
Årsregnskab 2023



SAMSØ KOMMUNE
- vi gør det sammen

FORORD

2023 vil blive husket som et udfordrende år for Samsø Kommune.

Først og fremmest blev Samsø Rederi ramt af diverse tekniske uheld, som har medført aflysninger og ekstra udgifter. Antallet af passagerer levede heller ikke levet op til forventningerne, og især på Sælvig – Hou-ruten har der været en indtægtsnedgang på grund af færre overførte biler end tidligere år. Selvom energipriserne faldt lidt igen sammenlignet med niveauet fra 2022, så har udgifterne til brændstof stadig været høje. Rederiets samlede nettoresultat for 2023 ender på 29,1 mio. kr. i udgifter.

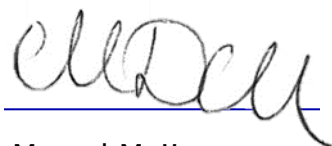
Også på det specialiserede socialområde har Samsø Kommune oplevet økonomiske udfordringer. Der har været en tilgang af sager både på børne- og voksenområdet, som har nødvendiggjort at øge budgetterne, da Socialpuljen allerede tidligt på året var brugt op.

I det hele taget er der flere driftsområder på tværs af den kommunale organisation, som er økonomisk presset af forskellige årsager og som har afsluttet regnskabsåret med et underskud. Her skal der lægges en forstærket indsats i at få aktivitet og den økonomiske ramme i balance i løbet af 2024.

Desværre er befolkningstallet faldet i 2023. Efter flere år med en stigende befolkning grundet nettotilflytning og –indvandring, så er der i 2023 flere borgere flyttet fra øen, end nye er flyttet til. En positiv og stabil befolkningsudvikling har stor betydning for Samsø - både som øsamfund, men også for den kommunale økonomi.

Men der er også grund til optimisme. De øgede landevejsmidler, som Regeringen har afsat i december 2023 til Finansloven for 2024, gør det muligt at reducere færgepriserne og dermed både tiltrække flere gæster og gøre det mere attraktivt at bo på øen. Endvidere arbejder kommunen med flere projekter, der på sigt forhåbentlig vil medføre etablering af flere lejeboliger, som har været et ønske i længere tid.

Årsrapport 2023 med tilhørende bilagsmateriale er tilgængelig på kommunens hjemmeside www.samsoe.dk.



Marcel Meijer
Borgmester



INDHOLDSFORTEGNELSE

FORORD	
INDHOLDSFORTEGNELSE	I
1. KOMMUNEOPLYSNINGER	1
2. BERETNINGER	2
LEDELSENS PÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSENS BERETNING.....	4
AKTIVITETER	4
HOVED- OG NØGLETAL	15
3. REGNSKAB	19
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	19
GENERELT	19
DRIFTSREGNSKAB	19
BALANCEN	20
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	24
REGNSKABSOPGØRELSE.....	25
BALANCE PR. 31.12.2022.....	29
FINANSIERINGSOVERSIGT	31
GARANTIFORPLIGTELSER.....	31
PERSONALEOVERSIGT	34
AKTIVITETSNØGLETAL	37
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 Forvaltningschef for Børn, Unge og Kultur Helle Griebel Anesen Forvaltningschef for Social-, Sundhed og Beskæftigelse Dorthe Lykke Jensen Forvaltningschef for Teknik og Miljø Lars Skovgaard Sekretariatschef Kirsten Brusgård Økonomichef Alexander Janz
Revision	BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C

2. BERETNINGER

Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 30.04 2024 aflagt årsregnskabet for 2023 for Samsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Samsø den 30.04 2024

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



Revisionspåtegning

Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Som det fremgår af Borgmesterens forord til regnskabet, så har 2023 været et udfordrende år. Udfordringerne bliver også tydelige i regnskabet. Resultatet af den skattefinansieret drift uden anlæg og finansielle konti har været dårligere end budgetteret. I de seneste fem regnskabsår har der ellers altid været overskud i forhold til budgettet.

Der er flere årsager til resultatet. For det første har det kommunale rederi været ramt af forstyrrelser i driften. Her nævnes først og fremmest udfordringer med hovedmotorerne på hurtigfærgen Lilleøre, som både har kostet mange penge og aflysninger. Men også ruten til Hou havde forskellige problemer og dermed flere ekstraordinære udgifter i løbet af året. Herudover kunne der konstateres en nedgang i omsætningen, herunder især i højsæson. Kommunens samlede nettoudgift til rederidrift endte med at blive ca. 29 mio. Kr. Der er tale om det højeste beløb siden kommunen har hjemtaget driften i 2014.

For det andet har kommunen været nødt til at prioritere mange budgetmidler til det specialiserede socialområdet. Allerede ved de første budgetopfølgninger i løbet af 2023 blev det tydeligt, at der var flere nye og til dels komplekse sager på både børne- og voksenområdet, som har tømt Socialpuljen. Selvom puljen fik tildelt flere midler senere på året, så har det ikke været muligt at finansiere alle udgifter til de nye sager. Der er således et underskud på det specialiserede børneområdet ved de forebyggende foranstaltninger, men også på voksenområdet.

For det tredje har flere driftsområder oplevet forskelligartede udfordringer i driften, der har bevirket enkelte større og flere mindre budgetoverskridelser. Omvendt er der i modsætning til tidligere år ikke mange afdelinger, der har formået at overholde budgetrammen. Dette har som konsekvens, at mange afdelinger vil få overført et underskud til 2024, som der skal afdrages på. Der henvises til de enkelte delberetninger fra områderne samt særskilt afsnit om overførslerne for nærmere information.

Befolkning

Samsø Kommune oplevede i 2023 en nedgang i befolkningstallet som følge af hovedsagelig fraflytning til andre kommuner. Kommunen har i det senere



år ellers oplevet en befolkningsfremgang. Håbet var at indbyggertallet fortsat vil være svagt stigende i den kommende årrække.

Turisme

Turismen på Samsø er en vigtig faktor for øens økonomi og aktivitet. I 2023 stod turismen dog over for nogle udfordringer, der påvirkede besøgstallet. Sommeren 2023 var præget af udfordrende vejrforhold. Regnfulde dage og kølige temperaturer gjorde det mindre attraktivt for turister at besøge øen. Mange danskere valgte at rejse sydpå i stedet for at opleve sol og varme.

Inflation og Prisudvikling i 2023

I løbet af 2021-2022 er inflationen steget markant overalt i Europa og dermed også i Danmark. Denne prisstigning skyldes flere faktorer, herunder Covid-19-pandemien i 2020-2021, den russiske krig i Ukraine i 2022 og de tilknyttede politiske reaktioner. Igennem de årlige økonomiaftaler med Regeringen er kommunerne blevet kompenseret for de fleste, men ikke alle prisstigninger fra perioden. I 2023 kunne der opleves en stabilisering af priserne, herunder energipriser. Dog ligger alle priser på et højere grundniveau, hvilket er med til at presse budgetterne.

Stabene

I regnskabet bidrager stabene med et positivt resultat. Alle områder under stabene har overskud, herunder også IT, som i en årrække ikke har formået at overholde budgettet. Overskuddet skal dog også ses i lyset af, at en række større og mindre projekter ikke er afsluttet endnu.

Stabene understøtter driftsenheder med at fuldføre deres aktiviteter og indsatser og er med til at sikre at processer overholder alle gældende regler og beslutningsgange. I løbet af 2023 havde stabene også egne indsatser.

Ny hjemmeside og intranet

Den forhenværende hjemmeside var baseret på en forældet teknisk platform. Af den grund var det nødvendigt at skifte til en ny. I samme omgang blev opbygning forenklet med henblik på at skabe en lettere, moderne og mere homogen indgang for borgere og øvrige interessenter. Herudover har kommunen også fået et intranet og dermed et nyt værktøj for hele organisationen, til at dele nyheder og relevante informationer, vejledninger



og nyttige fakta med. Blandt andet ligger der informationsmateriale for nye medarbejdere, men også et organisationsdiagram, MED- struktur og interne instrukser, regler og styringsdokumenter.

IT-sikkerhed

Stabene har også lagt en indsats i at fortsat forbedre og styrke kommunens it-sikkerhed. Der er gennemført en såkaldt awareness-træning , som tester kompetencer og viden blandt medarbejdere. I april 2023 blev træningen også lige pludseligt relevant, da kommunen var udsat for et hackerangreb. Heldigvis har hurtig reaktion fra flere medarbejdere været med til at it var i stand til at lukke hullet omgående og dermed undgå et større nedbrud og kompromitteret data. Sammen med revisionen arbejdes der på bedre og formaliserede arbejdsgang for brugeroprettelse og -nedlæggelse, samt systemændringer.

Rygepolitik

I 2023 blev Samsø Kommune en røgfri arbejdsplads, hvor det ikke længere er muligt at ryge i arbejdstiden eller på kommunale arbejdspladser / institutioner. Forud for den endelige beslutning har der været en lang proces, hvor alle relevante parter, heriblandt hele MED, blev inddraget. Der var stor opbakning til ændringen og i det stor hele lykkedes implementering i organisationen rigtig godt.

Indsats for at tiltrække turister

På trods af vejrets udfordringer arbejdede Visit hårdt på at tiltrække turister. Øen har en unik charme med smuk natur, hyggelige landsbyer og lokale kulturskatte. Turistinformationen på Samsø tilbød stadig vejledning og information til besøgende, og der blev arrangeret forskellige begivenheder og aktiviteter for at tiltrække gæster.

Teknisk Forvaltning

Klima

I 2023 har der været et stort arbejde med at servicere Klimaudvalget og hjælpe Samsø Kommune med at nå målsætningerne i klimahandlingsplanen. Udover disse aktiviteter, er der en naturlig sammenhæng mellem klima og kommunens deltagelse i EU-projekter. I 2023 er der arbejdet med projekterne Circular Economy Beyond Waste og Renutriwater, der begge har muligheden for at sætte Samsø på det grønne verdenskort. Circular Economy Beyond Waste undersøger mulighederne for bearbejdning og genanvendelse



af affaldsressourcer, mens Renutriwater undersøger muligheder og barrierer for næringsgenanvendelse i spildevandsprocesser.

Teknik & Miljø

Mange plansager såvel som byggesager er behandlet i 2023, og antallet af myndighedssager er steget. Der har været flere komplekse sager, som har krævet flere ressourcer. Der har i en række sager været behov for advokatbistand, som opbakning til forvaltningens arbejde. Dertil kommer juridisk bistand og klargøring til retssager, som er anlagt af andre parter. Udgifterne hertil har medført et større underskud i en ellers stabil økonomi. Der er god fremdrift i de eksisterende Landsbyfornyelsesprojekter, ligesom der også arbejdes på planer for fremtidige Landsbyfornyelsesprojekter.

Renovation

Området har igen fyldt meget i 2023. Dette er primært begrundet i mange nye regler på området, som har udfordret forvaltningen. Men en solid indsats af medarbejderne og operatøren i løbet af året, betyder at afdelingen bevæger sig mod mere stabile tider. Budget og takstberegning er, i samarbejde med økonomiafdelingen blevet gentænkt, så de passer bedre til et moderne renovationsvæsen.

Ejendomme & Veje

Afdelingen dækker et bredt område, som aktiviteterne i 2023 viser. Afdelingen har hjulpet med afslutningen af skolebyggeriet, omdannet Tolderhuset til stordagpleje, udført forbedringer og vedligeholdelsesarbejder på flere bygninger og været garant for god rengøring. Vejevæsenet har været udfordret vejrmæssigt primært med store vandmængder, som er håndteret sammen med vintervejret. Materielgården i Permelille tilpasses løbende og der er indgået lejeaftale med en maskinhal, så kostbart udstyr kan opbevares under tag. Afklaring af asfaltsagen trækker fortsat ud, da en skønsforretning i 2023 medfører et opfølgende syn og skøn af udvalgte vejstrækninger i 2024.

Havne

2023 var ikke vejrmæssigt det bedste år for besøgende i havnene, da sommerperioden blev både våd og køligt i perioder. Men på trods af vejret har der været godt fyldt med sejlere, som er serviceret på bedste måde. Der er udført mindre udbedringsarbejder i Langør Havn, hvor også



myndighedsarbejdet frem mod renoveringen fortsat pågår. Kraftige storme sidst på året giver skader på havnene, som skal udbedres.

Naturafdeling

Naturafdelingen bød på et år med en masse aktiviteter. Mange skoleklasser og andre besøgende har fået en god og lærerig oplevelse med hjem. Lederen af Naturskolen fratrådte sidst på året efter 37 års tro og god tjeneste for naturen og Samsø. Der udføres løbende naturpleje og der er indgået en flerårig aftale med Naturstyrelsen om pleje af deres arealer på Nordøen. Grundet de store vandmængder er udgifterne til pumpestationen ved Sørenden stedet kraftigt.

Social- Sundhed - og Beskæftigelsesforvaltningen

I Social, Sundhed og Beskæftigelse var der samlet set et underskud på ca. 3,5 mio. kr. i 2023 sammenlignet med et underskud på 2,4 mio. i 2022. Dette negative resultat fremkommer hovedsageligt på grund af dyre enkeltsager på voksen-handicap området, som ikke har kunnet rummes i budgettet eller socialpuljen. Derudover har der været et væsentligt merforbrug på Plejecenter Kildemosen og ved Sygeplejen.

Sygeplejen har i store dele af 2023 haft rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer. Det store skift i personale har medført uoverensstemmelser i journalføringen som betød at sygeplejen i 2023 fik et påbud fra styrelsen for patientsikkerhed. Der har været et stort forbrug af eksterne vikarer i 2023 til at dække bl.a. nattevagter, ved sygdom og ved ferie. Derudover har det været nødvendigt at bruge ekstra ressourcer på at fjerne påbuddet.

I 2023 var der et merforbrug af personale i Kildemosen, som primært skyldes fratrædelser, med flere måneders ferie og afspadsering til gode. Kildemosen brugte i 2023 næsten ikke vikarer, og der har været et stort fokus på at forbedre arbejdsmiljøet i Kildemosen, som har kunnet mærkes på et faldende sygefravær.

Ledelsen besluttede i 2021 en overordnet tværgående strategi. Det blev aftalt, at de kommende 4 år skal følgende slag vindes:

1. Kildemosen
2. Digital modenhed
3. Mål og retning



4. Rekrutterings- og fastholdelsesstrategi

I 2023 har man sendt to uddannet personale på uddannelse fra Kildemosen, en på Social- og sundhedsassistentuddannelsen, og en på social- og sundhedshjælperuddannelsen. Der er fortsat fokus på at bruge mulighederne for at tilbyde uddannelse til det personale som ønsker det, og i 2024 forventes yderligere seks personer at sendes afsted på uddannelse.

Det nye vagtplanlægningssystem er fuldt implementeret, og har været et godt værktøj for lederne, som gør det muligt at sikre det bedst mulige vagtrul, samt at holde et bedre overblik over mængden af opsparet afspadsning og ferie, så dette løbende kan afvikles.

For at øge den digitale modenhed i forvaltningen, samt imødekomme det stigende antal ældre der forventes i fremtiden, har forvaltningen valgt at undersøge muligheden for digital træning- og rehabilitering. Det er et område der på sigt muligvis vil kunne spare udgifter til hjemmehjælp, og derfor et spændende område der arbejdes mere på i 2024.

Børn, Unge og Kultur

I 2023 var det første år uden direkte påvirkning af Covid-19 pandemien. En tilbagevenden til en dagligdag, hvor børn og voksne i lang større grad kunne være sammen igen var en realitet. Dog har Covid-19 pandemien haft en længerevarende påvirkning f.eks. på børneområdet hvor kommunens familieafdeling oplever mange senfølger på den svære tid.

På daginstitutionsområdet er børnetallet ikke længere støt stigende. Trods en god start på 2023, så endte året med flere fraflytninger, hvilket betyder færre børn i både dagplejen og børnehaven.

Særligt Dagplejen kunne ikke nå at tilpasse sig til faldet og måtte gå ud at 2023 med et større underskud. Børnehaven Rumlepotten bruger fortsat pavillonen kaldet Rumlebiksen som pasnings satellit i mens der ventes på at hovedbygningen bliver udvidet. Særlig bruges de ekstra kvadratmeter til at skabe de nødvendige rammer for børn med særlige behov.

Samsø Skole er kommet fuldt på plads efter ombygningen og er nu klar til nye udfordringer og projekter. Planlægningen af den første skolefest siden før pandemien er i fuld gang. I slutningen af året påbegyndte Skolen i samarbejde med Sambiosen en række prøvehandling i forbindelse med afprøvningen af en skolemadsordning. Prøvehandlingerne vil strække sig et



stykke ind i 2024 før det ligger et fuldt oplyst grundlag for den fremtidige skolemadsordning.

På landsplan er der forsat en tendens, som viser øgede udfordringer på familieområdet. Dette mærkes særligt på Samsø. Her har implementeringen af barnets lov ligeledes øget behovet for flere midler på det forebyggende om og flere hænder til sagsbehandlingen. Ligesom året før har der også i 2023 været en forsat stigning i antallet af børnesager. Stigningen ses både i antallet af anbringelser, underretninger og behovet for flere forebyggende foranstaltninger. Det har medført travlhed i Familieafdelingen ligesom udgifterne på området er stigende. Der arbejdes videre med at udvikle forebyggelsesarbejdet på tværs af hele børne- og ungeområdet.

I den kommunale tandpleje var tiden til at indhente efterslæbet fra pandemien samtidigt med at børnetandplejen skulle implementere den nye lovændring og tage imod de 18-21 årige.

Krigen i Ukraine raser forsat, hvilket betyder at der forsat er opgaver, som skal løses. De børn som sidste år flygtede til Danmark er nu integreret både i dagpleje, i børnehaven og på skolen. Denne integrering har ikke været problemfri, da krigenes rædsler sidder dybt i børn og voksne.

Forvaltningen og Økonomiafdelingen har været i et tæt samarbejde i den løbende opfølgning af afdelingernes økonomi. Der opleves generelt en grundig økonomistyring, men også flere afdelinger med knap så pæne regnskabsresultater som i de tidligere år.

Midt i alt det triste med krigen i Ukraine og fald i befolkningstallet, så er de mange tilbud indenfor kultur- og fritidsområdet et positivt afbræk. Her er aktiviteten og kvaliteten som altid høj og rigtig mange af borgerne på Samsø oplever og deltager i de gode arrangementer.

Trafik

Samsø Rederi

2023 blev i lighed med 2022 et økonomisk udfordrende år for Samsø Rederi. Hvor det i 2022 primært var høje brændstofpriser, som påvirkede økonomien negativt, blev økonomien i 2023 især påvirket negativt af faldende billet- og



cateringsindtægter, samt ekstraordinære udgifter forbundet med forskellige motorhavarier og andre ekstraordinære hændelser.

Det ordinære driftsresultat - opgjort eksklusiv blandt andet udgifter til dokning og ekstraordinære hændelser, herunder motorhavarier - blev således samlet set for Samsø Rederi et underskud på 3,0 mio. kr.

Det ordinære driftsresultat er primært et resultat af mindreindtægter på ca. 7,1 mio. kr. I forhold til budgettet, samt mindreudgifter på i alt 4,1 mio. kr., herunder en besparelse på brændstof på ca. 5,7 mio. kr.

De ekstraordinære poster løb op i alt 13,3 mio. kr., hvilket resulterede i merudgifter på ca. 9,3 mio. kr. i forhold til budgettet på ca. 4,0 mio. kr.

På Isabella var der især ekstraordinære udgifter forbundet med den brand, som opstod den 16. juli 2022 i en af Isabellas 4 hovedmotorer under sejladserne til Hou. Selvom branden som nævnt fandt sted i 2022 belastede den først for alvor regnskabet udgiftsmæssigt i 2023.

Lilleøre blev i 2023 ramt af et mindre samt to store motorhavarier i henholdsvis juni, august og oktober måned. De to store havarier medførte samlede merudgifter for ca. 5,3 mio. kr. Endvidere betød motorhavarierne, sammen med hårdt vejr i starten af året, at Lilleøre i 2023 totalt set måtte aflyse ca. 20% af de i alt ca. 2.250 planlagte afgang, hvilket i høj grad medvirkede til et indtægtstab - ikke mindst fordi en forholdsvis stor del af aflysningerne fandt sted i sommerhalvåret, hvor belægningen på afgangene er højst.

For at mindske risikoen for at aflyse på grund af hårdt vejr opnåede Lilleøre i 2023 endvidere tilladelse til at sejle vest om Tunø. Tilladelsen vil blive benyttet, når vejrforholdene udfordrer den normale rute øst om Tunø. Der vil dog fortsat kunne opstå situationer, hvor hverken den østlige eller vestlige rute kan benyttes.

Det samlede regnskab for Samsø Rederi (inkl. ekstraordinære poster og bufferpuljer på 3,5 mio. kr.) blev dermed et nettounderskud i forhold til budgettet på ca. 8,9 mio. Kr., idet nettodriftsudgifterne udgjorde ca. 29,1 mio. Kr. sammenholdt med budgettet (kommunens tilskud til ruterne) på ca. 20,2 mio. Kr.

Sælvig-Hou (Prinsesse Isabella)

Udviklingen i trafiktallene viser, at antallet af passagerer på ruten Sælvig-Hou, som betjenes af bilfærgen Prinsesse Isabella, faldt med knap 1 procent fra ca. 467.900 passagerer i 2022 til ca. 463.100 passagerer i 2023, ligesom antallet af biler faldt med ca. 3 procent og antallet af lastbiler faldt med ca. 8 procent, mens antallet af busser faldt hele med 15 procent.

Billetindtægterne (incl. statstilskud) for Prinsesse Isabella blev på ca. 68,8 mio. kr., svarende til et underskud på ca. 3,6 mio. kr. i forhold til indtægtsbudgettet på ca. 72,4 mio.



Sælvig-Aarhus (Lilleøre)

På ruten Sælvig-Aarhus, hvor rederiet i 2021 indsatte hurtigfærgen Lilleøre, faldt antallet af passagerer med ca. 16 procent fra ca. 73.600 passagerer i 2022 til ca. 61.200 passagerer i 2023. Faldet skal primært ses i lyset af de mange aflysninger i 2023 grundet motorhavariene, samt dårligt vejr i store dele af højsæsonen.

Også antallet af cykler faldt fra 2022 til 2023, idet antallet af cykler faldt med ca. 18 procent fra ca. 20.100 cykler i 2022 til ca. 16.500 cykler i 2023.

Billetindtægterne (incl. statstilskud) for Lilleøre på ca. 8,1 mio. kr. lå dermed ca. 1,9 mio. kr. under budgettet på ca. 10,0 mio. kr.

Catering-området

På cateringsområdet blev der i 2023 arbejdet med en revitalisering af området og der blev foretaget investeringer i nyt udstyr herunder combiovn, varmeskuffe og kølemontre, ligesom der blev foretaget ændringer og optimeringer i salgsområdet.

Indtægterne på området blev dog også i høj grad påvirket af det vigende trafik- og passagerantal i 2023 - ikke mindst på Lilleøre på grund af de forholdsvis mange aflysninger.

Cateringområdet gav i 2023 således et underskud på ca. 3,3 mio. kr.

Busområdet

Der var i 2023 et underskud på busområdet på ca. 0,3 mio. kr., som omfatter både bus, teletaxi, taxi og læge/handikap kørsel.

Underskuddet skyldtes primært en uforudset fordyrelse af de kontraktmæssige udgifter til bus, teletaxi og læge/handikap kørsel som følge af opsigelsen af kontrakterne med Bents Busser medio september.

Den uforudsete opsigelse af kontrakterne med Bents Busser begrundet i en væsentlig misligholdelse af kontrakterne, som følge af manglende tilladelser, medførte således, at der med kort varsel måtte indgås midlertidige kontrakter med en række nye leverandører.

Da kontrakterne med de nye leverandører desværre måtte indgås til væsentligt højere timesatser end tidligere, blev det endvidere nødvendigt at indskrænke serviceniveauet i den resterende del af 2023 for at undgå en endnu større overskridelse af budgettet.

Forventet økonomisk udvikling



I 2024 vil det være et væsentligt opmærksomhedspunkt i økonomistyring at have fokus på lønsumsstyring. Dette skal ses i sammenhæng med den ny overenskomstaftale i 2024, som både indeholder forholdsvis høje lønstigninger, men også særskilte stigninger for visse grupper af medarbejdere, som har igennem trepartsaftalen fået et særskilt løft - primært pædagoger og social- og sundhedshjælper og -assistenter. Kommunen modtager dog først finansiering af effekten for trepartsaftalen ved kommende midtvejsregulering, som er en del af Økonomiaftalen.

Økonomistyringen vil også have fokus på den videre budgetopfølgning i 2024 med henblik på budgetoverholdelse og også afdrag af den gæld, som mange afdelinger vil få overført fra regnskab 2023.

På anlægssiden forventes der igangsætning af flere anlægsprojekter. Til- og ombygning af børnehaven Rumlepotten er i udbudsfasen nu og der kan meddeles en anlægsbevilling formentlig senere på året. På samme vis forventes det, at etableringen af cykelsti mellem Tranebjerg og Kolby Kås også bliver konkretiseret i årets løb. Projektet med reovering og modernisering af Langøre Havn er blevet udvidet i omfang og nødvendig økonomi og der er søgt eksterne projektmidler. Der vil dermed pågå længere procestid, inden selve anlægsarbejdet kan påbegyndes. Endelig forventes det at påbegynde vejvedligeholdelse med de opsparede midler fra asfaltkontoen.

Budgetlægning for 2025

Som alle andre kommuner har også Samsø Kommune en forventning om bedre økonomiske vilkår i kommende Økonomiaftale. Især på det specialiserede socialområde opleves der på øen en kraftig udgiftsvækst i lighed med resten af landet. En god økonomiaftale vil dog ikke kunne stå alene. Kommunen vil også til budgetlægning for 2025 søge om særtilskud og er afhængig af et positivt tilsagn fra puljen, såfremt besparelsesomfanget skal holdes på et "tåleligt niveau". Men der vil også være brug for budgetreduktioner i et vist omfang. Forvaltningen er derfor allerede i gang med at finde forslag til besparelser frem, som kan komme i spil til budgetlægningen.

Udvikling

Samsø Kommune arbejder dog uagtet de aktuelle problemstillinger fortsat målrettet på at skabe en bæredygtig og velfungerende kommune for borgerne og øens gæster. Der er et potentiale til at udvikle øen videre, når både borgere, virksomheder og frivillige arbejder sammen. Konkrete



initiativer er udmøntningen af de forøget landevejsmidler til at reducere billetpriser til færgerne og etablering af flere lejeboliger.

I april 2024 besluttet Kommunalbestyrelsen at nedsætte priserne på ruterne til Hou og Sælvig. Det nye tilskud har åbnet op for at kunne reducere priserne også i højsæson. Dette giver ny muligheder for at reducere priserne, især på de perioder og afgang, hvor der er meget ledig kapacitet. Et tiltag, som gerne må være med til at sikre flere gæster på øen til gavn for erhvervslivet, samtidig med at det konsoliderer færgedriften.

Kommunen ejer flere arealer, som er forberedt til byudvikling og etablering af flere lejeboliger. I løbet af 2024 lægges der en indsats i at udbyde nogle af disse arealer med henblik på at erhvervslivet kan etablere flere boliger. Og nye boliger er der brug for. Potentielle tilflytter har ved flere undersøgelser angivet især mangel af attraktive lejeboliger som en forhindring for at kunne flytte til Samsø. Samsø Kommune arbejder endvidere også videre med Midtjysk Boligselskab om at etablere almene familieboliger, dog et andet sted end først antaget.



Hoved- og nøgletal

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

Tablet 2.1 – Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	10.816	25.191	-8.554	-1.015	-19.838
Resultat af ordinær drift	-622	-9.924	-30.919	-22.586	-29.196
Resultat af det skattefinansierede område	5.326	10.840	-13.700	-2.296	-22.789
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	5.005	3.289	1.137	1.281	2.951
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	485	11.062	4.010	-	-
Balance, aktiver	740.248	760.150	763.310	731.673	687.854
Anlægsaktiver i alt	704.867	703.937	676.682	657.264	610.076
Omsætningsaktiver i alt	35.380	56.213	86.627	74.410	77.778
- heraf Likvide beholdninger	9.337	29.394	51.549	49.605	50.732
Balance, passiver	740.248	760.150	763.310	731.673	687.854
Egenkapital	236.703	224.739	217.424	185.938	175.915
Hensatte forpligtelser	24.624	43.796	43.013	43.972	43.110
Langfristet gæld	438.026	448.494	451.397	447.639	413.844
- heraf ældreboliger	33.858	36.061	38.275	40.500	42.497
Kortfristet gæld	39.437	43.121	50.081	52.742	53.452
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	33.103	52.296	59.131	49.228	48.349
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	8.961	13.853	13.872	13.472	13.873
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	118.578	118,806	121.474	121.575	113.165
Serviceudgifter					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	72,600	63,863	57.408	57.508	52.573
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	268.184	241.082	213.327	211.746	192.260
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	181.636	171.062	162.843	164.489	160.347
Kirkeskatteprocent	1,22	1,22	1,22	1,22	1,22
Udskrivningsprocent	25,90	25,90	25,90	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.694	3.775	3.716	3.682	3.657



Regnskabsopgørelsen viser at Samsø kommune i 2023 fortsætter tendensen fra 2022 med underskud. Dette års resultat lander således på ca. -10,8 mio. kr.

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Balancen

Balancen er et udtryk for, hvilke værdier kommunen på balancedagen har og hvordan disse værdier er finansieret. Forenklet sagt er aktiverne alt det, som kommunen ejer, og passiver angiver, om kommunen enten har lånt sig til aktiver eller selv finansieret dem af egne midler. For uddybning af balancen se tabel 3.3 for aktiver og tabel 3.4 for passiver.

Fra 2019 til 2021 har værdien af anlægsaktiver generelt være stigende, mens den har været faldende i 2022 og 2023. Dette afspejles i passiverne langfristet gæld, som tilsvarende er faldet.

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 33,1 mio. kr. I perioden 2019 - 2021 har Samsø kommune oparbejdet en stadig større gennemsnitlig likviditet, mens der i 2022 og 2023 ses et fald. En høj likviditet giver Samsø Kommune mulighed for at investere i projekter som f.eks. skoleprojektet, som ellers ikke umiddelbart kan godkendes til finansiering via lånebekendtgørelsen.

Langfristet gæld pr. indbygger

Samsø kommunes langfristede gæld pr. indbygger er aftagende i 2023, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 118.578 kr. Kommunens høje langfristede gælds niveau pr. indbygger, skal ses i relation til de store anlægsinvesteringer i Ballen havn og Sælvig havn, i særlig grad vedr. færgeren Prinsesse Isabella og hurtigfærgeren Lilleøre, men også vedr. plejecenter Kildemosen, skoleprojektet og løbende investeringer i lystbådehavne og energirenovering.

Serviceudgifter



Samsø kommune har forholdsvis høje serviceudgifter pr. indbygger, når man sammenligner niveauet med andre kommuner. Dette er ikke nødvendigvis et udtryk for at selve serviceniveauet er højt, men skal ses i sammenhæng med at Samsø er en mindre ø-kommune med forholdsvis få borgere. Udviklingen i serviceudgifter pr. indbygger afhænger imidlertid af to forhold: udviklingen i folketallet og udviklingen i absolutte udgifter.

Serviceudgifterne er en del højere i 2023 sammenlignet med 2021 og 2022. Årsagen for denne stigning ligger i særlig grad ved rederiet og det specialiserede socialområde. Derudover kan der konstateres en stigning i serviceudgifter på børneområdet.

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 2023 er 3.694 i Samsø Kommune - et fald fra 2022 på 81.

Tabel 2.1.a – Befolkningssammensætning

Befolkning pr. 31.12	2023	2022	2021
0-2 årige	81	90	72
3-6 årige	123	130	113
7-16 årige	311	327	320
17-25 årige	173	163	154
26-50 årige	770	810	803
51-66 årige	1035	1072	1085
67-80 årige	908	904	885
81-120 årige	293	279	284
Antal indbyggere	3694	3775	3716



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

Befolkningsforandring	2023	2022	2021
Fødsler	23	32	27
Dødsfald	69	73	75
Sum	-46	-41	-48
Tilflyttede	198	249	324
Fraflyttede	245	226	254
Sum	-47	23	70
Indvandring	49	100	36
Udvandring	34	21	21
Sum	15	79	16
Befolkningstilvækst	-81	59	34

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Serviceudgifter i alt	268.184	263.277	255.580
Økonomiudvalg	52.160	50.073	48.435
Social- og Beskæftigelsesudvalget	108.562	102.663	101.128
Udvalg for Teknik og Miljø	27.776	34.049	32.569
Børne- og Kulturudvalget	79.686	76.492	73.448
Øvrige drift	99.565	102.041	101.575
Økonomiudvalg	1.966	2.042	2.042
Social- og Beskæftigelsesudvalget	96.871	99.999	99.533
Udvalg for Teknik og Miljø	6	0	0
Børne- og Kulturudvalget	723	0	0
Renter i alt	1.833	2.655	3.388
Økonomiudvalg	1.833	2.655	3.388
Finansiering i alt	-370.204	-370.019	-366.935
Økonomiudvalg	-370.204	-370.019	-366.935
Overskud på løbende drift	-622	-2.046	-6.392

Serviceudgifter i alt lander i regnskabet på 268,2 mio. kr., hvilket er et merforbrug på ca. 12,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der har i årets løb været behov for at korrigere samlede budget for serviceudgifter med ca. 7,7 mio. kr., hvilket kan henføres til overførelser mellem årene, dvs. en genbevilling af tidligere års ikke forbrugte midler.



3. REGNSKAB

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Samsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår. Større bevægelser kan dog, efter aftale med økonomiafdelingen, indregnes til og med 31. januar.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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



Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder, samt aktiver under 100.000 kr., afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.



Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	5 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Samsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som restgælden jf. leasingydere opgørelse.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.



Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af selskaber, som Samsø Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdi, 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. I årene mellem aktuarberegningerne foretages ingen regulering af forpligtelserne.

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.

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

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



Regnskabsopgørelse

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

Tabel 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	-203.770	-204.673	-204.673
Tilskud og udligning	-149.098	-147.590	-144.506
Indtægter i alt	-352.867	-352.263	-349.179
Økonomiudvalg	54.126	52.115	50.477
Social- og Beskæftigelsesudvalg	189.660	185.746	183.745
Udvalg for Teknik og Miljø	27.776	34.049	32.569
Børne- og Kulturudvalg	78.850	75.652	72.608
Driftsudgifter i alt	350.412	347.562	339.399
Finansielle poster	1.833	2.655	3.388
Resultat af ordinær Driftsvirksomhed	-622	-2.046	-6.392
Økonomiudvalg	2.819	6.157	2.674
Social- og Kulturudvalg	-	-	-
Udvalg for Teknik og Miljø	2.179	29.017	5.711
Børne- og Kulturudvalg	950	2.330	-
Anlægsudgifter i alt	5.948	37.504	8.385
Resultat af det skattefinansierede område	5.326	35.458	1.993
Drift forsyningsvirksomheder	5.005	42	65
Anlæg forsyningsvirksomhed	485	-	-
Forsyningsvirksomheder	5.490	42	65
Årets resultat	10.816	35.500	2.058

Regnskabsopgørelsen viser sammenlagt et driftsoverskud på ca. 0,6 mio. kr. Holdt op imod det oprindeligt budgetterede driftsresultat på 2 mio. kr., er det således 1,4 mio. kr. Lavere end budgetteret.

Driftsudgifter for Social- og Beskæftigelsesudvalget var oprindeligt budgetlagt til ca. 183,7 mio. kr., men endte i regnskabet med udgifter for ca. 189,7 mio. kr., altså et merforbrug på 6 mio. kr.

Udvalget for Teknik og Miljø havde et mindreforbrug på omkring 4,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, som primært skal ses i lyset af den verserende konflikt omkring asfaltbelægninger, hvor der henstår ca. 4 mio. kr. i ubenyttet budget.



Områderne under Økonomiudvalget havde et merforbrug på ca. 3,6 mio. kr.

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

Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	-203.770	-204.673	-204.673
	Tilskud og udligning	-149.098	-147.590	-144.506
1	INDTÆGTER	-352.867	-352.263	-349.179
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.198	6.117	5.627
	02 Transport og infrastruktur	30.962	28.613	28.184
	03 Undervisning og kultur	47.106	45.962	46.446
	04 Sundhedsområdet	26.812	26.322	26.026
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	201.436	195.975	193.403
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	57.235	62.329	57.469
2	DRIFTSUDGIFTER I ALT	367.749	365.318	357.155
	DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	14.882	13.055	7.976
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-6	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-17.331	-17.756	-17.756
3	STATSREFUSION I ALT	-17.337	-17.756	-17.756
	TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-2.455	-4.701	-9.780
4	Renter og kursregulering	1.833	2.655	3.388
	PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-622	-2.046	-6.392
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	501	8.951	2.674
	02 Transport og infrastruktur	4.496	26.223	5.711
	03 Undervisning og kultur	784	2.020	-
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	165	310	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-	-	-
6	ANLÆGSVIRKSOMHED	5.947	37.504	8.385
	RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	5.326	35.458	1.993
	Drift forsyningsvirksomheder	5.005	42	65
	Anlæg forsyningsvirksomheder	485	-	-
5	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	5.490	42	65
	RESULTAT I ALT	10.816	35.500	2.058



Skat og tilskud/udligning

Skatter beløber sig til 203,8 mio. kr., hovedsageligt fordelt på kommunal indkomstskat, svarende til 177,6 mio. kr., og grundskyld, svarende til 24,4 mio. kr. Resten af beløbet kan tilskrives indtægter fra selskabsskat og anden skat på fast ejendom.

Et kig på udligning og tilskud viser, at det særligt er kommunal udligning og statstilskud, der med 76,3 mio. kr. og særlige tilskud til ø-kommuner på ca. 55 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen.

Også almindeligt statstilskud til kommuner, tilskud til styrket likviditet, udligning vedrørende udlændinge og tilskud til udsatte ø- og yderkommuner bidrager hver især til finansieringen.

Driftsudgifter

I alt endte samlede driftsudgifter i 2023 med et merforbrug på ca. 10,1 mio. kr. Det oprindeligt budgetlagte driftsoverskud er på ca. 8 mio. kr.

Som sædvanligt er den største post kontoen for sociale opgaver og beskæftigelse. Samlet beløb udgifterne sig til 201,4 mio. kr. Se note 2 for detaljer.

Fællesudgifter og administration mv. endte med et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Udgifterne udgjorde 57,2 mio. kr.

Undervisning og kultur følger efter med udgifter for 47,1 mio. kr. Her tegner folkeskolen mm. sig for hovedparten af udgiften. Det resterende beløb henføres overordnet til folkebiblioteker, kulturel virksomhed og folkeoplysning.

Balance pr. 31.12.2023

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. 31.12.2023 AKTIVER	31.12.2022 t.kr.	31.12.2023 t.kr.
	Grunde	27.613	27.613
	Bygninger	130.353	121.506
	Tekniske anlæg og maskiner	328.762	319.659
	Inventar m.v.	3.436	2.921
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	15.486	17.909
7	Materielle anlægsaktiver i alt	505.650	489.564
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	20.642	26.155
8	Langfristede tilgodehavender	179.015	189.148
	Finansielle anlægsaktiver i alt	199.657	215.303
	Anlægsaktiver i alt	705.308	704.867
	Fysiske anlæg til salg	6.935	6.935
	Refusionstilgodehavender	8.087	7.658
	Tilgodehavender i betalingskontrol	8.400	8.795
	Andre tilgodehavender	1.563	1.160
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	306	846
	Tilgodehavender i alt	18.357	18.459
	Andre værdipapirer og kapitalandele	650	650
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	29.394	9.337
	Omsætningsaktiver i alt	55.335	35.380
	AKTIVER I ALT	760.643	740.248

Overordnet er omfanget af anlægsaktiver for regnskabsåret 2023 faldet, primært pga. Afskrivninger.



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2023 PASSIVER	31.12.2022 t.kr.	31.12.2023 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-237.446	-231.649
	Donationer	-	-
	Forsyningsvirksomheder	-5.284	-5.054
10	Egenkapital i alt	-242.730	-236.703
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-26.293	-24.624
	Hensatte forpligtelser i alt	-26.293	-24.624
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-36.061	-33.858
	Prioritetsgæld	-190.924	-188.561
	Leasingforpligtelser	-204.667	-198.784
	Lønmodtagernes Feriemidler	-16.843	-16.824
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-448.494	-438.026
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.561	-1.456
12	Kortfristet gæld til staten	-607	-608
	Anden gæld	-40.958	-38.830
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-41.565	-39.437
	Gældsforpligtelser i alt	-517.913	-503.545
	PASSIVER I ALT	-760.643	-740.248



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 2023 t.kr.	Korrigeret Budget 2023 t.kr.
Likvid beholdning primo 2023	29.394	29.394
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	-8	-
Årets resultat	-10.816	-35.500
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	11.060	5.390
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	-4.370	-
Tilgang af likvide aktiver	-4.126	-30.110
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-15.923	15.060
Afgang af likvide aktiver	-15.923	15.060
Likvid beholdning ultimo 2023	9.337	14.344

Garantiforpligtelser

Tablet 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2023
Garantier til boligbyggeri			
Realkredit Danmark			
Midtjysk Boligselskab (11AV 10)	2014	6.136.800	5.398.331
Midtjysk Boligselskab (11AV 5)	1995	1.378.902	977.362
Midtjysk Boligselskab (11AV 6)	2015	19.405	12.907
Midtjysk Boligselskab (11AV 7)	1995	498.300	350.766
Midtjysk Boligselskab (11AV 8)	2015	4.000	2.661
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.030.099
Nykredit *			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	1.568.590
Garantier til boligbyggeri i alt			9.340.716

*tidligere LR Realkredit

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 9,3 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 almennyttige formål.



Tabel 3.6.2 Andre garantiforpligtelser

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2023
Andre garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Energiakademi	2007	6.000.000	6.000.000
Samsø Efterskole lån 1	2001	1.800.000	613.639
Samsø Efterskole lån 2	2007	200.000	72.740
Kommunekredit			
Ballen-Brundby Fjernvarme	2006	15.000.000	2.556.213
Ballen-Brundby Fjernvarme	2022	3.000.000	3.000.000
Grøn Varme Samsø	2020	3.000.000	2.557.613
Samsø Efterskole	2019	3.500.000	2.566.667
Samsø Spildevand	2013	6.668.325	4.356.141
Samsø Spildevand	2014	3.783.108	2.649.960
Samsø Spildevand	2017	11.500.000	10.149.687
Andre garantiforpligtelser i alt.			34.522.659

Kommuner kan stille garantier for en række områder, herunder forsyning eller kulturelle formål. Generelt for garantiforpligtelserne kan det siges at, uden disse kommunale garantier, havde selskaberne svært ved at opnå tilsagn om lån.



3.6.3 Solidariske garantier

Låntager	År	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2023
Solidariske garantier			
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	310.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	30.000.000
Udbetaling Danmark	2018	424.000.000	169.000.000
Udbetaling Danmark	2018	47.000.000	12.000.000
Udbetaling Danmark	2020	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark	2021	32.800.000	7.800.000
Udbetaling Danmark	2023	60.000.000	60.000.000
Solidariske garantier i alt			918.800.000

Tabellen viser en række lån Udbetaling Danmark har optaget, for hvilke det gælder at alle landets kommuner samlet skal stille garanti. Samsø kommunes andel svarer til 0,064% af samlede beløb, i det Samsøs indbyggertal svarer til 0,064% af Danmarks befolkning.



Personaleoversigt

Der skal udarbejdes en personaleoversigt til regnskabet, som skal danne grundlag for en vurdering af kommunens personaleforbrug. Tallene viser antallet af medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte, hvilket svarer til 1.924 timer om året pr. ansat.

Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2019-2023

År	2019	2020	2021	2022	2023
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	365	364	373	383	389

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.

Der er endvidere gennemført en mindre organisationstilpasning. Ændringer fra denne er indarbejdet i nedenunder stående oversigt med tilbagevirkende kraft.



Tabel 3.8 – Personaleoversigt

	2022	2023
Samsø Kommune	382,68	388,67
Direktion og Stabsfunktioner	32,76	32,40
Direktion	1,00	1,00
Økonomi, Løn og IT	14,82	15,26
Økonomi og Løn	10,91	11,21
IT	3,92	4,05
Sekretariat	7,79	8,24
Visit Samsø	4,06	4,18
Tværgående Konti	2,43	1,06
Borgerservice	2,65	2,66
Teknisk Forvaltning	48,23	47,27
Teknisk Stab	6,34	5,66
Teknisk Stabsfunktioner	4,21	4,17
Teknisk Forvaltning Projekter	2,09	1,49
Teknik og miljø	7,75	7,74
Ejendomme og Veje	24,12	23,97
Ejendomsservice	20,96	20,82
Vejvæsenet	3,15	3,16
Havne	7,61	6,15
Naturafdeling	2,41	2,46
Renovation & Forsyning	organisatorisk ændring	1,28
Børne- og Ungeforvaltning	83,85	92,39
Stab - Børne- og ungeforvaltning	1,85	1,78
Kultur og Bibliotek	3,04	3,22
Bibliotek	2,55	2,50
Kultur	0,50	0,71
Undervisning	46,30	49,92
Samsø Skole	44,92	48,46
Ungdomsskole og FGU	1,38	1,46
Dagtilbud	26,47	31,56
Dagplejen	10,70	12,68
Rumlepotten	12,89	15,12
Børn og Familie	5,63	5,91
Social- og beskæftigelsesforvaltning	158,42	156,81
Stab - Social Forvaltning	4,78	4,97
Job og Ydelse	10,69	10,46
Jobcenter	6,77	6,24
Sociale ydelser	2,39	2,39



UU-Vejledning	0,80	0,80
Uddannelses- og sprogcenter	0,73	1,02
Myndighed	6,88	7,77
Kildemosen	48,65	50,70
SSO Projekter	2,34	2,34
Kildemosen Plejecenter	46,32	48,37
Hjemmeplejen	39,92	36,89
Sygeplejen	14,62	15,12
Sundhed, træning og Tandpleje	8,49	8,31
Socialområdet - BF - AC - Støtte	16,36	16,82
Samsø Køkken	5,38	5,77
Rederi	62,06	63,66
Rederi	61,08	62,66
Hurtigfærge	8,96	9,62
Skibet	8,96	8,83
Skibet, Bro og Dæk	5,42	5,67
Skibet, Maskinen	3,54	3,15
Prinsesse Isabella	52,11	53,03
Administration og Fællesudgifter	1,00	1,00
Marketing og Salg	0,92	0,97
Trafik og Booking	11,99	11,41
Skibet	23,42	24,71
Skibet, Bro og Dæk	16,40	17,14
Skibet, Maskinen	7,03	7,57
Catering	14,78	14,94
Trafikselskab	0,99	1,00
	2022	2023
Samsø Kommune	382,68	388,67
Direktion og Stabsfunktioner	32,76	32,40
Direktion	1,00	1,00



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

Direktion og Stabsfunktioner	Aktivitetsstal	2022	2023
Sekretariat	Antal dagsordenspunkter i Kommunal-bestyrelsen og stående udvalg	958	898
	KB	221	199
	ØU	231	207
	TU	169	180
	SU	180	156
	BU	157	156
Økonomi, personale og IT			
Økonomi og personale	Antal ansættelser (personaleflow i kommunen opgjort efter stillingsopslag)	74	81
	Difference korr. Budget og Regnskab for driftsudgifter i %	-3,4%	-2,02%
IT	Interne IT-brugere	469	471
	Eksterne IT-brugere	173	188
	IT-brugere i alt:	642	659
	Microsoft licensanvendere:	611	610
	Andel komplekse Microsoftlicens anvendere:	32%	34%
	Visit Samsø	Medlemsantal markedsføringspulje (betalende virksomheder)	140
	Antal turister (besøgende)	322.022	313.022

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

Teknisk Forvaltning	Aktivitetsstal	2022	2023
Teknik og Miljø	Bygge- og anlægsarbejder i kr.	20.798.705	5.947.421
	Antal afsluttede byggesager	66	45
	Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie)	114	143



	Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan)	3	5
	Gravetilladelser	85	80
Ejendomsservice	Samlede areal bygninger (i m ²)	19.132	19.132
	Samlede rengøringsareal (i m ²)	14.868	14.880
Vejvæsenet	Antal samlede vejareal (i m ²)	969.000	969.000
	Antal udskiftning asfalt (i m ²)	300*	300
Havne	Antal gæstesejlere	17.357	16.950
	Antal fastliggere	149	140
	Antal pax Ballen og Sælvig Havn	755.952	730.805
Naturafdeling	Antal naturskolearrangementer	164	171
	Antal samlede antal besøgende	5.100	5.026

Table 3.11 – Activity ratios – Children and Youth Administration

Børne-, Unge- og Kulturforvaltning	Activity	2022	2023
Bibliotek	Antal fysiske udlån	28.012	28.656
	Antal digitale udlån	4.496	6.143
Undervisning			
Samsø Skole	Elevtal pr. 31.12. (uden komp.cent.)	199	198
SFO og klubber	Antal børn <i>SFO</i> pr. 31.12.	86	80
	Antal børn <i>Juniorklub</i> pr. 31.12.	23	41
	Antal børn <i>Tweenklub</i> pr. 31.12.	42	39
	Antal børn <i>Grotten</i> pr. 31.12.	25	24
Kompetencecenter	Elevtal pr. 31.12.	36	41
Ungdomsskole	Elevtal pr. 31.12.	90	80
Bidrag til Staten	Antal elever i private skole (frie skoler) pr. 31.12.	62	56
	Antal "Samsø" elever i efterskoler pr. 31.12.	38	25
Dagtilbud			
Daglejen	Antal børn (i helårspersoner)	49,28	53,86
Rumlepoten	Antal børn (i helårspersoner)	46,23	54,53



Børn og Familie	Antal anbragte børn pr. 31.12.	19	18
	Forebyggelsesandel (opgjort som andel af de forebyggende foranstaltning fra alle udgifter for det spec. børneområde)	32%	33%
Tandpleje	Antal børn (0-21 år) i behandling pr. 31.12.	582	630
	Antal brugere Specialtandpleje pr. 31.12.	10	15
	Antal brugere Omsorgstandpleje pr. 31.12.	48	45



Table 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

Social- og beskæftigelsesforvaltning	Aktivitetsstal	2022	2023
Job og Borgerservice	Helårspersoner på overførselsområdet	539	534
	- herunder <i>Førtidspension</i>	167	163
	- herunder <i>Fleksjob</i>	108	117
	- herunder <i>Forsikrede ledige</i>	41	42
	- herunder <i>Kontanthjælp</i>	21	15
	- herunder <i>Sygedagpenge</i>	59	59
	- herunder <i>Integration</i>	10	8
	- herunder <i>Seniorpension</i>	21	32
Kildemosen			
Kildemosen Plejecenter	Antal beboere (Helårspersoner)	35	49
Samsø Køkken	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	105	112
Hjemmeplejen	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	211	208
	Vægtet årsgns. visiteret tid pr. borger	3,67	2,03*
Hjemmesygepleje	Antal visiterede borgere pr. 31.12.	277	291
Sundhedsafdelingen	Antal afsluttede genoptræningsplaner efter Sundhedsloven	296*	242
	Antal afsluttede vedligeholdelses-træningsplaner efter Serviceloven	83*	60
Bofællesskabet	Antal beboere (Helårspersoner)	7	7
Støtteteamet	Antal borgere <i>Bostøtte (§85)</i> pr. 31.12.	40	36
	Antal borgere <i>Aktivitetsstilbud (§104)</i> pr. 31.12.	25	24
	Antal borgere <i>Mentorstøtte (Jobcenter)</i> pr. 31.12.	3	18



Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

Trafik og Rederi	Aktivitetstal	2022	2023
Prinsesse Isabella	Antal passagerer	467.899	463.140
	Antal biler	189.359	184.093
	Antal lastbiler	10.776	9.940
	Antal busser	308	262
	Antal afgang	4.887	4.712
Lilleøre	Antal passagerer	73.229	61.157
	Antal cykler	20.079	16.535
	Antal afgang	2.138	1.742
Trafik	Antal passagerer - telebus	28.733	#
	Antal passagerer - Handicapkørsel	402	#
	Antal passagerer - Lægekørsel	526	#
	Antal passagerer - Genoptræning	646	#

*nøgletallet er foreløbigt og vises med forbehold for ændringer.

4. NOTER

Note 1:

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	-149.098	-147.590	-144.506
076280 Udligning og generelle tilskud	-76.297	-74.376	-71.292
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	948	948	948
076282 Kommunale bidrag til regionerne	444	450	450
076286 Særlige tilskud	-74.556	-74.612	-74.612
076587 Refusion af købsmoms	363	-	-
Skatter	-203.770	-204.673	-204.673
076890 Kommunal indkomstskat	-177.590	-177.590	-177.590
076892 Selskabsskat	-1.700	-1.700	-1.700



076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-22	-50	-50
076894	Grundskyld	-24.387	-25.233	-25.233
076895	Anden skat på fast ejendom	-70	-100	-100
Skatter, tilskud og udligning i alt		-352.867	-352.263	-349.179

Note 2:

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Drift i alt	367.749	365.318	357.155
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.198	6.117	5.627
0022 Jordforsyning	24	64	64
0025 Faste ejendomme	648	548	-223
0028 Fritidsområder	2	30	121
0032 Fritidsfaciliteter	-149	-161	-161
0038 Naturbeskyttelse	52	112	112
0048 Vandløbsvæsen	932	805	470
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	1.296	542	1.196
0055 Diverse udgifter og indtægter	91	184	74
0058 Redningsberedskab	3.894	3.993	3.974
Transport og infrastruktur	30.962	28.613	28.184
0222 Fælles funktioner	3.125	3.115	2.632
0228 Kommunale veje	1.595	6.557	7.742
0232 Kollektiv trafik	35.834	28.294	27.440
0235 Havne	9.592	9.353	9.630
Undervisning og kultur	47.106	45.962	46.446
0322 Folkeskolen m.m.	41.362	39.813	40.801
0330 Ungdomsuddannelser	665	731	667
0332 Folkebiblioteker	1.896	1.987	2.030
0335 Kulturel virksomhed	1.762	1.935	1.798
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.302	1.497	1.151
0345 Fælles funktioner	119	-1	-1
Sundhedsområdet	26.812	26.322	26.026
0462 Sundhedsudgifter m.v.	26.812	26.322	26.026
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	201.436	195.975	193.403



0525	Dagtilbud til børn og unge	15.680	15.082	12.748
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	14.581	12.716	14.200
0530	Tilbud til ældre	64.300	61.315	60.745
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	27.021	23.231	22.079
0546	Tilbud til udlændinge	684	3.266	3.266
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	27.845	29.033	29.033
0557	Kontante ydelser	24.221	21.612	21.612
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	25.957	26.135	26.135
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	772	3.304	3.304
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	375	281	281
Fællesudgifter og administration m.v		57.235	62.329	57.469
0642	Politisk organisation	3.565	2.916	3.741
0645	Administrativ organisation	50.278	51.179	48.354
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-71	1.692	1.373
0652	Lønpuljer m.v.	3.463	6.542	4.001



Note 3:

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	-17.337	-17.756	-17.756
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-6	-	-
0025 Faste ejendomme	-6	-	-
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-17.331	-17.756	-17.756
0522 Central refusionsordning	-1.393	-1.345	-1.345
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-549	-	-
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-914	-	-
0546 Tilbud til udlændinge	-376	-913	-913
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	-489	-561	-561
0557 Kontante ydelser	-5.087	-3.789	-3.789
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-8.287	-9.670	-9.670
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-238	-1.478	-1.478

Note 4:

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	1.833	2.655	3.388
0722 Renter af likvide aktiver	-538	-67	200
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-156	-31	-31
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	-48	-54	-54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-554	100	100
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	11	-	-
0755 Renter af langfristet gæld	3.445	2.967	3.433
0758 Kurstab og kursgevinster	-327	-260	-260



Note 5:

	Regnskab 2023 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.	5.490	42	42
0138 Affaldshåndtering	5.513	65	65
Drift	5.028	65	65
Anlæg	485	-	-
0122 Forsyningsvirksomheder	-23	-23	-23

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



Note 6:

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Forbrug 2023 t.kr.	Budget 2023 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Anlægspulje	#	- 115	5.829	- 115	-
Salg af byggegrunde	#	-	-	- 2.323	-
Jordforsyning	#	4	374	4	374
Udviklingsplan Ballen	29-03-2022	297	- 478	2.072	3.350
Landsbyfornyelse 2021	#	575	- 437	2.112	5.310
Landsbyfornyelse 2022	27-08-2019	311	2.240	311	-
Landsbyfornyelse 2023	23-03-2021	79	2.240	9	5.600
Energiforbedring Mårup Havn	05-10-2021	12	32	12	32
Bro-reparationer i Ballen	#	195	223	195	223
Reparationer på Mårup Havn	27-04-2021	29	460	29	460
Renovering af Langøre Havn	18-02-2022	546	10.118	1.282	575
Restaurantbygning på Langøre Havn	23-04-2019	-	-	-	200
Sansehave og udeareal	#	130	150	130	150
Cykelsti Mårup-Nordby	14-11-2017	-	434	3.666	-
Vejvæsenet Belægnings	#	-	14.628	-	-
Ombygning af terminal, Sælvig	27-04-2021	1	101	1.400	1.500
Reservethruster	18-09-2018	-	227	1.911	-
Nye Motorer Lilleøre	21-06-2022	2.933	-	2.933	2.933
Udvidelse af Rumlepotten	#	165	310	200	45
Samsø Ny Skole	01-03-2022	784	2.020	35.364	-
Samlet resultat		5.947	38.471	49.194	20.751
Renovationsområdet					
Omlasteområde	05-10-2021	485	-	11.057	10.614
Genbrugsplads	#	-	5.500	-	5.500
Trolleborgvej 13	#	-	- 965		-
Samlet resultat		485	4.535	11.057	16.114

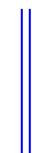
Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2023. Der er en nærmere redegørelse af anlægsprojekter i tilhørende afsnit i overførslerne.

Der gøres opmærksom på, at anlægsprojektet om sansehaven er afsluttet. På grund af projektets økonomiske ramme under 500.000 kr. fremlægges der ikke et særskilt anlægsregnskab. Der tages stilling til økonomien ved håndtering af overførslerne. Der er herudover en række projekter, der er afsluttet. Her er forvaltningen i gang med at fremlægge anlægsregnskaber. Det gælder for Ny Samsø Skole og omlasteplads.



Note 7:

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
Kostpris						
pr. 1. januar 2023	27.613	217.838	417.547	13.944	15.486	692.429
Regnskabsmæssig værdi						
pr. 1. januar 2023	27.613	130.353	328.807	3.436	15.486	505.695
Tilgang	-	914	4.670	-	2.423	8.007
Afgang	-	-	-	-	-	-
Overført	-	-	-	-	-	-
Kostpris						
pr. 31. december 2023	27.613	218.752	422.217	13.944	17.909	700.436
Opskrivninger 1. januar 2023	-	-	-	-	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december 2023	-	-	-	-	-	-
Tidligere års afskrivninger	-	-87.485	-88.785	-10.509	-	-186.779
Årets nedskrivninger	-	-9.761	-13.818	-514	-	-24.093
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Ned- og afskrivninger						
31. december 2023	-	-97.246	-102.603	-11.023	-	-210.872
Regnskabsmæssig værdi						
31. december 2023	27.613	121.506	319.614	2.921	17.909	489.564
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	198.784	-	-	198.784



Note 8:

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2022 t.kr.	Ultimo 2023 t.kr.
093221 Aktiver og andelsbeviser m.v.	168.655	177.302
093223 Udlån til beboerindskud	912	830
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	9.447	11.016
0932 Langfristede tilgodehavendet i alt	179.015	189.148

Kommunens aktiebeholdninger (093221) udgøres af selskabsværdien for Samsø Spildevand A/S, Samsø Vedvarende Energi APS og Østjysk Brandvæsen I/S. Selskabsværdien opgøres efter den indre værdis metode og reguleringen i værdien afspejler derfor det seneste fremlagte regnskab dvs. for 2022.

Note 9: Hensatte Forpligtelser

Kommunen har opgjort pensionsforpligtelsen i henhold til fastlagte regnskabspraksis i forbindelse med regnskabet for 2022. Ændringen skete på baggrund af en fornyet aktuarvurdering vedrører tjenestemænd. Der blev reguleret vedrørende forventning om ændringer i inflation og diskonteringsrente i forbindelse med den aktuarmæssige opgørelse. Der er ikke reguleret ved regnskabet for 2023.

Note 10:

Egenkapital 31.12.2022		-242.730
- Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	230	
- Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	15.856	
I alt vedrørende anlægsaktiver		16.086
Resultat iflg. Regnskabsopgørelsen		10.816
Bevægelser direkte på balancekontoen:		-20.875
- Regulering af ejerandele i virksomheder	-8.646	
- Modpost vedr. leasing	-5.883	
- Henlæggelse almene boliger	97	
- Forsyningsvirksomhed, resultat og rettelse	-5.513	
- Regulering hensættelse tjenestemandspensioner	-1.669	
- Regulering mellemværende Rederi	-	
- Regulering feriepengeforpligtelse	284	
- Modpost for øvrige afskrivninger	-30	
- Indeksering indefrosne feriepenge	550	
- Øvrige bevægelser	-66	
Egenkapital 31.12.2023		-236.703



Note 11:

Navn	Rente- type	Tilhørende sag	Optagelse	Stiftet	Udløbsår	Hovedstol t.kr.	Restgæld ultimo 2022	Nyt lån	Afdrag 2023	Restgæld ultimo 2023
Ballen Færgehavn	fast	KB 131 af 29. april 2014	26.05.2015	2015	2040	63.500	44.450		2.540	41.910
Sælvig Færgehavn	fast	KB 630 af 30. august 2016	20.09.2016	2016	2041	45.800	35.594		1.747	33.847
Ballen Lystbådehavn	fast	KB 444 af 6. oktober 2015	15.10.2015	2015	2040	6.000	4.614		214	4.400
Energirenovering 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	29.06.2012	2012	2036	1.447	942		57	885
Låneramme 2012	variabel	KB 642 af 19. marts 2013	27.03.2013	2013	2038	4.504	3.008		170	2.838
Låneramme 2014	variabel	KB 335 af 24. marts 2015	01.04.2015	2015	2040	2.628	1.972		95	1.877
Låneramme 2015	variabel	KB 526 af 1. marts 2016	11.03.2016	2016	2041	2.738	2.065		104	1.961
Låneramme 2016	variabel	KB 748 af 28. marts 2017	10.04.2017	2017	2042	1.334	1.068		49	1.019
Låneramme 2017	variabel	KB 88 af 20. marts 2018	09.04.2018	2018	2028	13.800	7.713		1.380	6.333
Låneramme 2018	variabel	KB 284 af 26. marts 2019	09.04.2019	2019	2044	3.215	2.812		118	2.694
Omlægning 2010 - fast rente	fast	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	20.869		1.903	18.966



Omlægning 2010 - var. Rente	variabel	KB 110 af 17. august 2010	30.12.2010	2010	2032	39.432	22.099		1.909	20.190
Låneomlægning 2011	fast	KB 389 af 15. november 2011	24.04.2012	2012	2026	12.697	3.412		1.020	2.392
Låneramme 2019	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	16.04.2020	2020	2045	2.221	1.999		89	1.910
Låneramme 2019 - 2	variabel	KB 489 af 24. marts 2020	21.04.2020	2020	2045	2.679	2.488		94	2.394
Låneramme 2020	fast	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	14.025	13.104		531	12.573
Låneramme 2020 -2	cibor	KB 683 af 23 marts 2021	15.04.2021	2021	2046	4.675	4.347		186	4.161
Låneramme 2021	fast	KB 94 af 29. marts 2022	13.04.2022	2022	2047	18.477	18.175		612	17.563
Låneramme 2022	cibor	KB 303 af 21. marts 2023	14.04.2023	2023	2048	6.560		6.560	131	6.429
Låneramme 2022	variabel	KB 303 af 21. marts 2023	15.04.2023	2023	2031	4.500		4.500	281	4.219
Gæld i alt						289.664	190.731	11.060	12.949	188.561



Note 12:

Anden gæld	Ultimo 2022 t.kr.	Ultimo 2023 t.kr.
Kirkelige skatter og afgifter	277	474
Skyldige feriepenge	12.079	12.363
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager	27.592	24.909
Mellemregningskonto	1.200	1.084
Ydelse dige -og pumpelag		
EDB fejlkonto		
Anden gæld til pengeinstitutter		
0952 Anden gæld i alt	41.149	38.830

Note 13:

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

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	248.651,00
14.71.04.	Resultattilskud	681.718,00
14.71.05.	Grundtilskud	561.886,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.123,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0,00

15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-
		1.392.864,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-
		454.260,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-
		82.308,00
15.41.16. ¹	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
)		
15.41.17. ²	Støtte til beboerindskud	7.550,00
)		
15.42.07. ³	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
)		
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-
		957.291,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-
		71.238,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-
		914.386,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-
		20.299,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-
		436.288,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-
		3.065,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-
		127.682,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-
		33.770,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-
		32.454,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-
		10.067,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-
		246.956,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0,00
17.35.20. ⁴	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
)		
17.38.11. ⁵	Dagpenge ved sygdom	0,00
)		
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-
		15.000,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-
		46.821,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-
		23.220,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	-
		13.248,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-
		139.652,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0,00



17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	4.220.770,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	21.070,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	402,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	93.457,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	5.800,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	89.747,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	59.796,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	87.183,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	488.590,00
Refusion i alt		11.390.772,00
Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023		
Hovedkonto nr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	231.639,28
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	14.217,56
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	479.165,38
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	1.051.246,69
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	43.429,38
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25.	Ledighedsydelse	126.702,01
17.38.11. ¹)	Dagpenge ved sygdom	3.808.581,02
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	20.146,89
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	16.365,49
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	34.914,04
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	3.221.956,93
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	3.082.221,00
Refusion i alt		12.097.854,69
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt		23.488.626,69



Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023		
Hovedkonto nr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	6.325.620,67
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	18.829,86
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	7.365,94
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	11.136.946,38
17.64.13.	Seniorpension	4.733.300,61
Medfinansiering i alt		22.222.063,46

Samsø Kommune har herudover bogført en refusionsindtægt på 20.146,89 kr. i kommunens økonomisystem, der ikke figurerer i opgørelsen fra STAR. Det har inden fremlæggelsen af regnskabet ikke været muligt at afklare, om beløbet burde have været indeholdt i ovenstående note og i givet fald på hvilket statslig konto området.

Ovenstående note indeholder afregningen for december 2023, som kommunen har modtaget i januar 2024. Fordi der fremgik *januar 2024* i den automatiske posteringstekst fra det afleverende statslige afregningssystem, blev afregningen fejlagtigt bogført i 2024, selvom det retteligt vedrører regnskabsåret 2023.



Note 14: Overførsler fra 2023 til 2024

Nr.	Forvaltning	Decentral 1.000 kr.	Central 1.000 kr.	Over/ underskud 1.000 kr.
A	Stabe og tværgående funktioner	6.805	767	7.572
B	Teknisk Forvaltning	4.773	779	5.552
C	Børn, Unge og Kultur	-1.415	-1.893	-3.308
D	Social, Sundhed og Beskæftigelse	-4.928	1.427	-3.501
E	Trafik / Rederi	-12.666	3.500	-9.166
F	I alt I	-7.432	4.581	-2.851

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

L	Forsyning (Renovation) - drift	-5.028
M	Forsyning (Renovation) - anlæg	-485

