4.700
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12. (uden komp.cent.)	207	232
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	80	88
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	12	20
	Antal børn <i>Tweenklub</i> pr. 31.12.	40	44
	Antal børn <i>Grotten</i> pr. 31.12.	30	34
Kompetencecenter	Elevtal pr. 31.12.	35	36
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	51	87
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	83	72
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	23	30
Dagtilbud			
Dagplejen	Antal børn (i helårspersoner)	51,54	45,39
Rumlepotten	Antal børn (i helårspersoner)	39,49	46,86
Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	14	15
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområdet)	24%	32%
Tandpleje	Antal børn (0-18 år) i behandling pr. 31.12.	540	546
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	9	9
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	39	48



Tabel 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetstal	2020	2021
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	533	543*
	- herunder <i>Førtidspension</i>	168	169
	- herunder <i>Fleksjob</i>	100	107
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	56	47
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	24	22
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	68	75
	- herunder <i>Integration</i>	6	5
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	33	32
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	100	97
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	229	222
	Vægtet årgns. visiteret tid pr. borger	3,76	3,55
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	216	244
	Vægtet årgns. visiteret tid pr. borger	1,82	1,71
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	153	205
	Antal afsluttede vedligeholdelses-træningsplaner efter Servicelovensloven	45	55
Bofællesskabet	Antal beboere (Helårspersoner)	6	7
Voksen Handicap	Antal borgere på udenøs bosteder pr. 31.12	11	11
Støtteteamet	Antal borgere <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	40	38
	Antal borgere <i>Aktivitetstilbud (§104)</i> pr. 31.12.	19	20
	Antal borgere <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	11	5
	Antal borgere <i>Støtte (Familieafdeling)</i> pr. 31.12.	5	0



Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2020	2021
Prinsesse Isabella	Antal passagerer	535.565	487.024
	Antal biler	191.204	191.460
	Antal lastbiler	9.843	10.352
	Antal busser	154	301
	Antal afgang	4.784	4.871
Lilleøre	Antal passagerer		74.605
	Antal cykler		24.284
	Antal afgang		1.535
Trafik	Antal passagerer - telebus	*	17.386
	Antal passagerer - Handicapkørsel	*	386
	Antal passagerer - Lægekørsel	*	540
	Antal passagerer - Genoptræning	*	432

*nøgletallet er foreløbigt og vises med forbehold for ændringer.

4. NOTER

Note 1:

	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	140.851	141.281	141.738
076280 Udligning og generelle tilskud	81.863	82.620	82.620
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-888	-888	-888
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-420	-450	-450
076286 Særlige tilskud	60.360	59.999	60.456
076587 Refusion af købsmoms	-64	-	-
Skatter	180.703	181.002	181.002
076890 Kommunal indkomstskat	155.293	155.293	155.293
076892 Selskabsskat	1.328	1.328	1.328
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	2	100	100
076894 Grundskyld	24.009	24.031	24.031
076895 Anden skat på fast ejendom	70	250	250
Skatter, tilskud og udligning i alt	321.554	322.283	322.740



Note 2:

	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Drift i alt	-308.907	-333.638	328.174
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-7.570	-7.577	-5.632
0022 Jordforsyning	-18	-61	-61
0025 Faste ejendomme	-656	38	531
0028 Fritidsområder	-38	-113	-113
0032 Fritidsfaciliteter	-101	-94	6
0038 Naturbeskyttelse	-102	-120	5
0048 Vandløbsvæsen	-339	-746	-415
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	-2.125	-2.456	-1.363
0055 Diverse udgifter og indtægter	-190	-14	-211
0058 Redningsberedskab	-4.002	-4.011	-4.011
Transport og infrastruktur	2.114	-9.337	-12.097
0222 Fælles funktioner	-1.924	-2.481	-2.481
0228 Kommunale veje	-2.364	-6.334	-6.334
0232 Kollektiv trafik	-2.006	-9.295	-12.389
0235 Havne	8.408	8.773	9.107
Undervisning og kultur	-43.358	-44.965	-41.821
0322 Folkeskolen m.m.	-38.021	-39.663	-35.899
0330 Ungdomsuddannelser	-816	-	-735
0332 Folkebiblioteker	-1.864	-1.969	-1.922
0335 Kulturel virksomhed	-1.554	-1.896	-1.834
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.102	-1.438	-1.432
0345 Fælles funktioner	-0	1	1
Sundhedsområdet	-25.539	-25.177	-24.375
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-25.539	-25.177	-24.375
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-183.901	-192.689	191.754
0525 Dagtilbud til børn og unge	-12.115	-12.200	-11.314
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-8.418	-12.158	-13.694
0530 Tilbud til ældre	-58.741	-58.095	-58.412
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-25.358	-25.135	-23.189
0546 Tilbud til udlændinge	-1.248	-2.378	-2.378
0548 Førtdspensioner og personlige tillæg	-24.744	-24.353	-24.353
0557 Kontante ydelser Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-27.573	-27.586	-27.586
0558	-23.893	-26.236	-26.236
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-1.650	-4.145	-4.328
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-160	-403	-264
Fællesudgifter og administration m.v	-50.653	-53.893	-52.495
0642 Politisk organisation	-3.487	-3.647	-6.697
0645 Administrativ organisation	-44.473	-43.796	-40.783



0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-44	-1.581	-2.140
0652	Lønpuljer m.v.	-2.649	-4.869	-2.875



Note 3:

	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	20.430	17.810	17.810
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	20.430	17.810	17.810
0522 Central refusionsordning	3.274	1.489	1.489
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	7	-	-
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	847	-	-
0546 Tilbud til udlændinge	198	1.101	1.101
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	502	550	550
0557 Kontante ydelser	6.569	3.737	3.737
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	8.948	9.482	9.482
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	85	1.451	1.451

Note 4:

	Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	-2.158	-2.920	3.055
0722 Renter af likvide aktiver	-576	-267	352
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	168	31	31
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	-16	54	54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-9	-65	65
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-	-	-
0755 Renter af langfristet gæld	-2.101	-2.934	2.984
0758 Kurstab og kursgevinster	375	260	260



Note 5:

		Regnskab 2021 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.		-5.146	-16.051	63
0138	Affaldshåndtering			
	Drift	-1.137	63	63
	Anlæg	-4.010	-16.114	-

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



Note 6:

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2021 t.kr.	Rådigheds- beløb 2021 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Belægninger	#	-	- 6.950	-	6.950
Cykelsti Mårup Nordby	#	-	- 434	- 3.666	4.100
Energiforbedring	#	-	- 507	- 6.840	7.347
Hastighedsdæmpende foranstaltning Onsbjerg	18-09-2018	-	- 56	- 134	190
Havneprojekter	27-04-2021	- 433	- 806	- 433	806
Havnetilpasning	25-06-2019	- 676	- 519	- 5.157	5.000
Køb af jord	#	- 28	- 1.100	- 28	1.100
Landsbyfornyelse 21	05-10-2021	- 216	-	- 216	1.100
Langøre Havn renovering	23-04-2019	- 79	- 5.296	- 358	10.619
Ombyg terminal Sælvig	27-04-2021	- 743	- 1.500	- 743	1.500
Omlasteområde	05-10-2021	- 4.010	- 10.614	- 4.010	10.614
Projekter udvikling Havne	23-03-2021	- 1.118	- 1.298	- 1.118	1.298
Renovering molen Sælvig	25-06-2019	913	1.002	- 12.040	11.950
Renovation	#	-	- 5.500	-	5.500
Reserve-thruster	18-09-2018	-	- 227	- 1.911	2.138
Rådighedsbeløb	#	-	- 2.600	-	10.000
Salg af byggegrunde	#	-	318	1.363	- 1.681
Samsø Ny Skole	#	- 16.256	- 23.426	- 20.054	31.239
SMILE projekt solceller,elstandere	18-09-2018	1.500	1.443	- 1.443	1.500
Trolleborgvej 13	27-08-2019	- 83	410	- 493	0
Samlet resultat		- 21.229	- 57.660	- 57.280	111.271

Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2021. Dette omfatter også anlægspuljen til energiforbedringer. 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. 31. december 2020	24.863	178.744	354.429	10.659	67.867	636.562
Primokorrektion	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	225	-	21.957	22.182
Afgang	-	-	-	-	-	-
Overført	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2021	24.863	178.744	354.654	10.659	89.824	658.743
Opskrivninger 1. januar 2021	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december 2021	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	-	-70.706	-65.188	-9.808	-	-145.702
Årets afskrivninger	-	-7.007	-10.091	-186	-	-17.284
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	-	-77.714	-75.279	-9.994	-	-162.986
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	170.547	-	37.589	208.136
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	24.863	101.031	279.375	664	89.824	495.758



Note 8:

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2020	
	t.kr.	Ultimo 2021 t.kr.
093221 Aktiver og andelsbeviser m.v.	158.022	162.504
093223 Udlån til beboerindskud	884	953
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	6.958	7.743
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
0932 Langfristede tilgodehavendet i alt	166.648	171.902

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

Note 9: Hensatte Forpligtelser

Kommunen har opgjort pensionsforpligtelsen i henhold til fastlagte regnskabspraksis. Ændringen er sket på baggrund af en fornyet aktuarvurdering vedrører tjenestemænd.

Note 10:

Egenkapital 31.12.2020		-185.938
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	526	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-6.099	
I alt vedrørende anlægsaktiver		-5.573
Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen		-8.554
Bevægelser direkte på balancekontoen:		-25.104
- Regulering af ejerandele i virksomheder	-4.483	
- Modpost vedr. leasing	-6.637	
- Henlæggelse almene boliger	472	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-5.145	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	-8.659	
- Regulering mellemværende Rederi	383	
- Regulering feriepengeforpligtelse	-1.253	
- Modpost for øvrige afskrivninger	110	
Øvrige reguleringer	108	
Egenkapital 31.12.2021		-225.168



Note 11:

Navn	Rente-type	Tilhørende sag	Optagelse	Stiftet	Udløbsår	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2020	Nyt lån	Afdrag 2021	Restgæld ultimo 2021
Ballen Færgehavn	fast	KB 131 af 29. april 2014	26.05.2015	2015	2040	63.500	49.530		2.540	46.990
Sælvig Færgehavn	fast	KB 630 af 30. august 2016	20.09.2016	2016	2041	45.800	39.048		1.721	37.328
Ballen Lystbådehavn	fast	KB 444 af 6. oktober 2015	15.10.2015	2015	2040	6.000	5.030		206	4.824
Energirenovering 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	29.06.2012	2012	2036	1.447	1.052		54	998
Låneramme 2012	variabel	KB 642 af 19. marts 2013	27.03.2013	2013	2038	4.504	3.339		164	3.176
Låneramme 2014	variabel	KB 335 af 24. marts 2015	01.04.2015	2015	2040	2.628	2.157		91	2.066
Låneramme 2015	variabel	KB 526 af 1. marts 2016	11.03.2016	2016	2041	2.738	2.269		102	2.167
Låneramme 2016	variabel	KB 748 af 28. marts 2017	10.04.2017	2017	2042	1.334	1.167		49	1.118
Låneramme 2017	variabel	KB 88 af 20. marts 2018	09.04.2018	2018	2028	13.800	10.442		1.360	9.082
Låneramme 2018	variabel	KB 284 af 26. marts 2019	09.04.2019	2019	2044	3.215	3.044		115	2.929
Omlægning 2010 - fast rente	fast	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	24.492		1.782	22.710
Omlægning 2010 - var. Rente	variabel	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	25.671		1.756	23.915



Låneomlægning 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	24.04.2012	2012	2026	12.697	5.377		970	4.407
Låneramme 2019	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	16.04.2020	2020	2045	2.221	2.176		89	2.087
Låneramme 2019 - 2	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	21.04.2020	2020	2045	2.679	2.679		91	2.588
Låneramme 2020	fast	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	14.025		14.025	394	13.632
Låneramme 2020 -2	Cibor/variabel	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	4.675		4.675	140	4.535
Gæld i alt						260.127	177.473	18.700	11.624	184.552



Note 12:

Anden gæld	Ultimo 2020 t.kr.	Ultimo 2021 t.kr.
Kirkelige skatter og afgifter	-69	-28
Skyldige feriepenge	-12.005	-10.944
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager	-34.316	-36.413
Mellemregningskonto	-5.536	-2.034
Ydelse dige -og pumpelag	-51	-
EDB fejlkonto	-20	-2
Anden gæld til pengeinstitutter	21	110
0952 Anden gæld i alt	-51.940	-49.414