

Borgermøde om økonomi



Agenda

- Generelle økonomiske vilkår for kommunerne og samfundsudvikling i forhold til offentlig service
- Samsø Kommunes økonomiske situation
 - Rederiet
 - Det specialiserede socialområde
 - Ældre- og sundhedsområdet
 - Kassebeholdning
- Mulighed for spørgsmål
- Slides kommer på hjemmesiden

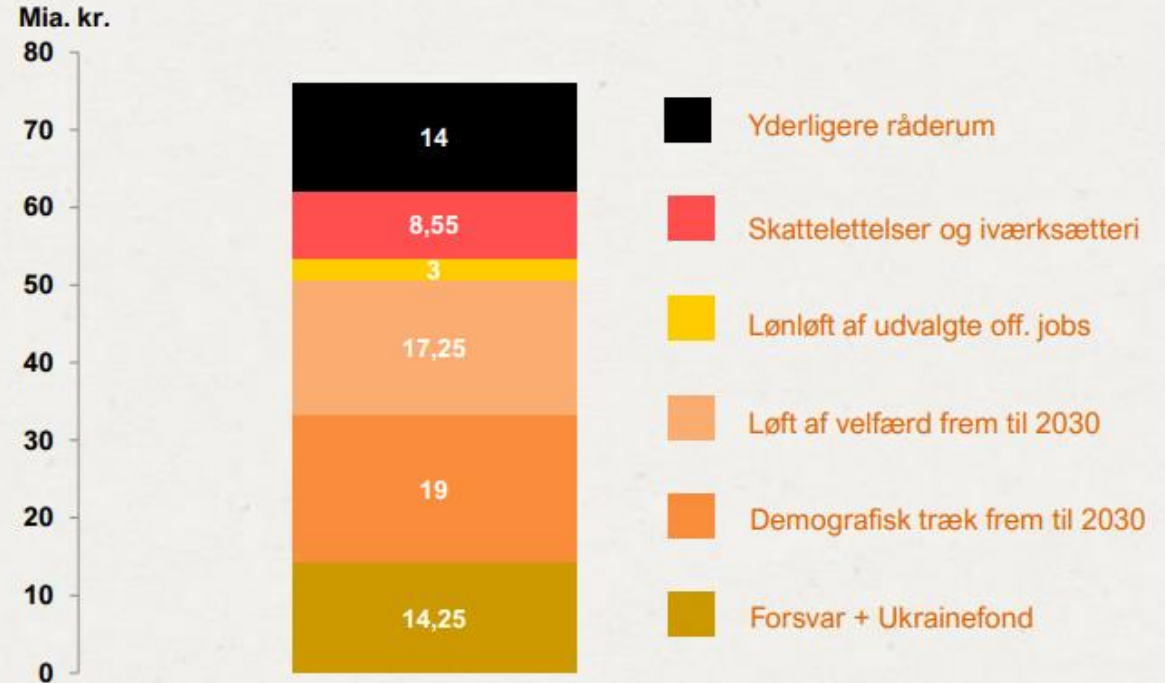
DANMARKS ØKONOMI STÅR ET GODT STED

Ledigheden er på et historisk lavt niveau...



Kilde: Danmarks Statistik

... og råderummet i de offentlige finanser frem til 2030 er stort: Der er penge til velfærd, forsvar og skattelettelser – samt nye prioriteter.

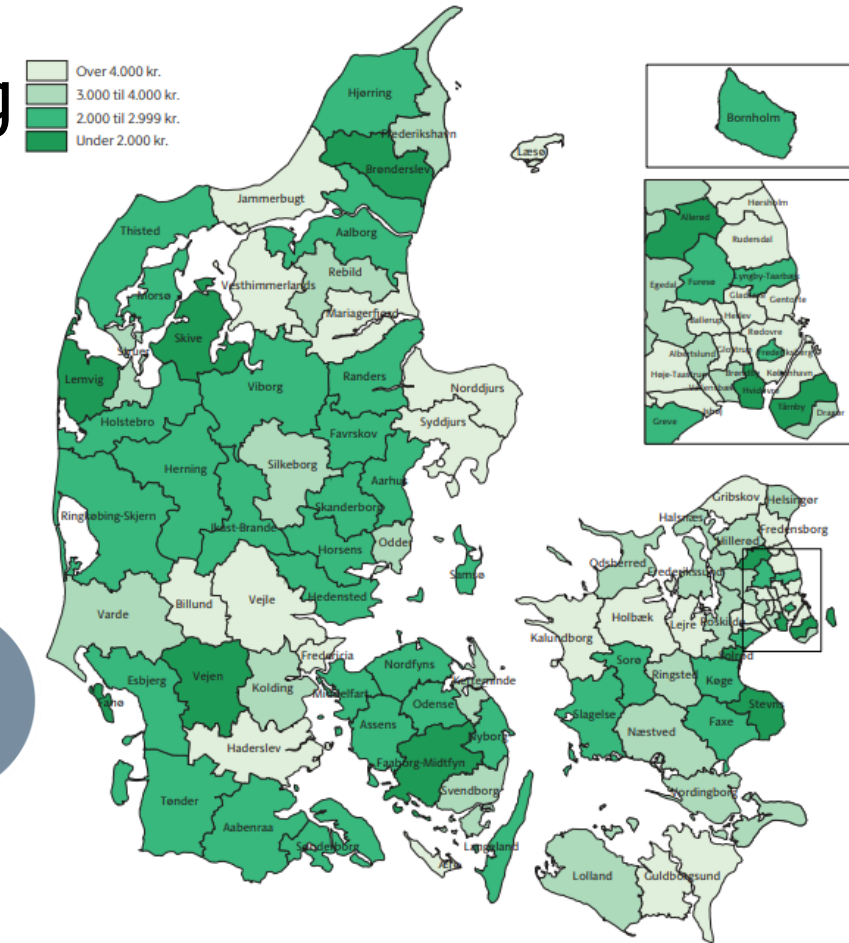


Kilde: Eget skøn pba. af bl.a. Finansministeriet og regeringens udmeldinger

Nationaløkonomi

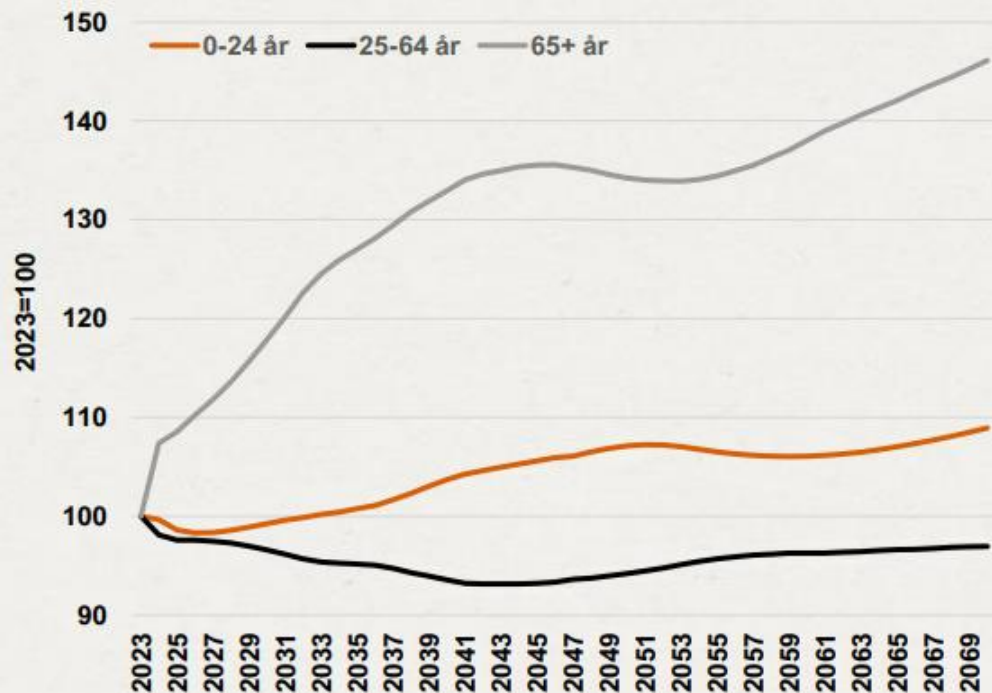
Kort:
Gennemsnitlig driftsbalance i budget 2022-2024, kr. pr. indbygger, 24-pl

- Råderum, velfærd, samfundsudvikling
- Arbejdskraft
- Specialiserede socialområde
- Demografi og strukturændringer



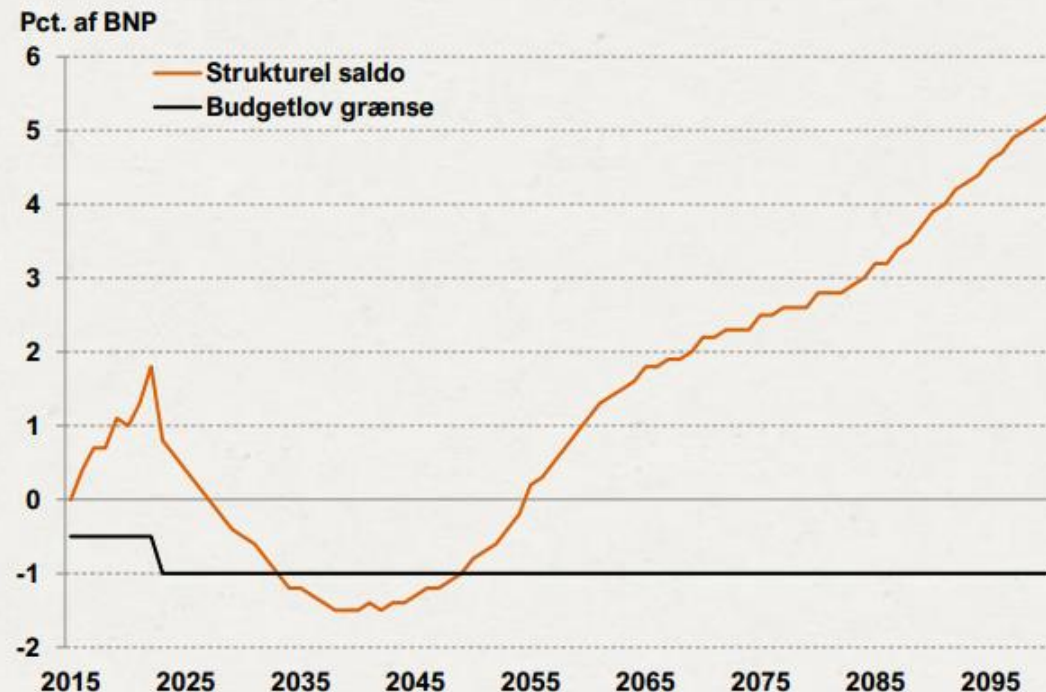
DER ER AFSAT MIDLER TIL FREMTIDENS FLERE ÆLDRE OG UNGE

I fremtiden vil der være flere ældre og unge. Det koster på statsfinanserne, når antallet af offentligt ansatte skal følge med...



Kilde: Danmarks Statistik og egne beregninger.

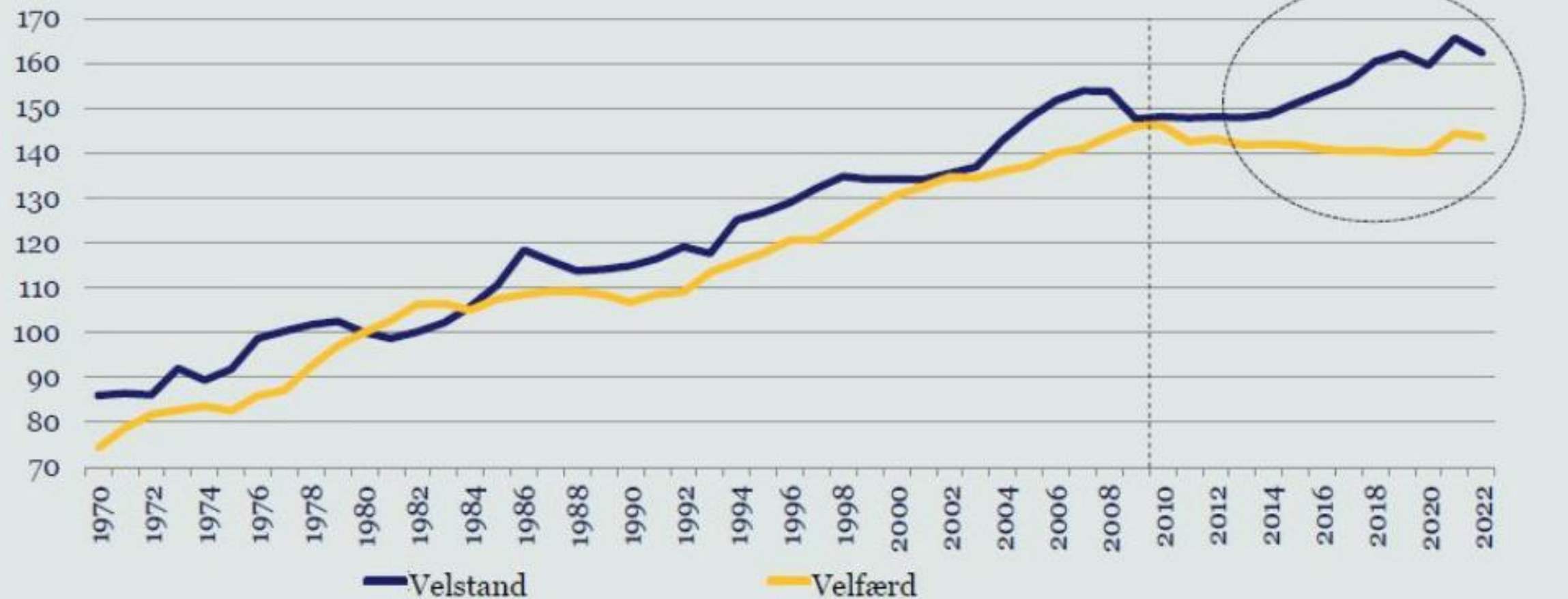
... og det påvirker statens husholdningsbudget negativt frem til 2040'erne. Der er dog kun brug for mindre opstramning for at holde sig inden for rammerne af budgetloven og de offentlige finanser er holdbare.



Kilde: Finansministeriet

Forventningsgab

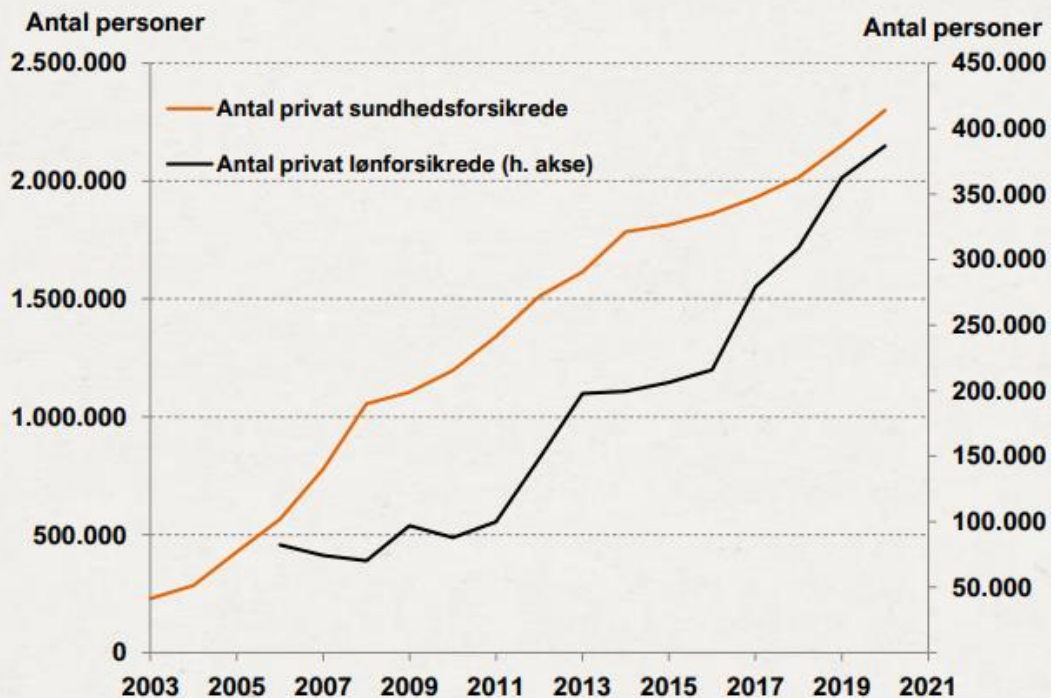
Indeks (1980=100)



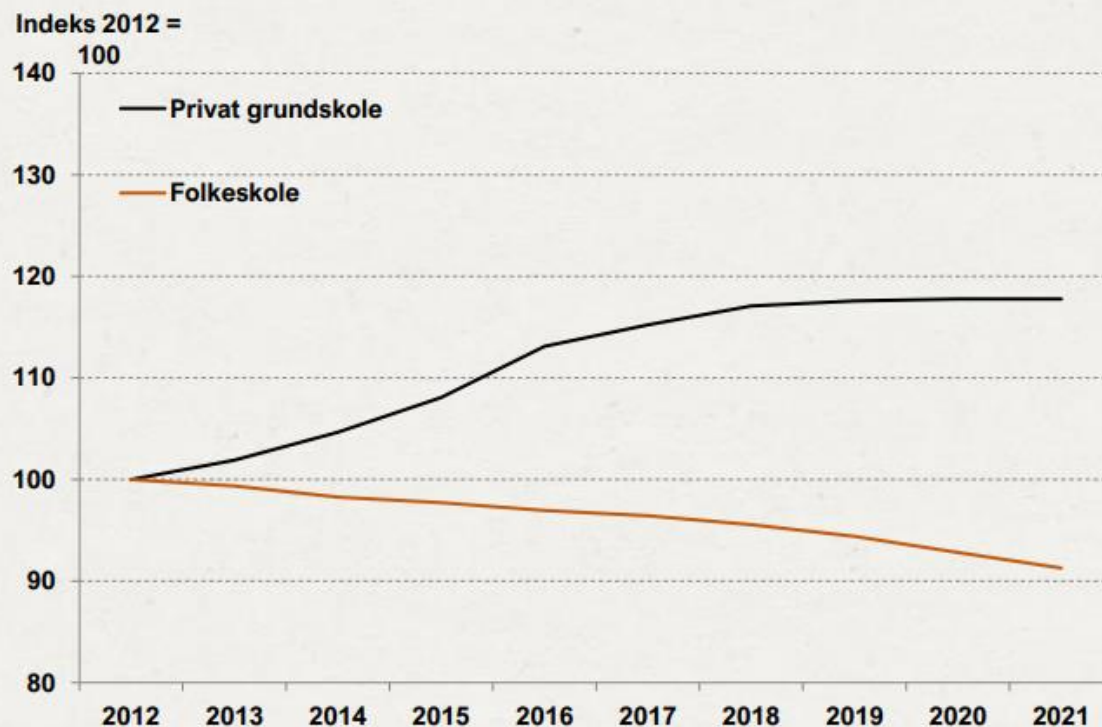
Kilde: KRAKA og egne beregninger

BORGERNE TILKØBER I STIGENDE GRAD SERVICE FRA PRIVATE UDBYDERE

Udvikling i tilkøb af private forsikringer som tillæg til offentlige serviceydelser



Udvikling i antal elever i folkeskolen og på private grundskoler



Kilde: Kraka-Deloitte 2022, "Den offentlige sektor - velfærdsstatens juvel?"

Den skjulte velfærdsreform

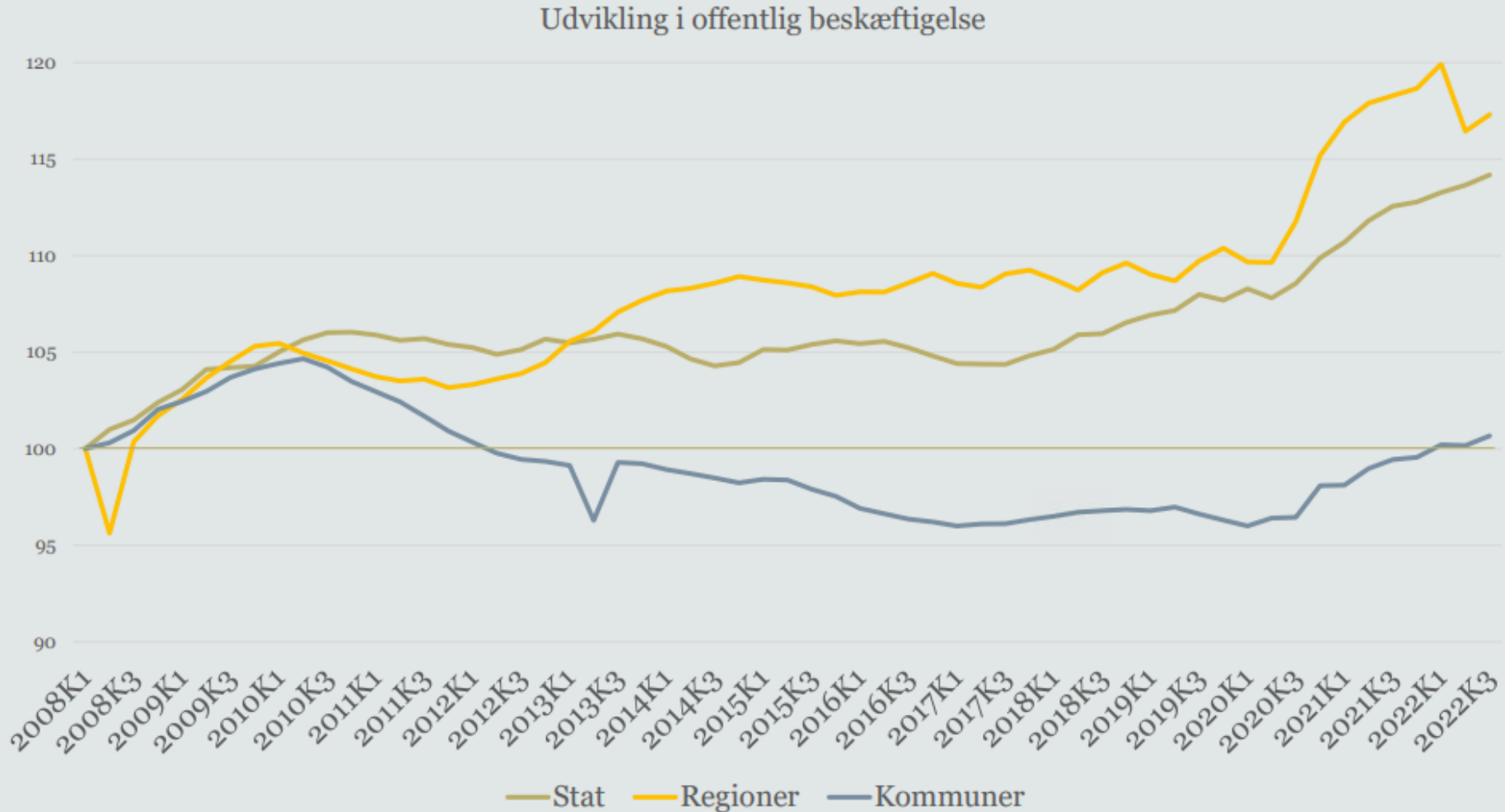
- Omfang og udvikling af den private velfærd

23% af den danske velfærd er privat finansieret

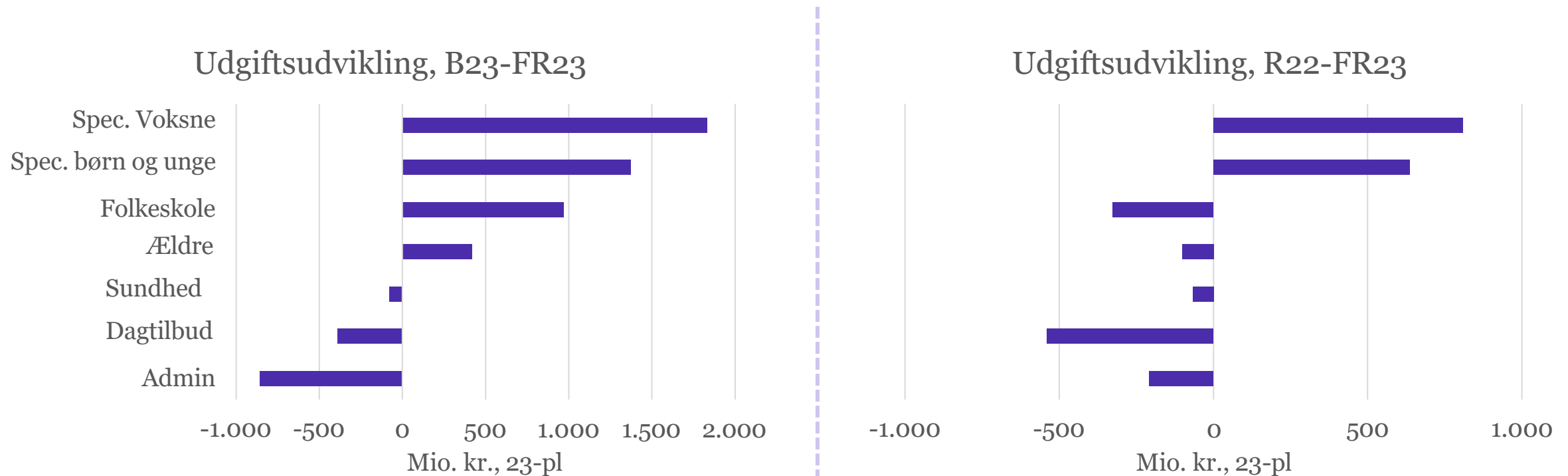
Private velfærdsydelser og services	Før	Nu
Sundhedsforsikring (# forsikrede)	228.000 (2003)	2.700.000 (2022)
Sygeforsikringen danmark (# forsikrede)	2.200.000 (2017)	2.700.000 (2023)
Lønsikring (# forsikrede)	82.000 (2006)	383.000 (2021)
Tab af erhvervsevneforsikringer (# forsikrede)	715.000 (1990)	>2.000.000 (2019)
Arbejdsmarkedspension – indbetaling (% af N)	25 (1990)	85 (2022)
Arbejdsmarkedspension – udbetaling (% af pensionister)	37 (1995)	69 (2021)
Private skoler (% af elever)	11 (2010)	22 (2022)
Efterskoler (# elever)	20.700 (2000)	31.500 (2022)
Lektiehjælp % af elever 4.-10. klasse)	Ukendt	8 (2022)
Hjemmehjælp (% der køber privat)	8 (2015)	14 (2022)
Friplejehjem (% af samlet antal)	0,5 (2009)	4,2 (2022)



Udviklingen i den offentlige beskæftigelse



Overordnet status på FR23 (service)

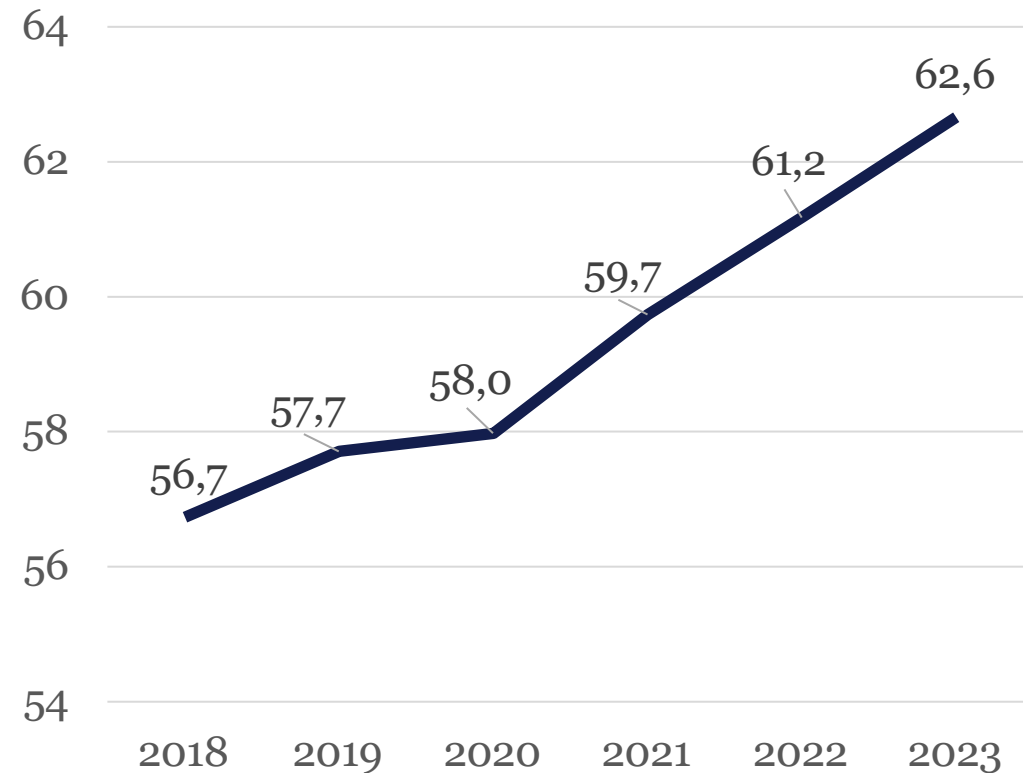


- Service samlet set 1,3 mia. kr. under aftaleniveau

Balancen mellem almene og specialiserede indsatser

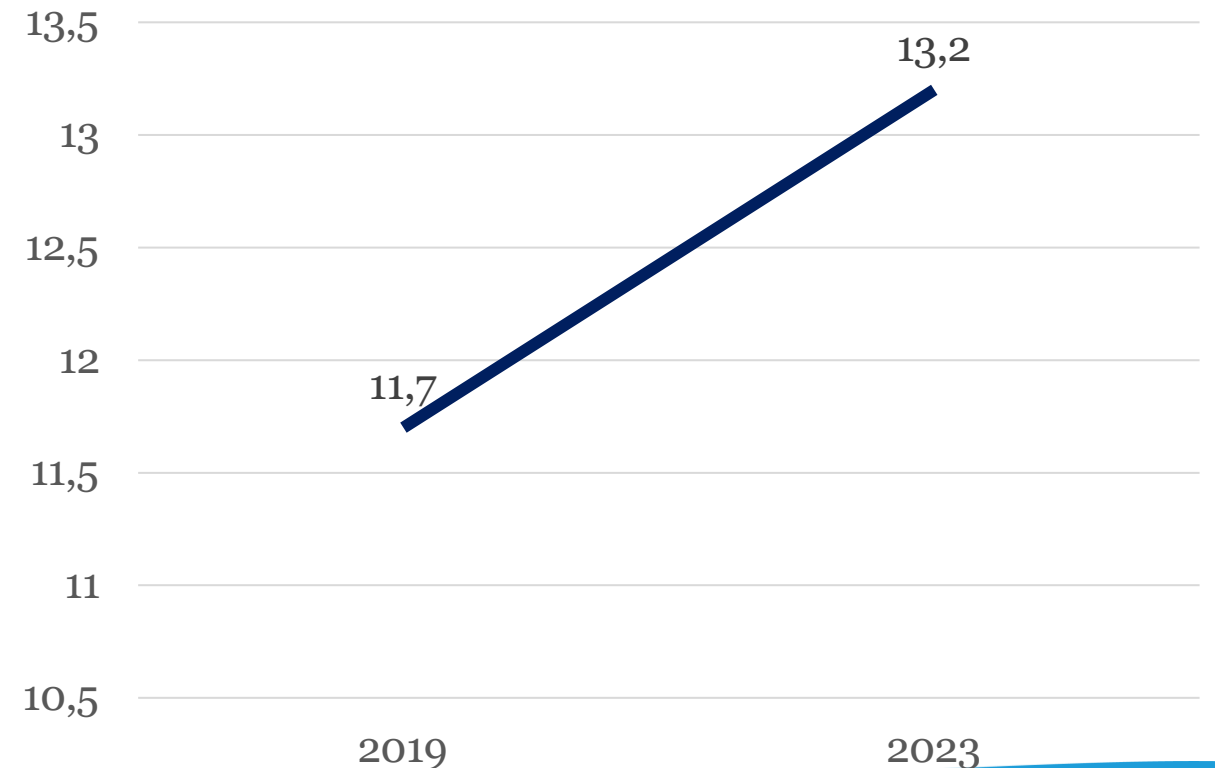
Det specialiserede socialområde (Faste priser)

Mia. kr.



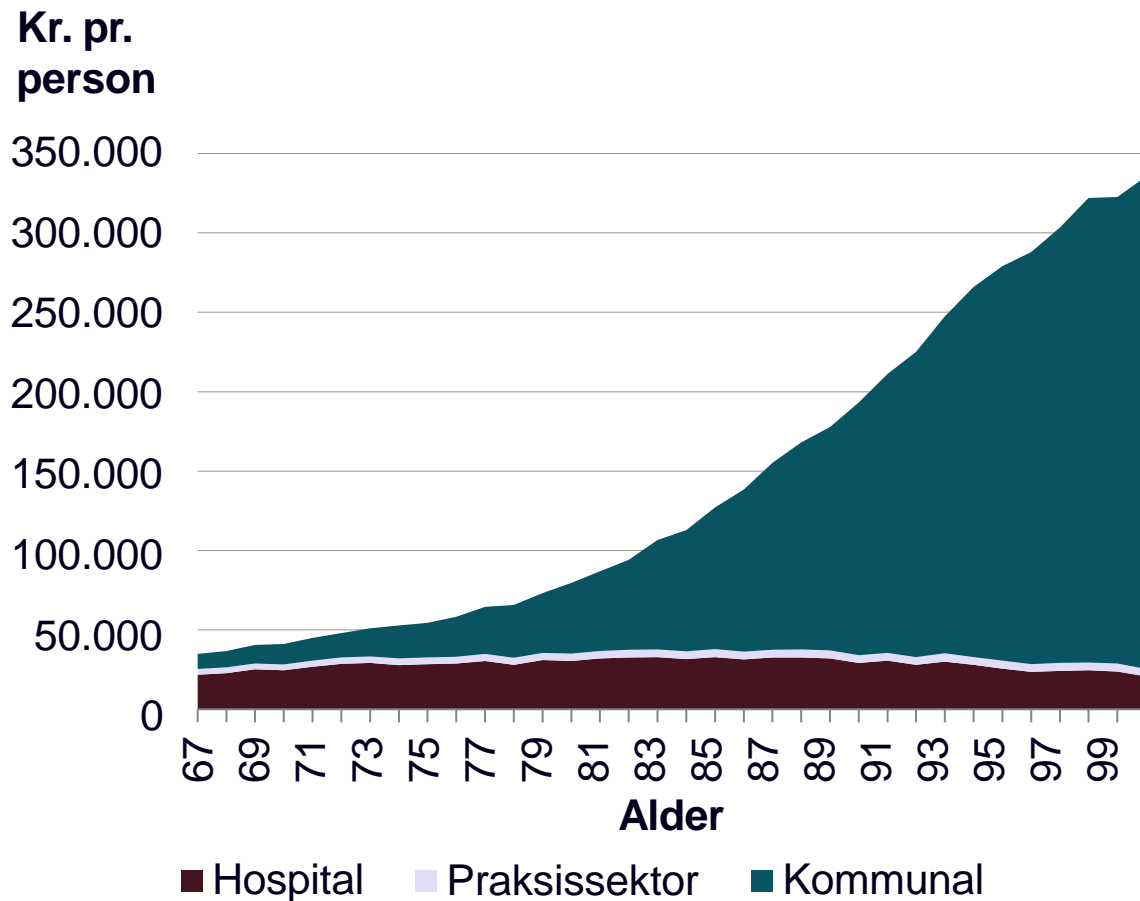
Specialundervisning (Faste priser)

Mia. kr.

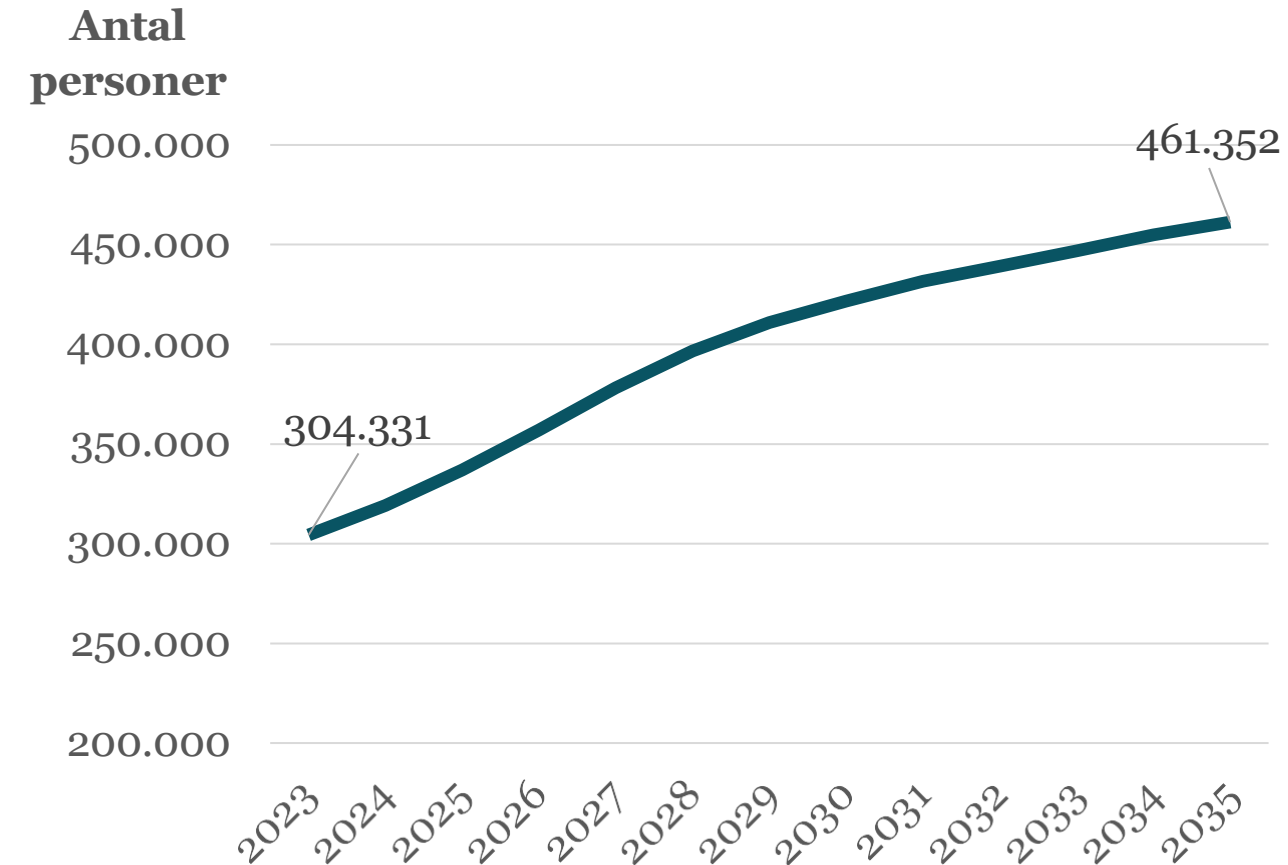


Investering i almenområderne: Sundhed

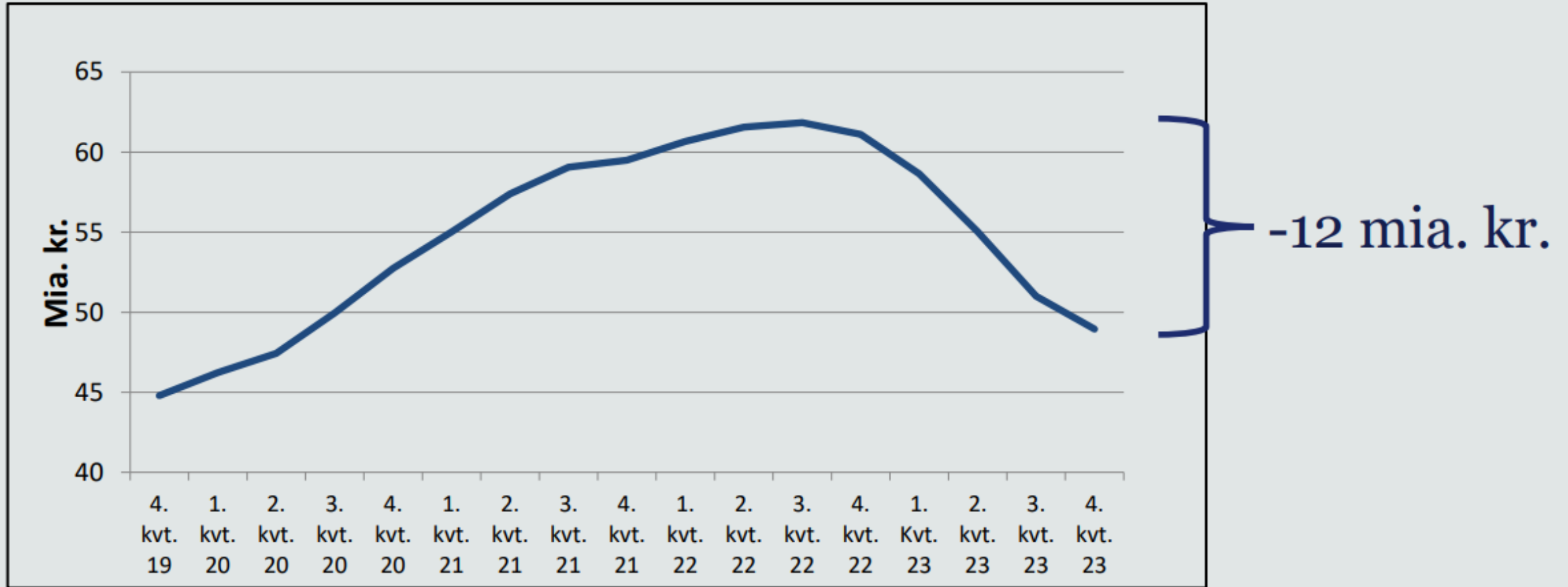
Fordeling af sundhedsudgifter på sektor



Udvikling i antal 80 + årige

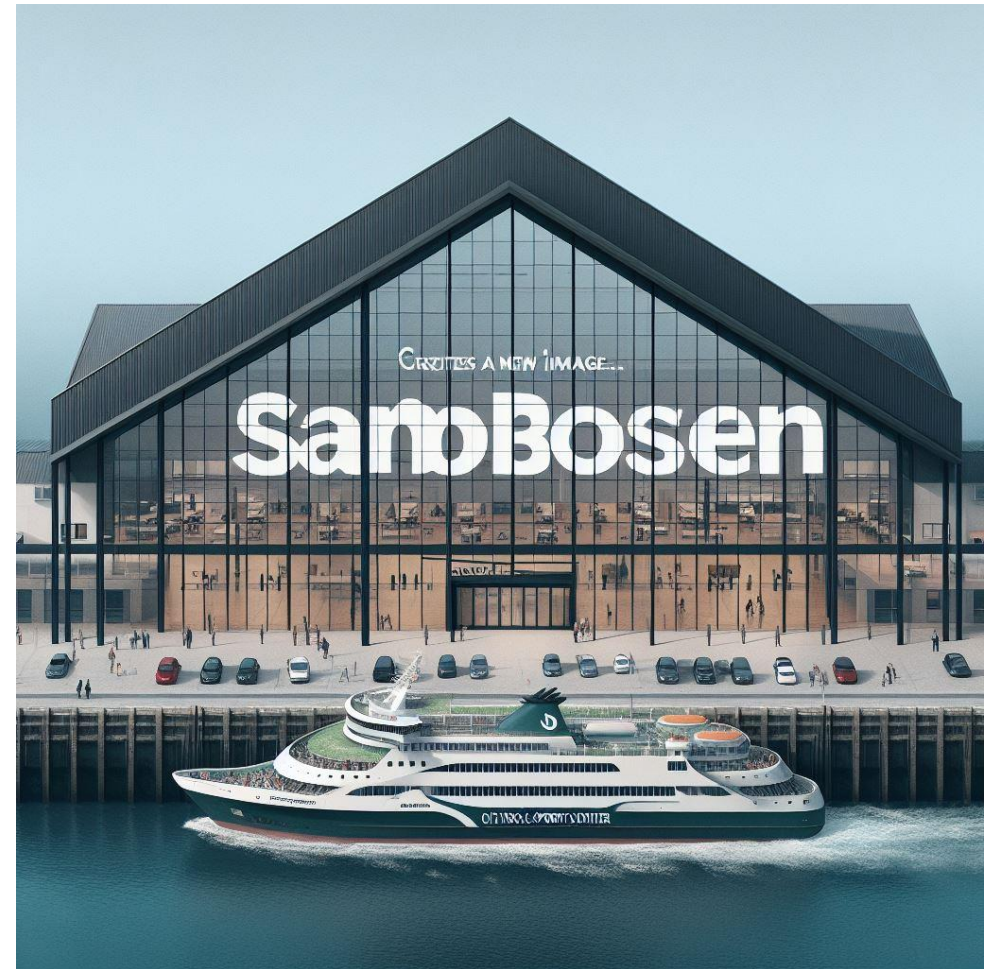


Bemærkelsesværdig likviditetsudvikling



Samsø Kommune

- Overordnede økonomi
- Færgedrift
- Specialiserede socialområde
- Ældreområdet
- Anlæg
- Kassebeholdning
- Næste budgetlægning / fremtid



Samsø Kommune – overordnet økonomi

Definitioner

- Skattefinansieret område  Fokus for oplæg
- Brugerbetalt område - renovation
(samme cvr.nr., samme bankkonto, opgørelse af mellemværende)

Kommunalt ejede selskaber

- Samsø Spildevand
- Samsø Vedvarende Energi og Grøn Varme Samsø
(forskellige cvr.nr., kommunal garantistillelse)

Kommunens økonomi – indtægter

Indtægter i alt (Budget 2024)	373 mio. kr.	Fordeling
Tilskud og udligning	152 mio. kr.	41 %
- statstilskud	51 mio. kr.	
- udligning	24 mio. kr.	
- § 21 (ø-tilskud)	57 mio. kr.	15,4 %
- øvrige tilskud	11 mio. kr.	
- særtilskud (etårig)	9 mio. kr.	2,4 %
Skatter	221 mio. kr.	59 %
- grundskyld	29 mio. kr.	
- indkomstskat	190 mio. kr.	
- selskabsskat	2 mio. kr.	

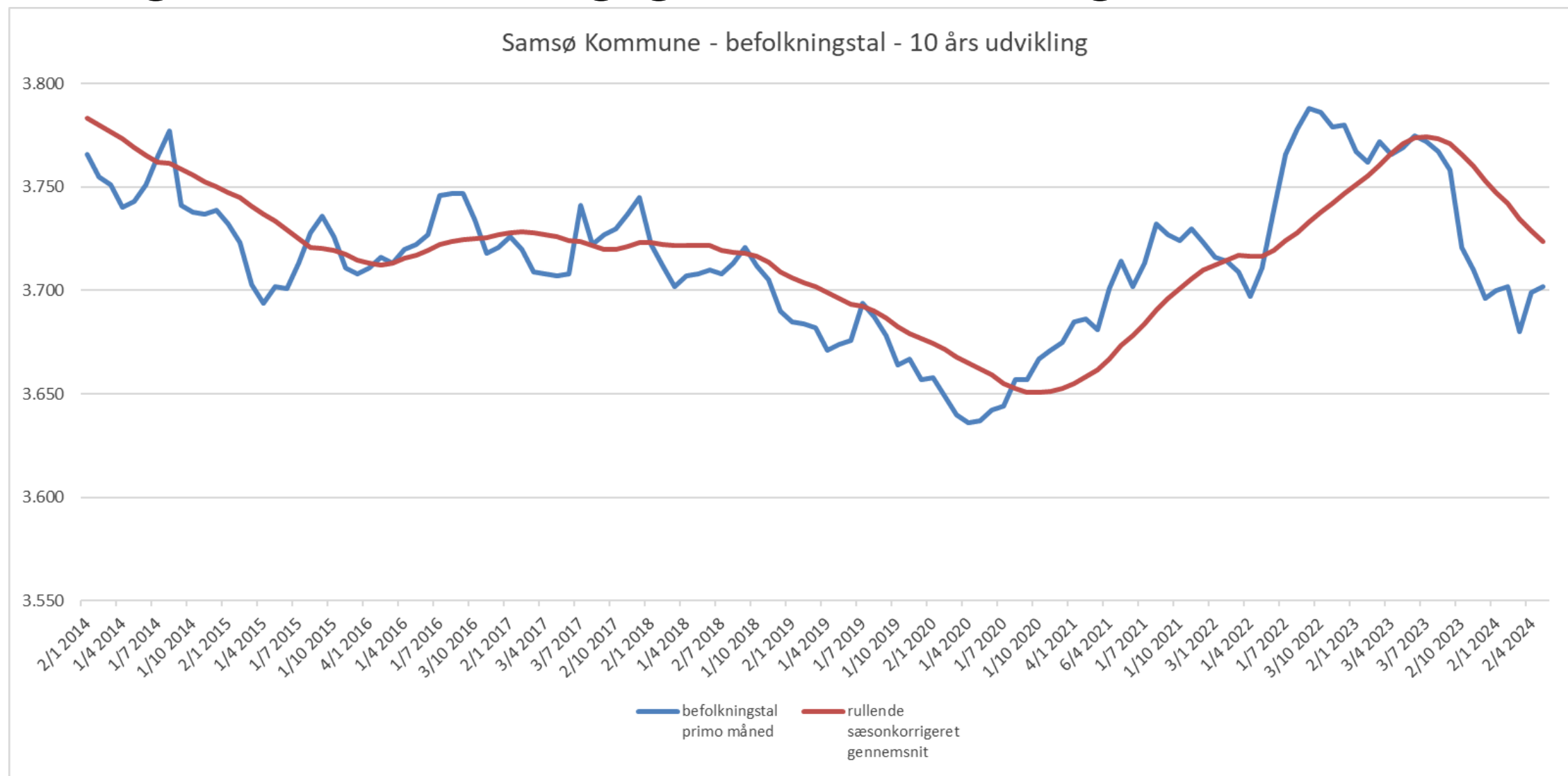
Kommunens økonomi – drift

	Netto	
Drift i alt (netto) – Budget 2024	348 mio. kr.	%-netto
Kollektiv trafik	18 mio. kr.	5,1 %
Folkeskolen (inkl. SFO og Komp.C.)	43 mio. kr.	12,4 %
Sundhed	27 mio. kr.	7,8 %
Dagtilbud	16 mio. kr.	4,6 %
Ældre	63 mio. kr.	18,1 %
Spec. socialområde - børn	17 mio. kr.	4,9 %
Spec. socialområde - voksne	25 mio. kr.	7,2 %
Overførselsindkomster	69 mio. kr.	19,8 %
Administration og puljer	48 mio. kr.	13,8 %
Øvrig (teknisk drift og vej, havne, politisk organisation, kultur, bibliotek, o.a.)	22 mio. kr.	6,3 %

Kommunens skattefinansieret økonomi – i alt

Økonomi	Udgifter	Indtægter	Total
Tilskud & udligning, skatter	3 mio. kr.	-376 mio. kr.	-152 mio. kr.
Drift	499 mio. kr.	-151 mio. kr.	348 mio. kr.
Anlæg	8 mio. kr.		8 mio. kr.
Renter	3 mio. kr.		3 mio. kr.
Ordinær drift og anlæg	513 mio. kr.	-527 mio. kr.	-14 mio. kr.
Afdrag og optagelse af lån + opsparing regnskab	16 mio. kr.	-2 mio. kr.	14 mio. kr.
I alt	529 mio. kr.	-529 mio. kr.	0 mio. kr.

Indtægter er afhængig af befolkningstallet



Økonomisk udvikling velfærdsområder

	Regnskab	Regnskab	Budget	udv. i %
	2017	2023	2024	R17-R23
Folkeskolen m.m.	35.668	41.362	43.221	16%
Dagtilbud til børn og unge	11.381	15.680	16.163	38%
Tilbud til børn, unge med særlige behov	9.311	14.032	17.311	51%
Tilbud til ældre	49.478	64.300	62.507	30%
Tilbud til voksne med særlige behov	17.331	26.107	24.882	51%

Lønudvikling i perioden 2017-2023 – ca. 14 % / prisudvikling i perioden 2017-2023 – ca. 15 %

Økonomisk udvikling kollektiv trafik

	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Budget
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Trafik - i alt	3.297	11.357	1.360	11.384	2.006	21.518	35.834	18.325
Udgifter	69.922	78.967	79.659	95.701	94.273	120.090	122.406	113.162
Indtægter	-66.626	-67.610	-78.299	-84.318	-92.267	-98.572	-86.572	-94.837

Årsregnskab 2023 Samsø Rederi			
Resultat Samsø Rederi	Regnskab 2023	Budget 2023	Difference 2023
Prinsesse Isabella			
Indtægter i alt	-76.373.530	-81.387.000	5.013.470
Ordinære udgifter i alt	82.389.277	85.766.000	-3.376.723
Administration, Marketing og Trafik	15.460.907	15.235.000	225.907
Skib - Løn, Vedligehold, Drift, Havneomk., Finansiering og Diverse	41.652.254	41.184.000	468.254
Brændstof	15.315.568	19.695.000	-4.379.432
Catering, Løn og Vareforbrug	9.960.548	9.652.000	308.548
Resultat Isabella ordinær drift	6.015.746	4.379.000	1.636.746
Ekstraordinære poster i alt	9.610.979	5.709.000	3.901.979
- heraf overført overskud vedr. tidligere år	0	1.260.000	-1.260.000
- heraf vedr. brand i hovedmotor og havarirampe	3.285.319	0	3.285.319
- heraf vedr. dokning og små havarier 2023	6.325.660	4.449.000	1.876.660
Bufferpulje	0	2.000.000	-2.000.000
Resultat Isabella 2023 i alt	15.626.725	12.088.000	3.538.725
Resultat Isabella 2023 (uden overført overskud og brand i hovedmotor)	12.341.407	10.828.000	1.513.407

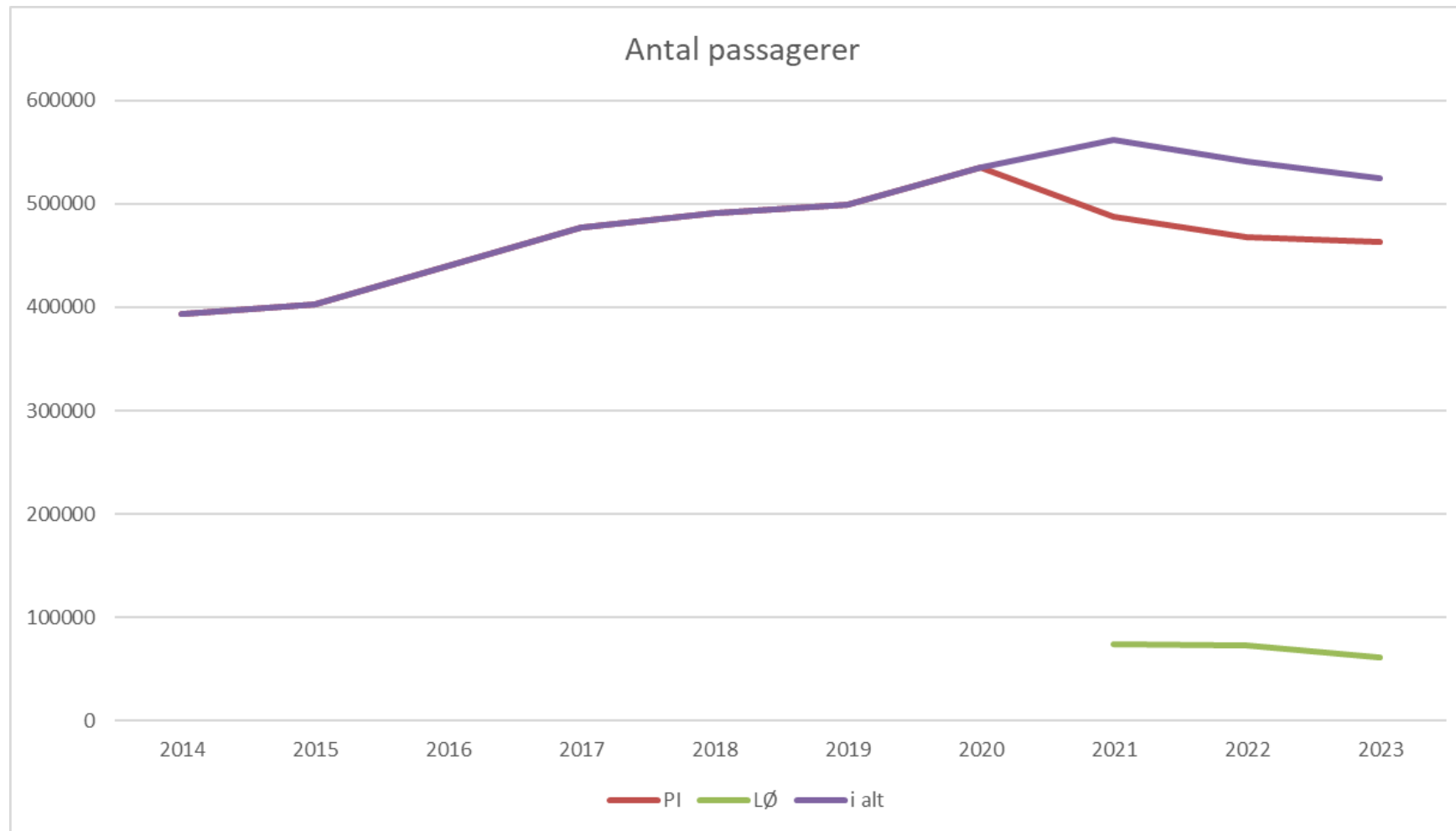
Årsregnskab 2023 Samsø Rederi			
Resultat Samsø Rederi	Regnskab 2023	Budget 2023	Difference 2023
Lilleøre:			
Indtægter i alt	-8.548.770	-10.674.000	2.125.230
Ordinære udgifter i alt	18.318.162	19.031.000	-712.838
Administration, Marketing og Trafik	2.408.502	2.381.000	27.502
Skib - Løn, Vedligehold, Drift, Havneomk., Finansiering og Diverse	11.374.143	10.899.000	475.143
Brændstof	3.221.790	4.567.000	-1.345.210
Catering, Løn og Vareforbrug	1.313.727	1.184.000	129.727
Resultat Lilleøre ordinær drift	9.769.392	8.357.000	1.412.392
Ekstraordinære poster i alt	3.688.643	-1.734.000	5.422.643
- heraf overført underskud vedr. tidligere år	0	-611.000	611.000
- heraf vedr. garantikrav Kina	1.134.711	-2.108.000	3.242.711
- heraf vedr. dokning og små havarier 2023	665.530	985.000	-319.470
- heraf vedr. store motorhavarier 2023	1.888.403	0	1.888.403
Bufferpulje	0	1.500.000	-1.500.000
Resultat Lilleøre 2023 i alt	13.458.035	8.123.000	5.335.035
Resultat Lilleøre 2023 (uden overført underskud og garantikrav)	12.323.324	10.842.000	1.481.324

Årsregnskab 2023 Samsø Rederi			
Resultat Samsø Rederi	Regnskab 2023	Budget 2023	Difference 2023
Samsø Rederi i alt:			
Indtægter i alt	-84.922.300	-92.061.000	7.138.700
Ordinære udgifter i alt	100.707.438	104.797.000	-4.089.562
Resultat Samsø Rederi ordinær drift	15.785.138	12.736.000	3.049.138
Ekstraordinære poster i alt	13.299.622	3.975.000	9.324.622
Bufferpulje	0	3.500.000	-3.500.000
Resultat Samsø Rederi 2023 i alt	29.084.760	20.211.000	8.873.760
Resultat Samsø Rederi 2023 (uden overførsel fra R22 og garantikrav og turbolader)	24.664.731	21.670.000	2.994.731

Månedssregnskab Samsø Rederi Marts 2024

Regnskab Samsø Rederi, År til dato pr. Marts 2024	Regnskab år til dato 2024	Budget - År til dato 2024	Difference = Regnskab - budget 2024	Afvigelse i procent 2023	Regnskab - År til dato 2023	Difference forbrug år til dato 2024-2023
Indtægter incl. statstilskud	-11.952.593	-11.772.900	-179.693	-2%	-10.431.571	-1.521.022
Catering Indtægter	-1.148.482	-1.194.000	45.518	4%	-1.029.508	-118.973
Administration, Marketing og Trafik	4.207.248	4.419.000	-211.752	5%	3.682.918	524.330
Skib - Løn, Vedligehold, Drift, Havneomk. og Finansiering	13.524.772	13.087.000	437.772	-3%	12.524.984	999.788
Brændstof	3.725.768	4.098.000	-372.232	9%	3.885.576	-159.809
Catering, Løn og Vareforbrug	1.836.069	1.827.200	8.869	0%	2.262.026	-425.957
Indtægter i alt	-13.101.075	-12.966.900	-134.175	-1,03%	-11.461.080	-1.639.995
Ordinære udgifter i alt	23.293.856	23.431.200	-137.344	0,59%	22.355.504	938.353
Resultat Samsø Rederi ordinær drift	10.192.782	10.464.300	-271.518	2,59%	10.894.424	-701.642
Ekstraordinære poster	305.999	0	305.999	0%	5.441.284	-5.135.286
Indtægter i alt	-13.101.075	-12.966.900	-134.175	-1,03%	-11.461.080	-1.639.995
Udgifter i alt	23.599.855	23.431.200	168.655	-0,72%	27.796.788	-4.196.933
Resultat Samsø Rederi før centrale puljer	10.498.780	10.464.300	34.480	-0,33%	16.335.708	-5.836.928
Buffer til uforudsete udgifter	0	751.500	-751.500	100,00%	0	0
Resultat Samsø Rederi incl. centrale puljer	10.498.780	11.215.800	-717.020	6,39%	16.335.708	-5.836.928

Trafikudviklingen – fra 2014 til 2023



Tilskudsansvendelse ekstra landevejsmidler

Udmøntning	2024 (eff. fra 1/5)	2025 (helårseff.)
Sælvig - Hou – Højsæson: tre prisniveauer for biler, blå billetter	3.200.000 kr.	3.300.000 kr.
Sælvig - Hou – ø-kort biler	2.000.000 kr.	3.000.000 kr.
Sælvig - Aarhus – ens priser hele året	1.500.000 kr.	1.900.000 kr.
Underdækning (og momsreserve)	2.900.000 kr.	1.400.000 kr.
Samlet tilskudsansvendelse	9.600.000 kr.	9.600.000 kr.

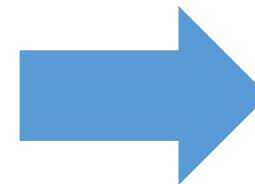
Mål for rederiet fra FU

- Konsolidering af drift og økonomi
- Udnyttelse af markedspotentiale Lilleøre
- Grøn omstilling (projektansøgning), CO2-kvoter
- På sigt: 2 færgedrift til Jylland (erstatningsfærge)

Specialiserede socialområde – budgetlægning for 2024

Nr.	Overskrift - på afvigelsen til grundbudget 1	G1 Budget 2024	Realistisk budget 2024	G2-beløbs størrelse	Bemærkninger
3	Tildeling kompetencecenteret	7.654	8.614	960	Der er budgetteret med 37 helårsbørn i 2023. Prognosen for 2024 er ca. 43 helårsbørn i Kompetencecenteret.
5	Mellemkommunal afregning for undervisning af anbragte børn og unge	889	1.236	347	Opgjort på baggrund af nuværende antal sager og kendte omkostninger. Der forventes -206 t.kr. i indtægter og 1.442 t.kr. i udgifter. Samlet set betyder det en tilførsel på 347 t.kr.
6	Familieafdeling - anbringelsesområdet	6.488	8.700	2.212	Opgjort på baggrund af nuværende antal sager og kendte omkostninger. Opgørelse over væsentlige ændringer og nye sager kan ses under bilag.
19	Handicap og Psykiatri	13.690	16.019	2.329	Der er i 2023 tre yderligere akutte sager på botilbud, hvoraf en overgår fra familieafdelingen. Dette betyder en forventet udgiftsstigning ud i årene. Opgjort på baggrund af nuværende antal sager og kendte omkostninger. Opgørelse over væsentlige ændringer og nye sager kan ses under bilag.
I alt				6.178	

Nr.	Budgetforslag	Handlemuligheder	Yderligere bemærkninger	Kr. i 2024	Kr. i o.å.
Børn, Unge og Kultur					
3	Budget til forebyggende foranstaltninger	a) Varig budgetløft til området med henblik på det stigende antal sager (+26 %) og udefra de aktuelle udgiftsniveauet for sagerne b) Som alternativ til en varig budgetløft kan der også tilføres budget i en kortere årrække. c) Der tilføres et engangsbeløb i 2024.	Forslaget skal ses i sammenhæng med sagsudvikling i 2022 og 2023 og det forventet merforbrug i 2023. Ud fra en tilgang om en stigende antal af sager skal afsluttes efter en til tre års hjælp fra kommunen (midlertidig investering til at familierne bliver selvhjulpne). Der vil være tale om et midlertidigt løft. Forvaltningen følger sager og den økonomisk udvikling og fremlægger nyt budgetforslag til Budget 2025 på baggrund af situationen til den tid.	800.000	800.000
				800.000	600.000 i 2025 400.000 i 2026 200.000 i 2027
				800.000	0



Budgetforøgelse på i alt
ca. 7 mio. kr.

Udvikling i 2024 på det spec. socialområde

Socialpulje

Budget: 5.569.000 kr.

Specialiserede voksenområde:

- Midlertidig botilbud på +3,2 mio. kr.
- Afgang individuel hjælperordning -1,8 mio. kr.
- Kvindekrisecenter +0,3 mio. kr.
- Rehabiliteringsophold +0,4 mio. kr.
- Handicapbil +0,6 mio. kr.

I alt 2,7 mio. kr.

Specialiserede børneområde:

- Anbringelse af flere børn fra samme familie +3,7 mio. kr.
- Nettoafgang anbringelsesområdet -1,0 mio. kr.
- Individuel støtte til barn med et omfangsrigt handicap +0,3 mio. kr.
- Lovbestemte undersøgelser +0,3 mio. kr.

I alt 3,3 mio. kr.

Tilsammen er der en forventning om puljerelevante udgifter på 6,0 mio. kr. Puljen på 5,6 mio. kr. er således mere end disponeret fuldt ud allerede på nuværende tidspunkt og der vil således være grundlag for at tilvejebringe yderligere midler, fx via overførslerne fra 2023 til 2024, såfremt muligt.



Effekt til Budget 2025
ca. 5 mio. kr.

Der kan komme flere
sager

Særlig udfordring ved
Kompetencecenter

Ældreområdet – regnskabsafvigelse ift Budget uden overført over-/underskud

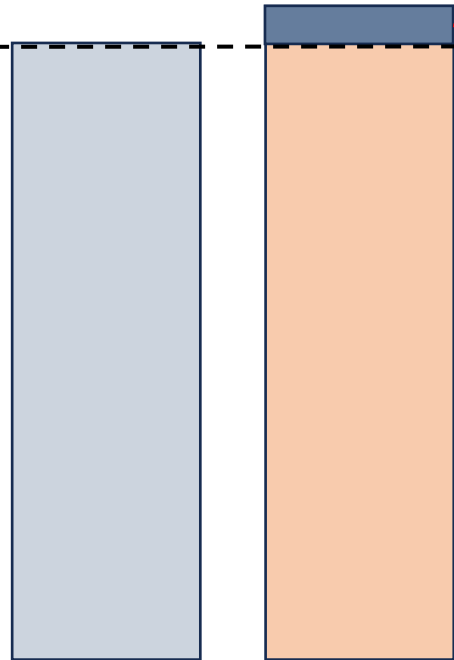
Område	2021	2022	2023	2024 (forventet)	Budget 2024
Kildemosen (ekskl. boligkontorets driftsregnskab)	-1.063.000 kr.	-1.356.942 kr.	-706.155 kr.	-400.000 kr.	22.301.000 kr.
Hjemmeplejen	626.247 kr.	132.649 kr.	61.390 kr.	0 kr.	16.867.000 kr.
Sygeplejen	374.201 kr.	-767.850 kr.	-719.265 kr.	-900.000 kr.	8.082.000 kr.
Sundhed (uden tandpleje)	221.816 kr.	-180.767 kr.	-160.192	0 kr.	4.089.000 kr.
Øvrig socialområde (dec.)	1.721.000 kr.	-3.793.841 kr.	-3.837.563 kr.	-700.000 kr.	44.008.000 kr.

Eksempel på overførsel af underskud og overskud

Solcelle-afdelingen

År 1

Budget: 1.000.000
Forbrug: 1.100.000

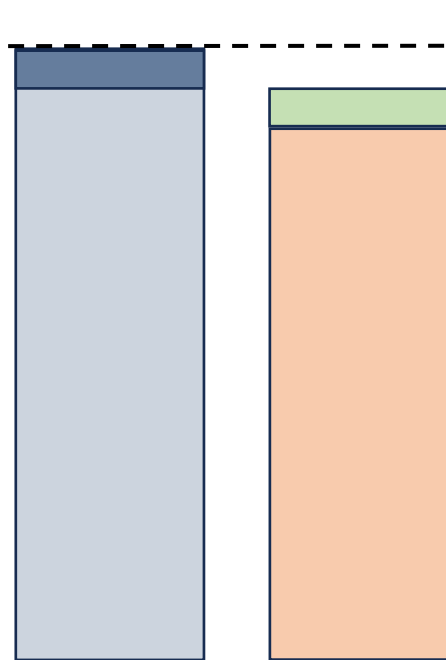


Overført underskud

Solcelle-afdelingen

År 2

Budget: 900.000
Forbrug: 800.000



Overført overskud

Solcelle-afdelingen

År 3

Budget: 1.100.000



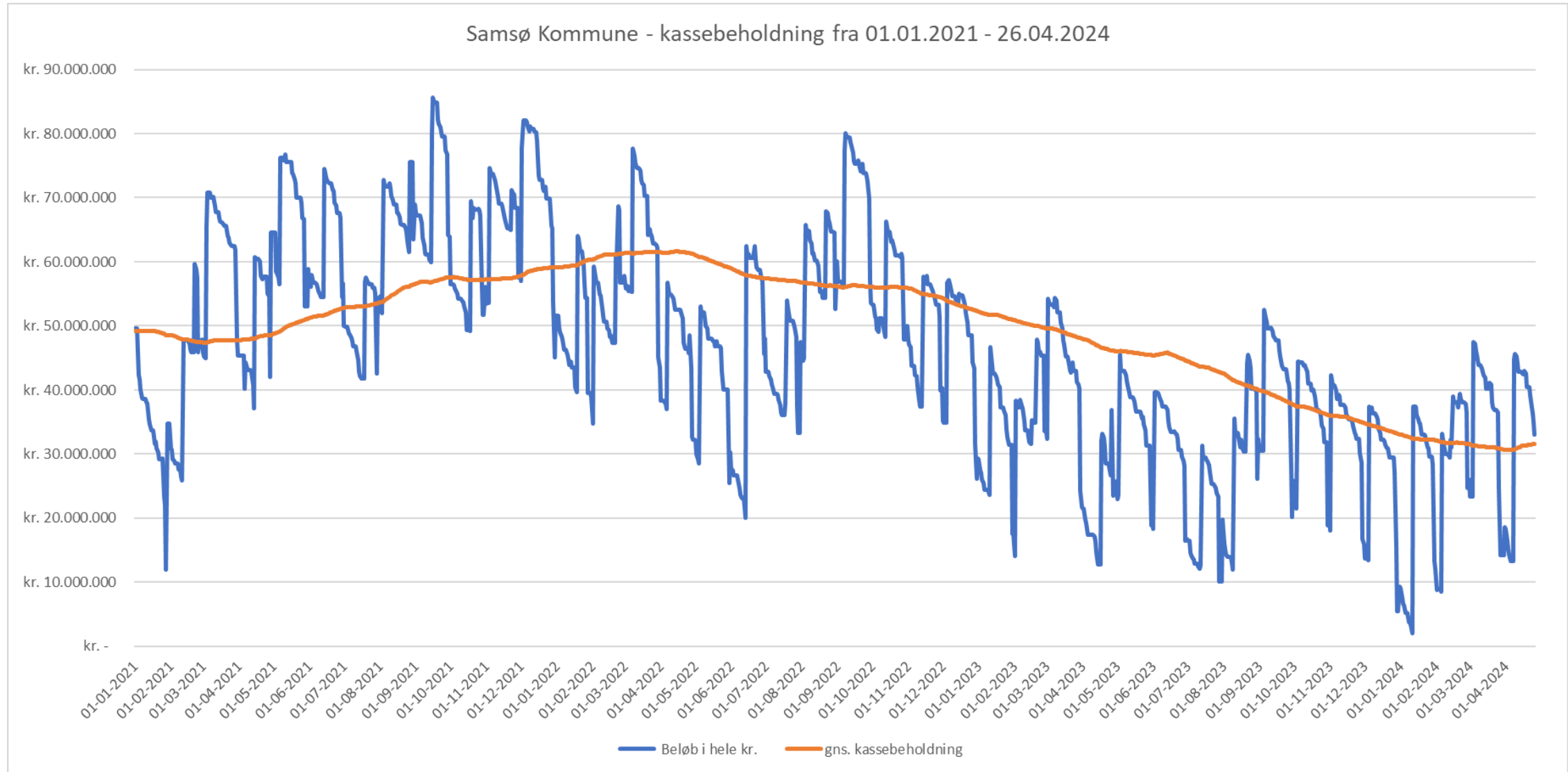
Regnskab 2023

Nr.	Forvaltning	Driftsresultat			Chefgruppens indstilling		
		Decentral 1.000 kr.	Central 1.000 kr.	Over/ underskud 1.000 kr.	overførsler	øremærkede overførsler	Afregning med kassen
A	Stabe og tværgående funktioner	6.805	767	7.572	470	5.924	1.179
B	Teknisk Forvaltning	4.773	779	5.552	-608	6.097	62
C	Børn, Unge og Kultur	-1.415	-1.893	-3.308	-864	162	-2.606
D	Social, Sundhed og Beskæftigelse	-4.928	1.427	-3.501	-4.832	1.596	-264
E	Trafik / Rederi	-12.666	3.500	-9.166	-868	-8.298	-
F	I alt I	-7.432	4.581	-2.851	-6.702	5.481	-1.629

G	Renter	833
H	Overskud på ordinær drift	(2.018)
I	Anlæg	35.527
J	Tilskud og udligning og skat	968
K	Ændring kassebeholdning	5.980

	833
	(796)
	164
	968
	336

Kassebeholdning



Anlæg (skattefinansieret)

Regnskabsår	2020	2021	2022	2023	2024
I alt	20.290.412	17.219.061	20.798.705	5.947.421	1.177.428
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.804.853	654.142	3.737.983	501.415	263.294
Transport og infrastruktur	16.775.906	308.913	2.199.590	4.496.387	639.014
Undervisning og kultur	1.709.653	16.256.005	14.826.242	784.373	195.000
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v			34.890	165.246	80.120

Samsø Ny Skole
 Egenfinansiering af opsparede midler – ca. 20 mio. kr.

Renovation (brugerbetalt område)

Sammenligning af gebyr i årene 2021 til 2024

- 2021 3.388 (inkl. moms)
- 2022 3.648 (inkl. moms. Beregnet ud fra årets gebyr uden moms på 2.919)
- 2023 3.811 (inkl. moms. Beregnet ud fra årets gebyr uden moms på 3.049)
- 2024 5.110 (inkl. moms)

Mellemværende med det skattefinansieret område (kommunekassen)

Ultimo 2023: 26,1 mio. kr.

- Heraf drift: ca. 10 mio. kr. – svarer til takstpåvirkning på 437 kr.
- Heraf anlæg: ca. 16 mio. kr. (omlasteplads og affaldsbeholdere) – svarer til takstpåvirkning på 198 kr.

Budget 2025 – udsigt

Emne	Beløb
Resultatopgørelse fra budgetlægning for 2024	-6,8 mio. kr.
Løft Økonomiaftale (usikker skøn)	+2,5 mio. kr.
Nedgang i befolkning	?
Ejendomsskatter	?
Stigende udgifter på det specialiserede socialområde og Kompetencecenter (=G2)	-6 mio. kr.
I alt	-10,3
Sæertilskud	0 – 9 mio. kr.
Besparelser (potentialeanalyser og prioriteringskatalog)	0 – 10 mio. kr.
Nye udgifter (fokuspunkter, uafsluttede politiske sager, forvaltningens budgetforslag)	?