

# Årsregnskab

## 2023



## Indholdsfortegnelse:

<b>Kommuneoplysninger</b> .....	<b>4</b>
Påtegninger .....	7
Ledelsens påtegning .....	7
Revisionspåtegning .....	8
<b>Kommunens årsberetning</b> .....	<b>12</b>
Mål og evaluering på væsentlige områder.....	22
Målopfyldeelse 2023.....	24
Målopfyldeelse.....	25
Hoved- og nøgletal.....	35
<b>Kommunens årsregnskab 2023</b> .....	<b>36</b>
Driftsregnskab.....	36
Balance .....	37
Generelle bemærkninger .....	39
Noter til driftsregnskab og balance.....	43
Note 1 Tilskud og udligning samt momsudligning.....	43
Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger .....	43
Note 2A Transport og infrastruktur .....	44
Note 3 Undervisning og kultur .....	45
Note 4 Sundhedsområdet .....	46
Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.....	46
Note 5A Statsrefusioner .....	48
Note 6 Fællesudgifter og administration m.v. ....	50
Note 7 Personaleoversigt.....	51
Note 8 Anlægsudgifter .....	52
Note 9 Overførsler mellem årene .....	57
Note 10 Anlægsnote .....	58
Note 11 Tilgodehavender.....	59
Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele .....	59
Note 13 Langfristede tilgodehavender.....	59
Note 14 Finansieringsoversigt.....	59
Note 15 Udvikling i egenkapital .....	60
Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger.....	60
Note 16a Hensatte forpligtelser, arbejdsskadeforpligtelse .....	60
Note 16b Hensatte forpligtelser, tjenestemandspensioner.....	61
Note 17 Langfristet gæld.....	61
Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser.....	61
Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtelser.....	61
<b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....	<b>64</b>
<b>Bilag til årsregnskabet</b> .....	<b>69</b>
Bevillingsoversigt .....	70
Bevillingsoversigt for Teknik-, Miljø- og Havneudvalget .....	70
Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget.....	72

Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget .....	74
Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau.....	76
Teknik- Miljø- og Havneudvalget .....	76
Kultur- og Socialudvalget.....	77
Økonomi og Erhvervsudvalget.....	80
Tillægsbevillinger i 2023.....	83
Statusbalance .....	84
Oversigt leasingaftaler .....	96
Ultimosaldi diverse anlægsarbejder .....	97
Statistik vedrørende sygefravær .....	99
Bilag til note 8 Overførsel mellem årene.....	101

## Kommuneoplysninger

**Kommune**     **Ærø Kommune**  
Statene 2  
5970 Ærøskøbing

Telefon: 63 52 50 00

Telefax: 63 52 15 26  
CVR: 28 85 60 75

Hjemmeside: [www.aeroekommune.dk](http://www.aeroekommune.dk)

E-mail:  
[Post@aeroekommune.dk](mailto:Post@aeroekommune.dk)  
[Sikkerpost@aeroekommune.dk](mailto:Sikkerpost@aeroekommune.dk)  
Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

## Kommunalbestyrelse

Borgmester  
Peter Hansted (A)  
Vestergade 38  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 25 74 56 15

[pha@aeroekommune.dk](mailto:pha@aeroekommune.dk)

1. viceborgmester  
Hans Peter Rønn Bolding (A)  
Nørregade 37  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 31 20 30 60

[Hprb-kb@aeroekommune.dk](mailto:Hprb-kb@aeroekommune.dk)

2. viceborgmester  
Inga Blom Thomas (P)  
Bregninge Møllevej 4 tv  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 42 32 18 90

[ibt@aeroekommune.dk](mailto:ibt@aeroekommune.dk)

Karin Thumilaire (A)  
Vester Bregninge 21  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 61 75 06 38

[Ksth-kb@aeroekommune.dk](mailto:Ksth-kb@aeroekommune.dk)

Johannes Renneberg (A)  
Østervænget 34  
5960 Marstal  
Tlf. 28 44 78 40

[Jore-kb@aeroekommune.dk](mailto:Jore-kb@aeroekommune.dk)

Mads Boeberg Hansen (C)  
Reberbanen 16  
5960 Marstal  
Tlf. 40 14 86 81

[mbh@aeroekommune.dk](mailto:mbh@aeroekommune.dk)

Frank Thorsted (C)  
Viovej 5  
5960 Marstal  
Tlf. 24243600

[frt@aeroekommune.dk](mailto:frt@aeroekommune.dk)

Leo Holm (C)  
Ommelsvejen 36  
5960 Marstal  
Tlf. 40 32 50 64

[leo@aeroekommune.dk](mailto:leo@aeroekommune.dk)

Minna Henriksen (SF)  
Tværbymark 8  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 61 74 59 40

[mhe-kb@aeroekommune.dk](mailto:mhe-kb@aeroekommune.dk)

Jens Weiss (M))  
Kirkestræde 10  
5960 Marstal  
Tlf. 51 54 86 01

[jwe-kb@aeroekommune.dk](mailto:jwe-kb@aeroekommune.dk)

Flemming Boye (O)  
Sølvgade 22  
5960 Marstal  
Tlf. 51 25 92 41

[fbo@aeroekommune.dk](mailto:fbo@aeroekommune.dk)

Carl Jørgen Heide (Løsgænger)  
Teglgade 4  
5970 Marstal  
Tlf. 51 23 27 39

[cjh@aeroekommune.dk](mailto:cjh@aeroekommune.dk)

Knud Borck (Løsgænger)  
5960 Marstal  
Tlf. 53 69 03 63

[Kcbo-kb@aeroekommune.dk](mailto:Kcbo-kb@aeroekommune.dk)

Iza Alfredsen (Løsgænger)  
Barkvej 1A  
5960 Marstal

[lla-kb@aeroekommune.dk](mailto:lla-kb@aeroekommune.dk)

Bent Juul Sørensen (Æ)  
Dunkærgyde 13  
5970 Ærøskøbing  
Tlf. 20 29 25 46

[bjs@aeroekommune.dk](mailto:bjs@aeroekommune.dk)

**Direktion**      Allan Krogh Filtenborg – Kommunaldirektør  
[akf@aeroekommune.dk](mailto:akf@aeroekommune.dk)

Kimma Vingaard Thomsen – Kultur- og socialdirektør  
[kvt@aeroekommune.dk](mailto:kvt@aeroekommune.dk)

Peter Michael Nielsen – Erhvervs-, plan- og teknikdirektør  
[pmn@aeroekommune.dk](mailto:pmn@aeroekommune.dk)

**Revision**      BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 4. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Ærø 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 har Kommunalbestyrelsen den 17. april 2024 overgivet regnskabet til revision.

Ledelsen har den 3. juni 2024 godkendt regnskabet.

Ærø Kommune, den 3. juni 2024



Peter Hansted  
Borgmester



Allan Krogh Filtenborg  
Kommunaldirektør

## Revisionspåtegning

### DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

#### *Til Kommunalbestyrelsen i Ærø Kommune*

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 36-51, 55-68, 70-82 og 101-103 i "Årsregnskab 2023 Ærø Kommune". Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinært driftsresultat på 36,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -5,7 mio. kr.
- Aktiver i alt på 765,9 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 310,4 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. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets 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 2023. 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 33,3 mio. kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 27,6 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 borgernes 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. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionskemaerne for 2023.

### 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 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. 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, samt 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 udført diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af Kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for kommunen den 8. august 2006 for regnskabsåret 2006, og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 18 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest tildelt revisionsopgaven den 9. august 2022.

### **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.

Kolding, den 3. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund  
Statsautoriseret revisor

Henrik Halgrener  
Registreret revisor

## Kommunens årsberetning

Ærø Kommunens regnskab for 2023 viser et generelt tilfredsstillende resultat på trods af, at året har været præget af internationale krige, høj inflation, stormflod, skader på færger og rekrutteringsudfordringer på visse områder.

Den skattefinansierede drift/Resultat af ordinær driftsvirksomhed er endt med et overskud på 36,4 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 24,6 mio. kr. I løbet af året blev budgettet korrigeret, så der var forventet et overskud på 22,7 mio. kr. Regnskabet viser således et overskud, som er 11,8 mio. kr. større end forventning ved det oprindelige budget. Et overskud på 36,4 mio. kr. er ligeledes positivt set i forhold til de aftalte pejlemærker, herunder et mål om 22 mio. kr. i overskud i de enkelte år, så der er økonomi til at betale renter og afdrag på kommunens lån.

Det er dog vigtigt at være opmærksom på, at Ærø Kommune stadig har forholdsvis høje anlægsudgifter set i forhold til kommunens størrelse og økonomi. Det kan således være relevant i fremtiden at nedbringe anlægsudgifter eller udskyde nogle af de vedtagne anlægsprojekter for at opretholde en sund økonomi, hvor kommunen er robust over for uforudsete udgifter.

Befolkningstallet er desværre faldet i løbet af året med 48 borgere. Vi startede året med et befolkningstal på 6.008 borgere og sluttede med et befolkningstal på 5.960 borgere. Det er dog positivt, at vi har flere tilflyttere end fraflyttere med en netto tilflytning på 27 borgere. Der var i 2023 en tilflytning på 321 borgere, mens 294 borgere fraflyttede øen. Det er ligeledes positivt, at vi oplever en stigning i tilflytning af børnefamilier, så vi har mange børn i vores dagtilbud.

## Økonomi- og Erhvervsudvalgets område

### Erhverv og turisme

År 2023 var overordnet set præget af på den ene side, at den høje inflation og udfordringer med leverancer afledt af krigen i Ukraine normaliserede sig, hvilket var positivt, og på den anden side skabte uheldet med færgen ELLEN særlige udfordringer for bl.a. erhvervslivet og herunder turismen i 2. halvår 2023.

#### Nedslag i nøgletal for turismen & erhvervet 2023

I 2023 besøgte 305.000 turister Ærø mod 306.000 i 2022. De 305.000 turister er et forholdsvis flot resultat for 2023 i betragtning af, at E/F ELLEN var ude af drift fra sommeren og året ud og at vi i juli måned oplevede usædvanligt dårligt vejr, hvilket uanset alt andet også har betydning for turismen. Konklusionen er, at Ærøs turisme fortsat klare sig godt og forventningen for 2024 er vækst i antal gæster/turister bl.a. grundet forventet normal færgekapacitet og nu også trafikalt ligestilling for færgepriserne også i højsommeren.

Rækkevidden for kampagnerne på sociale medier for markedsføring af Ærø som feriedestination steg med 251 % i 2023, og kampagnerne blev set mere end 5 mio. gange. På visitærø.dk steg brugernes interaktion med 7 % og vi nåede op på hele 1.3 mio. sidevisninger i 2023. Visitærø.dk er hermed igen den 2. mest besøgte kommunes visitside på Fyn kun overgået af visitodense.dk. Antallet af vielser har i 2023 igen rundet de 2.000, der er nogenlunde samme antal som i 2022, og vi er derfor tilbage på samme antal årlige vielser som før Covid19 til glæde for øens erhvervsliv.

Ærøs detailhandel, håndværkere, maritime virksomheder, produktionsvirksomheder, ejendomsmæglere mv. havde ligeledes et godt år i 2023. Landbruget fik desværre i 2023 ikke et lige så godt år som i 2022 grundet bl.a. tørke i foråret og dårligt vejr i juli. I det følgende gennemgås udvalgte projekter, tiltag eller hændelser som havde særlig betydning i 2023 og årene frem.

#### Trafikal ligestilling for færgerne hele året

I 2023 lykkedes det omsider at få indført trafikalt ligestilling for øens færger hele året og gældende fra 2024, således at færgepriserne bliver fair/lavere hele året og hermed også i højsommeren. Det vil få stor positiv betydning for Ærøs fastboende, fritidshusejere, erhvervslivet og herunder øens turisme fra 2024 og årene frem.

#### CAMPUS Ærø

Ærø Kommune har i samarbejde med Marstal Navigationsskole, Ærø Turist & Erhverv mfl. i 2023 beskrevet og skaffet finansiering – og bl.a. gennem fonde - til udvikling og etablering af et CAMPUS Ærø, der bl.a. har til formål at tilbyde flere at uddanne sig til en bred vifte af uddannelser bosiddende på Ærø og med et tilhørende fysisk socialt studiefællesskab på Marstal Navigationsskole. Indsatsområdet vil gavne rekruttering af arbejdskraft til Ærøs erhvervsliv, Ærø kommune og ærøske uddannelsesinstitutioner og hermed også understøtte øget bosætning på øen. Udmøntningen af dette nye indsatsområde startede primo 2024 og har allerede vakt stor interesse som nytænkende flere steder rundt i landet.

#### Møde- og erhvervsturisme

Ærø Kommune har sammen med Ærø Turist & Erhverv udarbejdet et nyt strategisk erhvervstiltag i form af udvikling af mere møde- og erhvervsturisme på Ærø, som understøtter ønsket om et fortsat Ærø som helårssamfund. Der er i 2023 ligeledes skaffet finansiering til det nye indsatsområde, således at det kan starte op primo 2024.

## Boliger

Ærø Kommune samarbejder med bl.a. Det Ærøske Boligselskab om at få bygget nye boliger til langtidsudlejning. Der har bl.a. været arbejdet på at få igangsat byggeriet af cirka 35 boliger ved Ellenet i Marstal. Byggeriet har været i offentligt udbud i 2023, men desværre er byggepriserne steget så meget – bl.a. afledt af den høje inflation i 2022 – at der ikke kan findes finansiering af byggeriet, hvilket derfor beklageligvis har måtte sættes i bero.

## Stormfloden

Oktober 2023 blev Ærø desværre ramt af en stormflod, der betød mange skader rundt på øen. Det skabte særlige udfordringer i 2023 bl.a. med beskadigede erhvervslokaler og boliger, ødelagte badehuse, veje, havne og stier. En genetablering af det ødelagte beløber sig for kommunen til cirka kr. 30 mio., hvilket er en særskilt økonomisk udfordring. Stormflodens skader har medførte ekstra travlhed hos øens vognmænd, entreprenører, kloakmestre, VVS 'er mv. samt hos Ærø Kommunes personale. Der vil forventelig også i 2024 og årene derefter være mere arbejde for øens erhvervsliv og Ærø Kommune afledt af stormfloden oktober 2023 for dels udbedring af skaderne og dels for klimasikring af øen til de forventelige hyppigere ekstreme vejrforhold i fremtiden.

## Lokal grøn energi til fremtidens behov

Ærø Kommune har i 2023 fået foretaget en udpegning af geografiske områder, hvor det i udgangspunktet kan være muligt at opstille nye vindmøller samt etablerer solceller i henhold til Ærøes klimaplan. Kommunen har i forlængelse af dette fået udarbejdet en vurdering af fremtidens energibehov fra henholdsvis vindmøller og solceller på øen, således at både fastboende, gæster, erhvervsliv, forventede kommende el-færger, el-busser mv. kan få lokalt produceret grøn energi til fremtidens forventede øgede forbrug af el. Kort sagt er der behov for cirka 20 ha nye solceller og to nye vindmøller ud over de nuværende seks på øen for at dække fremtidens behov i henhold til Ærøes Klimaplan. Ærø Kommune arbejder bl.a. i regi af Ærøes Borger-energifællesskab på at få borgere og erhvervsliv dels involveret i arbejdet med fremtidens lokale grønne energi og dels få gavn af den lokalt producerede grønne energi.

## CO2-reduktion

Ærø Kommune har i samarbejde med Naturstyrelsen, Naturfredningsforeningen Ærø, Søbygaard, Byg Med Kunst og Ærø Turist & Erhverv fundet finansiering til 16 ha ny skov på Ærø i henhold til kommunens klimaplan om at få rejst mindst 30 ha ny skov på Ærø senest i år 2030. Skoven beplantes i 2025.

## Andre særlige samarbejder om erhvervsudvikling

Samarbejdet med Erhvervshus Fyn, Destination Fyn, ø-kommunerne og de fire sydfynske kommuner er blevet yderligere udviklet og styrket til gavn for det ærøske erhvervsliv. I den forbindelse har Ærø Kommune bl.a. sammen med Ærø Turist & Erhverv arbejdet med udvikling af Hike Fyn, Geopark Det Sydfynske Øhav og Nextgen Robotic.

## Vielse

I 2023 blev 2.155 brudepar viet i Ærø Kommune. Brudepar fra det meste af verdenen. Antallet af smukke kjoler, fine jakkesæt og glade gæster fyldte de ærøske gader året rundt, og de har været med til at bidrage til det attraktive helårssamfund, som Ærø er.

Fra 2021 til 2022 var der en markant stigning på ca. 70 % borgerlige vielser på øen. Årsagen til dette findes i udfasning af corona-restriktioner, og at den statslige enhed "Internationale ægteskaber" under Familieretshuset fandt sit stæsted.

2023-tallene ligger på ca. samme niveau som i 2022 og må alt andet lige forventes at udgøre niveauet for de kommende år. Efter København er Ærø den største bryllupskommune i Danmark.

De mange bryllupper har stor betydning for Ærø. Bryllupsgæsterne bidrager med indtægter til det ærøske erhvervsliv. Brudeparrene og deres gæster vurderes i 2023 at have bidraget med en omsætning på mindst 15 million kroner (baseret på tidligere tal fra Ærø Turist og Erhverv).

Udviklingen i brudepar, der er borgerlig viet de seneste fire år:



År	2 danskere	dansk/udlænding	2 udlændinge	I alt
2020	68	21	1.157	1.246
2021	63	21	1.207	1.291
2022	52	24	2.130	2.206
2023	46	16	2.093	2.155*

\*) "Internationale Ægteskaber" fik lagt deres hjemmeside ned de første to måneder af 2023, det har formentlig medført reduktion i antallet af prøvelser og dermed vielser i kommunerne.

Brudeparrene kommer ofte til Ærø for at blive gift, fordi de har hørt om øen fra venner og bekendte. De værdsætter den fleksibilitet vielseskontoret tilbyder, Ærøs skønne natur og ikke mindst ærøboernes venlighed og rummelighed. De mange glade og lykkelige brudepar er en af de bedste måder, vi kan brande "Bryllupsøen Ærø" på.

## Bosætning

Efter flere år med en positiv udvikling i befolkningstallet på Ærø, er det igen begyndt at falde, og Ærø havde ved udgangen af 2023 under 6.000 indbyggere. Antallet af tilflyttere overstiger ganske vist antallet af fraflyttere, men antallet af dødsfald overstiger langt antallet af fødsler. Da nettotilflytningen ikke er stor nok til at opveje differencen på døde/fødte falder det samlede befolkningstal. Den største fraflytning ses i aldersgruppen 16-22 årige, mens den største tilflytning ses blandt de 30-39 årige med børn under 15 år og hos seniorerne blandt de 65-74 årige.

For at bevare Ærø som et aktivt helårssamfund er øen afhængig af til tiltrække nye borgere. Der er der fortsat mange tilflyttere, der har fokus på, at Ærø er et godt sted at leve – både hvis man er en børnefamilie, en tilbageflyttende ærøbo med familie eller hvis man vil nyde sit otium. Af en ø at være har, Ærø har stort set alt – bare i mindre målestok end de store byer og så har øen en skøn natur omgivet af vand.

På bosætningsområdet er vi er med til at brande de muligheder, der er for at leve og arbejde på Ærø. Det sker via Instagram- og Facebook-profilerne og på hjemmesiden "Flyt-til-Ærø" samt i forskellige trykte materialer.

Bosætningen yder kompetent rådgivning og servicerer de mange potentielle tilflyttere, der henvender sig – danske såvel som udenlandske, og der skabes kontakter mellem nye tilflyttere og herboende. Når er man flyttet til øen, inviteres man til at deltage i "Velkomstmøde" med borgmesteren, en bosætningsmedarbejder og repræsentanter for de frivillige foreninger.

Kommunens bosætningshus "Bregningebo" er en succes. Efter at lovhjemlen kom på plads i 2022 har huset været udlejer i hele 2023. Lejeperioderne er på 4 måneder, og der er venteliste til og med 2026 flere personer skrevet op til hver enkelt lejeperiode. Statistikken fra 2014 til og med 2023 viser, at 2 ud af 3 lejeperioder resulterer i at lejerne bliver boende på Ærø efter udløb af lejeperioden i bosætningshuset.

Læs mere om "Flyt-til-Ærø" på Facebook, Instagram eller hjemmesiden [www.flyttilaerodk.dk](http://www.flyttilaerodk.dk)

## Indkøb 2024

Ærø Kommune har i 2023 fortsat arbejdet på at forbedre og modernisere indkøbsområdet. Der er opnået gode resultater og effekten af arbejdet vil også komme Ærø Kommune til gavn de kommende år i form af besparelser på indkøb hos leverandører og reduktion af transaktionsomkostninger internt.

Den elektronisk indkøbsportal og kontraktstyringssystem som er etableret, er en forudsætning for at kunne arbejde mere målrettet med området. Relevante medarbejdere er uddannet eller under uddannelse både centralt og decentralt.

Centralt arbejdes der jf. kommunens indkøbspolitik med konkurrenceudsættelse og der er løbende sparring mellem de decentrale og centrale indkøbere. Samarbejdet i kommunen er forankret i Fælles indkøbsforum, som har en bred repræsentation i hele kommunen. Det vurderes at konkurrence-udsættelsesgraden på kommunens indkøb er løftet i forhold til tidligere og at Kommunen på tværs samtidigt er blevet bedre til sammen at finde effektive løsninger, som tilgodeser de forskellige behov for indkøb.

Ærø Kommune anvender kun udvalgte forpligtende fælleskommunale indkøbsaftaler, som følge af vores indkøbspolitik, der prioriterer lokale aftaler og frivillige fælleskommunale indkøbsaftaler. Der er dog indgået en ny fælleskommunal indkøbsaftale vedr. fødevare i 2023, og det er et område, som Ærø Kommune skal følge nærmere fremover fordi der både kan være betydelige besparelser og forventninger til kommunerne om i højere grad at anvende disse aftaler. Det er dog væsentligt forsat at holde en god balance mellem eksempelvis forpligtende og frivillige indkøbsaftaler samt lokaler aftaler.

Der arbejdes centralt på at nedbringe **antallet af leverandører** ved at indgå rabataftaler på de områder, hvor der pt. indkøbes uden, så indkøbet samles hos færre leverandører men med volumen rabatter, der arbejdes på at **samle og øge ordrestørrelser** så fragttudgifter nedbringes og endeligt arbejdes der på at øge andelen af **e-indkøb/handel** for at nedbringe de samlede transaktionsudgifter. Det er ganske positivt, at flere af kommunens lokale leverandører har deltaget i at sætte strøm til indkøbsprocesserne, så både de lokale leverandører og kommunen får glæde af de fordele som teknologien bringer.

Status på e-handel er, at der kan ses en fremgang på e-handel på over 100% i januar 2024 i forhold til januar 2023. Fremgangen forventes at fortsætte, eftersom der udarbejdes flere kontrakter, rammeaftaler og samhandelsaftaler med rabatter i samarbejde med decentrale indkøbere.

Ved at indkøbsvolumen samles til færre leverandører, bliver det samtidig nemmere for de decentrale indkøbere at foretage deres indkøb, da aftalerne er samlet i kommunens indkøbssystem. Med et øget fokus på e-handel har dette også givet anledning til, at der decentralt er blevet optimeret på bestillingsprocesser. Dette har medført, at afdelingerne ud over rabatter på varer, opnår en besparelse i arbejdsangene.

Ærø Kommune har fået godkendt klimaplan og indgår i et samarbejde med Fyn2030, hvor der bl.a. skal arbejdes mod at reducere kommunens indkøb og forbrug. Derfor bliver der centralt arbejdet med at tænke bæredygtighed ind i indkøb, hvor der både er fokus på produkterne, men også på kommunens generelle forbrug, samt om der kan optimeres yderligere på disse områder. Af bæredygtige tiltag kan der bl.a. nævnes genbrugsbørsen, indkøb af el-biler, delebilsordning og 1x ugentlige leveringer fra leverandører.

Grønnere og mere bæredygtige tiltag bliver foretaget i et samarbejde på tværs og forankret i hele kommunen. Vi forventer, derfor en positiv "grøn" udvikling.

I 2023 har samarbejdet med kontrolenheden i Odense Kommune vedr. kontrol af **arbejdsklausuler** fungeret godt. Der har været kontrol besøg på flere af kommunens større projekter. Disse kontrol besøg har ikke givet anledning til påtaler eller lignede. I 2023 er der endeligt taget initiativ til at den fælles fynske arbejdsklausul bliver opdateret efter at have fungeret i 10 år. Der er høstet nogle erfaringer, som har givet anledning til en revidering af arbejdsklausulen og den fremlægges til politisk behandling i Ærø Kommune i februar/marts 2024.

## Transport

Aktiviteten i 2023 på transportområdet har været høj. Der er overført 571.560 passagerer, 166.324 biler og 15.099 godsenheder. Året har også været præget af flere udfordrende hændelser med bl.a. forlænget dokning og E/F Ellens tilbageholdelse samt havari, der har krævet særlige indsatser mm.

I 2023 har Ærøfærgerne været ramt af ekstraordinære høje udgifter til reparation og vedligehold. Samlet set er reparation og vedligehold af færgerne i 2023 ca. 9,5 mio. kr. højere end budgetteret fra årets start. Det følger med færgernes alder, hvor uforudsete udgifter ses oftere og da der ikke kan budgetteres med luft i budgettet til uforudsete udgifter resulterer det samlet set i et underskud på 5,3 mio. kr. Antallet af passagerer og biler har hhv. været 43.405 og 4.525 flere end forventet, hvilket har bidraget til at reducere underskuddet. Gods aktiviteten har dog ligget noget under det forventede, -3.271 godsenheder færre, som alt andet lige er et tegn på en generel mindre aktivitet på Ærø.

Busområdet er blevet pålagt besparelser, hvilket har resulteret i en mindre justering i busplanerne.

Taxakontrakten har været i udbud med start 1. oktober 2023 og er gældende i 18 måneder, hvorefter der igen skal være en ny aftale på plads.

## IT

Afdelingen startede året med fortsat, at være ubemandet på en meget vital medarbejderfunktion. Fejlfinding og afdækning af netværk og IT løsningernes opsætning satte derfor afdelingen under hårdt pres på trods af ekstern hjælp. I februar fulgte en stressrelateret længerevarende sygdomsperiode, og i kølvandet fulgte en opsigelse i IT-supporten.

De to stillinger blev besat. Den 1. marts startede en ny IT-administratør og en ny IT-supporter.

Indkøringsperioden forløb efter omstændighederne godt, og de nye medarbejdere blev præsenteret for nye tiltag fra første dag.

Afdelingen har igennem længere tid arbejdet med effektiviseringer af arbejdsgange og prioritering af opgaver. Komplexiteten og selve opgave flowet er stærkt stigende inden for IT området. Der stilles store krav til kompetencer, som er svære at opretholde via kurser og uddannelse, når tiden er begrænset.

For at gøre hverdagen lettere for vores IT-support og effektivisere arbejdsgange og dokumentation indførte afdelingen TopDesk som helpdesk løsning. Systemet gik i luften i april, og har bidraget til overblik og systematisering af opgaver.

Forberedelserne til migrering af medarbejdernes postkasser til Skyen (Office 365) blev igangsat i 2. kvartal, og i juli og august blev migreringen en realitet. Migreringen betyder, at brugerne ved et evt. nedbrud lokalt i servermiljøet fortsat kan bruge deres mail. NemID medarbejdersignatur lukkede den 31. oktober og overgik herefter til MitID Erhverv. Afdelingen havde i længere tid arbejdet med en lokal IdP løsning, hvilket i korte træk betyder, at vi som myndighed bliver en lokal identitetsgarant og selv udsteder erhvervsidentiteter og loginmidler til vores medarbejdere.

Digitaliseringsstyrelsen stiller store krav til sikkerhed i lokale server- og systemmiljøer for at kunne godkende en lokal IdP løsning. Det kræver godkendelse fra revision, og sammenholdt med vores tilgængelige ressourcer betød det, at afdelingen blev nødt til at ændre strategi og i stedet anvende light udgaven og være underlagt Digitaliseringsstyrelsens krav fuldt ud.



I november blev projektet med ny digital telefoniløsning genoptaget, og der blev lagt en tidsplan med Go Live dato 31. januar 2024.

Der har løbende været arbejdet med at optimere trådløst netværk rundt omkring i de decentrale enheder, herunder børnehuse og skolen. Krydsfeltet i serverrummet på rådhuset har og er fortsat en prioritet mht. oprydning i patchpaneler med involvering fra elektriker, og ligeledes på Ærøfærgernes kontor. Samtidig er der aftalt planer i forhold til færgernes IT udstyr, opkobling og kommunal netadgang ombord.

På informationssikkerhedsområdet blev løsningen til scanning af personfølsomme oplysninger i mails idriftsat i december, således at kommunen lever op til GDPR. Senere hen vil løsningen udbredes til de fysiske drev.

Cybertruslen er fortsat meget høj, og der stilles løbende krav til øget sikkerhed i systemanvendelsen, hvilket bl.a. har betydet store investeringer i løsninger såsom backup, segmentering og sårbarhedsscanning.

## Teknik-, miljø- og havneudvalgets område

### Havne

Besøgsstatistikken endte på i alt 33.407 overnattende både og autocampere, hvilket er 140 flere end i sæson 2022. Gæsterne fordelte sig mere jævnt over hele sæsonen end tidligere, hvilket bevirkede, at pladsen ikke blev nær så trang i højsæsonen som tidligere år.

Antallet af fastliggere er på niveau med 2022 - ca. 580 ved årsskiftet.

Rengøring blev inden sæsonen udvidet med 1 måned i foråret og i efteråret, med flere toiletter og bade åbne i ydersæsonerne.

Ordnningen med Havneopkræver blev afskaffet, og der blev ansat 4 sæsonmedarbejdere med en i hver havn 3 timer dagligt, hvilket fungerede godt. Der blev opsat 5 betalingsautomater i havnene.

Indtægter på skibsafgifter og vareafgifter på færgerne og Erhvervsskibe var mere eller mindre uændret i forhold til 2022.

Udgifterne på el ændrede sig ikke mærkbart i det priserne pr. 1. januar 2023 blev fastsat hvert kvartal efter det foregående kvartals indkøbspris +55 øre pr. kilowatttime i forbrugsafgifter.

### Park og Vej

2023 bød på mange udfordrende arbejdsopgaver for Park og vej. Efter de første vintermåneder med beskæring og træfældning som hovedopgaverne, skulle vi i foråret starte en ny affaldssortering i det offentlige rum. Det betød, at vi skulle ud og etablere affaldsstationer på mange offentlige steder og dermed også inddrage de mange enkeltstående affaldsbeholdere og hundestationer, der var placeret rundt omkring. En opgave, som mange havde en kommentar og holdning til. Tømningen af de nye beholdere foretages fremadrettet af Ærø Forsyning.

Der blev etableret 2 nye handicapvenlige toiletter ved Vestre Strand samt etableret bedre afgang til stranden for de handicappede i form af en rampe ud i vandet. Ligeledes blev der lavet flere handicap p-pladser omkring gågaden i Marstal og i forbindelse med sommergågade i Ærøskøbing.

Efteråret bød på den helt store udfordring i form af stormfloden den 20. oktober 2023. Et større oprydnings- og genetablerings arbejde forestod på både veje, stier og kystanlæg for at det kunne blive bare nogenlunde farbart rundt omkring. Der forestår endnu et stort arbejde og en kæmpe udgift på dette område i 2024.

Ligeledes bød efteråret på megen regn og de store mængder har givet en del arbejde med rensning og spuling af rør og brønde i vores regnvandsledninger.

Der blev i 2023 også udført en del fortovsrenovering i Marstal og på det grønne område har man, ud over den daglige drift, haft til opgave dels at plante ny hæk omkring den nye SFO Soltoften, men også at nedlægge legepladsen på den tidligere SFO på Peder Skrams gade. Der er også udført plantearbejde af buske og blomsterstrimler rundt omkring til fremme for biodiversiteten.

Det store renoveringsarbejde på gadelyset, udført af Bravida, har forløbet planmæssigt i 2023. Det har ikke alene betydet et bedre lys på vejene, men også nedbragt indberetningerne af fejl væsentligt på det område samt ikke mindst et lavere strømforbrug på gadelys.

### Teknisk afdeling

Ambitionerne i Klimaplanen fra 2022 skal omsættes til handling. Målet om at Ærø Kommune som geografisk område er CO2-neutral i 2040 har i 2023 sat sine spor ved, at der bl.a. blev udarbejdet tre retningsgivende rapporter, der angiver hvor meget el der skal produceres på Ærø for at nå målene ved et fuldt elektrificeret og fossilfrit samfund, samt angiver hvor vindmøller og solceller med fordel kan placeres. Materialet skal anvendes som grundlag for den videre planlægning af sol og vind på Ærø. Udvalget for Bæredygtig Energi har haft en vigtig rolle i drøftelsen af rapporterne.



2023 blev også året, hvor det lykkedes at skabe finansiering via fonde, borgere, virksomheder, stat og kommune, så det blev muligt at erhverve jord til 16 ha ny skov, som i 2026 etableres af Naturstyrelsen i området ved Skovby. Naturstyrelsen kommer til at stå for driften, og det betyder, at skoven vil blive en offentlig tilgængelig statskov. De 16 ha skov giver en årlig CO<sub>2</sub>-reduktion på 160 tons.

2023 var et travlt år på planområdet. Der har bl.a. været arbejdet med et tillæg til lokalplan 9-9B med fokus på helårsbeboelse, en lokalplan for udvidelse af fjernvarme i Ærøskøbing, et kommuneplantillæg for bl.a. udvidelser af bymidten i både Ærøskøbing og Marstal, og endelig en ny Planstrategi for Ærø. 2023 blev også året, hvor Helhedsplanen for Marstal gradvist udmøntes i tre udvalgte borgerprojekter, som tre grupper af borgere nu arbejder på at realisere.

Byggeriet af ny SFO på Møllevejen blev afsluttet i 2023, efter at være udbudt i 2021. Det var en stor glæde, at kunne åbne dørene til den nye SFO, Soltoften. På en solskinsdag i maj bød vi store og små indenfor i de flotte faciliteter, som siden har dannet ramme om et aktivt og socialt fritidsliv for børn i 0. til 3. klasse.

Der har desuden været arbejdet med nye prioriteringer omkring Naturpuljen, hvor Kommunalbestyrelsen valgte at afsætte flere midler til i de kommende år at investere i mere natur inden for rammen af det fællesfynske LIFE RING-projekt. Arbejdet med registrering af diger er nu endelig færdiggjort og godkendt.

På affalds- og spildevandsområdet er der samarbejdet med Ærø Affald A/S under Ærø Forsyning A/S om både en ny affaldshåndteringsplan og spildevandsplan.

Endelig kommer vi ikke udenom at nævne efterårsferiens kraftige stormflod, som satte præg på hele det tekniske område i sidste kvartal af 2023. Stormfloden gav betydelige skader på den ærøske natur og infrastruktur, som vi skal reetablere over de kommende år. Både ved reparation af veje, stier og kystsikringsanlæg, og ikke mindst ved også at få lavet en ny klimasikringsplan for Ærø.

## Kultur- og Socialudvalgets område

### Børn og Unge

#### Viften

2023 har været et godt år i Viften, hvor vi har oplevet både stabilitet, både i forhold til tilslutning og økonomi. Vores tilbud er bestående af junior- og ungdomsklub, musikskole, billedskole, teaterværksted, motorværksted, knallertkørekort, førstehjælp og ungdomsudveksling, for at nævne de vigtigste.

Vi har i 2023 haft en gruppe unge fra Finland på besøg og sommeren 2024 rejser 40 af vores unge til øen Hailuoto, finansieret af EU.

Vi har i den forbindelse afholdt en masse workshops og vi har traditionen tro haft en diverse udflugt bl.a. til Legoland, Tivoli, Svendborg/Biografur sammen med klubben. 2023 har været et dejligt år, med god balance imellem drift og udvikling.

Vi kunne gå på juleferie med et tilsagn på 720.000 kr. fra Statens Kunstfond øremærket musiker og kunstner Anne-Mette Skovbjerg, som de næste to år vil arbejde for at styrke integrationen af musik i samtlige af kommunens institutioner på b/u-området.

#### Marstal Skole og SFO

Skolen har arbejdet videre med intern mødevirksomhed, men henblik på styrkelse af skolens møde kvalitet. Der er tale om en løbende proces, som også fortsætter i 2024.

Skolen har desuden i 2023 afsluttet det AP Møller-fonds finansierede projekt "Styrket skoleledelse og udvikling af folkeskolen på Ærø i et elevperspektiv". Et projekt indeholdende aktionslæring med udgangspunkt i konkrete udviklingspotentialer i klasserne. Projektet har også finansieret kompetenceudvikling af skolens ledelse.

Overordnet har skolen været tilfreds med projektet, og arbejder i år videre med skoleudvikling – med fokus på trivsel og fællesskab. Der er fra Ærø Kommune ydet finansiering til skoleudvikling. Der er fokus på, at de initiativer der igangsættes er meningsfulde for skolen og dens elever.

Der har i 2023 været arbejdet videre med igangsat fokus på foranstaltninger, der modvirker de høje følelsesmæssige krav, som er en del af lærerjobbet.

Den nye SFO Soltoften blev taget i brug i maj 2023 og godt en måned efter stod den nyetablerede legeplads klar til brug. Soltoften er med sin indretning og mange rum til aktiviteter et rigtigt fint tilbud til SFO-børnene.

Legepladsen har bundet skole og SFO sammen og bliver flittigt brugt, også i skoletiden. Den tætte beliggenhed nær skolen har gjort det nemmere for det pædagogiske personale at gå til og fra skolen, til undervisning, møder mv. Der har i gennem hele året været indskrevet en meget større gruppe børn, end det var forventet.

#### Dagplejen

2023 var præget af, at vi skulle tænke nyt og afprøve andre muligheder for dagplejen. I foråret i 2023 var 5 dagplejere på den fælles dagplejeuddannelse, hvor de fik mere viden og kompetencer omkring arbejdet med læreplanen, forældresamarbejde og evalueringsmodeller.

Vi blev samtidig ramt af to langtidssygemeldinger, og vi så et stigende børnetal og dermed interesse i at få en plads i dagplejen. Det var svært at finde vikarer og dagplejerne gik i lange perioder med 5 børn. Da dette påvirkede dagplejernes trivsel samtidig med, at vi skulle sikre pasningsgarantien i kommunen, valgte vi at starte en stordagpleje medio juli i vores lokaler i legestuen. Det viste sig at være let at rekruttere til, og der er god interesse fra forældrenes side i at få deres barn passet her. Vi startede halvdagslegestue for alle dagplejere i Marstal i Torvecentret og fandt en god løsning med en kombination af stordagpleje og legestue i St. Rise for dagplejeren i Tranderup.

Vi har i selve dagplejen arbejdet med følgende:

- Sammenhængen mellem børns selvhjulpethed og dagplejers fysiske arbejdsmiljø
- Planlægning af og opstart af fælles pædagogiske temaer
- Evalueringskultur
- Trivselsmålingen og arbejdsmiljø generelt

### Mopælappen

Samlet set har 2023 været et meget travlt år i Mopælappen. Det er altafgørende med uddannede, dygtige og kompetente medarbejdere til at skabe kvalitet i det pædagogiske arbejde, samt et aktivt trioarbejde, for at opretholde et ordentligt arbejdsmiljø, også i de travle perioder.

Vi har igennem 2023 haft en stor tilgang af børn, flest til vuggestuen.

For at overholde kommunens pasningsgaranti, samt at kunne efterleve forældreønskerne om en vuggestueplads, har vi fremført sag om, og fået politisk opbakning til, at ændre normeringsloftet i vuggestuen til at være demografireguleret. Grundet den store tilgang af børn til vuggestuen, har vi etableret en ny vuggestuegruppe, så vuggestuen er fordelt i to grupper; en med de mindste, og en med de 6-8 ældste, dem som er på vej til børnehave. Denne organisering understøtter det pædagogiske arbejde med *den gode overgang*, samt *kvaliteten af de pædagogiske læringsmiljøer med gode deltagelsesmuligheder* til alle børnene, når de små vuggestuebørn på ned til 10 måneder er adskilt fra de store på næsten 3 år.

Det er en stor og spændende opgave at reorganisere huset og etablere en ny "stue"; i forhold til de fysiske rammer, pædagogfagligt, samarbejdet på tværs af huset samt den bedste medarbejderkonstellation, hvilket har taget den tid, der var nødvendigt. Vi er landet et godt sted, og kan arbejde fremad med det.

Flere børn og en femte børnegruppe i huset, betyder også et behov for flere ansatte. Herudover har vi haft udskiftning i medarbejdergruppen grundet alder samt nyt arbejde. At rekruttere gode, kompetente medarbejdere er en vanskelig opgave, som vi imidlertid er lykkedes med. Vi har dog været udfordret af mangel på tilkaldvikarer, hvorfor vi har løbet stærkt i perioder, så vi kunne sikre en tilstrækkelig pædagogisk kvalitet trods sygdom og ferie i blandt medarbejderne.

I Mopælappen har vi mange børn i udsatte positioner. Opgaverne omkring disse er omfattende og tidskrævende, qua særligt tilrettelagte indsatser, mødeaktivitet, dokumentation mv.

### Kernehuset

2023 blev året, hvor børnetallet fortsat steg. Samtidig fik vi nye specialpædagogiske opgaver til huset og nye kollegaer. Det har krævet nytænkning omkring organisering af læringsmiljøer og struktur, der fremmer deltagelsesmuligheder for alle børn.

Vi har arbejdet målrettet for at bibeholde nogle af Kernehusets mærkesager - Bæredygtighedsflaget fra Grønne Spirer og det økologiske spisemærke i Guld, i forbindelse med kostordning. En pædagog har været på lederspirer-forløb, samt deltaget i diplommodulet ledelse og facilitering.

### Sundhedsplejen

Der er født 30 børn på Ærø i 2023 og 4 børn under 1 år er tilflyttet øen og er tilknyttet Sundhedsplejen.

Sundhedsplejen tilbyder graviditetsbesøg til alle gravide sammen med jordemødrene. De fleste tager imod dette tilbud og er glade for det, da det giver tryghed og er givende for relationen mellem sundhedsplejersken og familien.

For at følge med tiden er der lavet "forældregrupper" i stedet for "mødregrupper", da fædre nu har mulighed for mere barselsorlov. Fars legestue blev sat i gang i foråret, men der var ringe tilslutning, så det blev sat i bero efter nogen måneder. Der er for nuværende ikke udvist interesse for at det bliver opstartet igen, fædre vil hellere ud i naturen med deres børn.

På skoleområdet har der som vanligt været fokus på indskolingsamtalerne, sundhedssamtaler i 1. klasse, 4. klasse og 6. klasse, udskolingsamtaler og sundhedssamtaler i ressourceklasserne.

Der har i årets løb været fokus på tobaksforbruget blandt de unge samt alkoholkulturen. Ellers er der for nuværende udfordringer med at eleverne i udskolingen ikke vil i bad efter idræt og ikke vil deltage i idræt.

I tilbuddet "Sund vægt i familien" er der mere fokus på barnet trivsel, i stedet for at det er vægtfokuseret, dette for at skabe en mere ensartet tilgang til sund vægt i kommunen, men også for at være med til at afstigmatisere overvægt.

Der har løbende været afholdt pubertetsundervisning, undervisning om "grænser og skærm" og hvad lærerne eller giver udtryk for at der er brug for.

Der har været to sundhedsplejerskestuderende i praktik, den ene fra januar til april og den anden fra april til juni. Det har været et godt og travlt år med fokus på sundhedsfremme og trivsel i familien.

### Børn og ungeafdelingen

Børn og ungeafdelingen har modtaget mange underretninger i 2023. Socialrådgiverene og de administrative medarbejdere har dermed også håndteret ekstraordinært mange og i flere tilfælde meget store og krævende børnesager. Der har været meget pres og travlhed i afdelingen, men på trods heraf en god og trivsel stemning.

Forberedelserne til implementering af Barnets Lov 1. januar 2024 har fyldt især i sidste halvdel af 2023 i form af webinarer, kurser, øget mødevirksomhed og tæt teamsamarbejde for at blive klar til ny lovgivning og nye arbejdsgange. Barnets lov betyder nye paragraffer, nye opgaver og nye arbejdsgange, hvor især højere grad af inddragelse af barnet er i fokus.

SSP- og ungekonsulenten gik medio oktober på barsel, og vi ansatte ny barselsvikar på området.

I afdelingen har der været særligt fokus på følgende temaer:

- Børn og unges misbrug og på misbrugshandleplanen og et særligt fokus på Puffbars.
- Bedre implementering af BørnUngelivs-undersøgelserne på skoleområdet
- Udarbejdelse af nyt handlebreds-kab for vold og seksuelle krænkelse mod børn og unge samt implementeringen heraf.
- Fokus på styrket samarbejde ml. BU centralt og skolens medarbejdere gennem fælles workshop
- Udarbejdelse af ny struktur for onsdagskonferencer i skole og dagtilbud
- Udarbejdelse af nye pjecer til Viften, Marstal skole og alle dagtilbud og en fælles brochure for alle de kommunale institutioner.

### Job- og voksen

Året 2023 har været udfordrende ift. de besparelser kommunen har været igennem. Det har på flere måder været en hård proces for området og kommunen som helhed. Området har leveret ind med besparelser på omkring 700.000 kr. En stor sum af besparelserne har været lønmidler, så det har givetvis haft en betydning for de indsatser og tanker vi havde for 2023 og årene frem.

Som sagt, så har besparelserne haft en stor bevidsthed i 2023, men der har også været arbejdet med tanken omkring nedlæggelsen af jobcentrene, hvor tiltagene gradvist skal indføres over de næste 6 år og hvor der er indlagt en besparelse på 3 mia. kr. Det skaber usikkerhed, hvilket også skal ses i lyset af, at området reelt ikke ved hvad der skal ske eller hvordan det kommer til at blive udmøntet frem mod 2030. Men vi har arbejdet med tankerne herom, og fundet en ro i, at vi ved, at vi i fremtiden også vil bestå, måske i en anden form og andet navn, men der skal være nogen til at gribe borgerne.

KL lavede en undersøgelse, som indikerede, at 3 ud af 4 af de borgere, vi møder i landets jobcentre, har andre udfordringer end ledighed. Derfor finder vi ro i, at vi ved, at vi har vores berettigelse i samfundet og de opgaver vi løser i samarbejde med borgerne har stor værdi for samfundet, kommunen og ikke mindst borgerne.

Som alle landets kommuner oplever vi en stigning i vores udgifter til socialområdet. I 2023 har vi sammen med flere kommuner i landet, afsøgt den stigende udgift. Konklusionen er, at der ikke entydigt kan peges på en specifik ting og det er også kommune afhængigt. Et hovedelement er dog, at vi generelt ser stigningen på de dyre enkeltsager bl.a. på bo-delen. En problematik som ikke blot har en simpel løsning, idet udgiftsstigningen har rod i flere aspekter; bedre behandlingsmuligheder, dyrere behandlingsmuligheder, mere omkostningsrige forløb/tilbud, højere udgiftsstigning på borgere i eksempelvis botilbud mv.

Men sammen med de andre kommuner i landet, KL og styrelsen arbejder vi i fællesskab på at forstå udviklingen og hvis muligt, at bremse udgiftsstigningen. Derudover er vi i tæt samarbejde med Handicap og Psykiatri i gang med implementering af Nexus og VUM 2.0 som kommunikations, dokumentations- og handleplanssystem. Formålet er at styrke og målrette indsatserne for den enkelte borger. Foruden ovenstående, har det været et stort arbejde med at implementere løbende ændringer i lovgivning, bekendtgørelser og principafgørelse.

Helt generelt har 2023 været året, hvor fokus har været på at sikre den gode drift af et Job- og Voksencenter. Men der har igen været udfordringer på Kommunes Ydelses- og Sygedagpengesystem (KY og KSD), hvor der pga. fravær af medarbejdere har været et ekstra arbejdspress. Dette er heller ikke hjulpet på vej af komplicerede systemer, som ikke fungerer optimalt og en manglende support. Derfor vil det også i 2024 være et stort fokusområde.

### Ældre- og Sundhed

#### Et "ventear" er det ord, der bedst beskriver 2023 for Ældre- og Sundhedsområdet.

Ældre- og Sundhedsområdet afventede både nationale og lokale reformer og beslutninger, der ville få stor indflydelse for området. Regeringens længe bebudede Ældrereform, som mange forventede kom i 2023, men som i årets sidste måneder blev udsat til 2024. Sundhedsstrukturkommissionens anbefalinger lod også vente på sig, og bliver nu først præsenteret i foråret 2024. Anbefalingerne forventes at pege i mod en styrkelse af Det Nære Sundhedsvæsen – dvs. de kommunale sundhedsopgaver.

Lokalt afventede Ældre- og Sundhedsområdet konsekvenserne af de kommunale besparelser både i forhold til opgaver og mulige personale-reduktioner. Der blev også ventet på en beslutning om nye lokaler til hjemmeplejen og til det udekørende område generelt, da dette er en forudsætning for at kunne implementere de tværfaglige teams fuldt ud. Sidst men ikke mindst, blev der ventet spændt på om personale-manglen og de der af store udgifter til eksterne vikarer ville rette sig da det har en stor økonomisk betydning for området.

Regnskabet for 2023 endte med et merforbrug på 3.733 tkr. for Ældre- og Sundhedsområdet. Et merforbrug der primært kan tilskrives et højt forbrug af eksterne vikarer, stigning i udgifter til kropsbårne hjælpemidler, samt et overført underskud fra 2022 på 1 mio. kr.

### Hjemmeplejen

Projektet med udvikling og implementering af tværfaglige selvorganiserende teams i hjemmeplejen med midler fra Socialstyrelsen, blev afsluttet med udgangen af 2023. Der er nu etableret faste tværfaglige teams i hjemmeplejen med deltagelse af hjemmeplejens medarbejdere, sygeplejersker, rehabiliterende terapeuter, visitatorer og diætist. Der er en fast mødestruktur, og udviklingen af de tværfaglige teams er fortsat efter projektets afslutning. Der arbejdes nu efter faste køreruter for at sikre kontinuitet og stabilitet hos borgerne med så få medarbejdere, som muligt. Ligeledes visiteres der i "pakker", og ikke i enkeltydelser, hvilket sikrer borgernes indflydelse på, hvad de skal have hjælp til gennem dialogen med medarbejderne, som skal give hjælpen.

Hjemmeplejen havde i de tre første kvartaler store rekrutteringsudfordringer med mange ledige stillinger, og store udgifter til eksterne vikarer til følge. Situationen har i 4. kvartal bedret sig og ved udgangen af året var der blot to ledige aftenvagtsstillinger. Udgifterne til eksterne vikarer faldt også i slutningen af året.

På grund af ombygningen af Gilleballehus til boliger, har hjemmeplejen midlertidigt fået omklædningsfaciliteter i nogle containere bag Rådhuset og midlertidige parkeringspladser bag Netto i Ærøskøbing. Der skal findes nye lokaler til hjemmeplejen, og en beslutning herom indgår i en større beslutning af fordeling og brug af kommunens bygninger, både til Ældre- og Sundhedsområdet, men også til øvrige forvaltningsområder. Forhåbentlig kan der træffes en beslutning i 2024.

### Sygeplejen

Sygeplejen havde i årets begyndelse rekrutteringsudfordringer og derfor flere ledige stillinger. I slutningen af året lykkedes det at få alle stillinger besat, men henover året har det været nødvendigt at anvende eksterne vikarbureauer.

Sygeplejen vandt De Sygeplejestuderendes Praktikpris 2023 for at være det bedste praktiksted i Region Syddanmark.

### De Gamles Hjem

Som led i kommunens effektiviseringer og besparelser blev det besluttet, at De Gamles Hjem i Rise skal lukkes, og at der i den forbindelse skal bygges yderligere 8 boliger til på Marstal Ældrecenter. Der er endnu ingen tidsplan for lukningen, men med beslutningen fulgte et stop for visitering til plejehjemsbolig på De Gamles Hjem.

### Organisationsstruktur

I foråret 2023 arbejdede ledelsen på Ældre- og Sundhedsområdet på en ny ledelses- og organisationsstruktur med det formål at sikre en mere entydig ledelse omkring de tværfaglige teams og af de opgaver som kommunens hjemmepleje, sygepleje og sundheds- og forebyggelsesområde i fremtiden ser ind i. Den nye organisationsstruktur var dog betinget af fælles lokation for hele det udekørende område samt for administration. Som tidligere nævnt blev denne beslutning ikke truffet i 2023, hvorfor den forestående organisationsstruktur blev trukket tilbage for at mindske usikkerhed og sikre arbejdsro blandt medarbejderne. I stedet bliver der arbejdet på tværfaglige arbejdsgange for at imødekomme behovet for tydelige rammer for de tværfaglige teams i hjemmeplejen, men også generelt i det tværfaglige samarbejde på Ældre- og Sundhedsområdet. Dette er en forudsætning for at kunne løse opgaverne hos borgerne.

### Udvikling af Ældre- og sundhedsområdet:

Ud over projektet med udvikling og implementering af de tværfaglige teams i hjemmeplejen, er der også arbejdet på andre spor, for at sikre udviklingen af Ældre- og Sundhedsområdet.

- **En fremtid med fuldtid:** Sammen med KL og Forhandlingsfællesskabet har Ældre- og Sundhedsområdet afviklet et faciliteret forløb i anden halvdel af 2023 med henblik på at få flere medarbejdere op i tid eller på fuldtid. Alle plejehjem, hjemmeplejen og sygeplejen har været deltagende i forløbet, og der har været arbejdet med identificering af barrierer, mulige løsninger og prøvehandling. Det er et fokus og et arbejde som vil fortsætte i 2024.
- **Sammen om teknologi og fælles centraliseret responsenheder:** Anvendelse af teknologi og digitale løsninger skal være et svar på fremtidens udfordring med flere ældre og udsigt til færre medarbejdere. Sammen med 6 andre kommuner, Center for Offentlig-Privat Innovation (CO-PI) og Danish Life Science Cluster deltager Ældre- og Sundhedsområdet i et udviklingsprojekt, der skal udvikle fælles responsenheder, som kan håndtere akutte alarmopkald, planlagte tryghedsopkald, skærmbesøg og andre fremtidige, men endnu ikke identificerede opgaver. Endvidere skal projektsamarbejdet også arbejde med identifikation og udvikling af behovet for teknologiske og digitale løsninger. Projektsamarbejdet fortsætter i 2024.
- **I Sikre Hænder:** Er et kvalitets- og forbedrings program, som Ærø Kommune og 14 andre kommuner har deltaget i sammen med Dansk Selskab for Patientsikkerhed. Formålet med deltagelsen har været at udvikle en sikker pleje og behandling til borgerne og selve deltagelsen blev afsluttet som planlagt i foråret 2023, men forsætter med de uddannede forbedringsagenter, implementerede forbedringsmetoder, spredning af de forbedrede pleje og behandlingsmetoder, men også fokus på nye forbedringsaktiviteter i de fortsatte kvalitetsarbejde.

### Handicap og Psykiatri

Handicap og Psykiatri har også i 2023 som andre område i kommunen samt tendensen på landsplan, været udfordret omkring rekruttering af kvalificeret faglært arbejdskraft både til vikardækning, men nu også for faste stillinger.

I Handicap & Psykiatri's lokal-MED har der været og er fortsat øget fokus på det psykiske arbejdsmiljø med særligt opmærksomhed på forebyggelse af stressrelateret sygdom. H&P har bl.a. haft en temadag med Storm Steensgård samt ændret teamstrukturen på Plantagevej og optimeret arbejdsgange i Ærøhuset.

Forberedelserne er lagt til at H&P kan startes op med implementering af FSIII (Fælles Sprog III). Fælles Sprog III skal skabe bedre sammenhæng, kvalitet og effektivitet i den kommunale social- og sundhedsfaglige indsats for den enkelte borger. Fælles Sprog III har fokus på at forenkle arbejdsgange og gøre det nemmere at opdatere og genbruge oplysninger på tværs af fagområder i borgerens omsorgsjournal.

Botilbuddet Plantagevej har opnået 100% belægning efter at være blevet godkendt til at modtage unge i aldersgruppen 16 – 18 år inden for målgruppen. Ligeledes har Plantagevej fået uddannet to medarbejdere til at give pædagogisk massage som er i meget høj kurs blandt beboerne.

Slutteligt er Handicap & Psykiatri i samarbejde med Job & Voksen i gang med implementering af Nexus og VUM 2.0 som kommunikations, dokumentations og handleplanssystem der gerne skal styrke og målrette indsatsen for den enkelte borger. Der arbejdes på at Nexus bliver det primære kommunikationssystem sammen med Intranettet.

### Ærø Folkebibliotek

2023 har været endnu et år fyldt med spændende opgaver og nye projekter. Den nye SFO blev endelig indviet og alle de bøger som biblioteket havde indkøbt fra Boggladpuljen, kunne finde deres egne hylder at stå på. Der blev indrettet et rigtig flot rum fyldt, med de indkøbte 1.250 bøger til ungerne. Der har været et rigtig godt samarbejde med SFO'en. Vi har også fyldt de tre børnehaver med nye bøger, da vi havde fået bevilliget 45.000 kr. i en prioriteringsdebat, til at købe nye materialer til børnehavernes "Kængurubibliotek". Det er et minibibliotek hvor børn og forældre kan tage en bog med hjem til højtlesning/godnatlæsning og så aflevere bogen igen i børnehaven. Det er en stor succes.

Vi har i samarbejde med Ærø Færgerne, oprettet et minibibliotek, først på en færge og grundet succesen, på endnu en færge. Tvillingfærgerne er blevet udstyret med en boghylde fyldt med bøger som kan læses på sejlturen. Der er lokallitteratur, digte, noveller, strikkebøger, kogebøger og så en del børnebøger og billedbøger. Der bliver skiftet ud i samlingerne engang imellem, da der også er et meget stort slid, især på børnematerialerne og lokallitteratur som "forsvinder". Men der bliver læst.

Årets helt store projekt var "Sommerballet". Gennem det tværfaglige kommunale kulturelle samarbejde, Kulturregion Fyn, fik Ærø muligheden for at få besøg af Den Kongelige Ballet. Der kom 17 af balletens bedste dansere og gav 1 1/2 times ballet i verdensklasse på spidsen af Ærø i perfekt sommervej. Projektledelsen lå i kulturafdelingen og Folkebiblioteket. Der blev hurtigt etableret et tæt samarbejde med Ærø Golfklub, Teknisk afdeling, Park og Vej, Søby havn, Jesperbus, Turist – og erhvervsforeningen, Søby lokalråd, Søby erhvervsforening og Kvik Søby. Der blev løftet i flok og de gode og tætte samarbejdsrelationer betød, at det blev en mindeværdig aften ved Skjoldnæs Fyr. Over 1500 glade og forventningsfulde mennesker mødte op og blev bjergtaget af balletten, stemningen, lokaliteten og det gode sommervej. Projektet krævede rigtig mange timer men det var et tydeligt bevis på, hvordan et kulturarrangement kan samle og berige, både dem som var samarbejdspartnere, men også i høj grad alle de fremmødte mennesker, både øboer men også turister.

Folkebiblioteket og skolebiblioteket har gennem 2023 oparbejdet et nyt og godt samarbejde, som har budt på flere forfatterforedrag til skoleeleverne, besøg på bibliotekerne og vi sluttede året af med at arrangere en bustur til Bogforum i Bella Centret for 40 spændte og glade 4. klasses elever.

Igen i år understøttede vi Julemarkedet i Ærøskøbing med arrangementer i alle tre weekender for byens glade julegæster. Der var juleklip, julehistorier og to meget velbesøgte workshops med Ærø Billedskole på biblioteket.

### Kulturpuljen

Af retningslinjer for kulturpuljen fremgår det, at der kan søges støtte til arrangementer og aktiviteter i Ærø Kommune, hvor der er offentlig adgang og som markedsføres i lokale medier.

Der kan søges om tilskud eller om underskudsgaranti, og det er i retningslinjerne redegjort for, hvad der mere præcist kan søges støtte til. Kultur- og Socialudvalget har fokus på at understøtte kommunens forebyggende arbejde med at ændre en uhensigtsmæssig alkoholkultur blandt under 18 år. Derfor forpligtes arrangørerne ved bevillingen til ikke at udskænke alkohol til personer under 18 år, og at medhjælpere under 18 år ikke indtager alkohol under arrangementet.

Kultur- og Socialudvalget har uddelt i 2023 tilskud eller underskudsgarantier for godt 240.000 kr. til 20 kulturelle arrangementer, der spænder over klassiske koncerter, kulturevents, udstillinger, mindre festivaller og familie- og børnearrangementer. En del af ansøgerne er gengangere fra tidligere år, hvor tilskuddet eller underskudsgarantien er afgørende for arrangørens mulighed for og incitament til at gennemføre aktiviteten. Men der har også været plads til nye og i nogle tilfælde også mere eksperimenterende arrangementer til Ærø borgere.

## Mål og evaluering på væsentlige områder

Ærø Kommunes væsentlige og naturligt sammenhængende områder/aktiviteter er fordelt som nedenfor angivet.

### Teknik-, Miljø- og Havneudvalget

Jordforsyning og ejendomme  
Natur og miljø  
Forsyningsvirksomheder  
Flyveplads  
Infrastruktur  
Havnene  
Energ  
Anlæg

### Kultur- og Socialudvalget

Fritid og kultur  
Skoler og uddannelse  
Børn og familieområdet  
Dagtilbud til børn  
Integration og sprogundervisning  
Sundhedsområdet  
Boligstøtte m.m.  
Overførselsindkomster  
Behandling af misbrug  
Botilbud  
Aktivitetsbestemt medfinansiering  
Genoptræning  
Pleje og omsorg for ældre  
Hjælpe midler og boligindretning m.m.  
Handicappede voksne  
Handicappede børn og unge  
Integration og beskæftigelse  
Anlæg

### Økonomi- og Erhvervsudvalget

Transport:  
- Bus og teletaxi  
- Færefart  
Fællesudgifter og administration  
Erhvervsfremme og turisme  
Anlæg  
Finansiering

Ærø Kommune har inddelt aktiviteterne på bevillinger under hvert udvalg. Disse bevillinger kan ses i bevillingsoversigterne.

I Ærø Kommune er økonomisk decentralisering det bærende økonomistyringsprincip. Som følge heraf tildeles der rammebevillinger med overførselsadgang til samtlige decentrale enheder i kommunen.

## Ærø Kommunes værdigrundlag

### Sammen kan vi mere:

Vi er troværdige samarbejdspartnere, der samarbejder på tværs såvel internt som eksternt. Vi skaber de bedste resultater sammen med borgere, erhvervslivet og det offentlige. På den måde skaber vi ejerskab til fælles løsninger. Vi kan sammen skabe bedre løsninger med forskellige perspektiver og viden. Vi udnytter et stærkt fællesskab på Ærø til at skabe lokale løsninger. Vi samarbejder på tværs af kommune- og landegrænser. Vi er åbne for input udefra.

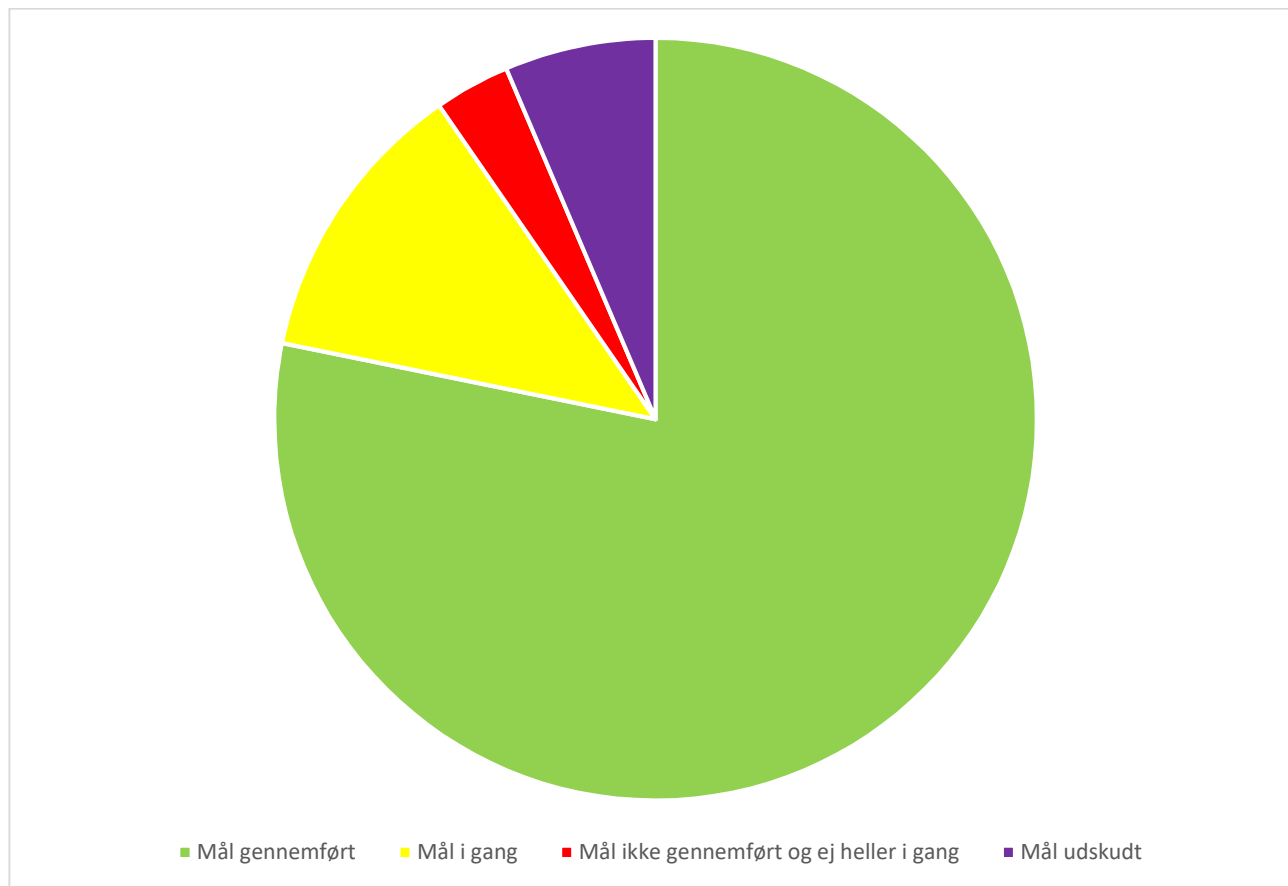
### Det åbne miljø:

Nærhed og åbenhed går hånd i hånd i Ærø Kommune. Vores størrelse gør os smidige i forhold til hurtigt at løse opgaver på tværs af fagområder. Det lokale ø-miljø skaber en samhørighedsfølelse, der styrker kommunikationen mellem borger og kommune.

### Mod til udvikling:

På Ærø tør vi gå foran. Vi er skabende og nysgerrige i et miljø, hvor tilliden dyrkes og udvikles. Vi afsøger nye muligheder og tilegner os viden og kompetencer, så vi kan tilbyde løsninger til fælles bedste. Med nytænkning og fornyelse skaber vi liv og vækst.

### Målopfyldeelse 2023





## Målopfyldelse

<b>Grøn</b>	<b>Mål Gennemført</b>
<b>Gul</b>	<b>Mål i gang</b>
<b>Rød</b>	<b>Mål ikke gennemført og ej heller i gang</b>
<b>Lilla</b>	<b>Mål udskudt</b>

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
KSU	Børnehavbiblioteker	Budget 2022	Bibliotekerne	LWI	GUL	Mål gennemført (mangler dog af indkøbe bøger for 5 tkr., da der var udsolgte titler og manglende levering fra leverandør. Gennemføres helt i foråret 2024).
ØEU	Strategiske mål - Arealeffektivisering	Budget 2023	Anlæg	AKF	GUL	Kommunalbestyrelsen har besluttet at der arbejdes videre med projektet med inddragelse af brugere og regionen.
TMHU	Udskiftningsplan broer Marstal Havn	Budget 2022	Havne	CHP	GRØN	Bro 2 / 3 gennemført.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Udskiftningsplan broer Marstal Havn	Budget 2023	Anlæg	CHP	LILLA	Bro 5 udskudt til 2026.
TMHU	Fyn rundt for Bevaringsværdige Træskibe reduceres til hvert andet år.	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Der er rejst ny sag ang. dette: Beh. på TMHU februar 2024.
ØEU	Besparelser indenfor erhvervsudvikling - Iværksætteri	Budget 2023	ØEU driftsramme	AKF	GRØN	Er gennemført.
ØEU	Reduktion af budget til betaling til Erhvervs hus Fyn	Budget 2023	ØEU Driftsramme	AKF	GRØN	Er gennemført.
ØEU	Office365 til alle kommunens medarbejdere	Budget 2022	IT-afdeling	BRO	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Genberegning af takster vedr. §83 og §85 - Handicap og Psykiatri	Budget 2023	Handicap og psykiatri	JKD	GRØN	Gennemført.
TMHU	Grillhytte og afskærmning Havnene, finansieres af pulje til forbedring af havnene - Forslag skal besluttes i TMHU	Budget 2021	Anlæg	CHP	GRØN	Færdiggjort.
ØEU	Reelle løn-midler til udmøntning	Budget 2022	Centrale puljer	AKF	GRØN	Midler er udmøntet.
TMHU	Nye vinger på Bymøllen i Ærøskøbing -	Budget 2021	Anlæg	AKF	GRØN	Tilskud udbetalt.
ØEU	Den digitale ø - Læring for fremtiden - Administrativ bemærkning	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	GUL	Campus Ærø starter i 2024.
ØEU	Fortsættelse af tilbud til iværksættere - Administrativ bemærkning	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	GRØN	Tilbud er etableret.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
TMHU	Skonertbro Marstal Havn	Budget 2022	Havne	CHP	GRØN	Fjernet i prio 2024.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Skonertbro Marstal	Budget 2023	Anlæg	CHP	GRØN	Fjernet i prio 2024.
KSU	Intensivering af den forebyggende indsats i børnetandplejen	Budget 2020	Tandpleje	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	Helhedsorienteret social- og sundhedsarbejde i udsatte familier	Budget 2020	KSU Driftsramme	KVT	GUL	Proces i gang med J/V og B/U.
KSU	Bedre og flere aktivitetsmuligheder for unge på Ærø (Med inspiration fra den "Islandske Model")	Budget 2020	KSU Driftsramme	ALA	GRØN	Gennemført.
ØEU	DÆB etablering af seniorboliger i Marstal	Budget 2020	Finans forskydning	PMN	LILLA	Projektet afventer afklaring af finansiering inden DÆB kan igangsættes.
KSU	VitaComm - en sikker kommunikationsforbindelse	Budget 2021	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Etablering af helårs havestue på Søskilden	Budget 2021	Anlæg	MLM	GUL	Havestuen er opsat men afventer el-arbejde samt glasgang fra Søskilden før ibrugtagning.
KSU	Ventilation - varme/kulde - Punkt 1 og 2 anbefalet af DIR	Budget 2021	Anlæg	LWI	GRØN	Gennemført.
ØEU	Flytning af servere til IT-afdelingen	Budget 2021	Anlæg	BRO	GUL	Bevilling til anden løsning er tildelt. Valg af endelig løsning forventes truffet i Q1 2024.
ØEU	Etablering af besøgscenter for Geoparken	Budget 2021	ØEU Driftsramme	AKF	GRØN	Er etableret.
KSU	Multibane. Der skal udarbejdes en helhedsplan for området i regi af KSU	Budget 2021	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Multibanen er etableret og finansieringen udbetalt.
TMHU	Drift af areal til parkering og rekreative formål	Budget 2021	Park og Vej	KNO	RØD	Ingen plan for igangsættelse.
TMHU	Baderumsbygning bro 10 Marstal	Budget 2021	Anlæg	CHP	GUL	Igangværende udbud.
TMHU	90 - "Helhedsplanen" for Ærøskøbing, som blev udarbejdet i 2017, videreudvikles og indarbejdes i budgettet. -	Budget 2021	Anlæg	PMN	GRØN	Gennemført.
KSU	Omlægning til elbiler på Æ&S -	Budget 2021	Anlæg	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Bedre satellit kontor i Marstalområdet til hjemmehjælperne - drøftes på dialogmøde mellem KSU og Æ&S	Budget 2021	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Nyt kontor etableret på det gamle rådhus i Marstal. Pauserum med computer.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
TMHU	Færdiggørelse og implementering af helhedsplan for Marstal by og torvet	Budget 2021	Anlæg	PMN	GUL	Tre projekter er i gang på forskellige stadier.
ØEU	Teletaxikørsel til nærmeste busstoppested, skal afklares i førstkomende taxaudbud som mulig option	Budget 2021	Bus og telekørsel	KMM	GRØN	Taxa har været udbudt som en "midlertidig løsning" 18 måneder frem uden denne option. Det er dog muligt at bestille en taxa til nærmeste busstoppested på ordinær vis.
KSU	Dialekt undervisning i ungdomsskolen	Budget 2021	Viften	EGU	RØD	Udskudt på grund af manglende ressourcer.
TMHU	Dobbeltrettet cykelsti Dunkær-Store Rise og Store Rise-Older - administrativ bemærkning - budget er afsat i 2026	Budget 2021	Anlæg	PMN	LILLA	Budgettet til cykelstier er udgået af budgettet.
KSU	Øget hjemmehjælp i ældreplejen -	Budget 2021	Ældre og Sundhed	KVT	GRØN	Fordeling aftalt. Obs på rekrutteringsproblematik.
TMHU	Forbedring og udvidelse af P-areal ved Eriks Hale	Budget 2021	Anlæg	KNO	LILLA	Grundet stormflod er projekt udskudt .
ØEU	Digitale Ø	Budget 2021	ØEU Driftsramme	AKF	GUL	Campus Ærø opstarter i 2024.
KSU	Tilskud til tag på Arthurs Akademi	Budget 2021	Anlæg	KVT	GRØN	Udbetalt.
KSU	Opsætning af markiser på bostedet på Plantagevej - behandles i KSU	Budget 2021	Anlæg	KVT	GUL	Solfilm i stedet for markiser. Beregning af pris via Teknisk afdeling. Derefter sags fremstilling.
KSU	Tilskud til renovering af køkken i Ærøhallen	Budget 2021	Anlæg	KVT	GRØN	Afsluttet og udbetalt.
KSU	Ansættelse af PAU-elever allerede fra grundforløb, GF2	Budget 2022	KSU driftsramme	ALA/KVT	GUL	Gennemføres. Tilpasning af økonomi i forhold til elevantal nødvendig. Overdrages til MLM.
KSU	Inventar - Handicap og Psykiatri	Budget 2022	Handicap og Psykiatri	JKD	GRØN	Gennemført.
TMHU	Opnormering havneassistent	Budget 2022	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
ØEU	Uddannelsesforum (2) - Central pulje til kompetenceudvikling - Til drift af ønske 40 og 41	Budget 2022	Centrale puljer	JML	GRØN	Fælles Uddannelsesforum fungerer godt og har afholdt aktiviteter for ca. 500 t.kr. og indhentet tilskud for ca. 200 t.kr. Der er generelt stor tilfredshed fra brugerne.
KSU	Mopælappen: Lydabsorbering/isolering	Budget 2022	Børn og Unge	ALA	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
TMHU	Sikre ventepladser ved stoppesteder	Budget 2022	Anlæg	KNO	GRØN	Gennemført.
TMHU	Udarbejdelse af en Trafiksikkerhedsplan inkl. Virkemiddelkatalog - TMHU: Anbefaler at projektet rykkes til 2023, da projektet kan vente.	Budget 2022	Teknisk afdeling	PMN	LILLA	Opstartes på TMHU-møde i februar 2024.
TMHU	Møbler til ny SFO - Ønske 2 og 18 bliver bevilget ved salg af Lilletoften 250 t.kr.	Budget 2022	Anlæg	ALA	GRØN	Gennemført.
TMHU	Legeredskaber/legeplads til ny SFO - Ønske 2 og 18 bliver bevilget ved salg af Lilletoften 650 t.kr.	Budget 2022	Anlæg	ALA	GRØN	Gennemført.
TMHU	Omdannelse af parkeringsplads ifm. Marstal Skole og SFO - Administrativ bemærkning - Teknisk Afdeling arbejder videre med projektet	Budget 2022	Anlæg	PMN	LILLA	P-areal udføres i 2024.
TMHU	Anlægsbudget til udvendige anlæg vedr. etablering af SFO	Budget 2022	Anlæg	PMN	LILLA	
ØEU	Oprettelse af en fast stilling som planlægger - ØEU: Anbefaler at det overvejes at reducere budgetbeløbet for 2022 til 338 t.kr. (finansiering fra 1/4)	Budget 2022	Teknisk afdeling	PMN	GRØN	Gennemført.
KSU	Ærø Museum ansøgning om forhøjet tilskud	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Ikke forhøjet tilskud i 2023.
KSU	Søfartsmuseum ansøgning om forhøjet tilskud	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Ikke forhøjet tilskud i 2023.
ØEU	Sundhedsforsikring til ansatte i Ærø Kommune - Model 2 - Sundhedsordning	Budget 2022	Løn og Økonomi	JML	GRØN	Sundhedsordning er opsagt pr. 31-12-2023.
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan	Budget 2022	Anlæg	PMN	GUL	Projektet kører som planlagt.
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan - Driftsbesparelse	Budget 2022	TMHU Driftsramme	PMN	GUL	Gennemføres i forbindelse med anlæg af vejbelysning.
ØEU	Ærø Efterskole: Ansøgning om tilskud	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	GRØN	Gennemført.
TMHU	Skitseprojekt for udvidelse af Ærøskøbing Havn - Administrativ bemærkning - Afsættes midler til forundersøgelse	Budget 2022	Anlæg	PMN	GUL	Projekt med arealdisponering på Ærøskøbing Havn igangsat ultimo 2023.
TMHU	Tilskud til energiforbedringer til Ærøskøbing Medborgerhus (Mamrelund)	Budget 2022	TMHU Driftsramme	PMN	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
ØEU	Ansøgning om medfinansiering til Strandbyen Havn. Administrativ bemærkning - Nødvendig finansiering skal tilvejebringes. Midlerne ligger i max to år	Budget 2022	ØEU Driftsramme	PMN	LILLA	Overføres til 2024.
KSU	Ansøgning fra Søby Møllefond om tilskud til nødvendige reparationer af Søby Mølle - Model 2 (Møllefinansiering)	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Tilskuddet er udbetalt og budgettet nedskrevet de kommende år.
KSU	Ny kloak og nyt gulv i Ærøhallens kantine	Budget 2022	Anlæg	KVT	GRØN	Afsluttet og udbetalt.
KSU	Gratis psykologhjælp til unge uden henvisning fra egen læge - Administrativ bemærkning - Indgår i behandling i KSU	Budget 2022	Børn og Unge	ALA	GUL	
KSU	Fremtidsvisionær plan for plejehjem på Ærø - Administrativ bemærkning - Forelægges inden for to år	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Beslutning om lukning af Rise Plejehjem. Nybyggeri på MÆC. Efterfølgende måske Søikilden.
KSU	Fritidsjobpulje - finansieres inden for egen ramme	Budget 2022	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
ØEU	Energitillæg færger 2023-2026	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GUL	Gennemført.
TMHU	Omprioritering af anlæg - renovering af eksisterende veje/fortove	Budget 2023	Anlæg	KNO	GRØN	Gennemført.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Ventesalsbygning Ærøskøbing Havn	Budget 2023	Anlæg	PMN	LILLA	Udgået af budgettet, idet det forventes at indgå i samlet færgeprojekt.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Ældre og Sundhed faciliteter	Budget 2023	Anlæg	PMN	GUL	
TMHU	Omprioritering af anlæg - Udstykning af Ryager - Udgift	Budget 2023	Anlæg	PMN	GRØN	Udgået af budgettet.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Udstykning af Ryager - Indtægter	Budget 2023	Anlæg	PMN	LILLA	Udgået af budgettet.
KSU	Effektiviseringsprogram - Korrektion af midler til madordning i daginstitutioner	Budget 2023	Mopælappen og Kernehuset	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Fastholdelse af normering i daginstitutioner, korrektion af grundbudget	Budget 2023	Mopælappen og Kernehuset	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Hjemtagelse af rengøring i Viften	Budget 2023	Viften	ALA	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
KSU	Effektiviseringsprogram - Tilpasning af budget til transport af personale ifm. PPR	Budget 2023	KSU Driftsramme	ALA	GRØN	Gennemført.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Afskaffelse af tilskud til skolemorsordning (HF Søfart)	Budget 2023	ØEU Driftsramme	KVT	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Afskaffelse af "3. barn gratis-ordningen"	Budget 2023	KSU driftsramme	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Sampasning institutioner i sommerferien - Forsøgsordning 2023 (ekskl. Daglejen)	Budget 2023	Mopælappen og Kernehuset	ALA	GRØN	Giver god mening i Mopælappen og Kernehuset, men ikke i forhold til Soltoften. Lille økonomisk gevinst, stor synergieffekt.
KSU	Effektiviseringsprogram - Lavere varmeudgift ved ny SFO	Budget 2023	Skolen	KSO	GUL	
ØEU	Effektiviseringsprogram - Ophør med specifikt afsatte midler til "Samarbejde med Sønderborg Kommune"	Budget 2023	ØEU Driftsramme	AMB	GRØN	Gennemført.
TMHU	Effektiviseringsprogram - Havne - Takstforhøjelse gæstesejlere	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Ny print- og kopiløsning	Budget 2023	IT-afdeling	BRO	GRØN	Gennemført.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Opsigelse af Vive abonnement Eco-nøgletal	Budget 2023	Løn og økonomi	JML	GRØN	Abonnement er opsagt.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Drift optimering Momsanalyse udgift	Budget 2023	Løn og økonomi	JML	GRØN	Udgifter i forbindelse med aktiviteten er afholdt.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Drift optimering Momsanalyse indtægt	Budget 2023	Løn og økonomi	JML	GRØN	Indtægter for moms er afsluttet frem til 31-12-2021.
TMHU	Effektiviseringsprogram - Reduktion af personale i vinterhalvåret	Budget 2023	Park og Vej	KNO	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Bibliotekerne - SKI aftale på tidsskrifter	Budget 2023	Bibliotekerne	LWI	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Bibliotekerne - Udsiftning til LED	Budget 2023	Anlæg	LWI	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Reduktion af puljen til Ærøordningen	Budget 2023	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Ældre og Sundhed - Fjerne ekstra rengøring	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
KSU	Effektiviseringsprogram - Tilbud om hensynstagende gymnastik nedlægges	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Folkeskolen - Tilskud til kostordning, bedre mad til Marstal Skole	Budget 2023	Skolen	KSO	GRØN	Gennemført.
KSU	Effektiviseringsprogram - Folkeskolen - Besparelse på IT-abonnementer m.v.	Budget 2023	Skolen	KSO	GRØN	Gennemført.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Færgerne - merindtægt i højsæson - prisstigning i højsæson	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Er gennemført og indregnet i prisen i højsæson 2023.
ØEU	Effektiviseringsprogram - Færgerne - Reduktion af busafgang	Budget 2023	Bus og telekørsel	KMM	GRØN	Ny busplan er udarbejdet. Der forventes ikke besparelser.
ØEU	Strategiske mål - Borgerservicelokaler - Installation af LED panel med bevægelsesmelder	Budget 2023	Anlæg	AMB	GRØN	Projektet er gennemført i 2023. Målet skal slettes.
TMHU	Strategiske mål - Havne - betalingsautomater	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
ØEU	Strategiske mål - Genbrugsbørs	Budget 2023	ØEU Driftsramme	JML	GRØN	Genbrugsbørsen er etableret og fungerer.
ØEU	Strategiske mål - Delebil	Budget 2023	ØEU Driftsramme	JML	GRØN	Projekt delebiler er afsluttet jf. budget 2024.
TMHU	Strategiske mål - Effektivisering af vejvedligeholdelse	Budget 2023	Anlæg	KNO	RØD	Bliver ikke gennemført.
ØEU	PL - Balance	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Pulje er placeret.
ØEU	Pulje til håndtering af energudfordringer	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Pulje er placeret.
ØEU	Effektiviseringspuljer	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Pulje er placeret.
KSU	Ærø Museum: Ansøgning om forhøjet tilskud i 2023	Budget 2023	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Nu del af Museum Sydbyn.
ØEU	Samarbejde med Ærø Expressen - Udvidelse af Ø-kortsordning, genforhandling om landevejstilskud, fjernelse af vare- og skibsafgift	Budget 2023	Færgedrift mfl.	AKF	GUL	Er i gang med politisk behandling.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
ØEU	Kontrol af arbejdsklausuler	Budget 2023	Løn og økonomi	JML	GRØN	Kontrol af arbejdsklausuler er velfungerende. Dog skal der i 2024 foretages en justering af hele aftalegrundlaget i de fynske kommuner.
KSU	Fritidspas - tilpasning til forbrug	Budget 2023	Børn /unge særlige behov	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	Reducering af rengøring på Rise Skole (Viften/Billedskolen)	Budget 2023	Viften	EGU	GRØN	Gennemført.
KSU	Færre penge til pedel i legestuen. Dagplejen	Budget 2023	Dagplejen	LEA	GRØN	Gennemført.
KSU	SFO mindre personalebehov	Budget 2023	Skolen	KSO	GRØN	Gennemført.
KSU	Færre biler - Ældre og Sundhed	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Sundhedsfaglig rådgivning fra fasttilknyttede læger på plejacentre	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Tena Identify datalogger opsiges	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Reduktion af budget til Centralt værnemiddeldepot Covid-19	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Reduktion af kursusbudget - Ældre Sundhed	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	InCare skærmsystem opsiges	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Vitacomm opsiges.	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Reduktion af bad fra 2 gange ugl til 1 gang pr uge.	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Reduktion af rengøring- fra hver 2. uge til hver 3. uge	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Reducering af klippekortsordning på plejacentre	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Kompressionsstrømper skiftes x ugentligt	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	RØD	Praktiserende læger vurderer ved henvisning, at kompressionsstrømper skal tages af om natten, hvilket umuliggør at lave færre skift.
KSU	Klippekortsordning afskaffes i hjemmeplejen	Budget 2023	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	Færre tilbud/forløb på Det Gamle Værft (DGV)	Budget 2023	Foranst. Arbejdsmark.	MBE	GRØN	Gennemført.
KSU	Nedjustering af puljemidler til aktivering af ledige	Budget 2023	Foranst. Arbejdsmark.	MBE	GRØN	Gennemført.



Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
KSU	Reduktion af Udviklingspuljen	Budget 2023	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Gennemført.
KSU	Reduktion af Lokaletilskudspuljen	Budget 2023	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Folkeoplysningsudvalget ønsker udvidet målgruppe fra 2025.
KSU	Leasingudgifter til bus fjernes	Budget 2023	Handicap og psykiatri	JKD	GRØN	Gennemført.
TMHU	Besparelse maskiner Park og Vej	Budget 2023	Park og Vej	KNO	GRØN	Gennemført.
TMHU	Besparelse på Indkøb af materiel - Park og vej	Budget 2023	Park og Vej	KNO	GRØN	Gennemført.
TMHU	Reduktion af budget til vedligeholdelse af Legepladser	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
TMHU	Reduktion af budget til vedligeholdelse af Havneværker og broer	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
TMHU	Forventet mindredrigt til Bugserbåd de kommende år.	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført OBS kun til og med 2025.
TMHU	Reduktion af budget til opsætning, opbevaring og nedtagning af badebroer.	Budget 2023	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
TMHU	Reduktion i Budget til spildevandsplan reduceres i de år, hvor planen blot vedligeholdes.	Budget 2023	TMHU Driftsramme	PMN	GRØN	Gennemført.
ØEU	Servicereduktion i administrationen - Ærøfærgerne	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Gennemført.
ØEU	Ny sejlplan uden ombygning af færgerne Skjoldnæs og Ellen	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af budget til inventar på Rådhuset	Budget 2023	Øvrige områder under kommunaldirektør	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Fjernelse af budget til Fyns Amts Avis	Budget 2023	Øvrige områder under kommunaldirektør	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Ophør annoncering i Erhvervsbladet Fyn	Budget 2023	ØEU driftsramme	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af udgifter til fortæring KB og udvalg	Budget 2023	ØEU driftsramme	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Jyllandsposten abonnement opsiges	Budget 2023	ØEU driftsramme	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af budget vedr. webtilgængelighed	Budget 2023	Øvrige områder under kommunaldirektør	AMB	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Ansvarlig	Status	Bemærkning
ØEU	Fjernelse af budget vedr. Microsoft Teams	Budget 2023	Øvrige områder under kommunaldirektør	BRO	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af budget vedr. Arbejdsmiljø	Budget 2023	Konsulentpulje	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	Fjernelse af ekstra pulje til ekstra rengøring pba. COVID-19	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af budget til Fælles Uddannelsesforum	Budget 2023	ØEU driftsramme	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	Ophør af centralpulje vedr. praktikpladsaftale (L&C budget 2020)	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	TV i saloner på færgerne fjernes	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af budget til sundhedsordning	Budget 2023	Centrale puljer	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	Ærøguiden prissættes	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Gennemført.
ØEU	En Ugentlig dobbelttur i lavsæson udgår - på færgerne Ellen	Budget 2023	Færgedrift	KMM	RØD	Færgerne Ellen har ikke sejlet fra juli til og med december 2023.
ØEU	Fjernelse af budget til Udsatteråd	Budget 2023	ØEU Driftsramme	MBE	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af bufferpulje - Bus	Budget 2023	Bus og telekørsel	KMM	GRØN	Gennemført.
ØEU	Reduktion af timeantal i Catering - Ærøfærgerne	Budget 2023	Færgedrift	KMM	GRØN	Gennemført.

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023
<b>= overskud og + = underskud</b>						
<b>Regnskabsopgørelsen, ultimo (udgiftsbaseret regnskab)</b>						
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-24,7	-29,3	-28,0	-27,9	-36,4	-24,6
Skattefinansieret anlæg inkl. jordforsyning	52,2	14,7	62,0	26,0	42,1	33,5
Resultat af det skattefinansierede område	27,4	-14,6	34,0	-1,9	5,7	8,9
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	0,5	-0,2	1,5	1,0	0,4	0,0
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	2,1	-1,7	0,1	0,1	-0,1	0,0
Servicedrift resultat	347,5	356,9	366,7	387,7	395,3	390,1
Servicedrift, udmeldt ramme af staten	339,9	352,6	365,7	379,9	390,2	
<b>Balance, aktiver, ultimo</b>						
Anlægsaktiver i alt	617,9	609,8	619,9	629,9	643,3	
Omsætningsaktiver i alt	20,2	22,7	19,7	24,6	26,8	
Likvide beholdninger i alt	53,4	88,9	128,2	117,5	95,8	
<b>Balance, passiver, ultimo</b>						
Egenkapital	-229,1	-233,3	-252,0	-302,0	-310,4	
Hensatte forpligtelser	-143,1	-136,9	-132,4	-81,6	-81,7	
Langfristet gæld inkl. Leasing	-281,9	-310,5	-339,7	-330,8	-328,7	
Kortfristet gæld	-37,1	-40,3	-43,7	-57,7	-45,1	
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (tkr.) jf. Danmarks statistik</b>	<b>-47,3</b>	<b>-52,1</b>	<b>-56,4</b>	<b>-55,1</b>	<b>-55,2</b>	
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	<b>8.947</b>	<b>14.913</b>	<b>21.281</b>	<b>19.562</b>	<b>16.075</b>	
<b>Gennemsnitlig Likviditet (tkr.)</b>	<b>68.192</b>	<b>84.793</b>	<b>129.169</b>	<b>143.395</b>	<b>103.442</b>	
<b>Skatteudskrivning:</b>						
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (budgetteret) (tkr.)	151,5	157,4	156,5	158,9	168,3	
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag valgt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	
Udskrivningsprocent Kommuneskat	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1	
Grundskyldspromille	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	
<b>Indbyggertal primo jf. Danmarks Statistik</b>	<b>6.058</b>	<b>5.964</b>	<b>5.960</b>	<b>6.025</b>	<b>6.008</b>	
<b>Indbyggerantal ultimo</b>	<b>5.964</b>	<b>5.960</b>	<b>6.025</b>	<b>6.008</b>	<b>5.960</b>	
<b>Udvikling i indbyggertal</b>	<b>-94</b>	<b>-4</b>	<b>65</b>	<b>-17</b>	<b>-48</b>	

## Kommunens årsregnskab 2023

### Driftsregnskab

+ = udgifter - = indtægter

Noter	Regnskabsopgørelse i tkr.	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
1	Skatter	-283.969	-288.547	-288.562
	Tilskud og udligning	-253.824	-261.694	-261.661
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-537.793</b>	<b>-550.241</b>	<b>-550.223</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
2	Byudvikling og miljø	8.790	11.762	7.348
2a	Transport og infrastruktur	45.706	43.768	43.046
3	Undervisning og kultur	63.371	63.926	62.678
4	Sundhedsområdet	46.322	47.327	46.690
5 + 5a	Sociale opgaver og beskæftigelse	263.571	274.033	271.029
6	Fællesudgifter og administration	83.071	84.676	81.276
7	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>510.831</b>	<b>525.492</b>	<b>512.067</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-26.962</b>	<b>-24.749</b>	<b>-38.156</b>
	<b>Renter mv.</b>	<b>2.329</b>	<b>2.074</b>	<b>1.784</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-24.633</b>	<b>-22.675</b>	<b>-36.372</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
	Byudvikling og miljø	3.738	5.339	-2.626
	Transport og infrastruktur	12.396	32.512	25.975
	Undervisning og kultur	3.661	13.000	12.117
	Sociale opgaver og beskæftigelse	0	2.740	2.819
	Fællesudgifter og administration	13.725	9.250	3.793
8	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>33.520</b>	<b>62.841</b>	<b>42.078</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>8.887</b>	<b>40.166</b>	<b>5.706</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	0	0	410
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	-126	-126
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>	<b>284</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>				
	<b>Afdrag på lån</b>	<b>21.755</b>	<b>26.652</b>	<b>26.648</b>
	Optagne lån	-13.932	-25.930	-24.606
	Øvrige balanceforskydninger		13.445	17.924
	<b>Balanceforskydninger og finansiering i alt</b>	<b>7.823</b>	<b>14.167</b>	<b>19.966</b>
	<b>Ændring af likvide aktiver før kursregulering</b>	<b>16.710</b>	<b>54.207</b>	<b>25.956</b>
	Kursregulering, likvide aktiver i fm. årsafslutning	0	0	-4.232
	<b>D. ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER I alt</b>	<b>16.710</b>	<b>54.207</b>	<b>21.724</b>

## Balance

Noter	Balance i tkr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
<b>AKTIVER</b>			
<b>10</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	16.747	16.380
	Bygninger	162.564	157.202
	Tekniske anlæg mv.	137.764	143.410
	Inventar	831	1.109
	Anlæg under udførelse	36.041	41.908
	<b>I alt materielle anlægsaktiver</b>	<b>353.947</b>	<b>360.009</b>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>12</b>	Aktier og andelsbeviser m.v.	249.608	255.175
<b>13</b>	Langfristede tilgodehavender	26.686	28.004
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-300	118
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning for andre...	-4	-4
	<b>I alt finansielle anlægsaktiver</b>	<b>275.990</b>	<b>283.293</b>
<b>10</b>	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>849</b>	<b>957</b>
<b>10</b>	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>171</b>	<b>171</b>
<b>11</b>	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	<b>21.634</b>	<b>22.791</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	<b>1.925</b>	<b>2.920</b>
<b>14</b>	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>117.529</b>	<b>95.805</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>772.045</b>	<b>765.946</b>

<b>Passiver</b>			
<b>Noter</b>	<b>Balance i tkr.</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2023</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-354.636	-360.677
	Reserve for opskrivninger	-331	-459
	Modpost for donationer		
	Balancekonto	52.973	50.726
<b>15</b>	<b>I alt</b>	<b>-301.994</b>	<b>-310.410</b>
<b>16</b>	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	<b>-81.577</b>	<b>-81.724</b>
<b>17</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-330.745</b>	<b>-328.702</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>-348</b>	<b>-924</b>
<b>18</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-57.381</b>	<b>-44.186</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-772.045</b>	<b>-765.946</b>
<b>19</b>	Kautions- og garantiforpligtelser udgør		1.118.399 tkr.
	Husleje garanti		1.250 tkr.
	Eventualforpligtelse		
	Åremålsansættelser		0 tkr.
<b>20</b>	Swapaftaler og valutaterminsforretninger		0 tkr.
	Nærtstående parter – Ærø Kommune har ingen nærtstående parter.		

## Generelle bemærkninger

Ærø Kommunes regnskab har givet et overskud på den skattefinansierede drift på 36.373 tkr. mod forventet 22.675 tkr. en mindredgift på 13.698 tkr. forskellen kan forklares således.

	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Regnskab ift	Regnskab ift
	2023	2023	2023	korr. budget	opr. budget
Generelle tilskud og skatter	-537.793	-550.241	-550.223	18	-12.430
Driftsudgifter:					
Serviceudgifter	390.119	402.504	395.261	-7.243	5.142
Udgifter udenfor servicerammen	27.621	27.445	25.196	-2.249	-2.425
Overførselsudgifter	93.091	95.543	91.609	-3.934	-1.482
Renter	2.329	2.074	1.784	-290	-545
Udgifter i alt	513.160	527.566	513.850	-13.716	690
Resultat primær driftsvirksomhed	-24.633	-22.675	-36.373	-13.698	-11.740

minus = merindtægt eller mindredgift

### Skatter og generelle tilskud inkl. momsrefusion, merindtægt på 18 tkr.

Ærø Kommune har for 2023 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag og en skatteprocent på 26,1. Indtægterne vedr. generelle tilskud og skatter er indgået som forventet i forhold til korrigeret budget. I forhold til oprindeligt budget har der været udgifter til efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering 284 tkr. udgift skattesanktion 84 tkr. Midtvejsregulering har samlet givet en merindtægt på 7.723 tkr. Mindredgift grundskyld 4.541 tkr. skyldes at der ikke som forventet er tilbagebetalt grundskyld på baggrund af den nye boligskattelov og deraf nye vurderinger. Mindredgifter er overført til 2024.

En revision af købsmoms vedr. 2018-2020 har i 2023 givet en merindtægt på 1.186 i forhold til opr. Budget og 700 tkr. tkr. i forhold til korrigeret budget.

### Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)

Driftsudgifterne udviser et mindreforbrug 13.698 tkr. i forhold til korr. budget. Nedenfor gives en overordnet forklaring opdelt i servicedriftsudgifter (også kaldet servicerammen), udgifter der holdes uden for servicerammen og overførselsudgifterne.

**Serviceudgifter**, mindredgift 7.243 tkr. i forhold til korrigeret budget og en merudgift på 5.142 tkr. i forhold til oprindelig budget. I den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen udmeldes en samlet ramme for kommunernes serviceudgifter samt evt. en samlet ramme for kommunens bruttoanlægsudgifter.

Hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen, vil de blive mødt med økonomiske sanktioner. Tilsvarende har Folketinget mulighed for at udstede sanktioner, hvis kommunerne samlet set overskrider anlægsrammen.

I det oprindelige budget var servicedriftsudgifterne også kaldet servicerammen budgetteret til 390.119 tkr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 12.385 tkr., hvoraf 7.543 tkr. vedr. overførsler fra 2022.

Det korrigerede budget udgør herefter 402.504 tkr. Det endelige regnskab viser en udgift på 395.261 tkr. en mindredgift i forhold til det korrigerede budget på 7.243 tkr., driftsoverførsler til 2024 udgør 11.481 tkr.

Ærø Kommunes udmeldte serviceramme på 390.155 tkr. er overskredet med 5.106 tkr.

Samlet set har kommunerne overholdt servicerammen for 2023.

I store træk har der været mindredgift i forhold til korrigeret budget på fælles it og telefoni, sekretariat og forvaltninger, vejvæsen, busdrift, havnevæsen, folkeskolen og dagtilbud til børn og unge, tilbud til børn og unge med særlige behov, andre sundhedsudgifter, bevilling til Skovrejsning, Ålegræs, Fossilbillisme/el-cykler og øvrige tiltag til reduktion af CO2 samt puljen til energiudfordringer. Herudover har der været merindtægter vedr. tilskud til byfornyelse.

I store træk har der været merudgifter i forhold til korrigeret budget til færgedrift, befordring af elever i grundskolen, ældreområdet, genoptræning og vedligeholdelsestræning og løn- og barselspuljer.

### Områder der holdes uden for servicedriftsudgifter har givet en mindredgift 2.249 tkr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering, mindredgift på 255 tkr. i forhold til det korrigerede budget.

Central refusionsordning merindtægt på 1.819 tkr. i forhold til forventet i det korrigerede budget og en merindtægt på 2.362 tkr. i forhold til opr. budget. Der er i årets løbet givet tillægsbevilling på merindtægt 543 tkr. der vedr. refusion af udgifter på botilbud længerevarende § 108. Den ekstraordinære indtægt kan tilskrives en prioritering af et ekstraordinært genbesøg af relevante sager. Dette medførte et fokus på en række ekstraudgifter, som der tidligere ikke har været hentet refusion for. Dette er der nu rettet op på for 2023 og de forgående regnskabsår og der vil blive korrigeret for det i Budget 2024 og frem.

Ældreboliger mindreudgift i forhold til korrigeret budget 175 tkr. og merudgift på 106 tkr. i forhold til oprindeligt budget. Udgifterne omfatter lejetab på kommunale ældreboliger samt på drift af de kommunale ældreboliger "Plantagevej".

#### Overførselsudgifter

Der har været en mindreudgift på overførselsområdet (inkl. Dagpenge forsikrede ledige) på 3.934 tkr. i forhold til korr. budget og 1.482 tkr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgiften udgør ca. 4 pct. ift. korrigeret budget og består af en sum af en række mindre afvigelser på en række områder. Der er fx en mindreudgift på 590 t.kr. ift. korrigeret budget på arbejdsmarkedsforanstaltninger, en mindreudgift på 932 t.kr. på området under førtidspension og personlige tillæg samt en mindreudgift på 874 t.kr. på kontant ydelser, der igen kan fordeles over en række mindre korrektioner på en række områder. Generelt har der været et fald i overførselsudgifterne i de seneste år, der kan tilskrives et fortsat faldende antal ydelsesmodtagere. Således er antallet af fuldtidspersoner på dagpenge og kontanthjælp i Ærø Kommune faldet med hhv. 54 pct. og 45 pct. i perioden 2020 – 2023. På landsplan har der også været et fald i antallet af ydelsesmodtagere, dog ikke helt i samme størrelsesorden. Faldet i ydelsesmodtagere på landsplan vil dog også påvirke Ærø Kommunes indtægter. Så et fald i udgifterne til overførsler, bliver altså delvist modsvaret af et fald på indtægtsiden.

**Renter**, mindreudgift 290 tkr.

Renter m.v. var oprindeligt budgetteret med en udgift på 2.329 tkr., der er i årets løb givet tillægsbevillinger på -255 tkr. således at det korrigerede budget udgør 2.074 tkr. Det faktiske regnskab endte med en udgift på 1.784 tkr. en mindreudgift på 290 tkr. i forhold til korrigeret budget. Mindreudgiften skyldes i det væsentligste renter vedr. Indskud i pengeinstitutter, der har givet en merindtægt på 202 tkr. og renter vedr. realkreditobligationer (Repo-beholdningen), der har givet en merindtægt på 92 tkr.

I forhold til oprindeligt budget skyldes mindreudgiften at der nu modtages renter af indestående i pengeinstitutter, renter vedr. realkreditobligationer samt udgift vedr. forrentning lønmodtagernes feriemidler.

#### Overførsler

Ej forbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført fra 2023 til 2024 udgør i alt netto 29.979 tkr.

1.000 kr.	2022 til 2023	2023 til 2024
Drift	7.543	11.481
Anlæg	28.012	18.498
<b>I alt</b>	<b>35.555</b>	<b>29.979</b>

Der henvises til note 9.

#### Skattefinansieret anlæg (hovedkonto 0 + 2-6)

Anlæg udviser nettoudgifter på 42.078 tkr. mod oprindeligt budgetteret nettoudgifter 33.520 tkr.

Forskellen kan primært henføres til overførsler mellem årene og ydede anlægstillægsbevillinger i 2023.

Fra 2023 til 2024 er der overført 18.498 tkr., der hovedsageligt vedrører anlægspulje til energibesparende foranstaltninger, pulje renovering af gamle bygninger, Ny SFO, bygningsvedligehold, renoveringsplan for havnene, vejbelysning, udstykning Søndervejen i Søby, udskiftning af broer i Marstal, baderumsbygning bro 10 Marstal, ventilation Bibliotek, helårshavestue Søskilden, el-lade standere samt nye grønne El-færger.

Der henvises til note 8 vedr. anlæg og note 9 vedr. overførsler.

#### Forsyningsvirksomheder (hovedkonto 1)

Vandforsyning og spildevand er for flere år siden udskilt til Ærø vand. Pr. 1. januar 2021 er renovation og losseplads overført til en del af selskabet Ærø Forsyning, som dækker Ærø Vand og Ærø Affald. Resultat af Ærø Affald er konteret ind i kommunens regnskab som sumposteringer.

Der er modtaget tilskud til etablering af BIOCOVER anlæg. Anlægget er afsluttet i 2023.



### Balanceforskydninger i øvrigt

Øvrige balanceforskydninger kan defineres som de forskydninger i aktiver og passiver, som ikke er afdrag, låneoptagelse og likviditetsforskydninger.

Balanceforskydninger budgetlægges som udgangspunkt som 0 i det oprindelige budget. Konkrete sager budgetlægges dog i løbet af regnskabsåret, f.eks. grundkapitalindskud, deponering, kirkeskatter, diverse udlån o.l.

Hvis tilgodehavender ultimo er større end primo, betyder det et ej budgetlagt træk på kassen.

Hvis ultimo gæld er større end primo, betyder det en ej budgetlagt henlæggelse til kassen.

Særlig usikkerhed er der omkring refusionstilgodehavender hos staten, andre tilgodehavender, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene.

Der var budgetteret med 800 tkr. i lån til det Ærøske Boligselskab vedr. "ombygning Gilleballehus" lånet er ikke udbetalt og budgettet er overført til 2024. Det Ærøske Boligselskab har solgt Håndværkerstiftelsen ved siden af Gilleballehus og der er indgået 238 tkr. i tilbagebetaling af indskud i landsbyggefonden.

Forskydningerne kan specificeres således i forhold til korrigeret budget:

	Regnskab 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Udvikling i gæld/tilgodehavender
<b>Budgetteret</b>	<b>12.407</b>	<b>13.445</b>	<b>1.038</b>	
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>9.986</b>	9.986	0	Budgetteret kortfristet gæld er faldet
Kassekreditter og byggelån	9.986	9.986	0	
Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0	
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.421</b>	3.459	1.038	Budgetteret tilgodehavender er steget
Andre langfristede udlån og tilgodehavender		800	800	
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	1.426	1.664	238	
Pantebreve	995	995	0	
<b>Ej budgetteret</b>	<b>5.517</b>			
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.496</b>			Ej budgetteret kortfristet gæld er faldet
Anden gæld	109			
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	2.952			
Deposita	-600			
Mellemregningskonto	35			
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.021</b>			Ej budgetteret tilgodehavender er steget
Andre tilgodehavender	-14			
Andre tilgodehavender hos staten	3.369			
Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.049			
Refusionstilgodehavender	195			
Staten	0			
Tilgodehavender i betalingskontrol	-3.045			
Udlån til beboerindskud	-164			
Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Ærø Affald	-418			
Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Lån til betaling af grundskyld mv.	122			
Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Stigning i Grundskyld fra 2018	1.928			
	<b>17.924</b>			

### Afdrag på Lån

Der har været afholdt afdrag på lån for 26.648 tkr. en mindreudgift på 4 tkr. i forhold til korrigeret budget. Afdragene vedr. ordinære lån på 21.517 tkr. og ekstraordinært afdrag på feriepengeforpligtelsen på 5.131 tkr.

### Låneoptagelse

Der er optaget lån i 2023 på 24.606 tkr., der fordeler sig med 10.058 vedr. endelig opgørelse lånerammen for 2022. Herudover er der optaget 4.419 tkr. vedr. køb af transformerstation, 2.750 tkr. vedr. ventilation på Marstal Skole og 7.379 tkr. vedr. energioptimering vejbelysning, endelig opgørelse af lånerammen for 2023 opgøres og hjemtages i 2024.

I forhold til korrigeret budget en mindreindtægt på 1.324 tkr. Bevillingen overføres til 2024 som forventet lånoptagelse.

### Konverterede lån

Der er ingen konverterede lån i 2023.

### Likviditet.

Udviklingen i likviditeten påvirkes af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelser, overførsler mellem årene og tidsforskydninger i anlægsprojekter. Herudover påvirkes ændringen i likviditeten af øvrige balanceforskydninger, som kan defineres som de forskydninger, der er i kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender.

Her er der særligt stor usikkerhed omkring refusionstilgodehavende hos staten, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene. Det er ikke muligt at budgettere disse finansforskydninger mellem årene, da det er tilfældigt om en ind- eller udbetaling foretages i december eller januar.

Udvikling i Likviditeten (+ = forøgelse af likviditeten)	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2023	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget vs. Regnskab
<b>Primo beholdning</b>	<b>117.529</b>	<b>117.529</b>	<b>86.781</b>	<b>0</b>
Bevægelserne kan forklares således:				
Overskud på ordinær skattefinansieret drift	36.373	22.675	24.633	13.698
Underskud drift Affaldsområdet	-410	0	0	-410
Anlæg forsyningsvirksomhed	126	126	0	0
Anlægsudgifter	-42.078	-62.841	-33.520	20.763
Optagne lån	24.606	25.930	13.932	-1.324
Afdrag på lån	-21.517	-21.521	-21.755	4
Afdrag på feriepengeforpligtelse	-5.131	-5.131	0	0
Ej budgetteret balanceforskydninger modpost Affaldsområdet	418	0	0	418
Ej budgetteret balanceforskydning, Kassekredit REPO	0	0	0	0
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige	-5.935	0	0	-5.935
Budgetterede balanceforskydninger	-12.407	-13.445	0	1.038
<b>Forskydning likvid beholdning</b>	<b>91.574</b>	<b>63.322</b>	<b>70.071</b>	<b>28.252</b>
Kursregulering investeringsportefølje	4.232	0	0	4.232
<b>Ultimo beholdning</b>	<b>95.805</b>	<b>63.322</b>	<b>70.071</b>	<b>32.484</b>

Ærø kommunes likviditet er faldet med 21.724 tkr. til 95.805 tkr. I forhold til forventet i det korrigerede budget er der en forbedring på 32.484 tkr., der kan forklares således:

Overførsler til 2023	29.979
Drift, rammebevillinger	5.111
Drift, øvrige driftsbevillinger overført	6.370
Anlæg	18.498
Øvrige områder uden overførselsadgang	
Ordinær driftsvirksomhed	2.217
Forsyningsvirksomhed drift og anlæg	-410
Anlæg	2.265
Optagne lån	-1.324
Afdrag på lån og feriepengeforpligtelsen	4
Ej budgetteret balanceforskydning, Kassekredit repo	0
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige	-5.517
Budgetterede balanceforskydninger	1.038
Kursregulering investeringsportefølje og obligationsbeholdning	4.232
<b>I alt</b>	<b>32.484</b>

### Gennemsnitlig likviditet.

For Ærø Kommune har den gennemsnitlige likviditet været faldende fra 143.395 tkr. primo 2023 til 103.442 tkr. ultimo 2023.

## Noter til driftsregnskab og balance

hele 1.000 kr.

### Note 1 Tilskud og udligning samt momsudligning

		tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat			-537.793	-550.241	-550.223	18	-12.430
Tilskud og udligning samt momsudligning			-253.824	-261.694	-261.661	33	-7.837
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		-253.824	-261.694	-261.661	33	-7.837
0762	Tilskud og udligning		-253.232	-260.616	-260.620	-4	-7.388
076280	Udligning og generelle tilskud		-165.312	-172.876	-172.876	0	-7.564
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge		1.476	1.476	1.476	0	0
076282	Kommunale bidrag til regionerne		712	712	708	-4	-4
076286	Særlige tilskud		-90.108	-89.928	-89.928	0	180
0765	Refusion af købsmoms		-592	-1.078	-1.041	37	-449
076587	Refusion af købsmoms		-592	-1.078	-1.041	37	-449
Skatter			-283.969	-288.547	-288.562	-15	-4.593
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		-283.969	-288.547	-288.562	-15	-4.593
0768	Skatter		-283.969	-288.547	-288.562	-15	-4.593
076890	Kommunal indkomstskat		-263.455	-263.426	-263.426	0	29
076892	Selskabsskat		-1.221	-1.221	-1.222	-1	-1
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-26	-107	-107	0	-81
076894	Grundskyld		-19.112	-23.638	-23.653	-15	-4.541
076895	Anden skat på fast ejendom		-155	-155	-154	1	1

### Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

		tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat			8.790	11.762	7.348	4.414	1.442
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		8.790	11.762	7.348	4.414	1.442
0022	Jordforsyning		30	30	-105	135	135
002201	Fælles formål		0	0	-168	168	168
002202	Boligformål		14	14	9	5	5
002203	Erhvervsformål		-8	-8	13	-21	-21
002204	Offentlige formål		3	3	38	-35	-35
002205	Ubestemte formål		21	21	2	19	19
0025	Faste ejendomme		3.364	5.253	2.521	2.732	843
002510	Fælles formål		1.086	1.276	314	962	772
002511	Beboelse		0	70	141	-71	-141
002512	Erhvervs ejendomme		-438	-438	-208	-230	-230
002513	Andre faste ejendomme		-318	-314	-339	25	21

	tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
002515	Byfornyelse	465	1.723	135	1.588	330
002518	Driftssikring af boligbyggeri	710	710	427	283	283
002519	Ældreboliger	1.859	2.226	2.051	175	-192
0028	Fritidsområder	453	533	256	277	197
002820	Grønne områder og naturpladser	453	533	256	277	197
0032	Fritidsfaciliteter	755	981	513	468	242
003231	Stadion og idrætsanlæg	755	981	484	497	271
003235	Andre fritidsfaciliteter	0	0	29	-29	-29
0038	Naturbeskyttelse	0	0	0	-0	-0
003850	Naturforvaltningsprojekter	0	0	0	-0	-0
0048	Vandløbsvæsen	1.018	1.334	1.320	14	-302
004871	Vedligeholdelse af vandløb	1.018	1.334	1.320	14	-302
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	1.690	2.151	1.416	735	274
005280	Fælles formål	615	848	452	396	163
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.075	1.303	965	338	110
0055	Diverse udgifter og indtægter	-8	-8	42	-50	-50
005593	Diverse udgifter og indtægter	-8	-8	42	-50	-50
0058	Redningsberedskab	1.488	1.488	1.384	104	104
005895	Redningsberedskab	1.488	1.488	1.384	104	104

## Note 2A Transport og infrastruktur

	tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		45.706	43.768	43.046	722	2.660
02	Transport og infrastruktur	45.706	43.768	43.046	722	2.660
0222	Fælles funktioner	7.274	7.195	7.458	-263	-184
022201	Fælles formål	1.783	1.633	1.486	147	297
022203	Arbejder for fremmed regning	-827	-827	-655	-172	-172
022205	Driftsbygninger og -pladser	6.318	6.389	6.626	-237	-308
0228	Kommunale veje	3.490	3.124	2.319	805	1.171
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	1.866	1.616	1.390	226	476
022812	Belægninger m.v.	867	751	212	539	655
022814	Vintertjeneste	757	757	716	41	41
0232	Kollektiv trafik	37.032	34.289	36.136	-1.847	896
023231	Busdrift	11.025	13.043	9.547	3.496	1.478
023233	Færgedrift	25.292	20.504	25.872	-5.368	-580
023234	Lufthavne	715	742	718	24	-3
0235	Havne	-2.090	-840	-2.866	2.026	776

	tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
023540	Havne	-2.871	-2.259	-2.542	283	-329
023541	Lystbådehavne m.v.	728	1.345	-399	1.744	1.127
023542	Kystbeskyttelse	53	74	74	-0	-21

### Note 3 Undervisning og kultur

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		63.371	63.926	62.678	1.248	693
03	Undervisning og kultur	63.371	63.926	62.678	1.248	693
0322	Folkeskolen m.m.	48.433	49.044	49.314	-270	-881
032201	Folkeskoler	35.879	37.162	36.467	695	-588
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.495	1.495	1.408	87	87
032205	Skolefritidsordninger	1.812	1.597	1.580	17	232
032206	Befordring af elever i grundskolen	2.024	2.024	3.067	-1.043	-1.043
032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2	0	0	1	-1	-1
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0	0	19	-19	-19
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	4.680	4.693	4.693	-0	-13
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	1.250	1.295	1.276	19	-26
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	0	0	18	-18	-18
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	1	-1	-1
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	385	385	345	40	40
032218	Ildrætsfaciliteter for børn og unge	908	393	439	-46	469
0330	Ungdomsuddannelser	1.333	236	198	38	1.135
033042	Forberedende Grunduddannelse	308	75	56	19	252
033043	Forsøgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	204	150	106	44	98
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	821	11	36	-25	785
0332	Folkebiblioteker	3.331	3.445	3.411	34	-80
033250	Folkebiblioteker	3.331	3.445	3.411	34	-80
0335	Kulturel virksomhed	5.620	6.437	5.621	816	-1
033560	Museer	3.655	3.941	3.699	242	-44
033561	Biografer	116	116	116	0	0
033562	Teatre	22	47	14	33	8
033563	Musikarrangementer	1.059	1.127	1.015	112	44
033564	Andre kulturelle opgaver	768	1.206	777	429	-9
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	4.654	4.764	4.134	630	520
033870	Fælles formål	33	33	28	5	5
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	165	165	195	-30	-30
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.149	1.149	1.135	14	14

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
033874	Lokaletilskud	1.044	1.064	726	338	318
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	186	152	84	68	102
033876	Ungdomsskolevirksomhed	1.997	2.121	1.965	156	32
033878	Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner m.v.	80	80	0	80	80

#### Note 4 Sundhedsområdet

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		46.322	47.327	46.690	637	-368
04	Sundhedsområdet	46.322	47.327	46.690	637	-368
0462	Sundhedsudgifter m.v.	46.322	47.327	46.690	637	-368
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	30.974	30.974	30.719	255	255
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	5.510	5.713	6.559	-846	-1.049
046284	Fysioterapi	1.937	1.937	2.166	-229	-229
046285	Kommunal tandpleje	2.443	2.409	2.138	271	305
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	3.911	3.962	3.487	475	424
046289	Kommunal sundhedstjeneste	812	879	868	11	-56
046290	Andre sundhedsudgifter	735	1.453	752	701	-17

#### Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		263.571	274.033	271.027	3.006	-7.456
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	263.571	274.033	271.027	3.006	-7.456
0522	Central refusionsordning	-5.212	-5.755	-7.574	1.819	2.362
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.212	-5.755	-7.574	1.819	2.362
0525	Dagtilbud til børn og unge	18.185	19.391	18.009	1.382	176
052510	Fælles formål	765	737	500	237	265
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	3.612	3.758	3.337	421	275
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	10.590	11.638	11.109	529	-519
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem mm.	3.218	3.258	3.062	196	156
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	12.115	12.234	11.037	1.197	1.078
052820	Opholdssteder mv. for børn	4.641	4.641	3.390	1.251	1.251
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	3.987	4.106	4.064	42	-77
052822	Plejefamilier	1.080	1.080	970	110	110
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	2.032	2.032	2.178	-146	-146

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	101	101	93	8	8
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	274	274	342	-68	-68
0530	Tilbud til ældre	105.289	105.114	106.687	-1.573	-1.398
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	19.811	21.082	18.736	2.346	1.075
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	66.226	64.563	63.881	682	2.345
053028	Hjemmesygepleje	11.983	12.086	15.281	-3.195	-3.298
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	2.751	2.730	3.486	-756	-735
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	4.248	4.323	5.018	-695	-770
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende ved pasning	270	330	285	45	-15
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	40.150	47.499	51.206	-3.707	-11.056
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	2.977	3.122	6.322	-3.200	-3.345
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	6.385	6.277	6.273	4	112
053840	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	811	811	774	37	37
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	2.670	3.378	3.756	-378	-1.086
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service	372	1.346	773	573	-401
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	374	506	475	31	-101
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	634	1.190	1.134	56	-500
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	15.497	16.231	16.586	-355	-1.089
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	5.289	6.819	7.012	-193	-1.723
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	983	3.454	3.845	-391	-2.862
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	257	257	207	50	50
053854	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238	109	109	91	18	18
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	303	314	300	14	3
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.489	3.685	3.660	25	-171
0546	Tilbud til udlændinge	2.166	1.012	302	710	1.864
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	840	88	-345	433	1.185
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	1.326	924	647	277	679
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	38.623	44.304	43.372	932	-4.749
054865	Seniorpension	4.375	6.551	6.083	468	-1.708
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	11.074	16.446	16.231	215	-5.157

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
054867	Personlige tillæg m.v.	1.558	1.558	1.108	450	450
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	21.616	19.749	19.951	-202	1.665
0557	Kontante ydelser	28.359	28.810	27.893	917	466
055771	Sygedagpenge	10.204	11.139	11.162	-23	-958
055772	Sociale formål	647	1.521	1.433	88	-786
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	6.237	5.605	5.221	384	1.016
055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	0	0	-3	3	3
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	4.735	3.854	3.795	59	940
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	832	1.275	1.203	72	-371
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	5.704	5.416	5.080	336	624
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	20.023	18.853	17.978	875	2.045
055880	Revalidering	248	248	190	58	58
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilbud	15.299	12.858	12.456	402	2.843
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	2.707	3.896	3.681	215	-974
055883	Ledighedsydelse	1.769	1.851	1.651	200	118
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	3.716	2.414	1.958	456	1.758
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.461	1.959	1.360	599	101
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	48	0	0	0	48
056897	Seniorjob til personer over 55 år	153	0	0	0	153
056898	Beskæftigelsesordninger	2.054	455	598	-143	1.456
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	157	157	158	-1	-1
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	157	157	158	-1	-1

### Note 5A Statsrefusioner.

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 regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder".

Noten skal angives i hele kr. og er ekskl. endelig restrefusion



**Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ærø Kommune i regnskabsåret 2022.**

- = indtægter + = udgifter

**Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9**

**Hovedkonto på finansloven**

	kr.
15.41.16.1) Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.2) Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.3) Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp i fm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-254.923
14.71.04. Resultattilskud	-344.252
14.71.05. Grundtilskud	-896.880
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08. Repatriering af udlændinge	0
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-6.901.570
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-31.991
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	0
15.41.16.1) Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.2) Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.3) Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-594.132
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-26.781
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.481.926
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-67.413
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-524.511
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-40.068
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-155.406
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-33.642
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-23.691
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-25.664
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-244.220
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	0
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	0
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-33.299
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-134.753
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-37.802
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-263.832
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-4.303.470
17.56.02. Ledighedsydelse	-62.272
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-3.229
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-208.800

17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-98.285
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	308.914
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	2.251
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-20.187
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-40.692
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-664.266
Refusion i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		-17.206.792

#### Refusion fra ydelsesrefusion

##### Hovedkonto på finansloven

		kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse i fm. program	-215.630
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-72.344
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-1.362.566
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-875.077
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-47.378
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-359.195
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-6.906.484
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	0
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-47.946
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-3.129.401
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-3.101.058
Refusion i alt fra ydelsesrefusion		-16.117.079

#### Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

-33.323.871

#### Medfinansiering via Ydelsesrefusion

##### Hovedkonto på finansloven

		kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.073.107
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	186.413
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	7.013
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	16.230.934
17.64.13.	Seniorpension	6.083.150
<b>Medfinansiering i alt via Ydelsesrefusion</b>		<b>27.580.617</b>

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

#### Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.

		tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat			83.071	84.676	81.276	3.400	1.795
06	Fællesudgifter og administration m.v.		83.071	84.676	81.276	3.400	1.795
0642	Politisk organisation		4.323	4.055	3.853	202	470
064240	Fælles formål		34	34	16	18	18
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer		3.894	3.867	3.719	148	175
064242	Kommissioner, råd og nævn		211	146	114	32	97
064243	Valg m.v.		184	8	5	3	179
0645	Administrativ organisation		62.663	67.787	64.329	3.458	-1.666
064550	Administrationsbygninger		2.720	3.280	3.219	61	-499
064551	Sekretariat og forvaltninger		39.288	42.800	41.133	1.667	-1.845

	tkr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
064552	Fælles IT og telefoni	10.543	11.218	10.604	614	-61
064553	Jobcentre	5.464	5.552	4.600	952	864
064558	Det specialiserede børneområde	3.113	3.417	3.246	171	-133
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	1.535	1.520	1.528	-8	7
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.012	9.791	7.629	2.162	383
064862	Turisme	2.586	2.912	2.555	357	31
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	2.537	4.170	2.449	1.721	88
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	2.889	2.709	2.624	85	265
0652	Lønpuljer m.v.	8.073	3.043	5.465	-2.422	2.608
065270	Løn- og barselpuljer	8.340	-1.834	905	-2.739	7.435
065272	Tjenestemandspension	4.622	4.378	4.390	-12	232
065274	Interne forsikringspuljer	598	598	170	428	428
065276	Generelle reserver	-5.487	-99	0	-99	-5.487

## Note 7 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte									
Område / år	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0: Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	5,00	2,52	2,90	4,60	5,56	1,88	0,83	0,87	0,77
1: Forsyningsvirksomheder m.v.	-	0,13	0,00	0,00	0,00	0,14	0,16	0,00	0,00
2: Transport og infrastruktur	105,15	104,69	109,58	113,23	117,78	117,51	120,16	121,53	120,49
3: Undervisning og kultur	83,23	74,59	66,65	67,76	69,05	68,83	70,43	76,27	74,72
4: Sundhedsområdet	7,97	9,44	11,85	12,98	12,64	15,55	16,26	15,37	15,34
5: Sociale opgaver og beskæftigelse	276,95	282,89	293,07	296,93	299,38	293,22	303,85	297,35	302,01
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (seniorjob, mentor mv.)	10,64	9,00	8,33	7,52	5,77	5,81	0,80	1,15	0,80
6: Fællesudgifter og administration m.v.	68,45	71,24	77,85	82,42	85,01	86,81	87,76	89,21	91,35
<b>I alt</b>	<b>557,39</b>	<b>554,50</b>	<b>570,23</b>	<b>585,44</b>	<b>595,20</b>	<b>589,75</b>	<b>600,37</b>	<b>601,75</b>	<b>605,49</b>
De samlede lønudgifter i 2023 udgjorde 293.008.275 kr.									

2023:

Ad. 0 Uændret niveau

Ad. 1 Forsyning overgået til Ærø Affald

Ad. 2 Fald havnene

Ad. 3 Fald ungdomsskolevirksomhed

Ad. 4 Uændret niveau.

Ad. 5 Uændret niveau.

Ad. 6 Stigning på "myndighedsudøvelse" og øvrig administration.

## Note 8 Anlægsudgifter

### Igangværende anlæg

Bevillings-program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
1	Anlægspulje til energibesparende foranstaltninger. lånefinansieret	593	1.270	134	134	Grundet travlhed i afdelingen er der ikke udført anlægsarbejder vedr. energibesparelser. Restbeløb 1.136 tkr. overføres til 2024.
14	Renoveringsplan havnene - 15 års plan, lånefinansiering	959	5.149	81	81	Grunden til at budgettet ikke er anvendt i 2023 er: Oprensning i havnebasiner mangler tilladelse fra Miljøstyrelsen. Molehoved Ærøskøbing er udsat pga. jernpriser. Træspuns færgeleje udsat efter aftale med Ærøfærgerne. Renovering broer udføres ad hoc og har været begrænset grunde udefrakommende begivenheder for vejr og vind. Legeredskaber i Ærøskøbing udsat til 2024. restbeløbet 5.068 tkr. overføres til 2024.
87	Byfornyelse (anlæg) 95% lånefinansieret	390	-617	-886	-886	Der er sket nedrivninger. Der er hjemtaget manglende refusion fra tidligere år. Derfor er der et positivt forbrug. Resterende budget -269 overføres til 2024.
115	Køb af Erhvervsgrund Reberbanen	0	100	0	0	Bevilling til projektering mm vedr. grunde på Reberbanen. Restbudget 100 tkr. overføres til 2023.
120	Udvidelse Søby Havn Prio 2017	11.920	51	51	51	Der er udarbejdet en ny projektplan. Kommunens tilskud er budgetlagt i de kommende år jf. Projektplanen.
124	Skolevej - Halvejen og Grønnegade	0	100	47	47	Resterende bevilling fra projekt vedr. venteplasser til skolebørn. Projektet er besluttet anvendt til sikring af skolevejen Grønnegade og Halvejen, ses sammen med afslutning af SFO - p-pladser mm. Der overføres 53 tkr. til 2024.
146	Ny SFO samt salg af Toftebog og Lilletoften nettobevilling	0	8.588	8.220	8.220	SFO er ibrugtaget. Der mangler udendørsarealer bl.a. parkeringspladser mm. Merforbrug legeplads og inventar dækkes af indtægten ved salg af Lilletoften . Der overføres derfor 1.188 tkr. til 2024.

Bevillings-program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
164	Vedligehold kommunale bygninger	1.036	1.036	1.029	1.029	Der er udført renoveringsarbejde på bl.a.: Marstal Skole - Alarmsystem Kernehuset/Knasten - Ventilation MÆC - Udskiftning af markiser Gilleballetofte - ny vandinstallation Arrebohallen - Udskiftning af vinduespartier Diverse energimærkning
193	Udbygning kommunale havne - 30% af overskud, lånefinansieret	523	1.158	634	634	Der er opsat Grillhytter samt opført affaldsgårde, Badebro og handicaprampe. Der overføres 474 tkr. til 2024.
196	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing Havn, ej lånefinansieret	0	120	0	0	TMHU har besluttet at dette skal overføres til 2024 som en del af færgeprojektet.
201	Ventilation Bibliotek prio 2021	0	158	86	86	Arbejdet er igangsat og færdiggøres i 2024. Restbudget 72 tkr. overføres til 2024.
202	Helårs havetue Søkinden prio. 2021	0	498	360	360	Arbejdet er igangsat. Restbudget 138 tkr. overføres til 2024.
203	Ventilation Marstal skole prio 2021, lånefinansieret	3.661	3.490	2.774	2.774	Anlægsarbejdet er igangsat. Færdiggøres i 2024. Restbudget 716 tkr. overføres til 2024.
208	Udbygning el-ladeinfrastruktur prio 2021	0	907	33	33	Skal ses sammen med anlæg xa-212. Der er opsat lade standere. Restbudget overføres til 2024 874 tkr.
212	El-biler Ældre Sundhed prio 2021	0	406	19	19	Skal ses sammen med anlæg xa-208. Der er igangsat opstilling af el standere mm. Restbudget 387 tkr. overføres til 2024.
213	Flytning servere til IT afdelingen	0	181	0	0	Budgettet 181 tkr. overføres til 2024, da afklaring omkring fremtidig drift af platform forventes endelig gennemført i 2024.
216	Naturprojekter	785	817	22	22	Der er igangsat arbejde omkring vådområder mm. Restbudget 795 tkr. overføres til 2024.

Bevillings-program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
218	Forbedring og udvidelse af P-plads Eriks Hale prio	0	200	0	0	Anlægsarbejdet udsat til 2024 grundet skader efter stormfald. Overføres til 204 200 tkr.
226	Baderumsbygning bro 10, lånefinansieret	1.151	1.151	512	512	Renovering af baderumsbygning vedr. bro 10 er igangsat med ej færdig. Resterende bevilling overføres til 2024 tkr. 639 tkr.
235	Omklædning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	0	1.836	1.973	1.973	Faciliteter til Ældre Sundheds personale. Det er indkøbt container til mødelokaler mm. Restbudget -137 tkr. overføres til 2024, hvor der ligger en resterende bevilling til anlægget.
239	Udskiftningsplan broer Marstal Havn, lånefinansieret.	1.444	3.235	3.142	3.142	Udskiftningsplan bro 2 og 3 Marstal er færdig. Resterende budget 93 tkr. overføres til 2024 til udskiftningsplan bro 4 Marstal.
242	Vejbelysningsanlæg og Investeringsplan, lånefinansieret	5.231	7.379	9.344	9.344	Det er besluttet at vejbelysning løbende skal udskiftes. Arbejdet er igangsat. Restbudget - 1.965 tkr. overføres til 2024, hvor der er en ny bevilling.
254	Udstykning Søndervejen Søby	0	1.100	286	286	Der er udført byggemodning på Søndervejen. Restbudget 814 tkr. overføres til 2024.
257	Birkholm - Klima sikrings projekt	113	227	0	0	Årlig bevilling vedr. klima sikring på Birkholm.
261	Installation LED panel Rådhus	372	372	248	248	Der er lavet nye lofter samt ny belysning i Borgerservice. Restbeløb overføres til 2024 124 tkr.
263	Arealeffektivisering af kommunale lokaler	418	418	384	384	Der er udfærdiget en rapport omkring arealeffektivisering i Ærø Kommune. Der arbejdes videre med området i 2024. Restbeløb 34 tkr. Flyttes til 2024.
264	Havari E/F Ellen	0	5.602	2.597	2.597	Der har været brand ombord på E/F Ellen. Forsikrings sag mm er endnu ikke afsluttet. Restbudget overføres til 2024 i alt kr. 3.005 tkr.

Bevillings-program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
270	Køb af transformerstation Søby	0	4.419	4.424	4.424	Der er den 13. december 2023 aflagt særskilt anlægsregnskab til Kommunalbestyrelsen vedr. køb af transformerstation og udbedring af lade-funktion.
273	HikeFyn Destination Fyn Anlægsprojekt	0	0	0	0	Projekt HikeFyn er 100% finansieret af tilskud. Overføres til 2024. Netto 0 tkr.
278	Stormflod	0	0	1.588	1.588	Stormfolden i oktober gjorde store skader på dele af Ærø. Oprydning/genetablering er igangsat. Økonomi afventer udmelding fra staten omkring tilskud og lånemuligheder.
95101	Nye Grønne El-færger 1. Projektledelse, 25% moms	0	3.489	930	930	For projektering nye grønne el-færger. Der er afholdt udgifter til projektledelse og køb af projekttimer. Resterende budget 2.559 tkr. overføres til 2024.
95102	Nye Grønne El-færger 2. Design, 25% moms	0	2.447	948	948	For projektering nye grønne el-færger. Der er afholdt udgifter til konsulentbistand og forskellige rapporter/analyser Resterende budget 1.499 tkr. overføres til 2024.

#### Afsluttede anlæg

Bevillings-program	Anlægsudgifter skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
8	Renovering eksisterende vejanlæg	2.500	2.480	2.418	0	Der er udført vejvedligeholdelse på følgende veje i 2023: Moseager Søbygårdsmarksvej Leby Landevej Øster Bregninge Vesterløkke Nevre Dunkærvej Reberbanen Lille Risevej Der er tale om reparationer på dele af strækningerne samt lapning af huller i vejene.
80	Udvidelse af Søby Havn	0	123	123	123	Anlægsbevilling fra 2015. Projektet er afsluttet

Bevillings-program	Anlægsudgifter skattefinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
90	Udskiftning af vejbrønde og stik	200	0	0	0	Anlægget er flyttet til en kalkulatorisk bevilling, og at få et bedre overblik over udgifter til vejbrønde og vandløb.
135	Rest § 20 tilskud Birkholm	159	139	0	0	
145	Cykelstiplan Marstal Dunkær	0	479	-975	-975	Projekter ar afsluttet og godkendt af tilskudsgivere.
170	Tilskud kunststofbane MIF	0	500	0	0	Det har ikke været muligt for MIF af finde medfinansiering til projektet. Beløbet tilfalder derfor kassen.
183	Kystbeskyttelse - Bølgebrydere KB 27-3-19	0	1.156	1.156	1.156	Projekt på Eriks Hale. Projektet er afsluttet.
219	Opgradering af toiletter prio 2021	621	895	997	997	Der er udskiftet 2 toiletbygninger på Vester Strand. Merforbruget dækkes af kassen.
220	Helhedsplan Ærøskøbing	418	0	0	0	Budget skulle dække merforbrug i 2022.
224	Tilskud til taget på Arthurs Akademi prio 2021	0	266	266	266	Afsluttet - tilskuddet er udbetalt.
225	Vinger Bymøllen Ærøskøbing prio 2021	0	498	498	498	Afsluttet - tilskuddet er udbetalt.
228	Tilskud til nyt køkken i Ærøhallen	0	466	466	466	Afsluttet - tilskuddet er udbetalt.
230	Vandforsyning sikre rent vand til boliger prio 21	597	762	518	518	Afsluttet - arbejdet er gennemført.
262	Havne betalingsanlæg	429	424	424	424	Afsluttet - anlægget er gennemført og ibrugtaget.
266	Ærø Energifællesskab	0	500	500	500	Bevilling fra 2022. Finansieret af RESponsible Island Prize.
271	Salg af grund Lerbækken	0	-305	-296	-296	Der er solgt 2 grunde på Lerbækken.
279	Salg Skolevej	0	-829	-1.043	-1.043	Ejendommen er solgt.
280	Salg Peder Skramsgade 6	0	0	-1.954	-1.954	Ejendommen er solgt. Salgsindtægten er medfinansierende på udgiften til legeplads og Inventar til den nye SFO.

Bevillings-program	Anlægsudgifter brugerfinansieret område t.kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. budget 2023	Forbrug 2023	Forbrug til og med 2023	Bemærkning
179	Anlæg Biocover	0	-126	-126	-126	Anlægget er endeligt afsluttet.



## Note 9 Overførsler mellem årene

Udvalg/drift/anlæg –	Til 2023	Til 2024
<b>Drift</b>		
<b>Overførsel med automatisk overførselsadgang</b>		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	341	2.045
Kultur- og Socialudvalget	358	1.016
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-306	2.050
<b>I alt overførsler med automatisk overgang</b>	<b>393</b>	<b>5.111</b>
<b>Overførsel uden automatisk overførselsadgang</b>		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	2.249	2.806
Kultur- og Socialudvalget	624	666
Økonomi- og Erhvervsudvalget	4.277	2.898
<b>I alt overførsler uden automatisk overgang</b>	<b>7.150</b>	<b>6.370</b>
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>7.543</b>	<b>11.481</b>
<b>Anlæg</b>		
<b>Overførsel anlæg</b>		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	22.926	9.783
Kultur- og Socialudvalget	2.873	1.313
Økonomi- og Erhvervsudvalget	2.213	7.402
<b>I alt overført anlæg til næste år</b>	<b>28.012</b>	<b>18.498</b>
<b>I alt overførte af drift og anlæg til næste år</b>	<b>35.555</b>	<b>29.979</b>

For yderligere specifikation henvises til bilag bagrest i regnskabet.

## Note 10 Anlægsnote

Anlægsover sigt 2023	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse m.v.	Varebe- hold- ninger	Grunde og bygninger til videresalg	i alt
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>16.747</b>	<b>162.565</b>	<b>137.764</b>	<b>831</b>	<b>36.040</b>	<b>849</b>	<b>171</b>	<b>354.967</b>
Tilgang	0	2.329	10.032	420	22.008	0	0	34.789
Afgang	-367	-762	-5.598	0	0	0	0	-6.727
Overført	0	0	16.140	0	-16.140	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bogført værdi før afskrivninger</b>	<b>16.380</b>	<b>164.132</b>	<b>158.338</b>	<b>1.251</b>	<b>41.908</b>	<b>849</b>	<b>171</b>	<b>383.029</b>
Årets afskrivninger	0	-6.930	-14.928	-142	0	108	0	-21.892
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023</b>	<b>16.380</b>	<b>157.202</b>	<b>143.410</b>	<b>1.109</b>	<b>41.908</b>	<b>957</b>	<b>171</b>	<b>361.137</b>

Der afskrives ikke på grunde.

## Note 11 Tilgodehavender

Tkr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>4.417</b>	<b>7.982</b>
Refusionstilgodehavender	2.538	2.734
Andre tilgodehavender, bl.a. moms	1.879	5.248
<b>Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>17.217</b>	<b>14.809</b>
Tilgodehavender i betalingskontrol	15.899	12.456
Andre tilgodehavender	18	4
Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.300	2.349
<b>I alt</b>	<b>21.634</b>	<b>22.791</b>

## Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

	2023		
	Ejerandel i %	Indre værdi (tkr.)	Kommunal andel tkr.
Film Fyn A/S	0,72	3.718	27
Geopark Det Sydfynske Øhav I/S	4,69	1.616	76
Geo Fyn A/S fusioneret med Erhvervshus Fyns P/S	0	0	0
Erhvervshus Fyns P/S	11,11	3.428	381
Ærø Vand A/S	100,00	251.201	251.201
Ærø Affald	100,00	2.353	2.353
Beredskab Fyn I/S (fordelingsnøgle 1,32%)	0,57	38.509	225
Klintholm	3,25	24.928	810
Motagestation Syddanmark	1,00	10.445	104
<b>I alt</b>			<b>255.175</b>

## Note 13 Langfristede tilgodehavender

Tkr.	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavende hos grundejere	204	204
Beboerindskud	1.745	1.955
Indskud i landsbyggefonden	0	32.540
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	26.009	26.009
Deponerede beløb for lån mv.	46	46
<b>I alt</b>	<b>28.004</b>	<b>60.754</b>

## Note 14 Finansieringsoversigt

Tkr.	Regnskab 2023	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Regnskab vs. Korrigeret budget
<b>Likvide beholdninger primo 2023</b>	<b>117.529</b>	<b>117.529</b>	<b>86.781</b>	<b>0</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>				
+/- Årets resultat	-5.989	-40.040	-8.887	34.051
+/- Lånoptagelse	24.606	25.930	13.932	-1.324
+/- Øvrige balanceforskydninger	-17.924	-13.445	0	-4.479
Kursregulering investeringsportefølje, status	4.232	0	0	4.232
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>				
Afdrag på lån	-26.648	-26.652	-21.755	4
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>95.805</b>	<b>63.322</b>	<b>70.071</b>	<b>32.484</b>

## Note 15 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	tkr.
Egenkapital ultimo regnskab 2022	-254.304
Primo saldokorrektion, bl.a. Landsbyggefonden og tjenestemandspension	-79.707
<b>Egenkapital 01.01.2022</b>	<b>-334.011</b>
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-6.168
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
+/- udvikling i modpost for donationer	0
+/- udvikling på balancekontoen, ekskl. Primo korrektioner	0
Forskydninger på balancekonto:	
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	5.989
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9:	
Regulering gæld leasing	-401
Afskrivning af restancer	398
Regulering gæld billån	-124
Tab beboerindskud	202
Nulstilling landsbyggefonden	32.540
Forbrug renovationsområdet 2023 optaget på status	-418
Kursregulering investeringsportefølje og Repo	-4.232
Regulering tilgodehavende tilbagebetalingspligtig hjælp	-69
Reguleringer vedr. hensættelser, eftervederlag	148
Regulering af aktier og indskud i pgf. 60 selskaber	-4.665
Indeksering feriepengeforpligtelsen	456
Statens andel ældreboliglån	-55
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>-310.410</b>

## Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Ærø Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskadesforsikring. Kommunen har valgt en administration uden udkontering af forsikringspræmie. Området betragtes derfor ikke længere for omfattet af hviler i sig selv på længere sigt. Over/underskud i forhold til budget bliver korrigeret over kassen. Balancen vil blive tilrettet aktuarberegning, som skal korrigeres minimum hvert 5. år. Der hensættes 5.000 tkr. i årsregnskabet til arbejdsskadeserstatninger. I 2018 blev der foretaget en aktuarberegning som viste at henlæggelsen bør være mellem 5 mio. kr. og 40 mio. kr.

Økonomiudvalget valgte i april 2019 at anbefale at hensættes minimumsbeløbet på 5. mio. kr.

Der har ikke været sager der har givet anledning til ændre på hensættelsesbeløbet

Der er primo 2024 bestilt en ny aktuarberegning. Denne er ved regnskabsafslutningen endnu ikke modtaget fra leverandør.

### Note 16a Hensatte forpligtelser, arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelsen udgør 5. mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning fra 2018.

Der skulle have været udarbejdet en ny aktuarberegning i 2023. Denne er fejlagtig ikke blevet bestilt.

Primo 2024 er der bestilt en ny aktuarberegning. Denne er ved afslutning af regnskab 2023 endnu ikke modtaget, hvorfor det stadig er forpligtigelsen vedtaget i forbindelse med aktuarberegningen fra 2018 der fremgår af kommunens årsregnskab,

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2024., og herefter igen i år 2028.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

## Note 16b Hensatte forpligtelser, tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 76.478.360,90 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

## Note 17 Langfristet gæld

Tkr.	2022	2023
Langfristet øvrig gæld	-147.542	-155.279
Lønmodtagernes Feriemidler	-23.060	-18.384
Langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-12.018	-12.018
Langfristet gæld Ældreboliger	-9.326	-8.936
Langfristet gæld Færgeinvesteringer	-133.936	-129.623
Finansielt leasede aktiver	-4.863	-4.462
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-330.745</b>	<b>-328.702</b>

## Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser

Tkr.	2022	2023
Kassekreditter og byggelån	-9.986	0
Kortfristet gæld til staten	-1.763	-1.509
Kortfristet gæld i øvrigt	-45.632	-42.677
<b>Kortfristet gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>-57.381</b>	<b>-44.186</b>

## Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtigelser

Afgivet garanti for	Långiver	Det af kommunen garanterede	
		Oprindeligt tkr.	Restgæld pr. tkr. 31.12.2023
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1.764.800	918.800
Rise vandværk	Kommunekredit	2.200	1.093
Søby Vandværk	Kommunekredit	1.697	668
Bregninge vandværk	Kommunekredit	250	221
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	21.893	5.227
Marstal Fjernvarme	Kommunekredit	88.000	55.216
Ærøskøbing Fjernvarme	Kommunekredit	18.321	7.461
Ærø Affald	Kommunekredit	10.000	9.353
Ærø Vand	Kommunekredit	56.166	31.548
		<b>1.963.327</b>	<b>1.029.587</b>

**Vedr. boligforanstaltninger m.m.  
Garanti for statstilskud i.h.t. lov nr. 235 af 30/4 1946 og senere love.**

Afgivet garanti for	Långiver	Det af kommunen garanterede beløb	
		Oprindeligt	Restgæld pr. 31/12 2023
Det Ærøske Boligselskab	Jyske Realkredit	3.640	1.760
Det Ærøske Boligselskab	Nykredit A/S	86.753	47.497
Det Ærøske Boligselskab	Kommunekredit	62.753	34.389
Det Ærøske Boligselskab -	Realkredit Danmark	11.586	5.166
		<b>164.732</b>	<b>88.812</b>

For yderligere specifikation henvises til dok. nr. 2024-6374 i Nova

**Vedr. boligforanstaltninger m.m.  
Garanti for statstilskud i.h.t. lov nr. 235 af 30/4 1946 og senere love.**

**Husleje garanti**

Afgivet garanti pr. 31/12-23 til	Garantiadresse	Garantiens periode	Det af kommunen garanterede beløb (hele kr. )	
			Pr. md.	Årligt
<b>Det Ærøske Boligselskab</b>	<b>Marineparken Solkrogen 1, Marstal</b>	<b>August 2008 til august 2038</b>		
Husleje	32 boliger		86.624	1.039.488
El, vand og varme			17.600	211.200
<b>I alt husleje garanti</b>				<b>1.250.688</b>

**Note:**

Følgende ældreboliger, Plejeboliger og Bofællesskaber som ejes af Det Ærøske Boligselskab har Ærø Kommune garanteret husleje garanti på:

**Ældreboliger:**

Mellemgade 5	5	Lejligheder
Peder Skramsgade	26	Lejligheder
Baggårde 17 A	1	Lejlighed
Baggårde 16	8	Lejligheder
Rummes Agre	20	Lejligheder

**Plejeboliger:**

Gasværksvej 8 (Østersøhjemmet)	20	Lejligheder
St. Rise Landevej 6 (Rise Plejehjem)	23	Lejligheder
Gasværksvej 10 (Marstal Ældrecenter)	44	Lejligheder
Gilleballetofte 5 (Gilleballehus)	22	Lejligheder
Sygehusvejen 22 (Søkilden)	32	Lejligheder

**Bofællesskaber:**

Plantagevej 1-3 (Æblelunden)	8	Lejligheder
Reberbanen 45-47 (Funktionærboligen)	10	Lejligheder

Hæftelse for husleje Naturturisme mdl. leje 14.275 kr.\* inkl. afdrag på glasvægge og ekskl. forbrugsafgifter.

(\*Beløbet pristalsfremskrives)

Opløses selskabet indenfor 7 år (fra 2019) hæftes for restgæld på glasvægge.

## Eventualforpligtelse

### Færgeleje i Faaborg

Der blev i forbindelse med indsætning af Skjoldnæs færgeren på ruten Søby-Faaborg indgået en aftale mellem Ærø Kommune (ÆK) og Faaborg Midtlyn Kommune (FMK). KMB 22. August 2012. Dok. nr. 2012-36168.

FMK ombygger, finansierer ombygningen og er ejer af færgelejet.

FMK afholder udgifter til færgelejet, anslag, mole og opmarcharealer herunder vinterforanstaltninger.

Ærø Kommunes årlige betaling af skibsafgift og vareafgift fastsættes efter Faaborg Havns regulativ.

FMK finansierede i 2004 ombygning af Søbylejet, omlægning af opmarcharealer og ventesaal for 4,5 mio. kr.

Afskrivningsperioden for udgifterne til ombygning af færgelejet i 2012 fastsættes lineært til 15 år. Såfremt ÆK ønsker at opsiges aftalen inden, skal ÆK refundere FMK den ikke afskrevne del af anlægsudgifterne.

### Åremålsansættelse

Ærø Kommune har ingen åremålsansættelser.

### Renteswap

Ærø Kommune har ingen renteswap.

### Valutaswap

Ærø Kommune har ingen valutaswap.

### Terminskontrakter

Ærø Kommune har ingen terminskontrakter.

### Lån eksponeret i anden valuta

Ærø Kommune har ingen lån eksponeret i anden valuta.

### Optioner

Ærø Kommune har ingen optioner.

### Repo

Ærø Kommune anvender REPO.

### Opgaver udført for andre myndigheder

Ærø Kommune er værtskommune for Fælles Færgesekretariat, der er oprettet af de 18 kommuner, som har ø-færger og er omfattet af ø-tilskud samt en særlig politisk aftale fra 2013. Udgifter og indtægter er indregnet i driftsregnskab, evt. merudgift/mindreudgift er optaget på status.

Ærø Kommune afregner løn for AOF.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indledning

#### Generelt

Ærø 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- og anlægs- og kapitalposter.

#### God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

#### Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Jf. Indenrigs og Sundhedsministeriets orienteringsskrivelse nr. 61 af 15. december 2023 skal der fra regnskabsår 2023 ikke længere ske en årlig opgørelse af forpligtelser vedr. tjenestemandspensioner og arbejdsskader. Ærø Kommune har valgt at følge de nye regler fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Ændringen har kun indflydelse på balancen.

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

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.

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

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Regnskabstallene rapporteres på bevillingsniveau med tilknyttede væsentlige bemærkninger.

#### Bemærkninger til regnskabet

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

Der udarbejdes bemærkninger på bevillingsniveau til indtægter og udgifter i forhold til det korrigerede budget samt til oprindeligt budget, hvis meget forskelligt fra korrigeret budget.

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.

### 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 (ISM) fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

I balancen optages aktiver, som kommunen ejer, uanset om de er udlånt til andre. Aktiver, som tilhører selvejende institutioner med driftsoverenskomst, optages også i balancen på særlige konti.

Værdien af finansielt leasede aktiver registreres også som et aktiv, selvom kommunen ikke ejer aktivet, hvis alle væsentlige risici og rettigheder er overført til kommunen. Ud over finansielle aktiver optages følgende hovedtyper af aktiver:



### 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.

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 klar 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.

Aktiverne er opdelt i følgende grupperinger:

000	Grunde
001	Bygninger
002	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler
003	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr
004	Anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

### Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

#### 001 Grunde og bygninger:

Bygnings anvendelse	Eksempler	Levetid
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger mv.	50 år
Forskellige serviceydelser	Skoler, sociale institutioner, daginstitutioner, ældreinstitutioner, biblioteker, idrætsanlæg, brandstationer, toiletbygninger, lagerbygninger, svømmehaller mv.	30 år
Pladser	Containerpladser, skolegårde	25 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner m.v.	10 år
Havnerelaterede formål	Mole, skibsrampes, kajanlæg, bygninger	50 år

#### 002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr- og transportmidler

Kategori	Eksempler	Levetid
Maskiner	Slamsugere, containere, gravkøer, fejmaskiner, snepløve større græsplæneklippere, kraner og særlige maskiner	5 år
	Specialudstyr til storkøkken	15 år
	Små maskiner til vej- og parkarbejde, græsklipper m.m.	5 år
Transportmidler	Lastbiler, minibusser og traktorer	8 år
	Personbiler	5 år
	Bugserbåd	15 år
	Færger	25 år
Tekniske anlæg	Telefonanlæg, belysning, Sneglepresse	10 år
	Ventilation, udsugning, varmeanlæg, el-tavler, perkolat og brønde, vægt, papirpresse, elevator	15 år
	Pumpestationer, miljøstation	20 år
	Udpumpningsanlæg	25 år
	Indvindingsboringer	30 år
	Filteranlæg, rentvandsbeholder	50 år
Ledninger	Spildevandsledninger før 1980	75 år
	Spildevandsledninger efter 1980, afløbssystem	100 år

### 003 Inventar

Kategori	Eksempler	Levetid
Driftsmateriel	El-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter	10 år
Inventar	Kontorinventar, køkkeninventar samt inventar på institutioner	3-5 år
	Kopimaskiner, AV-udstyr	5 år
IT	IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere	3 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ISM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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

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

#### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Ærø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Ærø Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden.

Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Ærø Kommunes alternative lånerente.

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

Løn og Økonomi foretager en individuel vurdering af leasingaftalen for at vurdere om, aktivet skal anses for at være finansiel eller operationel leasing.

#### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

#### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

#### **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 nettorealiseringsværdien.

#### **Omsætningsaktiver - varebeholdninger**

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

#### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

#### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af 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 tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en rente baseret på EIOPA's offentliggjorte risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, mens inflation og lønudviklingstakt er baseret på det langsigtede skøn i henhold til samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension.

Ærø Kommunens pensionsforpligtelse er beregnet aktuarmæssigt pr. 31/12 2022.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtigelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtigelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

### **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 nominal værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

I forbindelse med den nye ferielov om samtidighedsferie er det besluttet, at indfryse ferie optjent i perioden 1. september 2019 til 30. august 2020. Det indfrosne beløb er optaget i regnskabet som en gældsforpligtelse.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

### **Afskrivningspraksis**

Afskrivningerne påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives for et helt år, selvom et aktiv kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktivets forventede levetid. Der foretages ikke afskrivning på grunde, herunder grunde til videresalg, igangværende anlæg og varebeholdninger/-lagre, dog undtagen igangværende arbejder på forsyningsområdet her afskrives fra etableringsåret.

Afskrivningsgrundlaget for aktiverne er som udgangspunkt lig med anskaffelsesprisen/kostprisen. Der kan i særlige tilfælde fastlægges en scrapværdi – typisk forekommer det i nogle af kommunens leasingkontrakter.

En eventuel ændring af levetiden medfører ændringer af de fremtidige afskrivninger, således at aktivet afskrives over den nye resterende levetid. Ændring i levetiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

Større renoveringer i form af nye tilbygninger og tagkonstruktioner m.m., som har en anden levetid end den eksisterende bygning, medtages i anlægskartoteket som et selvstændigt aktiv og afskrives over den forventede levetid. Dette svarer i princippet til adskillelsen af grunde og bygninger, hvor levetiden også er forskellig.

Ved salg afgangsføres aktivet i anlægskartoteket. Dette sker med afskrivning af den fulde bogførte værdi på salgstidspunktet.

Afskrivningen sker uafhængigt af salgsprisens størrelse. Indtægten ved salg registreres i det udgiftsbaserede regnskab på en indtægtskonto på enten drift eller anlæg.

### **Opskrivninger / nedskrivninger**

Hvis værdien af et aktiv uforudset er forringet og dette værdifald ikke anses for at være midlertidigt, kan aktivet nedskrives til en lavere værdi. En nedskrivning bør dog foretages med forsigtighed og må kun finde sted, når et aktivs værdi forringes betydeligt på grund af en faktisk hændelse. Det kan f.eks. være som følge af bristede forudsætninger, brand, anden materiel beskadigelse, konstatering af forurening på grunden, hvor anlægget er opført eller en ny lovgivning, der gør det oprindelige anlæg utidssvarende i forhold til det formål det anvendes til.

Nedskrivning må således ikke ske pga. subjektive vurderinger eller som følge af en generel prisudvikling. Der skal afskrives på det nye grundlag

Opskrivning af materielle anlægsaktiver vil sjældent forekomme. Hvis værdien for et aktiv faktisk stiger betydeligt i forhold til den historiske kostpris, og værdistigningen er permanent kan aktivet opskrives til en højere værdi.

En opskrivning bør ligeledes foretages med den samme forsigtighed. Der skal afskrives på det nye grundlag.

Der kan foretages op- eller nedskrivninger af aktiver, hvis der indtræder særlige hændelser, som gør, at der sker en varig værdistigning eller værdiforringelse af aktivet. Hvis det f.eks. viser sig, at en grund er forurenet, kan der være behov for at nedskrive grundværdien indtil en eventuel oprensning er gennemført og virkninger heraf er vurderet.

### **Ansvarsfordeling**

Løn og Økonomi er ansvarlig for oprettelse samt for ajourføring af anlægskartotek og balance ved regnskabsårets afslutning. Den enkelte driftsleder/institutionsleder har hovedansvaret for at Løn og Økonomi modtager oplysninger om køb over 100 tkr., som skal indberettes i anlægskartoteket.

Optagelse af anlægsarbejder vurderes af Løn og Økonomi.

### **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 IM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

# Bilag til årsregnskabet

## Bevillingsoversigt

### Bevillingsoversigt for Teknik-, Miljø- og Havneudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
<b>Teknik-, Miljø- og Havneudvalg</b>	<b>31.187</b>	<b>24.688</b>	<b>55.875</b>	<b>16.735</b>	<b>39.140</b>
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>6.200</b>	<b>340</b>	<b>6.540</b>	<b>1.867</b>	<b>4.673</b>
Park og Vej	8.685	-195	8.490	609	7.881
Havne	-3.286	329	-2.957	865	-3.822
Bygningsvedligehold	724	190	914	379	535
Ærø Flyveplads	77	16	93	14	79
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>2.642</b>	<b>445</b>	<b>3.087</b>	<b>1.003</b>	<b>2.084</b>
Vejafvandingsbidrag	309	-250	59	21	38
Uddybning Sdr. Løb Marstal	426	379	805	775	30
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	1.907	316	2.223	207	2.016
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>5.355</b>	<b>2.078</b>	<b>7.433</b>	<b>2.452</b>	<b>4.981</b>
Renovation/Losseplads				-418	418
Forsikringer	2.896	-267	2.629	60	2.569
TMHU driftsramme	2.459	2.345	4.804	2.810	1.994
<b>Anlæg</b>	<b>16.990</b>	<b>21.825</b>	<b>38.815</b>	<b>11.414</b>	<b>27.401</b>
Anlægsbevillinger	16.990	21.825	38.815	11.414	27.401
Anlægspulje energibesparelser	593	677	1.270	1.136	134
Baderumsbygning	1.151		1.151	639	512
BIOCOVER		-126	-126	-0	-126
Birkholm klimasikring	113	114	227	227	
Byfornyelse (anlæg)	390	-1.007	-617	269	-886
Bølgebrydere		1.156	1.156	0	1.156
Cykelstiplan		479	479	1.454	-975
El-ladeinfrastruktur		907	907	874	33
Erhvervsgrund Reberbanen		100	100	100	
Grund Lerbækken		-305	-305	-9	-296
Havne Betalingsanlæg	429	-5	424	-0	424
Havneareal Ærøskøbing		120	120	120	
Havnene renoveringsplan	959	4.190	5.149	5.068	81
Helhedsplan	418	-418	0	0	0
Naturprojekter	785	32	817	795	22
Ny SFO samt salg		8.588	8.588	368	8.220
Omklædning/møde/kontor ÆS		1.836	1.836	-137	1.973
Opgradering toilette	621	274	895	-102	997
P-plads Eriks Hale		200	200	200	

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
Salg Peder Skramsgade				1.954	-1.954
Salg Skolevej		-829	-829	214	-1.043
Skolevej		100	100	53	47
Stormflod				-1.588	1.588
Søndervejen Søby		1.100	1.100	814	286
Udbygning havne	523	635	1.158	524	634
Udskiftning vejbrønde	200	-200	0	0	0
Udskiftningsplan bro	1.444	1.791	3.235	93	3.142
Udvidelse af Søby Havn		123	123	-0	123
Vandforsyning	597	165	762	244	518
Vedligehold kommunale bygninger	1.036		1.036	7	1.029
Vejanlæg	2.500	-20	2.480	62	2.418
Vejbelysningsanlæg	5.231	2.148	7.379	-1.965	9.344

Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
<b>Kultur- og Socialudvalg</b>	<b>373.336</b>	<b>14.863</b>	<b>388.199</b>	<b>10.267</b>	<b>377.932</b>
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>170.475</b>	<b>7.527</b>	<b>178.002</b>	<b>-2.313</b>	<b>180.315</b>
Folkeskolen m.v.	36.350	2.106	38.456	818	37.638
Biblioteker	2.650	114	2.764	62	2.702
Viften	2.812	67	2.879	197	2.682
Dagpleje, øvrig drift	187	80	267	13	254
Mopælappen	7.252	870	8.122	325	7.797
Kernehuset	4.037	253	4.290	203	4.087
Handicap og Psykiatri	7.775	1.432	9.207	-198	9.405
Ældre og Sundhed	109.412	2.605	112.017	-3.733	115.750
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>137.468</b>	<b>3.563</b>	<b>141.031</b>	<b>3.869</b>	<b>137.162</b>
Friskole	4.680	13	4.693	-0	4.693
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	752	45	797	-0	797
Aktivitetsbestemt medfinansiering	31.003		31.003	283	30.720
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	148	-100	48	28	20
Tandpleje	2.443	-34	2.409	271	2.138
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.937	0	1.937	-229	2.166
Sundhedspleje og kommunelæge	812	67	879	11	868
Andre sundhedsudgifter	535	-100	435	161	274
Dagpleje løn	3.378	157	3.535	263	3.272
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	388		388	73	315
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	193		193	-10	203
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	767	688	1.455	-149	1.604
Tilbud til udlændinge (overførselsindk.)	2.166	-1.084	1.082	582	500
Førtidspension pers. tillæg (overf.indk.)	38.623	5.681	44.304	932	43.372
Kontante ydelser (overf. indkomst)	27.880	293	28.173	874	27.299
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	20.023	-1.170	18.853	875	17.978
Øvrige forsørgelsesydelse	1.183	-1.051	132	-134	266
Sociale formål - Børn og Unge	479	158	637	43	594
Pædagogstuderende	78		78	-2	80
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>61.732</b>	<b>1.152</b>	<b>62.884</b>	<b>6.898</b>	<b>55.986</b>
Foranstaltninger udsatte børn og unge	11.546	58	11.604	1.250	10.354
Foranstaltninger udsatte voksne	23.984	3.443	27.427	2.010	25.417
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.533	-251	2.282	590	1.692
KSU driftsramme	23.669	-2.098	21.571	3.048	18.523
<b>Anlæg</b>	<b>3.661</b>	<b>2.621</b>	<b>6.282</b>	<b>1.814</b>	<b>4.468</b>
Anlægsbevillinger	3.661	2.621	6.282	1.814	4.468
El-biler Æ/S		406	406	387	19



1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
Havestue Søkilden		498	498	138	360
Køkken Ærøhallen		466	466	-0	466
Tag Arthurs akademi		266	266	0	266
Tilskud Kunststofban		500	500	500	
Ventilation Bibliotek		158	158	72	86
Ventilation skolen	3.661	-171	3.490	716	2.774
Vinger Bymøllen		498	498	0	498

Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalg</b>	<b>-404.523</b>	<b>-39.551</b>	<b>-444.074</b>	<b>-27.002</b>	<b>-417.072</b>
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>87.909</b>	<b>2.589</b>	<b>90.498</b>	<b>-916</b>	<b>91.414</b>
Bus og telekørsel	14.418	1.958	16.376	448	15.928
Færgedrift	24.003	-4.788	19.215	-5.286	24.501
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	662	221	883	299	584
Sekretariat og borgerservice	7.189	1.435	8.624	833	7.791
Løn og Økonomi	6.542	914	7.456	946	6.510
Teknisk afdeling	7.055	208	7.263	226	7.037
Adm. Job og Voksencenter	11.756	1.395	13.151	366	12.785
Adm. Børn og unge-området	3.133	304	3.437	191	3.246
Kommunaldirektøren egen ramme	26	-10	16	-5	21
Øvrige områder under kommunaldirektøren	7.320	-82	7.238	418	6.820
Tværgående uddannelsespulje	170	-32	138	138	
IT-Afdelingen	5.571	1.041	6.612	465	6.147
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	26		26	-11	37
Kultur-Social Direktør egen ramme	38	25	63	56	7
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>4.975</b>	<b>-259</b>	<b>4.716</b>	<b>-2</b>	<b>4.718</b>
Kontorelever	353	-15	338	10	328
Tjenestemandspensioner	4.622	-244	4.378	-12	4.390
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>34.075</b>	<b>-2.774</b>	<b>31.301</b>	<b>160</b>	<b>31.141</b>
Lederløn	14.987	11	14.998	70	14.928
Centrale puljer	7.446	-10.690	-3.244	-3.283	39
Konsulentpulje	248	410	658	93	565
ØEU driftsramme	11.394	7.495	18.889	3.280	15.609
<b>Anlæg</b>	<b>12.869</b>	<b>4.749</b>	<b>17.618</b>	<b>7.535</b>	<b>10.083</b>
Anlægsbevillinger	12.869	-1.187	11.682	3.477	8.205
§ 20 tillskud Birkholm	159	-20	139	139	
Arealeffektivisering	418		418	34	384
Flytning servere		181	181	181	
Havari E/F Ellen		5.602	5.602	3.005	2.597
LED panel	372		372	124	248
Transformerstation		4.419	4.419	-5	4.424
Udvidelse Søby Havn	11.920	-11.869	51	-0	51
Ærø Energifællesskab		500	500	0	500
2 nye grønne EI-færger		5.936	5.936	4.058	1.878
<b>Finansielle bevillinger</b>	<b>-544.351</b>	<b>-43.856</b>	<b>-588.207</b>	<b>-33.779</b>	<b>-554.428</b>

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023
Forskydninger i likvide aktiver	-16.710	-37.497	-54.207	-28.251	-25.956
Finansforskydninger	0	800	800	-3.250	4.050
Byggecredit		9.986	9.986	-0	9.986
Langfristede tilgodehavender	0	2.659	2.659	-1.229	3.888
Renteindtægter	-1.133	-739	-1.872	270	-2.142
Renteudgifter	3.462	484	3.946	19	3.927
Afdrag på lån og leasingforpligtelser	21.755	4.897	26.652	4	26.648
Låneoptagelse	-13.932	-11.998	-25.930	-1.324	-24.606
Tilskud og udligning samt momsudligning	-253.824	-7.870	-261.694	-33	-261.661
Skatter	-283.969	-4.578	-288.547	15	-288.562

## Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau

### Teknik- Miljø- og Havneudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
<b>Teknik-, Miljø- og Havneudvalg</b>	<b>31.187</b>	<b>24.688</b>	<b>55.875</b>	<b>16.735</b>	<b>39.140</b>	
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>6.200</b>	<b>340</b>	<b>6.540</b>	<b>1.867</b>	<b>4.673</b>	
Park og Vej	8.685	-195	8.490	609	7.881	Mindreudgift Toiletbygninger, grønne områder, Maskiner og materiel samt på kørebaner slidlag og forstrækninger.
Havne	-3.286	329	-2.957	865	-3.822	Merindtægt faste bådpladser og Gæstesejlere. Mindreudgift ejendomme - specielt på el og vand. Der er udført arbejde på badebroer - ikke opr. Budgetlagt.
Bygningsvedligehold	724	190	914	379	535	Der er udført vedligeholdelses arbejde bl.a. på følgende bygninger: Marstal skole, SFO, Biblioteket, Mopælappen, Kernehuset, Ældre Sundhed, Rådhuset samt Arrebohallen.
Ærø Flyveplads	77	16	93	14	79	Flere udgifter til administration/annoncer . Færre udgifter på ejendom - specielt indvendig vedligehold.
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>2.642</b>	<b>445</b>	<b>3.087</b>	<b>1.003</b>	<b>2.084</b>	
Vejafvandingsbidrag	309	-250	59	21	38	Betaling til Ærø Forsyning vedr. vejafvandingsbidrag.
Uddybning Sdr. Løb Marstal	426	379	805	775	30	Grundet manglende klaptilladelse er der ikke sket uddybning af Sdr. Løb i 2023.
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	1.907	316	2.223	207	2.016	Arbejdet omkring vandløb og vejbrønde er i 2023 samlet under kalkulatorisk bevilling (fra drifts bevilling under Park og Vej samt fra anlægsbevilling.) Der er oprenset vandløb og udført vintertjeneste.
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>5.355</b>	<b>2.078</b>	<b>7.433</b>	<b>2.452</b>	<b>4.981</b>	
Renovation/Losseplads				-418	418	Området er overgået til Ærø Forsyning. Ærø Forsynings årsresultat er indarbejdet i kommunens regnskab.
Forsikringer	2.896	-267	2.629	60	2.569	Merudgift forsikringer kommunale ejendomme. Mindreudgift Erstatninger samt mindreudgift AES og AFU.
TMHU driftsramme	2.459	2.345	4.804	2.810	1.994	Mindreudgift diverse planer og regulativer. Der er uforbrugte puljer som søges overført til 2024.
<b>Anlæg</b>	<b>16.990</b>	<b>21.825</b>	<b>38.815</b>	<b>11.414</b>	<b>27.401</b>	<b>Se note 8</b>

Kultur- og Socialudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
<b>Kultur- og Socialudvalg</b>	<b>373.336</b>	<b>14.863</b>	<b>388.199</b>	<b>10.267</b>	<b>377.932</b>	
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>170.475</b>	<b>7.527</b>	<b>178.002</b>	<b>-2.313</b>	<b>180.315</b>	
Folkeskolen m.v.	36.350	2.106	38.456	818	37.638	Merudgifter ejendom i forhold til opr. Budget - el vand og varme samt rengøring. Merindtægt skolebetaling, elever fra andre kommuner.
Biblioteker	2.650	114	2.764	62	2.702	Merudgifter udlånsmateriale. Merudgifter ejendomsudgift - indvendig vedligehold. Mindreudgifter IT og inventar
Viften	2.812	67	2.879	197	2.682	Mindreudgift lønninger.
Dagpleje, øvrig drift	187	80	267	13	254	Merudgifter Legestuen Rise. Mindreudgift legetøj og legeplads.
Mopælappen	7.252	870	8.122	325	7.797	Området demografireguleres månedsvis. I forhold til opr. Budget er der merudgifter til lønninger samt til legeplads og inventar. Der er overført overskud fra 2022 som har dækket merudgifterne. Der er ydet refusion på medarbejdere der har deltaget i kurser.
Kernehuset	4.037	253	4.290	203	4.087	Området demografireguleres månedsvis. I forhold til korrigeret budget, er der et mindreforbrug på løn. I forhold til opr. Budget passer lønnen.
Handicap og Psykiatri	7.775	1.432	9.207	-198	9.405	Der er tilført midler vedr. § 83 og § 85. Merudgifter på ejendommene. Merudgifter personale.
Ældre og Sundhed	109.412	2.605	112.017	-3.733	115.750	Merudgifter lønninger - vikardækning. Mindreudgift sundhedsmæssige foranstaltninger (værnemidler). Merudgifter hjælpemidler.  Merudgifter sygeplejen og hjemmeplejen – vikarbureau.
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>137.468</b>	<b>3.563</b>	<b>141.031</b>	<b>3.869</b>	<b>137.162</b>	
Friskole	4.680	13	4.693	-0	4.693	Flere elever indskrevet på friskolen end forventet.
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	752	45	797	-0	797	Flere elever indskrevet på efterskoler end forventet.
Aktivitetsbestemt medfinansiering	31.003		31.003	283	30.720	I 2023 er der udbetalt a´conto på baggrund af 2022.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	148	-100	48	28	20	Mindreudgift genoptræning.
Tandpleje	2.443	-34	2.409	271	2.138	Mindreudgift kommunal tandpleje.
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.937	0	1.937	-229	2.166	Merudgift behandling ved fysioterapeuter.
Sundhedspleje og kommunelæge	812	67	879	11	868	Merudgift når jordmødre vikarierer. Besparelse på øvrig drift.
Andre sundhedsudgifter	535	-100	435	161	274	Mindreudgift til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse. Mindreudgift til hospiceophold og til klage og erstatningssager.
Dagpleje løn	3.378	157	3.535	263	3.272	Mindreudgift til lønninger til dagplejere.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	388		388	73	315	Abonnement alkoholbehandling til Svendborg kommune.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	193		193	-10	203	Betaling for misbrugsbehandling.
Misbrug og døgnbeh. Over 18 år	767	688	1.455	-149	1.604	Merudgift misbrugsbehandling.
Tilbud til udlændinge (overførselsindk.)	2.166	-1.084	1.082	582	500	Flere indtægter integrationsprogrammet. Færre udgifter kontanthjælp til udlændinge. Merudgift udlændinge grundet Ukrainiske flygtninge.
Førtidspension pers. tillæg (overf.indk.)	38.623	5.681	44.304	932	43.372	Færre udgifter personlige tillæg. Merudgifter til førtidspension samt til seniorpension.
Kontante ydelser (overf. indkomst)	27.880	293	28.173	874	27.299	Merudgift sygedagpenge. Mindreudgift kontanthjælp. Mindreudgift boligydelse. Merudgifter boligsikring. Mindreudgift forsikrede dagpengemodtagere.
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	20.023	-1.170	18.853	875	17.978	Mindreudgifter revalidering. Mindreudgift løntilskud. Mindreudgift ledighedsydelse.
Øvrige forsørgelsesydelse	1.183	-1.051	132	-134	266	Mindreudgift personlig assistance (tilskud til personer der er i job).
Sociale formål - Børn og Unge	479	158	637	43	594	Merudgift børn og unge med nedsat funktions evne. Merudgifter tabt arbejdsfortjeneste.
Pædagogstuderende	78		78	-2	80	Der har været ansat en pædagogstuderende i 2023.
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>61.732</b>	<b>1.152</b>	<b>62.884</b>	<b>6.898</b>	<b>55.986</b>	

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Foranstaltninger udsatte børn og unge	11.546	58	11.604	1.250	10.354	Mindreudgift forebyggende foranstaltninger. Mindreudgift opholdssteder. Mindreudgift støtte og ressourcepædagoger.
Foranstaltninger udsatte voksne	23.984	3.443	27.427	2.010	25.417	Merudgifter varige botilbud. Merudgifter aktivitets og samværstilbud. Merudgifter bofællesskaber udenfor kommunen.
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.533	-251	2.282	590	1.692	Mindreudgift jobafklaringsforløb. Merudgifter mentorudgifter. Mindreudgift beskæftigelsesordninger. Merudgift sygedagpengemodtagere.
KSU driftsramme	23.669	-2.098	21.571	3.048	18.523	Mindreudgift lokaletilskud og fritidsaktiviteter. Merindtægt Arrebohallen - udlejning. Merudgifter lejetab ældreboliger. Merudgift egne borgere på plejehjem i andre kommuner. Merindtægt andre kommuner vedr. borgere på plejehjem. Merindtægter betaling for daginstitution.
<b>Anlæg</b>	<b>3.661</b>	<b>2.621</b>	<b>6.282</b>	<b>1.814</b>	<b>4.468</b>	<b>Se note 8</b>

Økonomi og Erhvervsudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
<b>Økonomi- og Erhvervsudvalg</b>	<b>-404.523</b>	<b>-39.551</b>	<b>-444.074</b>	<b>-27.002</b>	<b>-417.072</b>	
<b>Rammebevillinger med overførselsadgang</b>	<b>87.909</b>	<b>2.589</b>	<b>90.498</b>	<b>-916</b>	<b>91.414</b>	
Bus og telekørsel	14.418	1.958	16.376	448	15.928	Merudgifter åben kørsel. Merudgift Befordring af elever i grundskolen. Merudgift kørsel forebyggende indsats ældre og handicappede.
Færgedrift	24.003	-4.788	19.215	-5.286	24.501	Merudgifter reparation og vedligehold af færgerne. Merudgifter el og varme til færgerne.
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	662	221	883	299	584	Besparelse på lønninger grundet langtidssygemeldt medarbejder.
Sekretariat og Borgerservice	7.189	1.435	8.624	833	7.791	Merudgift lønninger, skyldes langtidssygemeldt medarbejder, samt medarbejdere på barsel. Merudgift indvendig vedligehold lofter i Borgerservice.
Løn og Økonomi	6.542	914	7.456	946	6.510	Mindredgift indkøbsfællesskab/SKI
Teknisk afdeling	7.055	208	7.263	226	7.037	Mindredgift lønninger - medarbejder på barsel. Merudgift konsulentbistand og merudgift EDB og digitale systemer.
Adm. Job og Voksencenter	11.756	1.395	13.151	366	12.785	Merudgifter lønninger. Udgift til konsulentbistand. Merudgifter til diverse IT systemer.
Adm. Børn og unge-området	3.133	304	3.437	191	3.246	Merudgifter supervision, teamudvikling og coaching.
Kommunaldirektøren egen ramme	26	-10	16	-5	21	Møder og rejser.
Øvrige områder under kommunaldirektøren	7.320	-82	7.238	418	6.820	Mindredgift betalingsaftale KMD-OPUS samt mindredgift betaling KMD systemer.
Tværgående uddannelsespulje	170	-32	138	138		Budgetpulje der administreres af direktionen. Restbudget overføres til 2024.
IT-Afdelingen	5.571	1.041	6.612	465	6.147	Merudgift drift af IT
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	26		26	-11	37	Møder og rejser.
Kultur-Social Direktør egen ramme	38	25	63	56	7	Møder og rejser.
<b>Kalkulatoriske bevillinger</b>	<b>4.975</b>	<b>-259</b>	<b>4.716</b>	<b>-2</b>	<b>4.718</b>	
Kontorelever	353	-15	338	10	328	Løn til kontorelever.
Tjenestemandspensioner	4.622	-244	4.378	-12	4.390	Udbetaling af tjenestemandspensioner.



1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
<b>Rammebevillinger uden overførselsadgang</b>	<b>34.075</b>	<b>-2.774</b>	<b>31.301</b>	<b>160</b>	<b>31.141</b>	
Lederløn	14.987	11	14.998	70	14.928	Lønninger til kommunens ledere.
Centrale puljer	7.446	-10.690	-3.244	-3.283	39	Budgetpulje langtidssygdom og barsel.
Konsulentpulje	248	410	658	93	565	Pulje arbejdsmiljø samt konsulentbistand.
ØEU driftsramme	11.394	7.495	18.889	3.280	15.609	Merudgift skyldes fjernelse af effektiviseringspulje. Mindreudgift Ærø Energilab i forhold til korr. budget. I forhold til oprindeligt budget merudgift.
<b>Anlæg</b>	<b>12.869</b>	<b>4.749</b>	<b>17.618</b>	<b>7.535</b>	<b>10.083</b>	<b>Se note 8</b>
<b>Finansielle bevillinger</b>	<b>-544.351</b>	<b>-43.856</b>	<b>-588.207</b>	<b>-33.779</b>	<b>-554.428</b>	
Forskydninger i likvide aktiver	-16.710	-37.497	-54.207	-28.251	-25.956	Se generelle bemærkninger
Finansforskydninger	0	800	800	-3.250	4.050	Se generelle bemærkninger
Bygge kredit		9.986	9.986	-0	9.986	Udgiften vedr. indfrielse af REPO-aftale der udløb medio januar 2023
Langfristede tilgodehavender	0	2.659	2.659	-1.229	3.888	Tilgodehavende indefrosset grundskyld, mellemværende Ærø Affald samt indskud i landsbyggefonden vedr. boliger i Ellenet og tilbagebetaling af indskud i landsbyggefonden i forbindelse med salg af Håndværkerstiftelsen, Gilleballehus
Renteindtægter	-1.133	-739	-1.872	270	-2.142	Renten er vendt fra negativ rente til positiv rente og der er modtaget renteindtægter vedr. indskud i pengeinstitutter og REPO-beholdning.
Renteudgifter	3.462	484	3.946	19	3.927	Merudgift vedr. forrentning af feriepengeforpligtelsen, merudgift variabelt forrentede lån 276 tkr. Mindreudgift forventet udnyttelse af lånerammen 217 tkr. , merindtægt kursgevinst obligationer (REPO)
Afdrag på lån og leasingforpligtelser	21.755	4.897	26.652	4	26.648	Afdrag på ordinære lån er afholdt som budgetteret. I forhold til oprindeligt budget har der været mindreudgift vedr. forventet udnyttelse af lånerammen 234 tkr. og merudgift i afdrag på feriepengeforpligtelsen 5.131 tkr.
Låneoptagelse	-13.932	-11.998	-25.930	-1.324	-24.606	Der er optaget lån i 2023 på 24.606 tkr., der fordeler sig med 10.058 vedr. endelig opgørelse lånerammen for 2022. Herudover er der optaget 4.419 tkr. vedr. køb af transformerstation, 2.750 tkr. vedr. ventilation på Marstal Skole og 7.379 tkr. vedr. energioptimering vejbelysning, endelig opgørelse af lånerammen for 2023 opgøres og hjemtages i 2024.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs bevillinger 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Forbrug 2023	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
						I forhold til korrigeret budget en mindreindtægt på 1.324 tkr. Bevillingen overføres til 2024 som forventet lånoptagelse.
Tilskud og udligning samt momsudligning	-253.824	-7.870	-261.694	-33	-261.661	I forhold til oprindeligt budget har der været udgifter til efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering 284 tkr. udgift skattesanktion 84 tkr. Midtvejsregulering har samlet givet en merindtægt på 7.723 tkr. En revision af købsmoms vedr. 2018-2020 har i 2023 givet en merindtægt på 1.186 i forhold til opr. Budget og 700 tkr. tkr. i forhold til korrigeret budget.
Skatter	-283.969	-4.578	-288.547	15	-288.562	I forhold til oprindeligt budget har der været merindtægt vedr. dødsboskat på 81 tkr. og merudgift på 29 tkr. vedr. det skråskatteloft. Herudover har der været mindreudgift grundskyld 4.541 tkr. der skyldes, at der ikke som forventet er tilbagebetalt grundskyld på baggrund af den nye boligskattelev og deraf nye vurderinger. Tilbagebetalingen forventes på nuværende tidspunkt at finde sted i 2024, hvorfor resterende budget er overført til 2024.

## Tillægsbevillinger i 2023

Der er i 2023 givet følgende tillægsbevillinger af Kommunalbestyrelse 37.497 tkr.

Mødedato	Beslutning	tkr.
12-10-2022	KB 12-10-22 Første del projekt nye grønne el-færger	-4.668
12-10-2022	KB 12-10-2022 Tilskud Kleven Havn flyttes til 2023	-171
18-01-2023	KB 18-1-2023 Lån til Ærø Efterskole	-1.000
18-01-2023	Udmøntning besparelspulje	540
29-09-2022	ØEU 29-9-2022 Ærødagen aflyst	20
01-12-2022	ØEU 1-12-22 Møder og rejser Responsible Island	-30
19-01-2023	Demografi Kernehuset og Mopælappen	521
22-03-2023	Demografiregulering Mopælappen Marts	-487
27-03-2023	Overførsler fra 2022 til 2023 Anlæg	-31.512
27-03-2023	Overførsler fra 2022 til 2023 drift	-7.713
27-03-2023	Overførsler fra 2022 til 2023 Finansielle	9.530
27-03-2023	Overførsler fra 2022 til 2023 Finansielle renter	-87
22-03-2023	KB 22-3-2023 Lade station, sejllads Birkholm, Låneramme	-974
21-06-2023	21-6-2023 Budgetopfølgning forår drift	-6.527
21-06-2023	21-6-2023 Budgetopfølgning forår anlæg	13.122
21-06-2023	21-6-2023 Budgetopfølgning forår finansielle	-9.599
21-06-2023	21-6-2023 Budgetopfølgning forår finansielle renter	228
21-06-2023	21-6-2023 Budgetopfølgning forår finansielle – forventet midtvejsregulering	3.400
21-06-2023	21-6-2023 Vi De Drukede tilbagekaldes	-250
21-06-2023	21-6-2023 Vi De Drukede tilbagekaldes overført til grundkapital Ellenet	250
14-07-2023	KB 14-7-2023 Færgeløje Fynshav	-600
09-08-2023	Demografi Mopælappen + Kernehuset august	-174
10-08-2023	Responsible Island til Naturplaner i 2027	802
16-08-2023	Tomgang og driftsbesparelser Rise plejehjem	1.253
20-09-2023	KB 20-9-23 Forsikringer	267
13-10-2023	Demografiregulering Mopælappen september	-81
15-11-2023	Integrationsmedarbejder	-335
12-12-2023	BOF efterår drift	-3.584
13-12-2023	BOF finansielle renter	-461
13-12-2023	BOF efterår anlæg	419
13-12-2023	BOF finansielle uden renter	5.448
15-12-2023	Demografi december Kernehuset og Mopælappen	-42
13-12-2023	KB 13-12-2023 E/F Ellen	-5.002
<b>I alt tillægsbevillinger efter budgetvedtagelsen 2023-26</b>		<b>-37.497</b>

## Statusbalance

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
Samlet resultat		0,00	0,00	0,00
922	Likvide aktiver	117.529.438,94	-21.724.353,31	95.805.085,63
092201	Kontante beholdninger	541.358,98	30.160,39	571.519,37
8	Aktiver	541.358,98	30.160,39	571.519,37
Forskudskasser		541.358,98	30.160,39	571.519,37
90100058	0801 - Marstal Skole	8.823,10	-1.331,50	7.491,60
90100074	0801 - Forskudskasse Borgerbutikken	10.784,50	-6.090,00	4.694,50
90100100	0801 - Færgerne - Teller	328.109,38	83.129,64	411.239,02
90100105	0801 - Færgerne - kassebeh. Kontor	5.304,00	-272,50	5.031,50
90100110	0801 - Færgerne - Byttepenge billetter	80.105,00	-33.500,00	46.605,00
90100120	0801 - Færgerne - Byttepenge mønter	84.666,50	-2.234,75	82.431,75
90100125	0801 - Handicap og Psykiatri - visakort 5.000 kr.	5.000,00	-5.000,00	0,00
90100155	0801 - Kontantkasse Marstal Bibliotek	1.000,00	0,00	1.000,00
90100160	0801 - Kontantkasse Ærøskøbing Bibliotek	500,00	0,00	500,00
90100165	0801 - Kontantkasse Viften	350,50	-350,50	0,00
90100180	0801 - Kontantkasse Havnene	16.716,00	-4.190,00	12.526,00
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	8.458.089,05	3.091.569,53	11.549.658,58
8	Aktiver	8.458.089,05	3.091.569,53	11.549.658,58
Indestående i pengeinstitutter		8.458.089,05	3.091.569,53	11.549.658,58
Nordea		7.509.577,63	2.727.560,42	10.237.138,05
90500010	0805 - Nordea, Hovedkonto 2007-8983 661 301	5.565.405,43	5.305.120,66	10.870.526,09
90500012	0805 - Ærøfærgerne 2007-6281 636 500	1.287.327,85	-3.456.837,21	-2.169.509,36
90500013	0805 - Ærøfærgerne dankortindbetaling 2007-6895757797	0,00	9.556,00	9.556,00
90500014	0805 - Færgerne, Catering 2007-6891 444 808	136.651,43	-27.303,79	109.347,64
90500021	0805 - Nordea, Vielser 2007-4389 284 799	1.739,04	31.637,94	33.376,98
90500028	0805 - Ærøfærgerne Booking 2007-6281 647 936	466.823,84	-34.994,02	431.829,82
90500035	0805 - Dankort Borgerbutik 2007-4389 294 840	560,02	4.483,17	5.043,19
90500065	0805 - Havnen 2007-0749 494 255	967,02	222.017,67	222.984,69
90500085	Deponeringskonto ved salg af kommunale ejendomme	0,00	642.250,00	642.250,00
90500095	0805 - Dagpenge 2007-6896470114	50.103,00	31.630,00	81.733,00
Danske Bank		63.067,95	-51.858,95	11.209,00
90500030	0805 - Danske Bank, MobilePay Catering Færgerne	7.840,95	-684,95	7.156,00
90500120	0805 - Danske Bank, MobilePay Ærøfærgerne	55.227,00	-51.174,00	4.053,00
90500061	0805 - SKB OBS-konto 20164069034454	456.091,31	469.166,77	925.258,08
90500086	Rise S. Boliger Plantagevej 0847-320870	429.352,16	-53.298,71	376.053,45
092207	Investerings- og placeringsforeninger	39.777.450,47	3.371.805,93	43.149.256,40
8	Aktiver	39.777.450,47	3.371.805,93	43.149.256,40
90700010	0807- Investeringsportefølje Nordea	39.777.450,47	3.371.805,93	43.149.256,40

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
092208	Realkreditobligationer	68.752.540,44	-28.217.889,16	40.534.651,28
8	Aktiver	68.752.540,44	-28.217.889,16	40.534.651,28
	Obligationsbeholdning	68.752.540,44	-28.217.889,16	40.534.651,28
90800005	0808 - Tilgang realkreditobligationer REPO	75.334.673,57	859.766,77	76.194.440,34
90800010	0808 - Afgang realkreditobligationer REPO	-6.582.133,13	-29.077.655,93	-35.659.789,06
925	Tilgodehavender hos	4.417.096,82	3.564.849,72	7.981.946,54
092512	Refusionstilgodehavender	2.538.367,00	195.469,00	2.733.836,00
8	Aktiver	2.538.367,00	195.469,00	2.733.836,00
	Refusionstilgodehavende	2.538.367,00	195.469,00	2.733.836,00
91200027	0812 - Social- og sundhedsudgifter	2.497.353,00	256.837,00	2.754.190,00
91200028	0812 - Boligsikring og boligydelse	41.014,00	-61.368,00	-20.354,00
092513	Andre tilgodehavender	1.878.729,82	3.369.380,72	5.248.110,54
8	Aktiver	1.878.729,82	3.369.380,72	5.248.110,54
	Andre tilgodehavende	1.878.729,82	3.369.380,72	5.248.110,54
91300000	0813 - Tilgodehavende Købsmoms	1.049.087,82	3.695.126,37	4.744.214,19
91300002	0813 - Tilgodehavende Toldmoms	829.642,00	-325.745,65	503.896,35
928	Kortfristede tilgodehavender	17.216.821,28	-2.407.555,51	14.809.265,77
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	15.898.549,14	-3.442.509,93	12.456.039,21
8	Aktiver	15.898.549,14	-3.442.509,93	12.456.039,21
	Balanceforskydninger	15.898.549,14	-3.442.509,93	12.456.039,21
	Mellemregningskonti	4.407.532,51	-4.234.875,31	172.657,20
91401099	0814 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	7.254.971,99	-4.079.495,92	3.175.476,07
91407002	Mellemregningskonto for krav i Opus Debitor	-2.808.082,14	-138.133,76	-2.946.215,90
91407011	Mellemregning vedr. SBS Forretningspartneraftaler	-39.357,34	-17.245,63	-56.602,97
	Restancekonti	11.530.097,01	776.379,53	12.306.476,54
91401000	0814 Tilgodehavender i SAP-Debitor	7.319,26	-7.319,26	0,00
91407001	Restancekonto for krav i Opus Debitor	11.483.420,41	767.845,16	12.251.265,57
91407012	Restance vedr. SBS Forretningspartneraftaler	39.357,34	15.853,63	55.210,97
	Mediekonti	-39.080,38	15.985,85	-23.094,53
91407006	Mediekonto for indb. på PBS i Opus Debitor 4	-7.296,00	7.296,00	0,00
91407008	Mediekonto for indb. internt i Opus Debitor	-13.794,00	-5.334,94	-19.128,94
91407010	Fejlkonto for indbetalinger i Opus Debitor (FPCPL)	-8.277,89	7.835,89	-442,00
91407019	Indbetalinger vedr. EFI	-9.712,49	6.188,90	-3.523,59
092815	Andre tilgodehavender	17.940,03	-13.980,03	3.960,00
8	Aktiver	17.940,03	-13.980,03	3.960,00
	Andre tilgodehavende	17.940,03	-13.980,03	3.960,00
91500020	0815 - Tilgodehavende vedr. Sygesikring	0,00	3.960,00	3.960,00
91500122	0815 - Diverse indtægtsrestancer	17.940,03	-17.940,03	0,00
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.300.332,11	1.048.934,45	2.349.266,56

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
8	Aktiver	1.300.332,11	1.048.934,45	2.349.266,56
91700000	0817 Mellemlægning følgende regnskabsår	1.300.332,11	1.048.934,45	2.349.266,56
932	Langfristede tilgodehavender	310.235.603,00	-24.134.597,42	286.101.005,58
093220	Pantebreve	1.925.000,00	995.000,00	2.920.000,00
8	Aktiver	1.925.000,00	995.000,00	2.920.000,00
	Pantebreve	1.925.000,00	995.000,00	2.920.000,00
92000050	0820 - Vester Møllegård Højskole	170.000,00		170.000,00
92000063	0820 - Ærøhallen	635.000,00		635.000,00
92000074	0820 - Ærøskøbing Medborgerhus	75.000,00		75.000,00
92000075	0820 - Ærø Ride klub	45.000,00	-5.000,00	40.000,00
92000091	0820 - Ærø Efterskole	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	250.510.518,63	4.665.329,51	255.175.848,14
8	Aktiver	250.510.518,63	4.665.329,51	255.175.848,14
	Aktier og andelsbeviser	250.510.518,63	4.665.329,51	255.175.848,14
92100030	0821 - Film Fyn A/S	39.936,85	-13.369,05	26.567,80
92100038	0821 - Geopark Det Sydfynske Øhav	103.815,54	-28.020,73	75.794,81
92100040	0821 - Beredskab Fyn A/S	212.194,93	12.435,60	224.630,53
92100044	0821 - Ærø Vand	246.523.000,00	4.678.000,00	251.201.000,00
92100046	0821 - Ærø Affald	2.353.000,00		2.353.000,00
92100050	0821 - Klintholm I/S	804.563,00	5.012,04	809.575,04
92100052	0821 - Modtagerstation Syddanmark I/S	98.512,76	5.936,52	104.449,28
92100060	0821 - Erhvervshus Fyns P/S	375.495,55	5.335,13	380.830,68
093222	Tilgodehavender hos grundejere	204.413,58		204.413,58
8	Aktiver	204.413,58		204.413,58
92200010	0822 - Diverse kloakbidrag	204.413,58		204.413,58
093223	Udlån til beboerindskud	2.182.596,77	-437.142,63	1.745.454,14
8	Aktiver	2.182.596,77	-437.142,63	1.745.454,14
	Udlån til beboerindskud	2.182.596,77	-437.142,63	1.745.454,14
92300001	0823 - Lån til beboerindskud	1.809.474,93	-196.028,14	1.613.446,79
92300010	0823 - Lån til beboerindskud Flygtninge	127.077,76	-2.721,79	124.355,97
92300015	0823 - Udlæg boligindskud genhusning	253.710,00	-36.260,00	217.450,00
S9230090	0923 Forventet tab på debitorer Boliglån	-7.665,92	-202.132,70	-209.798,62
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	31.114.003,00	-31.114.003,00	0,00
8	Aktiver	31.114.003,00	-31.114.003,00	0,00
	Indskud i landsbygge	31.114.003,00	-31.114.003,00	0,00
92400010	0824-001 Grundkapitalindskud Landsbyggefonden	23.296.916,00	-23.296.916,00	0,00
92400015	0824-002 Grundkapitalindskud kommunale ældreboliger	7.817.087,00	-7.817.087,00	0,00
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.252.732,02	1.756.218,70	26.008.950,72
8	Aktiver	24.252.732,02	1.756.218,70	26.008.950,72

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
Balanceforskydninger		24.252.732,02	1.756.218,70	26.008.950,72
Andre langfristede u		8.079.153,72	2.049.378,78	10.128.532,50
92500027	0825- 002 Lån til bet. af grundskyld mv. for pensionister	876.870,58	121.630,03	998.500,61
92500030	0825 - Søbygaard etape III A	576.486,34		576.486,34
92500040	0825-Lån bet. af stigning i grundskyld fra 2018	6.095.132,80	1.927.748,75	8.022.881,55
92500051	0825 - Boligindskud egne lejemål	73.720,00		73.720,00
92500055	0825 - Boligindskud P. Skramsgade Gældsbev	456.944,00		456.944,00
Gældsbreve vedr. bil		2.239.658,90	124.477,92	2.364.136,82
92500070	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragspligtig lån	1.089.510,95	15.380,59	1.104.891,54
92500073	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragsfrit lån	1.150.147,95	109.097,33	1.259.245,28
Diverse gældsbreve		13.006.029,00		13.006.029,00
92500041	0825 - Søby Havn, rente og afdragsfrit	11.826.029,00		11.826.029,00
92500097	0825 - Kulturladen, rente og afdragsfrit 2019	460.000,00		460.000,00
92500130	0825 - Museum Sydfyn/Ærø museum 720 tkr.	720.000,00		720.000,00
Ærø Affald		300.088,18	-417.638,00	-117.549,82
S9250160	0925 - Renovation - BIOCOVER-ej del af Ærø Affald	-125.662,50		-125.662,50
92500150	0825 - Mellemværende Ærø Affald	425.750,68	-417.638,00	8.112,68
92500082	0825 Tilbagebetalingspligtig hjælp	627.802,22		627.802,22
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	46.339,00		46.339,00
8	Aktiver	46.339,00		46.339,00
92700005	0827 - Deponering	46.339,00		46.339,00
935	Udlæg vedrørende for	-300.088,16	417.638,00	117.549,84
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-300.088,16	417.638,00	117.549,84
8	Aktiver	-300.088,16	417.638,00	117.549,84
Andre forsyningsvirk		-300.088,16	417.638,00	117.549,84
S9350005	0935 - Generel administration	-239.650,09	0,00	-239.650,09
S9350030	0935 - Dagsrenovation - restaffald	-8.814.988,83	238.668,00	-8.576.320,83
S9350040	0935 - Storskrald og haveaffald	14.522.287,18	197.953,00	14.720.240,18
S9350050	0935 - glas, papir og pap	6.985.976,78	-149.000,00	6.836.976,78
S9350060	0935 - Farligt affald	-10.061.426,36	595.624,00	-9.465.802,36
S9350070	0935 - Genbrugsstationer	-2.692.286,84	-465.607,00	-3.157.893,84
938	Aktiver vedrørende b	-4.000,90	-350,00	-4.350,90
093837	Staten	-4.000,90	-350,00	-4.350,90
8	Aktiver	-4.000,90	-350,00	-4.350,90
93700010	0837 - Særlig støtte § 34 tilbagebetaling	-4.000,90	-350,00	-4.350,90
942	Aktiver tilhørende f	20.111.745,29	-2.191.197,52	17.920.547,77
094243	Deposita	20.111.745,29	-2.191.197,52	17.920.547,77
8	Aktiver	20.111.745,29	-2.191.197,52	17.920.547,77
Deposita, aktiver		20.111.745,29	-2.191.197,52	17.920.547,77



		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
94300019	0843 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	11.177.243,20	-1.954.287,00	9.222.956,20
94300069	0843 - Andre pantebreve	4.800.000,00		4.800.000,00
94300075	0843 - Pantebreve Bygningsforbedring	23.750,00		23.750,00
94300083	0843 - Pantebreve vedr. biler	3.717.179,45	435.925,57	4.153.105,02
94300120	0843 - Arv til Gilleballehus	393.572,64	-30.586,09	362.986,55
94300125	0843 - Skødekonti	0,00	-642.250,00	-642.250,00
945	Passiver tilhørende	-20.460.098,66	1.615.801,35	-18.844.297,31
094547	Deposita	-20.460.098,66	1.615.801,35	-18.844.297,31
9	Passiver	-20.460.098,66	1.615.801,35	-18.844.297,31
Deposita, passiver		-20.460.098,66	1.615.801,35	-18.844.297,31
94700019	0847 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	-11.177.243,20	1.954.287,00	-9.222.956,20
94700065	0847 - Gave til MÆC (2015)	-6.180,11	3.623,00	-2.557,11
94700066	0847 - Gave til Søskilden (2021) Fillipsen	-12.242,29	6.481,92	-5.760,37
94700069	0847 - Andre pantebreve	-4.800.000,00		-4.800.000,00
94700075	0847 - Pantebreve Bygningsforbedring	-23.750,00		-23.750,00
94700083	0847 - Pantebreve vedr. biler	-3.717.179,45	-435.925,57	-4.153.105,02
94700103	0847 - Kontante deposita vedr. lejemål	-55.379,00	52.379,00	-3.000,00
94700108	0847 - Gave til De Gamles hjem i Rise	-23.844,06	4.542,00	-19.302,06
94700110	Regnskab Plantagevej - Beboerindskud	-250.880,00		-250.880,00
94700120	0847 - Arv til Gilleballehus	-393.400,55	30.414,00	-362.986,55
950	Kortfristet gæld til	-9.986.316,38	9.986.316,38	0,00
095050	Kassekreditter og byggelån	-9.986.316,38	9.986.316,38	0,00
9	Passiver	-9.986.316,38	9.986.316,38	0,00
95000200	0850 - REPO Nordea	-9.986.316,38	9.986.316,38	0,00
951	Kortfristet gæld til	-1.763.494,68	254.649,65	-1.508.845,03
095152	Anden gæld	-1.763.494,68	254.649,65	-1.508.845,03
9	Passiver	-1.763.494,68	254.649,65	-1.508.845,03
Balanceforskydninger		-1.763.494,68	254.649,65	-1.508.845,03
Kortfristet gæld til		-22.606,00	115.445,20	92.839,20
Obligatorisk pension		38,00	0,00	38,00
95200400	0852 - 123 Bidrag pensionsord. kontant-og udd.hjælp	0,00	67.413,00	67.413,00
95200410	0852 - 124 Bidrag pensionsord. Flexløn	0,00	309.219,00	309.219,00
95200415	0852 - 125 Tillæg til refusion til arbejdsgivere	0,00	1.170,00	1.170,00
95200416	0852 - 124 Bidrag til OP - Sygedagpenge	0,00	104.755,00	104.755,00
95200417	0852 - 125 Tillæg til ref. arb OP - Sygedagpenge	0,00	109.367,00	109.367,00
95200420	0852 - 126 Refusion af bidrag obl. pensionsordning	38,00	-591.924,00	-591.886,00
Pas og kørekort		-22.644,00	9.732,00	-12.912,00
95218005	0852-110 Betalinger vedr. pas	-18.114,00	7.967,00	-10.147,00
95219005	0852-111 Betalinger vedr. kørekort	-4.530,00	1.765,00	-2.765,00



		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
95200082	0852 - 009 Sær børnetilskud. § 4 stk.3, nr. 4+5 (UHB)	0,00	105.713,20	105.713,20
ATP-bidrag		0,00	0,00	0,00
95200210	0852 - 119 ATP Ressourceforløb jobafklaringsforløb	0,00	23.691,00	23.691,00
95200215	0852 - 118 ATP Ressourceforløbsydelse ressourceforløb	0,00	33.642,00	33.642,00
95210005	0852-100 ATP-bidrag, kontanthjælp og uddannelseshjælp	0,00	40.068,00	40.068,00
95211005	0852-101 ATP-bidrag sygedagpenge	0,00	155.406,00	155.406,00
95214105	0852 - 117 Atp-bidrag til fleksjobansatte	0,00	244.220,00	244.220,00
95215001	0852-116 ATP-bidrag, revalidering og ledighedsydelse	0,00	25.664,00	25.664,00
95297001	0852-097 Refusion af ATP-bidrag	0,00	-522.691,00	-522.691,00
Statens andel af beboerindskud		-1.521.157,90	176.204,07	-1.344.953,83
95200225	0852 - 000 Beboerindskud Genhusning Statens andel	-205.540,00	60.573,33	-144.966,67
95200227	0852 - 000 Beboerindskud pligtlån Statens andel	-1.198.983,02	123.351,83	-1.075.631,19
95200230	0852 - 000 Beboerindskud flygtning statens andel	-116.634,88	-7.721,09	-124.355,97
95200032	0852 Statens andel tilbagebetalingspligt hjælp	-219.730,78	-36.999,62	-256.730,40
952	Kortfristet gæld i ø	-45.632.176,91	2.954.902,72	-42.677.274,19
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-154.498,30	-43,00	-154.541,30
9	Passiver	-154.498,30	-43,00	-154.541,30
Kirkeskat		-154.498,30	-43,00	-154.541,30
Forskud m.m. Kirkeskat		0,00	-9.407.474,00	-9.407.474,00
95300003	0853-001 Forskudsbeløb af kirkeskat	0,00	-9.144.680,00	-9.144.680,00
95300018	0853-006 Udligningstilskud	0,00	-1.563.000,00	-1.563.000,00
95300030	0853-013 Landskirkeskat	0,00	1.300.206,00	1.300.206,00
Lokale kirkelige kasser		-154.498,30	9.407.431,00	9.252.932,70
95300116	0853-014 Ærø menighedsråd	0,00	9.061.929,00	9.061.929,00
95300118	0853-014 Provstiuvalget	0,00	345.502,00	345.502,00
S9530125	0953 - Mellemværende kirkeskat	-154.498,30		-154.498,30
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-31.888.673,91	2.951.897,65	-28.936.776,26
9	Passiver	-31.888.673,91	2.951.897,65	-28.936.776,26
Anden kortfristet gæld		-31.888.673,91	2.951.897,65	-28.936.776,26
95600005	0856 - Kortf. Gæld, mellemregning mellem årene	-5.073.198,48	-1.656.850,65	-6.730.049,13
95600018	0856 - Web-indb. fra Bookingsystem, Ærøfærgerne	-100.346,62	25.545,41	-74.801,21
95600019	0856 - Skyldige værdikort, Ærøfærgerne	-217.113,06	-561,24	-217.674,30
95600020	0856 - Kortf. Gæld, Restance anlæg Æblelunden	-42.859,44		-42.859,44
95601000	0856 - Anden kortf. Gæld SAP-udb.	-24.371.126,00	4.905.310,79	-19.465.815,21
95601001	0856 Substituerende konto for lev.smlkto. 95601000	-1.061.117,06	-457.240,41	-1.518.357,47
95602000	0856 - Anden kortf. Gæld KMD-udb	-1.022.913,25	135.693,75	-887.219,50
095259	Mellemregningskonto	-13.589.004,70	3.048,07	-13.585.956,63
9	Passiver	-13.589.004,70	3.048,07	-13.585.956,63

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
Balanceforskydninger		-13.589.004,70	3.048,07	-13.585.956,63
95900006	0859 - 01 Indeholdt A-skat dagpenge.	0,00	-945,00	-945,00
95921320	Bruttoferiepenge (1/9 2019 - 31/12 9999)	-642.197,44	-85.905,72	-728.103,16
95900975	0859 - 141 Mellemregning ÆS Betalingskort	-1.926,29	-575,56	-2.501,85
95900296	0859 - Mellemregning madservice ej indeholdt UDK	1.851,00	-1.447,00	404,00
Dagpenge		3.602,00	-69.974,00	-66.372,00
95900341	0859 - 65 Afregning dagpenge	3.629,00	23.508,00	27.137,00
95900352	0859 - 65 ATP-bidrag, sygedagpenge	-21,00	-65.072,00	-65.093,00
95900359	0859 - 65 Afregningskonto obligatorisk pension	-6,00	-28.410,00	-28.416,00
95900380	0859 - 72 Afregningskonto	12.876,00	-26.226,00	-13.350,00
95900278	054-KMF Sociale pensioner	-1.493.059,34	100.853,04	-1.392.206,30
Ky-Mellemregningskonto		-770.277,67	762.817,56	-7.460,11
95900856	0859 - 115 KY - Indeholdt a-skat fleksløn	-472.160,22	467.781,00	-4.379,22
95900859	0859 - 115 KY - indeholdt A-skat ydelser	62.910,17	20.116,97	83.027,14
95900862	0859 - 115 KY - nemkontoudbetalinger	-301.293,39	267.582,55	-33.710,84
95900868	0859 - 115 KY - Afregning ATP fleksløn	-320,00	-515,00	-835,00
95900872	0859 - 115 KY - Administration borgere pension	-59.423,23	8.128,04	-51.295,19
95900874	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) fleksløn	-19.950,00	19.907,00	-43,00
95900879	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) ydelse	19.959,00	-20.183,00	-224,00
KP - Mellemregningskonto		-17.670,50	-13.194,41	-30.864,91
95900922	0859 - 117 KP Nemkonto	500,00	0,00	500,00
95900924	0859 - 117 KP Træk	-30.754,50	-610,46	-31.364,96
95900940	0859 - 117 KP Afregning MAF	12.584,00	-12.583,95	0,05
95900560	0859 - 120 Mell. region Syddanmark - sygesikring	8.492,25	6.670,75	15.163,00
95900780	0859 - 125 Michaels fond	-74.314,43	26.117,28	-48.197,15
Interne mellemregning		-454.804,19	286.346,42	-168.457,77
95900027	0859 - 114 Mobilepay Kantinen Rådhuset	0,00	-8,00	-8,00
95900141	0859 - 114 Mellemregning Ærø Affald (bet sække mm)	-870,50	870,50	0,00
95900010	0859 - 114 MobilePay Kantinen Marstal skole 415178	-1.321,00	1.321,00	0,00
95900011	0859 - 114 MobilePay Madordning Marstal sk. 519131	-32.416,00	21.882,00	-10.534,00
95900016	0859 - 114 MobilePay Bibliotek 214608	78,00	154,00	232,00
95900017	0859 - 114 MobilePay Ærø Svømmehal 207026	0,00	-2.035,00	-2.035,00
95900242	0859 - 40 P-forening Job og Voksen center	-3.207,60	-3.091,23	-6.298,83
95900244	0859 - 40 P-forening Ældre/Sundhed	-16.338,55	1.009,56	-15.328,99
95900246	0859 - 40 P-forening Rådhuset	-74.535,39	11.397,17	-63.138,22
95900249	0859 - 40 HK-klub	6.739,25		6.739,25
95900570	0859 - 120 Mellemregningskonto - Øko. afdeling	-58.965,52	-214,70	-59.180,22
95900777	0859 - 120 Mellemregning, Ældreområdet	-273.966,88	208.826,12	-65.140,76
95900805	0859 - 141 Mellemregning Kultur	0,00	-10.500,00	-10.500,00

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
95900815	0859 - 141 Mellemregning Teknisk afdeling	0,00	56.735,00	56.735,00
95900950	0859 - 145 Mellemregning legater	76.989,42	-7.210,72	69.778,70
Eksterne mellemregning		-157.177,42	-790.008,51	-947.185,93
95915100	0859 - 158 Mellemreg. Havneudvidelse Søby Havn	629.505,95	-617.150,57	12.355,38
95900820	0859 - 158 Landindvings sagen Vitsø Nor	-169,46	60.000,30	59.830,84
95900906	0859 - 135 Mellemregning Færgesekretariat	-786.513,91	-232.858,24	-1.019.372,15
95999032	Toldmoms udgående PSCD	0,00	0,09	0,09
Løn/HR/Systemkonti		-9.655.785,63	-237.568,86	-9.893.354,49
95921001	Udbetaling/netto (HR)	24.692,11	-24.213,57	478,54
95921002	Nettoløn KMD-Udbetaling (HR)	-66.443,42	-101.113,39	-167.556,81
95921010	A-skat, AM-bidrag og SP-bidrag (HR)	-7.713.092,41	-24.059,20	-7.737.151,61
95921050	Indeholdt ATP-bidrag (HR)	-550.675,35	3.970,70	-546.704,65
95921074	Indeholdt AFU-bidrag (HR)	-1.113,61	1.125,64	12,03
95921075	Indeholdt AER bidrag (HR)	-478.829,12	25.146,65	-453.682,47
95921076	AKUT (HR)	-708,05	-271,34	-979,39
95921100	Indkomstgrundlag (HR)	0,00	520.890.994,11	520.890.994,11
95921101	Tilsvare indkomstgrundlag (HR)	0,00	-520.890.994,11	-520.890.994,11
95921200	Pensionspræmie (HR)	58.789,46	-6.492,59	52.296,87
95921250	Skyldig årlig fritsvalg- /seniorordning	-20.557,47	3.372,86	-17.184,61
95921305	Brutto ferie til afregning (HR)	-564.056,99	-265.477,61	-829.534,60
95921310	Netto ferie til afregning E-indkomst (HR)	-2.243,30	2.243,30	0,00
95921502	Diverse (HR)	1.040,00	0,00	1.040,00
95921503	Indeholdt gruppelevspræmie (HR)	620,00	-100,00	520,00
95921700	Refusion (HR)	-117.886,72	62.205,75	-55.680,97
95922980	Ferie (HR)	-225.320,76	86.093,94	-139.226,82
Boliger Plantagevej		-425.602,46	53.298,71	-372.303,75
95900200	0859 - Regnskab Plantagevej - tilgodehavender	-17.940,03	24.813,84	6.873,81
95900201	0859 - Regnskab Plantagevej - Kortfristet gæld	-21.141,11	14.350,85	-6.790,26
95900202	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg planlagt vedligehold	-297.431,28	61.366,87	-236.064,41
95900203	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg. vedligeh.	-88.489,50	-5.000,00	-93.489,50
95900205	0859 - Regnskab Plantagevej - over-/underskud	-600,54	-42.232,85	-42.833,39
955	Langfristet gæld	-330.744.680,32	2.041.727,84	-328.702.952,48
095570	Kommunekreditforeningen	-147.541.839,12	-7.737.073,61	-155.278.912,73
9	Passiver	-147.541.839,12	-7.737.073,61	-155.278.912,73
Kommunekreditforening		-147.541.839,12	-7.737.073,61	-155.278.912,73
Afdrag på lån		-147.541.839,12	12.449.926,39	-135.091.912,73
97006560	0870 Afd. Lån nr. 202356452 Øv. låneramme	0,00	132.237,20	132.237,20
97006540	0870 Afd. Lån nr. 202255367 Øvrig låneram 2022	-7.418.884,93	245.388,99	-7.173.495,94
97006550	0870 Afd. Lån nr. 202256134 Øvrig låneram 2022	-5.179.000,00	195.294,61	-4.983.705,39

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
97006515	Afdrag lån 202254906 (tidl. 201747484)	-4.179.580,21	288.246,92	-3.891.333,29
97006517	Afdrag lån 202254909 (tidl. 201848850)	-2.318.532,46	102.426,41	-2.216.106,05
97006510	0870 Afd. lån nr. 202153877 øv.låneramme 2020	-7.885.020,53	313.028,34	-7.571.992,19
97006511	0870 Afd. lån nr. 202153875 lånedisp. 2020	-34.000.000,00	4.000.000,00	-30.000.000,00
97006676	0870 Afd. lån nr. 202052163 øvrig låneramme 2019	-6.051.944,29	258.642,44	-5.793.301,85
97000320	0870 (BN) Afdrag Lån nr. 201545180-likviditet	-325.650,17	99.334,30	-226.315,87
97006470	0870 Afd. lån nr. 201950470 tkr. 79,45 %	-4.462.150,64	186.311,31	-4.275.839,33
97006670	0870 Afd. lån nr. 2019-51453	-30.439.057,61	2.707.806,13	-27.731.251,48
97006671	0870 Afd. lån nr. 2019-51455	-15.627.689,26	843.185,54	-14.784.503,72
97006672	0870 Afd. lån nr. 2019-51462	-5.997.002,16	418.893,28	-5.578.108,88
97006673	0870 Afd. lån nr. 2019-51464	-4.903.735,95	435.493,67	-4.468.242,28
97006674	0870 Afd. lån nr. 2019-51465	-3.119.018,40	669.120,54	-2.449.897,86
97006675	0870 Afd. lån nr. 2019-51466	-15.634.572,51	1.554.516,71	-14.080.055,80
Låneoptagelse		0,00	-20.187.000,00	-20.187.000,00
97007560	0870 Låneopt. lån nr. 202356452 Øv. låneramme 2023	0,00	-10.058.000,00	-10.058.000,00
97007570	0870 Låneopt. lån nr. 202357100 Ventilation Skolen	0,00	-2.750.000,00	-2.750.000,00
97007575	0870 Låneopt. lån nr. 202357110 Vejbelysning Energi	0,00	-7.379.000,00	-7.379.000,00
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-23.059.609,90	4.675.395,68	-18.384.214,22
9	Passiver	-23.059.609,90	4.675.395,68	-18.384.214,22
97300100	0873 Lønmodtagernes feriemidler AFDRAG	-23.059.609,90	4.675.395,68	-18.384.214,22
095575	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-12.018.000,00		-12.018.000,00
9	Passiver	-12.018.000,00		-12.018.000,00
97500100	0875 - Lån vedr. Navigationsskolen	-12.018.000,00		-12.018.000,00
095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-9.326.417,41	389.983,81	-8.936.433,60
9	Passiver	-9.326.417,41	389.983,81	-8.936.433,60
97706502	0870 Afdrag lån nr. 201849120, Plantagevej	-9.326.417,41	389.983,81	-8.936.433,60
095578	Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-133.936.241,69	4.312.880,34	-129.623.361,35
9	Passiver	-133.936.241,69	4.312.880,34	-129.623.361,35
Gæld vedr. Færgeinvesteringer		-133.936.241,69	4.312.880,34	-129.623.361,35
97806530	0878 Afd. Lån nr. 202255366 Færgeomr. 2022	-1.863.576,67	61.640,15	-1.801.936,52
97807565	0878 Låneopt. lån nr. 202357098 Transformerstation	0,00	-4.419.000,00	-4.419.000,00
97806519	Afdrag lån 202254907 (tidl. 201747485)	-8.939.876,60	616.543,20	-8.323.333,40
97806521	Afdrag lån 202254908 (tidl. lån 201848849)	-5.069.578,60	252.012,64	-4.817.565,96
97806450	0878 Afd. Lån nr. 202154521 Tvillingfærgerne	-33.678.818,79	3.725.350,67	-29.953.468,12
97806509	0878 Afd. Lån nr. 202153878 færgeanlæg 2020	-120.857,71	4.797,95	-116.059,76
97806507	0878 Afd. Lån nr. 202052162 EI-færge 2019	-19.514.672,46	834.000,13	-18.680.672,33
97806508	0878 Afd. Lån nr. 202052161 færgeanlæg 2019	-2.688.748,48	114.909,27	-2.573.839,21
97806470	Afdrag lån nr. 201950470 20,55% vedr. færgeanlæg	-1.139.465,78	48.190,02	-1.091.275,76

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
97806467	0878 Afd. Lån nr. 2019-50467 El-færge	-18.574.379,27	777.582,12	-17.796.797,15
97800330	0878 Afd. Lån nr. 2009-33736 - M/F Skjoldnæs	-834.505,53	550.879,36	-283.626,17
97800360	0878 Afd. Lån nr. 2016-45784 Låneram færger	-242.629,45	16.947,77	-225.681,68
97806505	0878 Afd. Lån nr. 2018-48510 El-færge	-41.269.132,35	1.729.027,06	-39.540.105,29
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-4.862.572,20	400.541,62	-4.462.030,58
9	Passiver	-4.862.572,20	400.541,62	-4.462.030,58
Leasing		-4.862.572,20	400.541,62	-4.462.030,58
97993116	0879 Kommuneleasing - A34752 - Case CVX 135 Traktor	-220.899,99	83.166,21	-137.733,78
97993122	0879 Kommuneleasing - A38311 ÆS Toyota Yaris	-51.847,59	51.847,59	0,00
97993124	0879 Kommuneleasing - A38312 ÆS Toyota Yaris	-25.393,69	25.393,69	0,00
97993126	0879 Kommuneleasing - A38313 ÆS Toyota Yaris	-25.393,69	25.393,69	0,00
97993128	0879 Kommuneleasing - A38314 B&U Toyota Yaris	-25.393,69	25.393,69	0,00
97993132	0879 Kommuneleasing - A36998 P&V Rotorklipper	-167.679,49	109.639,47	-58.040,02
97993134	0879 Kommuneleasing - A341682 Toyota Rav4 cn41018	-175.194,03	51.398,42	-123.795,61
97993136	0879 Kommuneleasing - A42361 John Deere P&V	-321.465,58	74.361,32	-247.104,26
97993138	0879 Kommuneleasing - A40920 Pakkemaskine ÆS	-387.821,67	58.564,08	-329.257,59
97993140	0879 Kommuneleasing - A41178 Toyota Yaris ck62949	-67.229,52	16.138,11	-51.091,41
97993142	0879 Kommuneleasing - A43028 Toyota Yaris cn17483	-74.445,62	16.907,87	-57.537,75
97993146	0879 Kommuneleasing - A39530 Billetsystem Færgerne	-47.500,00	47.500,00	0,00
97993148	0879 Kommuneleasing - A46123 Vaskemaskine (Æ&S)	-977.075,70	73.701,99	-903.373,71
97993150	0879 Kommuneleasing - A46436 Renault Megane (Færge)	-167.115,07	37.523,91	-129.591,16
97993152	0879 Kommuneleasing - A51158 P&V Trimax Rotorklipper	-401.851,77	69.100,91	-332.750,86
97993156	0879 Kommuneleasing - A450590 Nissan Leaf N-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993158	0879 Kommuneleasing - A50806 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993160	0879 Kommuneleasing - A50808 ÆS Nissan Leaf N Conn	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993162	0879 Kommuneleasing - A50809 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993164	0879 Kommuneleasing - A50810 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993166	0879 Kommuneleasing - A50811 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993168	0879 Kommuneleasing - A50812 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993170	0879 Kommuneleasing - A50813 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993172	0879 Kommuneleasing - A50814 ÆS Nissan Leaf N-Conn	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16
97993174	0879 Kommuneleasing - A50807 ÆS Nissan Leaf-Connec	-172.626,51	26.404,35	-146.222,16

		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
97993176	0879 Kommuneleasing - A52333 P&V Solius 5,0 Ladvogn	0,00	-93.744,03	-93.744,03
97993178	0879 Kommuneleasing - A54142 Æ&S Ford Transit EI	0,00	-535.788,80	-535.788,80
958	Materielle anlægsakt	353.947.976,86	6.060.043,23	360.008.020,09
095880	Grunde	16.747.319,00	-367.800,00	16.379.519,00
8	Aktiver	16.747.319,00	-367.800,00	16.379.519,00
98003000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	16.747.319,00	-367.800,00	16.379.519,00
095881	Bygninger	162.565.168,92	-5.363.143,75	157.202.025,17
8	Aktiver	162.565.168,92	-5.363.143,75	157.202.025,17
	Bygninger	162.565.168,92	-5.363.143,75	157.202.025,17
98101000	0881-01 Takstfinansierede aktiver	93.300,00		93.300,00
98101100	0881-01 Akkum. afskrivninger	-93.300,00		-93.300,00
98103000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	266.561.808,02	1.567.233,00	268.129.041,02
98103100	0881-03 Akkum. afskrivninger	-103.996.639,10	-6.930.376,75	-110.927.015,85
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	137.764.448,16	5.645.223,62	143.409.671,78
8	Aktiver	137.764.448,16	5.645.223,62	143.409.671,78
	Tekniske anlæg m.v.	137.764.448,16	5.645.223,62	143.409.671,78
98203000	0882-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	227.845.614,65	20.573.983,80	248.419.598,45
98203100	0882-03 Akkum. afskrivninger	-90.081.166,49	-14.928.760,18	-105.009.926,67
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	830.660,78	278.174,36	1.108.835,14
8	Aktiver	830.660,78	278.174,36	1.108.835,14
	Inventar - inkl. com	830.660,78	278.174,36	1.108.835,14
98303000	0883-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	8.140.621,00	420.081,20	8.560.702,20
98303100	0883-03 Akkum. afskrivninger	-7.309.960,22	-141.906,84	-7.451.867,06
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	36.040.380,00	5.867.589,00	41.907.969,00
8	Aktiver	36.040.380,00	5.867.589,00	41.907.969,00
98403000	0884-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	36.040.380,00	5.867.589,00	41.907.969,00
965	Omsætningsaktiver-varebeholdning	848.819,21	108.171,56	956.990,77
096586	Varebeholdninger/-lagre	848.819,21	108.171,56	956.990,77
8	Aktiver	848.819,21	108.171,56	956.990,77
98603000	0886-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	848.819,21	108.171,56	956.990,77
968	Omsætningsaktiver -	170.500,00		170.500,00
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	170.500,00		170.500,00
8	Aktiver	170.500,00		170.500,00
98703000	0887-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	170.500,00		170.500,00
972	Hensatte forpligtelser	-81.575.582,92	-148.001,59	-81.723.584,51
097290	Hensatte forpligtelser	-81.575.582,92	-148.001,59	-81.723.584,51
9	Passiver	-81.575.582,92	-148.001,59	-81.723.584,51
	Egenkapital/Hensætte	-81.575.582,92	-148.001,59	-81.723.584,51



		Primo 2023	Forbrug 2023	Ultimo 2023
99000000	0890 Hensatte forpligtigelser	-97.222,02	-148.001,59	-245.223,61
99001050	0890-01 ikke forsikringsdækkede tjenestemandspen	-76.478.360,90		-76.478.360,90
99003000	0890-03 Arbejdsskader	-5.000.000,00		-5.000.000,00
975	Egenkapital	-334.011.562,47	23.601.954,90	-310.409.607,57
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-354.635.864,84	-6.040.799,33	-360.676.664,17
9	Passiver	-354.635.864,84	-6.040.799,33	-360.676.664,17
99300000	0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	-354.635.864,84	-6.040.799,33	-360.676.664,17
097594	Reserve for opskrivninger	-331.431,23	-127.415,46	-458.846,69
9	Passiver	-331.431,23	-127.415,46	-458.846,69
99403000	0894-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	-331.431,23	-127.415,46	-458.846,69
097599	Balancekonto	20.955.733,60	29.770.169,69	50.725.903,29
9	Passiver	20.955.733,60	29.770.169,69	50.725.903,29
SYS Balancekonto 1		20.955.733,60	29.770.169,69	50.725.903,29
S9995001	0999 Balancekonto 1	151.921.896,27	5.989.310,12	157.911.206,39
S9999984	Afskrivning af restancer og tilgodehavender	-79.209.366,06	32.128.603,36	-47.080.762,70
S9999985	Værdiregulering	-51.756.796,61	-8.347.743,79	-60.104.540,40

## Oversigt leasingaftaler

Oversigt over Leasingaftaler pr. 31-12-2023					
Budget-ansvarlig	Profitcenter	Leasing-aftale nr.	Aktiv (hvad er leaset)	Udløbsdato	Restgæld
PMN	Park og Vej (3100000001)	A36998	Ransomes rotorklipper	01-04-2024	58.040
PMN	Park og Vej (3100000001)	A42361	John Deere 5090R	01-01-2026	247.104
PMN	Park og Vej (3100000001)	A51158	Trimax Rotorklipper	01-10-2027	332.751
PMN	Park og Vej (3100000001)	A52333	Solius 5,0-2 Ladvogn	01-01-2028	93.744
KMM	Færgerne	A46436	Renault Megane	01-03-2026	129.591
MLM	Madservice (3250000008)	A40920	Pakkemaskine	01-10-2028	329.258
MLM	Hjemmehjælpsgrupper (3250200011)	A41178	Toyota Yaris 1,0 T2	01-09-2024	51.091
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A41682	Toyota Rav4 Hybrid Van	01-12-2024	123.796
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A43028	Toyota Yaris 1,0 T2	01-01-2025	57.538
MLM	Hjælpe midler ældre (3250000009)	A46123	Vaskemaskine KEN IQ10	01-10-2033	903.374
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50590	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50806	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50807	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50808	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Visitorator (3250000013)	A50809	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50810	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50811	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Visitorator (3250000013)	A50812	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50813	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50814	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	146.222
MLM	Pedel og rengøring (3250000010)	A54142	Ford e-Transit L3 Trend	01-01-2031	535.789
					4.324.296



## Ultimosaldi diverse anlægsarbejder

	Bevillingsprogram	U/I	Primosaldo 2023	Forbrug 2023	Ultimosaldo 2023
1	Anlægspulje til energibesparende foranst. lånefinansieret	U	4.564	134	4.699
6	Jordplan for losseplads	U	100		100
8	Renovering eksisterende vejanlæg	U	27.661	2.418	30.079
11	Udgifter til beddingsanlæg (tidl Dok/Beddingsvogn)	U	5.180		5.180
14	Renoveringsplan havnene - 15 års plan, lånefinansieret	U	21.348	94	21.442
14	Renoveringsplan havnene - 15 års plan, lånefinansieret	I		-13	-13
16	It-strategi Prio 2011 Smartboards samt pc'er Skole	U	2.315		2.315
23	Shelter	U	22	0	22
78	Fast belægning flyveplads	U	1.095		1.095
80	Udvidelse af Søby Havn	U	1.445	123	1.568
80	Udvidelse af Søby Havn	I	239		239
87	Byfornyelse (anlæg) 95% lånefinansieret	U	12.054	1.104	13.158
87	Byfornyelse (anlæg) 95% lånefinansieret.	I	-4.602	-1.990	-6.592
90	Udskiftning af vejbrønde og stik	U	1.434	0	1.434
99	IPads skolen	U	206		206
115	Køb af Erhvervsgrund Reberbanen	U	217		217
118	Uddybning Højsteneløbet	U	1.030		1.030
120	Udvidelse Søby Havn Prio 2017	U	642	51	693
124	Skolevej - Halvejen og Grønnegade	U	1.144	47	1.191
138	Pæle og indsejling Birkholm PRIO 2018	U	25		25
141	Opgradering. toiletter strande og fritidsområder PRIO18	U	979	0	979
145	Cykelstiplan Marstal Dunkær	U	16.228	263	16.491
145	Cykelstiplan Marstal Dunkær	I	-4.972	-1.238	-6.210
146	Ny SFO samt salg af Toftebog og Lilletoften nettobeløb	U	12.136	8.240	20.376
146	Ny SFO samt salg af Toftebog og Lilletoften nettobeløb	I		-20	-20
164	Vedligehold kommunale bygninger	U	1.481	1.029	2.510
165	Handicapvenlig adgang til strandende	U	40		40
179	Anlæg Biocover	U	2.443	41	2.484
179	Anlæg Biocover	I	-2.310	-167	-2.477
183	Kystbeskyttelse - Bølgebrydere KB 27-3-19	U	1.566	1.156	2.722
193	Udbygning kommunale havne - 30% af overskud, lånefinansieret	U	1.347	634	1.981
196	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing Havn, ej lånefinansieret	U	80		80
201	Ventilation Bibliotek prio 2021	U		86	86
202	Helårs havetue Søskilden prio 2021	U	2	360	362
203	Ventilation Marstal skole prio 2021, lånefinansieret.	U	4.671	2.774	7.445
205	LIFE-projekt Birkholm	U	22		22
208	Udbygning el-ladeinfrastruktur prio 2021	U	343	33	375
212	El-biler Ældre Sundhed prio 2021	U	217	19	235

	Bevillingsprogram	U/I	Primosaldo 2023	Forbrug 2023	Ultimosaldo 2023
216	Naturprojekter	U	193	22	215
219	Opgradering af toiletter prio 2021	U	207	997	1.205
220	Helhedsplan Ærøskøbing	U	1.332	0	1.332
224	Tilskud til taget på Arthurs Akademi prio 2021	U		266	266
225	Vinger Bymøllen Ærøskøbing prio 2021	U		498	498
226	Baderumsbygning bro 10, lånefinansieret	U		512	512
228	Tilskud til nyt køkken i Ærøhallen	U		466	466
230	Vandforsyning sikre rent vand til boliger prio 21	U	760	518	1.278
235	Omklædning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	U	8	1.973	1.980
239	Udskiftningsplan broer Marstal Havn, lånefinansieret	U	928	3.142	4.070
242	Vejbelysningsanlæg og Investeringsplan, lånefinansieret	U	652	9.344	9.995
253	Udstykning Ryager	U	129		129
254	Udstykning Søndervejen Søby	U	75	286	361
254	Udstykning Søndervejen Søby	I	-356		-356
258	Salg Skolevej	U	25	0	25
259	Salg af jord reberbanen	U	12		12
259	Salg af jord reberbanen	I	-799		-799
261	Installation LED panel Rådhus	U		248	248
262	Havne betalingsanlæg	U		424	424
263	Arealeffektivisering af kommunale lokaler	U		384	384
264	Havari E/F Ellen	U		2.597	2.597
266	Ærø Energifællesskab	U		500	500
267	Salg Sdr. Kystvej 10	U	4		4
267	Salg Sdr. Kystvej 10	I	-60		-60
268	Anlægstilskud Ærø Efterskole Orangeri	U	394		394
270	Køb af transformerstation Søby	U		4.424	4.424
271	Salg af grund Lerbækken	U		20	20
271	Salg af grund Lerbækken	I		-315	-315
278	Stormflod	U		1.588	1.588
279	Salg Skolevej	U		8	8
279	Salg Skolevej	I		-1.051	-1.051
280	Salg Peder Skramsgade 6	U		46	46
280	Salg Peder Skramsgade 6	I		-2.000	-2.000
95100	2 nye grønne EI-færger	U	280	1.878	2.158
<b>Samlet resultat</b>			<b>114.177</b>	<b>41.952</b>	<b>156.129</b>

## Statistik vedrørende sygefravær

Ærø Kommune ønsker at følge fravær og sygefravær i kommunen samt sammenligne sygefravær med andre danske kommuner.

Nedenstående tabel viser fravær og sygefravær over en periode. Fraværet er udtrykt i procent af arbejdstiden.

Organisatorisk enhed	Fravær					Sygefravær
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Ærø Kommune samlet	5,11	5,66	5,96	7,24	8,54	8,12
Teknisk Afdeling	1,77	1,99	1,51	4,73	3,11	3,02
Havne	0,72	0,42	1,62	0,00	3,05	3,22
Park og Vej	4,53	7,05	3,52	5,50	7,56	7,42
Sekretariat og Borgerservice	5,06	3,12	2,35	6,06	6,43	6,14
Løn og Økonomi	4,94	2,73	1,68	1,57	1,72	1,27
IT-afdeling	1,92	2,17	1,94	10,91	4,40	4,40
Bibliotekerne	0,97	7,93	0,59	1,29	1,30	1,01
Ældre og Sundhed	5,50	6,31	6,31	8,04	11,10	10,52
Handicap og Psykiatri	7,71	7,30	10,71	13,39	7,72	6,56
Børn og Unge	8,61	14,44	6,98	10,53	2,84	2,24
Marstal skole	2,60	1,69	4,82	7,64	9,34	9,22
Dagplejen	3,47	6,53	16,78	6,93	15,62	15,68
Mopælappen	3,98	4,75	7,24	2,90	4,36	2,67
Kernehuset	2,57	1,34	2,80	7,97	1,91	1,63
Viften	8,97	1,16	0,77	2,66	1,12	1,05
Job og Voksen	11,56	9,35	11,32	11,16	9,80	8,75
Ærøfærgerne	4,78	6,71	4,87	4,80	6,89	7,09

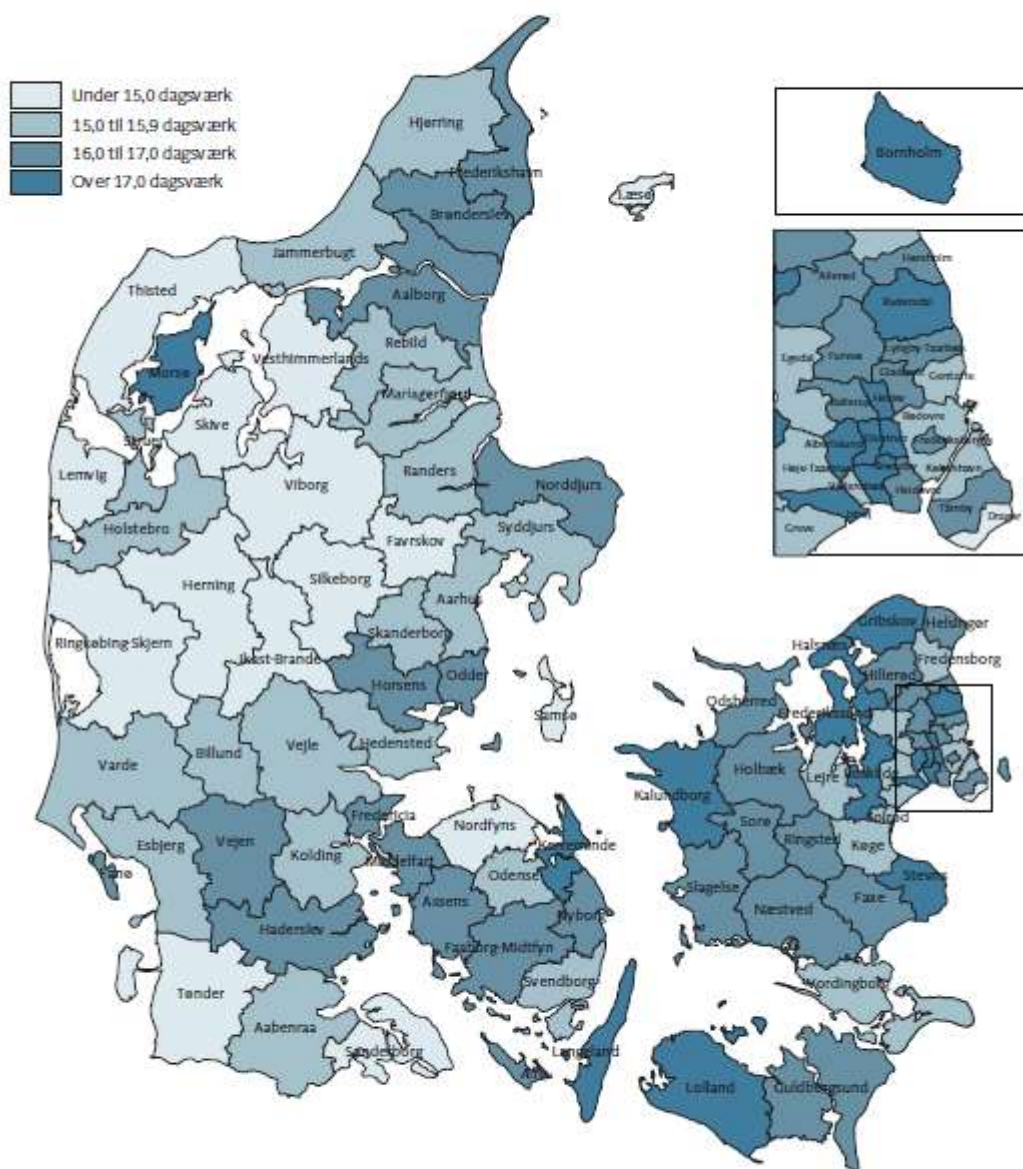
Tabellen viser fravær ved sygdom, graviditetsgener, barns 1. sygedag og tjenestefri. For 2023 vises også tal for sygefravær inkl. helligdage alene

Det bør bemærkes, at fravær på timeniveau ikke er retvisende for besætningen på Ærøfærgerne, idet der ikke kan oprettes retvisende mødetidsplaner i fraværssystemet

## Sygefravær i Ærø Kommune sammenlignet med andre kommuner i 2022.

Kort:

Fravær (egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2022, opgjort i dagsværk



### Data

**Tabel:** Årlig fraværstatistik (egen sygdom og ekskl. arbejdsskader) for ordinært ansatte og elever, opgjort i dagsværk pr. fuldtidsbeskæftiget. KRL (SIRKA).

**Figur:** Samme som tabel, men for udvalgte overenskomstgrupper. Figuren er ekskl. 0-kommunerne; Fanø, Ærø, Samsø og Læsø.

Kilde: Kend din kommune 2024.

Fraværet (egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2022 opgjort i dagsværk er for Ærø Kommune opgjort til 16,4.

## Bilag til note 8 Overførsel mellem årene

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	overført til 2024	Overført til 2023
<b>Rammer med automatisk overførselsadgang</b>			
TMHU	Park og vej	609	-418
TMHU	Havne	329	274
TMHU	Ærø Flyveplads	14	16
TMHU	Bygningsvedligehold	379	190
KSU	Marstal skole	818	-624
KSU	Bibliotek	62	67
KSU	Viften	197	61
KSU	Dagplejen	13	67
KSU	Mopælappen	325	505
KSU	Kernehuset	203	20
KSU	Handicap og Psykiatri	-198	760
KSU	Ældre- og Sundhedsområdet	-1.000	-1.000
ØEU	Bus og Telekørsel	0	-692
ØEU	Færgedrift, udgift	-1.000	-3.542
ØEU	Kultur- og Socialdirektør afdelingens ramme	299	63
ØEU	Sekretariat og Borgerservice	480	533
ØEU	Løn- og Økonomi	654	619
ØEU	Teknisk afdeling	226	289
ØEU	Adm. Job- og Vokscenter	366	330
ØEU	Adm. Børn/unge	191	279
ØEU	Kommunaldirektøren	0	-10
ØEU	Øvrige områder under kommunaldirektøren	175	707
ØEU	It- afdelingen	465	1.000
ØEU	Kultur- og Socialdirektør	56	25
ØEU	Tværgående uddannelsespulje	138	93
<b>Samlet overførsel rammer med automatisk overførselsadgang</b>		<b>3.801</b>	<b>-388</b>

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	overført til 2024	Overført til 2023
<b>Andre områder med automatisk overførselsadgang</b>			
TMHU	Jordanalyse	25	69
TMHU	Natura 2000 Handleplan	68	32
TMHU	VE-organisation. Bidrag CO2 reduktion	276	132
TMHU	Vandløbsregulativ	47	46
TMHU	Øvrige miljøforanstaltninger	23	0
TMHU	Spildevandsplan	25	0
TMHU	Revision af affaldsplan	250	0
KSU	Kulturpuljen	159	125
KSU	Lokaletilskud	214	150
KSU	KSU udvalgets buffer/udviklingspulje	223	194
KSU	Multibane MIF	0	33
<b>I alt overførsler andre områder med automatisk overførselsadgang</b>		<b>1.310</b>	<b>781</b>

Udvalg	+overskud og -= underskud – Beløb i tkr.	overført til 2024	Overført til 2023
<b>Overførsler uden automatisk overførselsadgang</b>			
TMHU	Handicap venlig adgang til strandene	0	182
TMHU	Byfornyelse	1.588	1.258
TMHU	Foldere til Ø-havssti	13	0
TMHU	Underskudsgaranti Strandbyen Havn	100	100
TMHU	Udlod. A/S Dampskibsselskabet Ærø	330	330
TMHU	Uddybning Sdr Løb	775	379
KSU	Helhedsorienteret social og sundhedsarbejde	91	91
KSU	Viften – Bedre aktivitetsmuligheder for unge	23	40
KSU	Arrebohallen	352	207
KSU	Forretningsplan Søbygaard	0	14
KSU	Projektledeelse Søbygaard	0	72
KSU	Konsulentydelse Søbygaard	200	200
ØEU	Konsulentbistand Dansk Krisekorps	54	55
ØEU	Borgerrådgivning	302	166
ØEU	Uddannelsesforum	275	242
ØEU	Big Five Projekt	0	47
ØEU	Filmatisering Vi De Drukede	0	250
ØEU	Fælles markedsføring Ø Kommuner	0	20
ØEU	Digitalisering af vejdata	93	116
ØEU	RESponsible Island Prize	0	802
ØEU	Besøgscenter GeoPark	0	296
ØEU	Skovrejsning	849	1.500
ØEU	Plantning af ålegræs	100	100
ØEU	Fossilbilisme – el-cykler	225	350
ØEU	Reduktion af CO2"	200	200
ØEU	Udgifter vedvarende energi	0	133
ØEU	Lån DÆB vedr. Gilleballehus	800	0
<b>I alt overførsler andre områder uden automatisk overførselsadgang</b>		<b>6.370</b>	<b>7.150</b>

Udvalg	+overskud og -= underskud – Beløb i tkr.	overført til 2024	Overført til 2023
<b>Anlægsoverførsler</b>			
<b>TMHU Park og Vej</b>			
TMHU	Renovering eksisterende veje	62	-20
TMHU	Skolevej - Grønnegade og Halvejen	53	100
TMHU	Opgradering toiletbygninger på strandene	0	61
TMHU	Handicapvenlig adgang til strandene	0	60
TMHU	P-areal Eriks hale	200	200
TMHU	Opgradering af toiletter	0	-8
<b>TMHU Teknisk afdeling</b>			
TMHU	Anlægspulje energibespar. Foranstaltninger	1.136	677

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	overført til 2024	Overført til 2023
TMHU	Udvidelse af Søby Havn	0	123
TMHU	Pulje til nedrivning/renovering af gamle bygninger	269	-1.007
TMHU	Ventesalsbygning Ærøskøbing Havn	0	0
TMHU	Erhvervsgrund Reberbanen	100	100
TMHU	Cykelstiplan Marstal-Dunkær	0	479
TMHU	Ny SFO	1.188	8.588
TMHU	Anlæg BIOCOVER	0	-126
TMHU	Udbygning el-lade infrastruktur	874	907
TMHU	Naturområder, vådområder og grundvand	795	32
TMHU	Helhedsplan Ærøskøbing og Marstal	0	-418
TMHU	Vandforsyning – sikre rent vand	0	165
TMHU	Omklædning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	-137	1.700
TMHU	Vejbelysningsanlæg - investeringsplan)	-1.965	2.148
TMHU	Birkholm – klima sikrings projekt	0	114
TMHU	Udstykning Søndervejen Søby	814	1.100
<b>TMHU</b>	<b>Havnene</b>		
TMHU	Renoveringsplan Havnene - 15 års plan	5.068	4.790
TMHU	Kystbeskyttelse-Bølgebrydere	0	1.215
TMHU	Udbygning kommunale havne	474	635
TMHU	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing Havn	120	120
TMHU	Baderumsbygning bro 10 Marstal	639	0
TMHU	Udskiftningsplan broer Marstal Havn	93	1.191
<b>KSU</b>	<b>Skolerne</b>		
KSU	Ventilation Marstal Skole	716	-171
<b>KSU</b>	<b>Øvrige anlæg</b>		
KSU	Tilskud kunststofbane MIF	0	500
KSU	Ventilation Biblioteket	72	158
KSU	Helårs havestue Søkilden	138	498
KSU	El-biler på Ældre Sundhedsområdet	387	406
KSU	Tilskud til tag Arthurs Akademi	0	320
KSU	Vinger By møllen i Ærøskøbing	0	600
KSU	Tilskud renovering Ærøhallen	0	562
<b>ØEU</b>	<b>Øvrige anlæg</b>		
ØEU	Havari E/F Ellen	3.005	0
ØEU	Atriumgården Rådhus	0	181
ØEU	Flytning af servere	181	500
ØEU	Installation af LED-paneler Rådhuset	124	0
ØEU	Arealeffektivisering	34	0
<b>ØEU</b>	<b>Havnene</b>		
ØEU	Udvidelse af Søby Havn	0	264
ØEU	Nye Grønne el-færger projektledelse	2.559	69
ØEU	Nye Grønne el-færger design	1.499	1.199
	<b>Anlægsoverførsler i alt</b>	<b>18.498</b>	<b>28.012</b>
	<b>I alt overførsel til 2024 drift og anlæg inkl. finansiering</b>	<b>29.979</b>	<b>35.555</b>