



Årsregnskab 2022

Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

FORORD

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

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



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

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

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

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Marcel Meijer'. The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal blue line.

Marcel Meijer
Borgmester

INDHOLDSFORTEGNELSE

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



1. KOMMUNEOPLYSNINGER

| | |
|---------------------------|---|
| Kommune | Samsø Kommune Søtofte 10 8305 Samsø CVR-nr.: 23795515 Telefon: 87 92 22 00 Telefax: 87 92 11 28 Hjemmeside: www.samsoe.dk |
| Borgmester | Marcel Meijer (Socialdemokratiet) |
| Kommunalbestyrelse | Carsten Bruun (Venstre) Helle Hansen (Socialdemokratiet) Ulla Holm (SF) Anita E. H. Olesen (Venstre) Michael Kristensen (Socialdemokraterne) Kjeld Bønkel (SF) Peter Askjær (Konservative) Marcel Meijer (Socialdemokratiet) Per Urban Olsen (Konservative) Søren Wiese (Venstre) Karina Knoblauch (Socialdemokraterne) |
| Chefgruppe | Kommunaldirektør Mogens Wehrs Trafikdirektør Lars Simon Rieks Forvaltningschef for Børn, Unge og Kultur Helle Griebel Anesen Forvaltningschef for Social-, Sundhed og Beskæftigelse Dorthe Lykke Jensen Forvaltningschef for Teknik og Miljø Lars Skovgaard Sekretariatschef Kirsten Brusgård Økonomichef Alexander Janz |
| Revision | BDO Kystvejen 29 8000 Aarhus C |

2. BERETNINGER

Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 25.04 2023 aflagt årsregnskabet for 2022 for Samsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Samsø den 25.04 2023

Marcel Meijer
Borgmester

Mogens Wehrs
Kommunaldirektør

Helle Griebel Anesen
Forvaltningschef
Børn, Unge og Kultur

Dorthe Lykke Jensen
Forvaltningschef
Social, Sundhed og
Beskæftigelse

Lars Skovgaard
Forvaltningschef
Teknik og Miljø

Kirsten Brusgård
Sekretariatschef

Alexander Janz
Økonomichef

Lars Simon Rieks
Trafikdirektør

2022



Revisionspåtegning

Revisionspåtegning fremgår nederst i kommunes regnskab efter side 57

Ledelsens Beretning

Aktiviteter

Indledning

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



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

Stabene

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

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

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

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

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

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



Teknisk Forvaltning

Klima

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

Teknik & Miljø

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

Renovation

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

Anlæg & projekter

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



Ejendomme & Veje

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

Havne

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

Naturafdeling

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

Social- Sundhed - og Beskæftigelsesforvaltningen

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

Børn, Unge og Kultur

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Trafik

Samsø Rederi

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

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

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

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



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

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

Sælvig-Hou (Prinsesse Isabella)

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

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

Sælvig-Aarhus (Lilleøre)

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

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

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

Catering-området

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



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

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

Busområdet

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

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

Forventet økonomisk udvikling

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

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

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



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

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

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

Hoved- og nøgletal

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

Tablet 2.1 – Hoved- og nøgletal

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



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

Fremkomsten af årets resultat kan ses i tabel 3.1.

Balancen

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

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

Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)

Kassekreditreglen betyder, at kommunens gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være positiv, dvs. at kommunens kassebeholdning, bankindestående og lignende likvide midler skal overstige kommunens kortfristede lån i form af kassekreditter m.m. Det ses i tabellen, at Samsø kommunes likvider over de seneste 12 måneder har været på 52,3 mio. kr. I perioden 2018 - 2021 har Samsø kommune oparbejdet en stadig større gennemsnitlig likviditet, mens der ultimo 2022 ses et fald. En høj likviditet giver Samsø Kommune mulighed for at investere i projekter som f.eks. skoleprojektet, som ellers ikke umiddelbart kan godkendes til finansiering via lånebekendtgørelsen.

Langfristet gæld pr. indbygger

Samsø kommunes langfristede gæld pr. indbygger er aftagende i 2022, men trods dette, er kommunen her enestående i sammenligning med resten af Danmark. Kommunen har en langfristet gæld pr. indbygger på 118.806 kr. Kommunens høje langfristede gælds niveau pr. indbygger, skal ses i relation til de store anlægsinvesteringer i Ballen havn og Sælvig havn, i særlig grad vedr. færgen Prinsesse Isabella og hurtigfærgen Lilleøre, men også vedr.



plejecenter Kildemosen og løbende investeringer i lystbådehavne og energirenovering.

Serviceudgifter

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

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

Skatteudskrivning og indbyggertal

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

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

Tabel 2.1.a – Befolkningssammensætning

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



Tabel 2.1.b – Befolkningsforandring

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

Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

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

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

Der har i årets løb været behov for at korrigere samlede budget for serviceudgifter med ca. 15 mio. kr., hvilket kan henføres til overførelser mellem årene, dvs. en genbevilling af tidligere års ikke forbrugte midler.



3. REGNSKAB

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

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



Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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



Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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.

Tablet 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

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

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

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



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

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

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

Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

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



Skat og tilskud/udligning

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

Et kig på udligning og tilskud viser, at det særligt er kommunal udligning og statstilskud, der med 78 mio. kr. og særlige tilskud til ø-kommuner på ca. 54 mio. kr., der står for hovedparten af denne del af finansieringen.

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

Driftsudgifter

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

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

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

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

Balance pr. 31.12.2022

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

Tabel 3.3 – Balance, aktiver

| Note | Balance pr. 31.12.2022 | Omkostningsbaseret | |
|----------|--|--------------------|----------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | AKTIVER | t.kr. | t.kr. |
| | Grunde | 24.863 | 27.613 |
| | Bygninger | 101.474 | 130.353 |
| | Tekniske anlæg og maskiner | 320.375 | 328.762 |
| | Inventar m.v. | 664 | 3.436 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 51.792 | 15.486 |
| 7 | Materielle anlægsaktiver i alt | 499.168 | 505.650 |
| | Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder | 6.314 | 20.642 |
| 8 | Langfristede tilgodehavender | 171.200 | 179.015 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 177.514 | 199.657 |
| | Anlægsaktiver i alt | 676.682 | 705.308 |
| | Fysiske anlæg til salg | 7.813 | 6.935 |
| | Refusionstilgodehavender | 10.608 | 8.087 |
| | Tilgodehavender i betalingskontrol | 10.304 | 8.400 |
| | Andre tilgodehavender | 5.647 | 1.563 |
| | Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår | 5 | 306 |
| | Tilgodehavender i alt | 26.564 | 18.357 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 702 | 650 |
| | Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt) | 51.549 | 29.394 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 86.627 | 55.335 |
| | AKTIVER I ALT | 763.310 | 760.643 |

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

Tabel 3.4 – Balance, passiver

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

Finansieringsoversigt

Formålet med finansieringsoversigten er at vise, hvilken betydning årets regnskabsresultat og finansielle dispositioner har for de likvide aktiver, samt om de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret.

Tablet 3.5 – Finansieringsoversigt

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



Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 Garantier til boligbyggeri

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

*tidligere LR Realkredit

Samsø kommune har garantier til boligbyggeri for i alt 9,9 mio. kr. Garantierne er stillet for enten Samsø Boligselskab eller Midtjysk Boligselskab. Samsø Boligselskab administreres af Midtjysk Boligselskab, som igen er administreret af Boligselskabet Danmark.

Denne tabels garantier falder i kategorien garantier for almennyttige formål.



Tabel 3.6.2 Andre garantiforpligtelser

| Låntager | År | Garantien oprindelig | Restgæld 31.12.2022 |
|--|------|----------------------|---------------------|
| Andre garantiforpligtelser | | | |
| Region Midtjylland | | | |
| Samsø Energiakademi | 2007 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Samsø Efterskole lån 1 | 2001 | 1.800.000 | 695.457 |
| Samsø Efterskole lån 2 | 2007 | 200.000 | 81.830 |
| Samsø Økomuseum lån 1 | 1996 | 722.957 | - |
| Samsø Økomuseum lån 2 | 2002 | 177.043 | - |
| Kommunekredit | | | |
| Ballen-Brundby Fjernvarme | 2006 | 15.000.000 | 3.512.285 |
| Ballen-Brundby Fjernvarme | 2022 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Grøn Varme Samsø | 2020 | 3.000.000 | 2.675.842 |
| Onsbjerg Varmeværk | 2015 | 3.178.763 | 0 |
| Samsø Efterskole | 2019 | 3.500.000 | 2.800.000 |
| Samsø Spildevand | 2013 | 6.668.325 | 4.603.017 |
| Samsø Spildevand | 2014 | 3.783.108 | 2.784.136 |
| Samsø Spildevand | 2017 | 11.500.000 | 10.367.394 |
| Andre garantiforpligtelser i alt. | | | 36.519.961 |

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



3.6.3 Solidariske garantier

| Låntager | År | Garantien oprindelig | Restgæld 31.12.2022 |
|-----------------------------|------|----------------------|---------------------|
| Solidariske garantier | | | |
| Udbetaling Danmark | 2016 | 409.600.000 | 0 |
| Udbetaling Danmark | 2016 | 577.000.000 | 398.000.000 |
| Udbetaling Danmark | 2016 | 294.000.000 | 118.000.000 |
| Udbetaling Danmark | 2018 | 424.000.000 | 254.000.000 |
| Udbetaling Danmark | 2018 | 47.000.000 | 24.000.000 |
| Udbetaling Danmark | 2020 | 330.000.000 | 330.000.000 |
| Udbetaling Danmark | 2021 | 32.800.000 | 20.800.000 |
| Solidariske garantier i alt | | | 1.144.800.000 |

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



Personaleoversigt

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

Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2018-2022

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

På næste side fremgår afdelingernes personaleforbrug opgjort i årsværk. Til denne oversigt (tabel 3.8) bemærkes det, at dagplejens personaleforbrug er omregnet, da en fuldtidsansat dagplejers timetal per uge er 48 timer, frem for de for kommunalt ansattes normale 37 timer.



Tabel 3.8 – Personaleoversigt

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



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



Aktivitetsnøgletal

Tabel 3.9 – Aktivitetsnøgletal – Direktion og stabsfunktioner

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

Tabel 3.10 – Aktivitetsnøgletal – Teknisk Forvaltning

| Teknisk Forvaltning | Aktivitetstal | 2021 | 2022 |
|---------------------|---|------------|------------|
| Teknik og Miljø | Bygge- og anlægsarbejder i kr. * | 21.229.036 | 20.798.705 |
| | Antal afsluttede byggesager | 143 | 66 |
| | Antal øvrige afsluttede myndighedssager (fx veje, vandløb, miljø, kulturhistorie) | 90 | 114 |
| | Planer (Lokalplaner, sektorplaner, kommuneplan) | 5 | 3 |
| | Gravetilladelser | 50 | 85 |
| Ejendomsservice | Samlede areal bygninger (i m ²) | 17.889 | 19.132 |
| | Samlede rengøringsareal (i m ²) | 14.718 | 14.868 |
| Vejvæsenet | Antal samlede vejareal (i m ²) | 969.000 | 969.000 |
| | Antal udskiftning asfalt (i m ²) * | 10.000 * | 300* |
| Havne | Antal gæstesejlere | 18.860 | 17.357 |



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

Tabel 3.11 – Aktivitetsnøgletal – Børne- og Ungeforvaltning

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



Tabel 3.12 – Aktivitetsnøgletal – Social- og Beskæftigelsesforvaltning

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



Tabel 3.13 – Aktivitetsnøgletal – Trafik og Rederi

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

*nøgletallet er foreløbigt og vises med forbehold for ændringer.

4. NOTER

Note 1:

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



Note 2:

| | Regnskab 2022 t.kr. | Korrigeret budget t.kr. | Budget t.kr. |
|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Drift i alt | 338.881 | 354.274 | 340.369 |
| Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 6.687 | 7.462 | 5.761 |
| 0022 Jordforsyning | 25 | 62 | 62 |
| 0025 Faste ejendomme | 1.551 | 818 | -236 |
| 0028 Fritidsområder | 4 | 28 | 116 |
| 0032 Fritidsfaciliteter | -299 | -306 | -6 |
| 0038 Naturbeskyttelse | 103 | 184 | 69 |
| 0048 Vandløbsvæsen | 330 | 818 | 425 |
| 0052 Miljøbeskyttelse m.v. | 424 | 1.234 | 1.218 |
| 0055 Diverse udgifter og indtægter | 469 | 525 | 14 |
| 0058 Redningsberedskab | 4.080 | 4.099 | 4.099 |
| Transport og infrastruktur | 16.507 | 27.226 | 20.955 |
| 0222 Fælles funktioner | 2.745 | 2.786 | 2.520 |
| 0228 Kommunale veje | 1.786 | 6.416 | 7.466 |
| 0232 Kollektiv trafik | 21.518 | 27.247 | 19.981 |
| 0235 Havne | -9.542 | -9.223 | -9.012 |
| Undervisning og kultur | 46.203 | 45.904 | 43.202 |
| 0322 Folkeskolen m.m. | 40.158 | 40.291 | 37.828 |
| 0330 Ungdomsuddannelser | 1.032 | 24 | 751 |
| 0332 Folkebiblioteker | 2.057 | 2.211 | 2.080 |
| 0335 Kulturel virksomhed | 1.800 | 2.022 | 1.517 |
| 0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 1.155 | 1.357 | 1.027 |
| 0345 Fælles funktioner | 0 | -1 | -1 |
| Sundhedsområdet | 24.649 | 26.273 | 25.412 |
| 0462 Sundhedsudgifter m.v. | 24.649 | 26.273 | 25.412 |
| Sociale opgaver og beskæftigelse m.v | 189.836 | 188.775 | 191.016 |
| 0525 Dagtilbud til børn og unge | 13.313 | 13.012 | 11.466 |
| 0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 10.966 | 11.362 | 14.830 |
| 0530 Tilbud til ældre | 62.985 | 60.802 | 60.098 |
| 0538 Tilbud til voksne med særlige behov | 22.624 | 22.855 | 22.406 |
| 0546 Tilbud til udlændinge | 1.750 | 1.623 | 1.623 |
| 0548 Førtidspensioner og personlige tillæg | 27.226 | 24.691 | 24.691 |
| 0557 Kontante ydelser | 24.802 | 25.014 | 25.263 |
| 0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger | 25.329 | 25.121 | 26.121 |
| 0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 624 | 3.860 | 4.249 |
| 0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so | 216 | 435 | 269 |
| Fællesudgifter og administration m.v | 55.000 | 58.634 | 54.023 |
| 0642 Politisk organisation | 3.872 | 4.522 | 5.494 |
| 0645 Administrativ organisation | 48.876 | 47.663 | 45.311 |
| 0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | -223 | 1.486 | 191 |
| 0652 Lønpuljer m.v. | 2.475 | 4.963 | 3.027 |



Note 3:

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

Note 4:

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



Note 5:

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

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



Note 6:

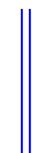
| Bevillingsprogram | Bevillings Dato | Forbrug 2022 t.kr. | Budget 2022 t.kr. | Akk. Forbrug t.kr. | Anlægsbevilling i alt t.kr. |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| Anlægspulje | | - | 6.924 | - | - |
| Salg af byggegrunde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

Noten viser Samsø Kommunes udgifter, budget og bevillinger for 2022. Denne udgiftstype er omfattet af den automatiske låneadgang, hvorfor der reserveres et årligt beløb i budgettet, selvom der ikke er givet bevilling til et konkret projekt. Såfremt der gives anlægsbevilling, overføres budgettet i rammen til det konkrete projekt.



Note 7:

| | Grunde | Bygninger | Tekniske anlæg | Inventar | Materielle anlæg u. udførelse | I alt |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------------|-----------------|
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 24.863 | 179.187 | 395.654 | 10.659 | 51.792 | 662.154 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 1. januar 2022 | 24.863 | 101.474 | 320.375 | 664 | 51.792 | 499.169 |
| Tilgang | 1072 | 1653 | 1.079 | 459 | 26.013 | 30.276 |
| Afgang | - | - | - | - | - | - |
| Overført | 1.679 | 36.998 | 20.814 | 2.827 | -62.319 | - |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 27.613 | 217.838 | 417.547 | 13.944 | 15.486 | 692.429 |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | - | - | - | - | - | - |
| Årets opskrivninger | - | - | - | - | - | - |
| Opskrivninger 31. december 2022 | - | - | - | - | - | - |
| Tidligere års afskrivninger | - | -77.713 | -75.279 | -9.994 | - | -162.986 |
| Årets nedskrivninger | - | 9.772 | -13.506 | -514 | - | -23.793 |
| Af- og nedskrivninger | - | - | - | - | - | - |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2022 | - | -87.485 | -88.785 | 10.508 | - | -186.779 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 27.613 | 130.353 | 328.762 | 3.436 | 15.486 | 505.650 |
| Finansielt leasede aktiver udgør | - | - | 196.386 | - | - | 196.386 |



Note 8:

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

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

Note 9: Hensatte Forpligtelser

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

Note 10:

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



Note 11:

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



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



Note 12:

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

Note 13:

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

Regnskabsnote 8**Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Samsø Kommune i regnskabsåret 2022**

| Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 | |
|--|-------------|
| Hovedkonto på finansloven | Kr. |
| 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri | 0,00 |
| 13.81.17. Støtte til beboerindskud | 0,00 |
| 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger | 0,00 |
| 14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse | 0,00 |
| 14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe | 0,00 |
| 14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program | -126.341,00 |
| 14.71.04. Resultattilskud | 0,00 |
| 14.71.05. Grundtilskud | -396.926,00 |
| 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde | 0,00 |
| 14.71.08. Repatriering af udlændinge | 0,00 |
| 14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter | 0,00 |
| 14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge | 0,00 |

| | |
|--|---------------|
| 14.71.15. Danskbonus i program | 0,00 |
| 15.11.10. Den centrale refusionsordning | -760.266,00 |
| 15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem | 0,00 |
| 15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde | -210.054,00 |
| 15.26.59. Udgifter til advokatbistand | -57.206,00 |
| 15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | -648.270,00 |
| 15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne | -77.921,00 |
| 15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv. | -314.363,00 |
| 17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler | -35.431,00 |
| 17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler | -369.279,00 |
| 17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp | -12.702,00 |
| 17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge | -108.482,00 |
| 17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb | -35.477,00 |
| 17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb | -25.736,00 |
| 17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse | -10.679,00 |
| 17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob | -232.667,00 |
| 17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter | 0,00 |
| 17.35.02. Tilbagebetalinger | 22.173,00 |
| 17.38.11. Dagpenge ved sygdom | 8.028,00 |
| 17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb | -10.909,00 |
| 17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede | -9.008,00 |
| 17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige | 0,00 |
| 17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge | -108.452,00 |
| 17.46.74. Jobrotation | 0,00 |
| 17.54.06. Skånejob | -17.561,00 |
| 17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap | -139.933,00 |
| 17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen | 0,00 |
| 17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv. | 0,00 |
| 17.56.01. Fleksjob med fast refusion | -5.237.720,00 |
| 17.56.02. Ledighedsydelse | -38.984,00 |
| 17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik | -12.687,00 |
| 17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud | -90.014,00 |
| 17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv. | -113.000,00 |
| 17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | 58.873,00 |
| 17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån | 5.881,00 |
| 17.63.01. Sygebehandling, medicin mv. | -39.429,00 |
| 17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde | -41.219,00 |
| 17.64.02. Personlige tillæg til pensionister | -524.890,00 |
| Refusion i alt | -9.710.651,00 |
| Refusion fra Ydelsesrefusion | |
| Hovedkonto på finansloven | Kr. |
| 14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program | -340.258,19 |



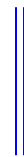
| | |
|---|----------------|
| 14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige | -79.790,72 |
| 17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp | -715.008,70 |
| 17.35.22 Ressourceforløbsydelse | -1.001.231,31 |
| 17.35.23 Revalideringsydelse mv. | -29.376,11 |
| 17.35.25 Ledighedsydelse | -146.822,25 |
| 17.38.11. Dagpenge ved sygdom | -4.149.545,50 |
| 17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige | 0,00 |
| 17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. | 0,00 |
| 17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension | -24.937,85 |
| 17.56.04 Fleksjob med variabel refusion | -2.731.909,36 |
| 17.56.05 Fleksbidrag til kommunen | -2.675.555,00 |
| Refusion i alt | -11.894.434,99 |
| Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion | |
| | Kr. |
| Refusion og tilskud i alt | -21.605.085,99 |
| Medfinansiering via Ydelsesrefusion | |
| Hovedkonto på finansloven | |
| | Kr. |
| 17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed | 5.912.751,93 |
| 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | 14.227,80 |
| 17.46.32. Befordringsgodtgørelse | 4.232,13 |
| 17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering | 9.379.703,56 |
| 17.64.13. Seniorpension | 2.833.942,46 |
| Medfinansiering i alt | 18.144.857,88 |

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



Note 14: Overførsler fra 2022 til 2023

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



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Samsø Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 19 - 37 og 41 - 54 i Årsregnskab 2022 samt siderne 13 - 19 og 24 - 57 i Bilag til årsregnskab 2022. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 10,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -10,4 mio. kr.
- Aktiver i alt på 760,6 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -242,7 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 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 (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2022. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 21,6 mio.kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 18,1 mio.kr. vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgerens rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i Kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 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 (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionskemaerne for 2022.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen for regnskabsåret 2018 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 5 år frem til og med regnskabsåret 2022. Vi har i 2022 indgået ny revisionsaftale for perioden 2022-2024.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 22. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brorsbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor



Jan Hansen
Registreret revisor