

Årsregnskab 2022



Indholdsfortegnelse:	
Kommuneoplysninger.....	4
Påtegninger	7
Ledelsens påtegning.....	7
Revisionspåtegning	8
Kommunens årsberetning	12
Mål og evaluering på væsentlige områder	23
Målopfyldelse 2022	25
Målopfyldelse	26
Hoved- og nøgletal.....	31
Kommunens årsregnskab 2022	32
Driftsregnskab.....	32
Balance	33
Generelle bemærkninger	35
Noter til driftsregnskab og balance	41
Note 1 Tilskud og udligning samt momsudligning	41
Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	41
Note 2A Transport og infrastruktur	43
Note 3 Undervisning og kultur	43
Note 4 Sundhedsområdet	45
Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	45
Note 5A Statsrefusioner.....	47
Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.....	49
Note 7 Personaleoversigt.....	51
Note 8 Anlægsudgifter	52
Note 9 Overførsler mellem årene.....	58
Note 10 Anlægsnote.....	59
Note 11 Tilgodehavender	60
Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	60
Note 13 Langfristede tilgodehavender	60
Note 14 Finansieringsoversigt	60
Note 15 Udvikling i egenkapital	61
Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger	61
Note 17 Langfristet gæld.....	61
Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser	62
Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtelser	62
Anvendt regnskabspraksis	65
Bilag til årsregnskabet	70
Bevillingsoversigt.....	71
Bevillingsoversigt for Teknik-, Miljø- og Havneudvalget	71
Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget	73
Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget	75

Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau	77
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	77
Kultur- og Socialudvalget	79
Økonomi og Erhvervsudvalget	82
Tillægsbevillinger i 2022	85
Statusbalance	86
Oversigt leasingaftaler	98
Ultimosaldi diverse anlægsarbejder	99
Statistik vedrørende sygefravær	101
Bilag til note 8 Overførsel mellem årene	103

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

E-mail:

Post@aeroekommune.dk

Sikkerpost@aeroekommune.dk

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022

Kommunalbestyrelse

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

1. viceborgmester
Hans Peter Rønn Bolding (A)
Nørregade 37
5970 Ærøskøbing
Tlf. 31 20 30 60
Hprb-kb@aeroekommune.dk

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

Karin Thumilaire (A)
Vester Bregninge 21
5970 Ærøskøbing
Tlf. 61 75 06 38
Ksth-kb@aeroekommune.dk

Johannes Renneberg (A)
Østervænget 34
5960 Marstal
Tlf. 28 44 78 40
Jore-kb@aeroekommune.dk

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

Søren Degn Laxy (C)
Havnegade 3 1s th
5960 Marstal
Tlf. 23 96 30 24
sdl-kb@aeroekommune.dk

Leo Holm (C)
Ommelsvejen 36
5960 Marstal
Tlf. 40 32 50 64
leo@aeroekommune.dk

Minna Henriksen (SF)
Tværbymark 8
5970 Ærøskøbing
Tlf. 61 74 59 40
mhe-kb@aeroekommune.dk

Paul Erik Düring Pedersen (M))
Tværvej 6
5970 Ærøskøbing
Tlf. 20 20 82 02
pedp@aeroekommune.dk

Flemming Boye (O)
Sølvgade 22
5960 Marstal
Tlf. 51 25 92 41
fbo@aeroekommune.dk

Carl Jørgen Heide (P)
Teglgade 4
5970 Marstal
Tlf. 51 23 27 39
cjh@aeroekommune.dk

Knud Borck (P)
5960 Marstal
Tlf. 53 69 03 63
Kcbo-kb@aeroekommune.dk

Iza Alfredsen (V)
Barkvej 1A
5960 Marstal

llal-kb@aeroekommune.dk

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

Direktion	Allan Krogh Filtenborg – Kommunaldirektør akf@aeroekommune.dk
	Kimma Vingaard Thomsen – Kultur- og socialdirektør kvt@aeroekommune.dk
	Peter Michael Nielsen – Erhvervs-, plan- og teknikdirektør pnm@aeroekommune.dk
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 30. marts 2023 aflagt regnskab for 2022 for Ærø kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen/Byrådet hermed regnskabet til revisionen.

Ærø kommune, den 31. marts 2023.



Peter Hansted

Borgmester



Allan Krogh Filtenborg

Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

Kommunens årsberetning

Ærø Kommunes regnskab for 2022 er generelt tilfredsstillende på trods af at året har været præget af store internationale begivenheder, som har påvirket vores økonomi. Vi har bl.a. været påvirket af covid-19, krigen i Ukraine og den høje inflation. Herudover har året også været præget af besparelser og rekrutteringsudfordringer.

Den skattefinansierede drift er endt med et overskud på 27,9 mio. kr. der var oprindelig budgetteret med et overskud på 31 mio. kr. I løbet af året er budgettet blevet korrigeret, så der var forventet et overskud på 17,4 mio. kr. Regnskabet viser således et overskud, som er 10,5 mio. kr. bedre end forventet set i forhold til det korrigerede budget. Et overskud på 27,9 mio. kr. er ligeledes tilfredsstillende 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.

De seneste års budgetvedtagelser har vist et behov for gennemførelse af større besparelser i de kommende år for at oprette en sund økonomi for Ærø Kommune, så det er vigtigt også fremadrettet at gennemføre de fornødne besparelser og effektiviseringer. Det har ligeledes været vigtigt at udskyde nogle af de vedtagne anlægsprojekter for at sikre en økonomi i balance.

Befolkningstallet er desværre i 2022 faldet med 17 personer, hvilket betyder at vi pr. 31. december 2022 har 6.008 indbyggere. Der er dog vigtigt at bemærke, at der er større tilflytning end fraflytning af Ærø. Der er 80 personer flere som er flyttet til end der er fraflyttet. Der har i 2022 været 519 tilflyttere og 439 fraflyttere. Faldet i det samlede befolkningstal skyldes således 122 dødsfald.

Året har som nævnt været præget af en række opgaver i forbindelse med modtagelse af ca. 50 ukrainere, som er kommet til som følge af krigen. Der er i de forskellige afdelinger ydet en enorm indsats for at tage godt imod ukrainerne, herunder finde bolig, job og integrering af skole og dagtilbud.

Året har ligeledes været præget af høj inflation, hvilket bl.a. har betydet højere energipriser, hvilket har stor betydning for Ærøfærgerne. De høje energipriser er håndteret ved indførelse af et energitillæg for passagerer og køretøjer indtil priserne forhåbentlig falder ned igen til et normalt niveau. Herudover er der indgået aftaler om oliesikring, som sikrer mod for store udsving på energiudgifterne.

Erhverv og turisme

År 2022 var præget af først fortsatte udfordringer med Covid19-restriktioner og derefter krigen i Ukraine med dertil følgende inflation og barrierer med forsinkede leverancer af varer mv. Det ærøske erhvervsliv og turisme formåede imidlertid generelt igen at få et fint år.

Nedslag i nøgletal for turismen & erhvervet 2022

I 2022 besøgte 305.000 turister Ærø. Fra 2019 (som er det seneste normale år) til 2022 har Ærø haft en fremgang på 20% i antal turister og 17% fremgang i antallet af lystsejlere. I 2021 og 2020 var der gratis og meget billige færgebilletter i højsommeren, hvilket ikke var tilfældet i 2022. Alligevel er der kun kommet 7.200 færre turister til Ærø i 2022 i forhold til 2021. Konklusionen er, at Ærø's turisme er i fortsat vækst.

Ærø's detailhandel, håndværkere, maritime virksomheder, produktionsvirksomheder, ejendomsmæglere mv. havde ligeledes et godt år i 2022 og det samme gjaldt landbruget, som fik en fin høst med tilhørende rekord gode priser for høsten.

Antallet af vielser har i 2022 igen rundet de 2.000 vielser, så vi igen er tilbage på samme antal årlige vielser som før Covid19 til glæde for øens erhvervsliv.

Udvalgte projekter som havde fokus i 2022

Ærø Turist & Erhverv har igen i 2022 arbejdet med udvikling og styrkelse af ærøske virksomheder gennem bl.a. Styrket Erhverv i Gadeplan, Nextstep-forløb, iværksætterdanmark-forløb, Iværk-forløb mv.

Desuden er samarbejdet med Erhvervshus Fyn, Destination Fyn, ø-kommunerne og de fire sydfynske kommuner blevet yderligere udviklet og styrket til gavn for det ærøske erhvervsliv. I den forbindelse har vi bl.a. arbejdet med udvikling af Hike Fyn, Herregårdsruten og Geopark Det Sydfynske Øhav og Nextgen Robotic¹.

De fem ø-kommuner Læsø, Samsø, Langeland, Fanø og Ærø har i 2022 fortsat samarbejdet om Øhigh5, som løber i tre år og til udgangen af 2023. Ærø Turist & Erhverv er den udførende part i projektet på vegne af Ærø Kommune. Projektet er i god gænge og samarbejdet i projektet skaber yderligere synergi mellem ø-kommunerne til gavn for i dette tilfælde turismeerhvervet på øerne.

¹ NextGen Robotic er et af de statslige erhvervsfyrtårne, som startede i 2022. Det fynske fyrtårn handler om fortsat udvikling af robotteknologi, droneteknologi og teknologi til emissionsfri autonom skibsfart. Svendborg, Faaborg-Midtfyn, Ærø Kommune og det sydfynske øhav er udpeget som det nationale geografiske område for test, udvikling og demonstration af autonom grøn skibsfart. Ærø Turist & Erhverv deltager derfor aktivt i arbejdet sammen med en række virksomheder.

Ærø Turist & Erhverv har indgået i det forberedende arbejde for Det nye Søbygård, som startede den 1. januar 2023. Foreningen har ligeledes deltaget i Ærø Kommunes arbejde med skabelse af mere grøn energi i regi af kommunens bæredygtighedsudvalg samt udvikling af mere digital uddannelse på øen i regi af Ærø Kommunes udvalg Den Digitale Ø.

Udvalgte resultater af årets virksomhedsbesøg

I starten af året var borgmesteren, erhvervsdirektøren, virksomhedskonsulent fra jobcenteret og kommunaldirektøren på en række virksomhedsbesøg, som efterfølgende blev behandlet i Økonomi- og erhvervsudvalget.

Her blev det besluttet at afprøve en aftenbus hen over sommeren for bl.a. at gøre det lettere at rekruttere arbejdskraft bredt fra øen og ligeledes for at gøre det nemmere for ærøboer og gæster at spise ude og deltage i kulturlivet mv. rundt på hele øen.

Ærø Turist & Erhverv gennemførte bl.a. en kampagne for at øge kendskabet til de sene busser, som blev en succes og forventes gentaget i 2023.

Som et andet resultat af virksomhedsbesøgene gennemførte Ærø Turist & Erhverv desuden en kampagne med opfordringer til ærøboer om at "rede op" for at skaffe flere overnatningssteder til ansatte samt en kampagne på de sociale medier for at tiltrække yderligere arbejdskraft.

Online kendskab til Ærø stiger støt

Vi kan desværre ikke sammenligne 2022-tal med tallene fra 2020 og 2021, da alt eksploderede pga. Covid19 og hjælpepakker. Men når vi sammenligner med 2019, ser vi en støt stigning i kendskabet til Ærø som feriedestination på vores sociale medier og via brugen af vores VisitÆrø-hjemmeside.

På tværs af hele året har Ærø Turist & Erhverv gennemført en række betalte kampagner på sociale medier med det formål at øge kendskabet til Ærø som feriedestination. I 2022 så 740.000 forskellige personer i Danmark og Nordtyskland vores annoncer hele 2.9 millioner gange.

På hjemmesidfronten er Ærø også godt med. Faktisk var VisitÆrø-hjemmesiden den 4. mest brugte hjemmeside på Fyn i 2022. Nordfyn overhalede os med marginaler og derfra var det turistmagneter som VisitFyns egen hjemmeside og VisitOdense, som blev brugt mere end VisitÆrø-hjemmesiden.

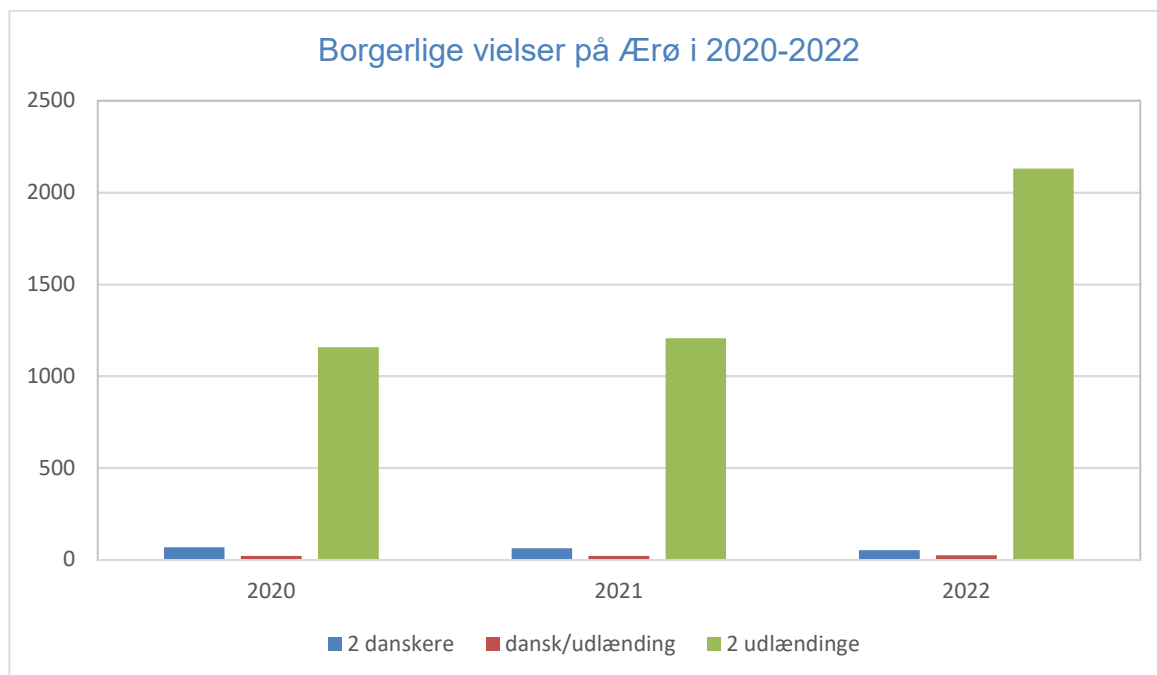
Vielse og bosætning

I 2022 viede Ærø Kommune 2.206 brudepar fra det meste af verdenen. Antallet af smukke kjoler, fine jakkesæt og glade gæster fylder de ærøske gader året rundt, og de har dermed også været med til at bidrage til det attraktive helårssamfund, som Ærø har.

Fra 2021 til 2022 er der sket en markant stigning med næsten 50 % i antallet af borgerlige vielser på øen. Årsagen til dette forventes at være udfasning af corona-restriktioner, og at den statslige centrale enhed i Familieretshuset har fundet sit stæsted. På baggrund af denne erfaring forventes det, at niveauet af vielser i 2022 vil sætte niveauet for de kommende år.

De mange bryllupper har stor betydning for at bevare øens attraktive helårssamfund, da bryllupsgæsterne bidrager med indtægter til det ærøske erhvervsliv. De 2.206 brudepar og deres gæster vurderes at bidrage med en omsætning på mindst 16 million kroner jf. tidligere tal fra Ærø Turist og Erhverv.

Figur: Udviklingen brudepar, der er borgerlig viet de seneste tre år:



Brudeparrene kommer oftest til Ærø for at blive gift, fordi de enten har hørt om øens fangende natur, har haft mindeværdige ferier eller har oplevet den venlighed, som kun ærøboerne kan give. De mange glade og lykkelige brudepar er oftest meget begejstret for Ærø, hvilket også er en af de bedste måder, som vi kan brande Ærø på.

Derudover har Ærø Kommune Instagram-profilen "weddingisland_aerø", hvor brudepar og andre interesserede kan følge med.

Bosætningsområdet

For at bevare et aktivt Ærø – både i erhvervslivet og i familielivet, er vi afhængige af at kunne trække nye øboere til. I 2021 steg kommunens indbyggertal til over 6.000 borgere, og vi er ikke kommet under 6.000 indbyggere siden.

Der er flere faktorer, der spiller ind i den positive udvikling af tilflyttere. I 2021 blev der afsat flere ressourcer til at øge branding af øen som et godt sted at leve og flytte til, ændrede samfundstendenser om at flytte fra by til land og lavere færgetakster kan have medvirket til at flere tilflyttere har fået øjnene op for Ærø.

I 2022 har der været særlig stor interesse fra udlændinge – primært tyskere – der ønsker at flytte til Ærø. Bosætningsmedarbejderne fungerer bredt og har blækspruttefunktioner, samtidig med at man er specialister, der kan yde kompetent rådgivning og varetage serviceringen af nationale og internationale tilflyttere. Servicen går på tværs af de kommunale forvaltninger og der er en tæt dialog med mange afdelinger, myndigheder og interessenter. På Instagram og Facebook fortælles der gennem profilen "Flyt-til-Ærø" om livet på Ærø i tekst og billeder.

Udover daglig drift har der i 2022 været særligt fokus på:

- "Flyt-til-Ærø"s grafiske design og gennemgående tråd
- "Jeg arbejder på Ærø" historier til de sociale medier
- Hjemmesiden "Flyt-til-Ærø" opdatering af design og informationer på dansk og engelsk.
- Nyt format for "Velkomstmøde" til tilflyttere, herunder nye samtale-kort om glæder og bekymringer ved at flytte til Ærø
- Ærø-postkortene "Hvad drømmer du om?" fortælling om, hvad Ærø kan byde på inden for tre temaer: familietid, fællesskaber og livet tæt på naturen.
- Genåbning af bosætningshus

I 2022 godkendte Folketinget en lovændring, der giver hjemmel til kommunal udlejning af fast ejendom med henblik på at tiltrække tilflyttere. Det betyder, at det igen blev muligt at udleje bosætningshuset i Bregninge til potentielle tilflyttere, der har lyst til at prøve at bo på Ærø. Bosætningshuset lejes ud i 4-måneders perioder.

Læs mere om "Flyt-til-Ærø" på Facebook, Instagram eller hjemmesiden flyttilaerø.dk.

Indkøb

Ærø Kommune har de sidste par år arbejdet centralt på at forbedre og modernisere indkøbsområdet med gode resultater. 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.

Der er eksempelvis etableret en elektronisk indkøbsportal og kontraktstyringssystem, der er en forudsætning for at kunne arbejde mere målrettet med området. Relevante medarbejdere er uddannet eller under uddannelse både centralt og decentralt. De næste udviklingsområder er fakturamatch, som skal reducere den tid der bruges på selve indkøbs- og godkendelsesprocessen og herefter en funktion til indkøbsanalyse.

Centralt arbejdes der jf. kommunens indkøbspolitik med konkurrenceudsættelse og der er løbende sparring mellem de decentrale og centrale indkøbere. Det vurderes at konkurrence-udsættelsesgraden på kommunens indkøb er noget højere i dag end den var tidligere.

Ærø Kommune har ikke prioritere forpligtende fælleskommunale indkøbsaftaler, som følge af vores indkøbspolitik, der prioritere lokale aftaler og frivillige fælleskommunale indkøbsaftaler. Det kan dog nævnes at indkøb af elbiler er indgået som en forpligtende fælleskommunal indkøbsaftale, og det må vurderes i fremtiden, hvorledes balancen mellem eksempelvis forpligtende og frivillige indkøbsaftaler samt lokaler aftaler skal være.

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 næsten 84% i januar 2023 i forhold til januar 2022. 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 arbejdsdagene.

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 at vi allerede i 2023 vil se en positiv "grøn" udvikling.

Endeligt har Ærø Kommune i 2022 haft yderligere fokus på kontrol af arbejdsklausuler, som indgås i forbindelse med leverancer af tjenesteydelser. Vi har i den forbindelse indgået et samarbejde med kontrolenheden i Odense kommune, der gør at vi effektivt kan forbygge og kontrollere overholdelsen af indgåede arbejdsklausuler.

Transport

Årene 2020 og 2021 er ikke sædvanlige år, da der var Corona tiltag og gratis rejser, og kan derfor ikke bruges som sammenlignings år. Overførselstallene er derfor sammenlignet med 2019 – forventet fradrag for kunder der rykkede til ÆrøXpressen.

2022 var præget af krigen i Ukraine, hvilket betød kraftige stigninger på energipriserne, der udlignes med energitillæg, der rækker ind i hele 2023. Langt størstedelen af stigningen afhjælpes af kursikring på hovedparten af olien.

Overførselstallene har rettet sig i forhold til budget fra sammenlignings år. Der er blevet overført 581.123 passagerer, 177.116 biler og 9.699 lastbiler. Antallet af lastbiler afspejler aktiviteterne på Ærø.

Året har været mærket af flere tekniske nedbrud end normalt.

Udgifterne har været højere end budgetteret, men har kunnet dækkes af merindtjening. Undtaget er udgiften til brændstof, der dækkes af en periode over 15 måneder.

Rederiet kommer ud med et underskud i forhold til budget på 3.542 tkr. Dette opvejes i løbet af 2023 af olietillægget.

Så samlet set et bedre resultat end budgetteret.

Samlet set modtager Ærø Kommune fra staten, et beløb relateret til færgedrift, der er større end det, der bruges til færgedrift. Ærø kommune modtog i 2021 et beløb på ca. 29.744 tkr. ekskl. moms fra staten til takstnedsættelser for passagerer, biler og gods (Landevejsprincippet). Beløbet er inkl. ÆrøXpressens andel på ca. 3.183 tkr.

Busdrift har rettet sig om end det vurderes, at vi ikke er helt på linje med tidligere år. Ærø Kommune har tilkøbt taxi ordning, der dækker det meste af døgnet.

IT

IT-afdelingen har haft et travlt og turbulent år. Afdelingen har været ramt af langtidssygdom og udskiftning i medarbejderstaben. Som en følge heraf har store projekter som Office 365 været udskudt, da ressourcerne har været afsat til at opretholde sikker drift.

Situationen i Ukraine har skabt øget opmærksomhed i forhold til Cyber-sikkerhed. Vi har igennem længere tid haft øget fokus på området i takt med den stigende digitale kriminalitet.

Center For Cyber-sikkerhed (CFCS) har 10 råd, som vi i kommunen bruger til at identificere vores indsats efter sammen med vores eksterne samarbejdspartnere. Indsatsområderne er:

1. Beredskabsplanlægning og krisestyring
2. Opdatering af operativsystemer og applikationer
3. Backup
4. Forsvarsmekanismer
5. Logning og monitorering
6. Netværk og internetvendte services og –systemer
7. Adgangskontrol og rettighedsstyring
8. Fjernadgang til systemer
9. Awareness
10. Leverandørstyring

Konsekvenser af krigen i Ukraine skabte energikrisen, som affødte risikoen for Brownouts – manuel aflastning af elnettet. IT's rolle var her at sikre kontakten telefonisk i kommunens kriseberedskab, såfremt serverplatformen pga. manglende strøm var offline.

Afdelingen påbegyndte i starten af 2022 samarbejdet med eksternt samarbejdspartner omkring Managed Services på Datacenter og kritisk beredskab. Dette set i lyset af den stigende kompleksitet på IT området i forhold til Cyber trusler og kravet til de rette kompetencer generelt på området.

Det har længe været ønsket at få etableret en nedskrevet IT Beredskabsplan, dette fremgår også som indsatsområde fra CFCS. Afdelingen har været på workshop mht. til at få igangsat arbejdet og få den udfærdiget.

Vi påbegyndte i efteråret et meget stort projekt i forbindelse med afløseren for NemID, som er MitID Erhverv/ NemLog-in. Vi ønsker selv som kommune at udstede identifikationsmidler (som lokal IdP). Det betyder, at vi er underlagt tillidsrammeværket NSIS, hvis formål er at skabe en fælles ramme for tillid til digitale identiteter og digitale identitetstjenester gennem tekniske og organisatoriske krav for at blive godkendt af Digitaliseringsstyrelsen.

MitID Erhverv/NemLog-in træder i kraft 30.06.2023.

Arbejdet med de Fælleskommunale Systemer fortsætter i stor grad, herunder håndtering af omlægning fra KOMBIT i forhold til styring af fremtidige projekter, optimering af kontaktinfo på de enkelte systemer og rettighedshåndtering.

På informationssikkerhedsområdet blev der investeret i en løsning til scanning af personfølsomme oplysninger i mails og på drev til idriftsættelse i 2023, således at kommunen lever op til GDPR.

Teknik-, miljø- og havneområdet - herunder klima

Havnene

Vejret havde en positiv indflydelse på **havnenes** indtjeningen i 2022 med 32.908 gæstesejlere. Derudover blev sæsonen mærkbart udvidet til ydersæsonen. Grundet den udvidede sæson blev flere toiletter holdt ekstra åbent fra august til september, hvilket gav en ekstra udgift på 28.000 kr. til rengøring.

Havnene havde en netto tilgang af fastligere på 28 både.

Indtægter på lastning og losning af erhvervsskibe var mere eller mindre uændret i forhold til året før. Skibsafgifter og vareafgifter på færgerne lå på samme niveau som året før. Desuden må det bemærkes, at forbrugsudgifterne var stigende, idet at elforbruget blev 143.000 kr. større end året før.

Af større anlægsarbejder blev baderumsbygning i Sejlmagervej renoveret, Brohammer molehovedet i Marstal blev udskiftet og renovering Bro 2 – Bro 3 i Marstal blev igangsat.

Park og Vej

Ud over de mange vanlige driftsopgaver gennem hele året var beskæring af de gamle træer på Molestien, rydning af hybenroserne ved Vestre strand og rydning og beskæring af et stort areal ved Søbygård nogle af de opgaver, der fyldte en del i 2022. Ligeledes har park og vej fjernet de gamle tennisbaner ved Marstal stadion og Marstal idrætsforening har nu opført nogle fine padeltennisbaner samt en udendørs motionsbane, hvilket har forskønnet området en hel del.

Etablering af pullerter i Ærøskøbing var en anden stor opgave for park og vej i 2022. Dels det fysiske arbejde med etablering og brolægning samt administrativt med udstedelse af de mange køre- og p-tilladelser efterfølgende. Samtidig blev der også etableret en offentlig p-plads på et lejet græsareal på Pilebækken.

Der er blevet sat henvisningsskilte op rundt på øen til den nye Herregårdsrute, som blev indviet i sommeren, og der er også blevet skiftet flere skilte ved både veje og stier.

I det grønne område har man hen over vinteren bygget et shelter, som er blevet sat op i Li. Rise skoven og i den forbindelse er der også stillet et tørkloset op på p-pladsen ved skoven. Der er blevet plantet flere nye buske og træer rundt omkring i kommunen til gavn for bier og insekterne. I efteråret fik vi udarbejdet en ny affaldsplan for alle skraldespande i det offentlige således, at vi kan være klar til den nye sortering træder i kraft den 1. april 2023.

På gadelyset har der været en del reparationsopgaver, udskiftning af tændskabe og renovering af de gamle gaslamper i Ærøskøbing i 2022. Der er blevet afsat penge til en større renoveringsplan for gadelyset og den blev så småt startet op i det forgange år, men vil for alvor blive rullet ud i 2023-24.

Teknisk afdeling

Ærø fik i efteråret 2022 sin første Klimaplan. Klimaplanen er udarbejdet efter at Kommunalbestyrelsen den 20. oktober 2020 besluttede at tilslutte sig DK2020, der er et samarbejde mellem Regionerne, KL, Realdania og den grønne tænketank CONCITO. Klimaplanen lever op til Parisaftalen om CO₂-neutralitet og -robusthed inden 2050. Konkret indeholder planen en række mål, indsatsområder og handlinger, der alle skal bidrage til at Ærø når sine klimamål om at "Ærø Kommune som virksomhed er Co₂-neutral og fossilfri i 2035", samt at "Ærø Kommune som geografisk område er CO₂-neutral i 2040".

2022 var et travlt år på planområdet. Der har især været arbejdet intensivt med at udarbejde tillæg 1 til lokalplan 9-9B vedr. hotel, og tillæg 2 til samme lokalplan. Tillæg 1 blev godkendt i foråret 2022, hvorimod tillæg 2, der især har fokus på helårsbeboelse, først ventes godkendt i løbet af 2023. Desuden blev der udarbejdet lokalplan for almene boliger ved Marstal og lokalplan for sommerhuse i Jørbæk. Lokalplanerne afventer afgørelser i planklagenævnet og for sommerhuslokalplanen også en endelig godkendelse. Der er desuden arbejdet med at færdiggøre Kommuneplan 2021. 2022 blev også året, hvor Helhedsplanen for Marstal blev godkendt og der blev bevilget projektstøtte på 500.000 kr. til tre udvalgte borgerprojekter, som tre grupper af borgere nu arbejder på at realisere.

Byggeriet af ny SFO på Møllevejen blev startet i 2022, efter at være udbudt i 2021. Byggeriet forventes færdigt i løbet af første halvår 2023. Vi igangsatte desuden arbejdet med etablering af et ventilationsanlæg på Marstal skole og forventer det færdigt i sommeren 2023. Endelig gik vi i 2022 i gang med etablere fjernaflysning på forbrug på de kommunale bygninger, med henblik på dataindsamling som i dag bliver gjort manuelt. Dette gøres i forhold til at reducere Co₂, samtidigt med at det skal bruges til fremadrettet energiledelse i henhold til ISO 50001.

På affaldsområdet er der samarbejdet med Ærø Affald A/S under Ærø Forsyning A/S om at implementere den nye affaldsordning, der kommer til at gælde fra 1. april 2023, efter at Ærø Kommune ansøgte om dispensation til forsinket opstart. Ordningen betyder, at husstands- og virksomhedsaffald skal sorteres i 10 affaldsfraktioner.

Arbejdet med registrering af diger er færdiggjort og fremsendt til Slots- og Kulturstyrelsens stillingtagen.

Der er arbejdet tæt sammen med Ærø Vandråd om indgåelse af frivillige aftaler med lodsejere om beskyttelse af de boringsnære områder (BNBO'er). Alle aftaler var klar til underskrift inden jul og tinglyses i begyndelsen af 2023.

Der er endeligt arbejdet på implementering af naturpolitikens indsats vedr. oprensning af vandhuller for klokkefrø, ligesom der deltages i 2 fælleskommunale naturprojekter om henholdsvis biodiversitet i Stokkeby Nor og om etablering af stenrev/plantning af ålegræs.

Kultur- og socialområdet, herunder Ukraineindsatsen

Børne- og ungeområdet

Sundhedsplejen

Fokus har været tidlig indsats til udsatte og sårbare børn og familier. Også 2022 har været præget af den utrygge corona-periode. I forbindelse med projektet "Barnets første 1000 dage" har sundhedsplejen udviklet et tilbud om besøg til alle gravide sammen med jordemødrene, som de fleste familier har taget imod. Der har været stor tilslutning til mødregrupperne efter coronanedlukningen. På skoleområdet er alle fastlagte screeninger/ undersøgelser nået. En del børn har haft problemer med angst og dårlig trivsel, efter corona-perioden og der har været tværfaglige indsatser med involvering af PPR og Børne - Ungeafdelingen. Der er født 31 børn på Ærø i 2022.

Dagtilbudsområdet

Dagplejen

I dagplejen er der nu ansat 8 dagplejere, så der er det antal, der skal være for at imødekomme svingende børnetal samt sygefravær og kurser.

Dagplejen har skullet genfinde rytmer og rutiner efter Coronaperioden, samtidig med at der er kommet nye kollegaer og legestuegrupper.

Der har været fokus på at finde hinanden i samarbejdet.

Der har endvidere været fokus på:

- Udarbejdelse af nye forhåndsftaler
- Gennemførelse af en fuld fysisk APV hos samtlige dagplejere.
- Legestuegruppemøder er startet op og herunder (gen-)opstart af brug af ICDP.
- Lege og læringsmiljøer – den fysiske indretning.
- Kostpolitik, som er blevet evalueret og redigeret.
- Ovegange i hverdagen, både i forhold til de daglige rutiner samt fra dagplejer til gæstedagpleje
- Principper for forældresamarbejdet: Der er udarbejdet 6 principper i samarbejde med forældrebestyrelsen.
- Redskaber fra "Hjernen og hjertet" – herunder ressourcevurdering er implementeret
- Brugen af Aula - bruges mere målrettet end tidligere.

Effektiviserings- og besparelsesforslag fylder og har påvirket alle pga. tidligere historik om lukningsforslag af legestuen og dagplejen. Mange familier flytter til og fra øen. Det betyder, at børnetallet og ventelisten hele tiden ændrer sig, og det kan være svært at se mere end 3 måneder frem.

Samarbejdet mellem vuggestue og dagpleje mellem dagtilbuddene generelt er styrket, og der er en god dialog om placering af børnene, hvor vi ser på helheden i løsningen af pasningsgarantien.

Mopælappen og Kernehuset

Institutionerne arbejder videre med evalueringskultur og kvaliteten af de pædagogiske læringsmiljøer, så de understøtter børnenes trivsel, læring, udvikling og dannelse igennem hele dagen, både i rutinesituationer, i de børneinitierede aktiviteter og i de vokseninitierede aktiviteter.

Ærø Kommune er udvalgt til at deltage i fagligt netværk om vores tilsynsmodel, via STUK. På det grundlag arbejdes der med at kvalificere og tilpasse tilsynsmodellen, på daginstitutions- og dagpleje området, så den passer til Ærø.

Der er desuden fokus på at skabe et godt arbejdsmiljø, med gode rutiner, strukturer og systematikker, som frigør overskud og overblik til at fokusere på kerneopgaven; det pædagogiske arbejde.

Mopælappen: Har afsluttet 1000 dags projektet og arbejder videre med det, i form af trivselssamtaler og inddragelse af de medarbejdere og samarbejdspartnere som ikke deltog i projektet. Mopælappen har gennemført fysisk APV for alle rum i huset og udfærdiget kemisk risikovurdering for alle produkter. Besøg af arbejdstilsynet i efteråret 2022 gav en grøn smiley. Tilsynsførende var især positiv over for måden at arbejde med det psykiske arbejdsmiljø, herunder vores gode normering som sikrer kvalitet i det pædagogiske arbejde og dermed medarbejdernes psykiske arbejdsmiljø. I forældrebestyrelsen har året været præget af at udarbejde principper for samarbejdet. Vi er næsten i mål.

I Mopælappen modtog vi i maj 2022 syv ukrainske børn og der blev ansat en ukrainsk medarbejder. Siden er to familier med tilsammen fem børn fraflyttet Ærø og et barn er startet i skole.

Kørnehuset: Der blev foretaget eksternt tilsyn fra Svendborg kommune i starten af 2022, hvor KIDS-modellen blev brugt til observation. Efterfølgende har vi arbejdet med fokus på det udendørs læringsmiljø og på at skabe zoner for stille-aktiviteter ude. Foråret gik med modtagelse af flere udenlandske børn: Fra Tyskland, Schweiz og Ukraine. Her blev der brugt meget energi på at skabe trykthed for børn og forældre. En del af familierne er efter et kortvarigt ophold rejst fra Ærø igen.

Marstal Skole og SFO

Skolen har arbejdet videre med det A.P Møllerprojektet: "Styrket skoleledelse og udvikling af folkeskolen på Ærø i et elevperspektiv". Et projekt som indeholder aktionslæring med udgangspunkt i konkrete udviklingspotentialer i klasserne. Desuden indeholder projektet kompetenceudvikling af skolens ledelse via diplommoduler som afholdes på Ærø.

Skolen har arbejdet med mødevirksomheden, så man nu i teams, på fælles- og afdelingsmøder og i skolebestyrelsen oplever en højere mødekvalitet til gavn for skolens virke.

En opgave som også har krævet fokus, og også gør det fremadrettet, er inklusion af vores nye elever fra Ukraine. Derudover er der sat fokus på at arbejde med foranstaltninger, der modvirker de følelsesmæssige krav, som er en del af lærerjobbet. Byggeriet af ny SFO har ligeledes fyldt og haft stort ledelsesmæssigt fokus. Ibrugtagningen af SFO'en i nærmeste fremtid imødeses med spænding og store forventninger.

Viften

2022 var det første hele "normale" kalenderår for Viften, efter lederskiftet i 2019. Det har betydet, at vi har kunne se alle vores nye tiltag udfolde sig og ikke mindst få et fingerpeg om, hvordan aktivitetsniveau kontra økonomi spiller sammen.

Vi har fokuseret på drift, efter over to år med Corona og udvikling. Og Viften har nu fundet et stabilt leje, som opfylder mange af vores, brugernes og forældrenes ønsker, inden for den økonomiske ramme. Viften består nu af musikskole, fritidsklubber og ungdomsskole, hvorunder vi også har knallertkørekort, førstehjælpskursus, jagttegn, teaterværksted, billedskole, motorværksted og et ungdomsudvekslingsprojekt med Finland. Sidstnævnte er finansieret af Erasmus+ og Kulturregion Fyn.

Børn og familie

Området arbejder fortsat med at styrke de forebyggende indsatser i tæt dialog med børn og forældre og i et tæt og velfungerende samarbejde med faglige samarbejdspartnere. Deltagelse i 1000-dages projektet fra Socialstyrelsen er blevet afsluttet, og der er sat et godt aftryk i daglig praksis. Der er startet forløb med SISO (Socialstyrelsens Videnscenter) om styrket fokus på forebyggelse og tidlig opsporing af vold og seksuelle overgreb mod børn og unge, samt udarbejdelse af beredskabsplan for håndtering af overgreb, et projekt som strækker sig ind i 2023.

Vi har fortsat onsdagskonferencer med institutioner og skoler og er nu også repræsenteret i Pippihuset.

Job og voksen

2022 har været et begivenhedsrigt år på Job- og Voksencentret. Med invasionen af Ukraine fik vi det største antal flygtninge til Ærø siden 2015. Kommunen modtog i alt 29 voksne og 18 børn.

En stor del af 2022 har derfor handlet om at få ukrainske flygtninge godt integreret blandt andet i form af hjælp til; beskæftigelse, uddannelse, børn i institution og skole mv. Der har i Job- og Voksencentret ligeledes været et markant administrativt arbejde forbundet med at tolke særlov, bekendtgørelser, boligsituation, ydelser mv. Arbejdet er sket samtidig med et chefskifte hen over sommeren, som er landet godt i organisationen, så der nu atter er lidt mere ro på.

Med den nye regering er der blandt andet stillet forslag om at nedlægge jobcentrene, som vi kender i dag. Det skal ske gradvist over de næste 7 år og der er indtænkt en samlet national besparelse på 3 mia. kr.

Udmeldingen har skabt utrykthed hos enkelte medarbejdere, fordi den enkelte ikke ved hvad der skal ske eller hvordan det kommer til at foregå de næste 7 år. Vi har dog fundet ro i, at vi kender vores opgaver og ved, at vi hver dag yder en massiv støtte til borgere på kanten af arbejdsmarkedet. Disse opgaver skal også løses i fremtiden, selvom det måske kaldes noget andet og opgaverne defineres på en ny måde.

På socialområdet er vi, sammen med andre kommuner i landet, i færd med, at analysere på dyre enkeltsager. Alle kommuner oplever samlet en generel udgiftsstigning på området. Især dyre enkeltsager, over 2 mio. kr. er i markant stigning. Stigningen ses ikke kun lokalt

på Ærø, men er en national problematik, som bunder i flere aspekter: Bedre behandlingsmuligheder, dyrere behandlingsmuligheder, mere omkostningsrige forløb/tilbud, højere udgiftsstigning på borgere i eksempelvis botilbud mv.

Sammen med de andre medvirkende kommuner, forsøger vi at forstå stigningen og er nysgerrige på, om der er muligheder for at påvirke denne. Dette arbejde pågår også fremadrettet.

Foruden ovenstående, har det været et stort arbejde med at implementere løbende ændringer i lovgivning, bekendtgørelser og principafgørelser. Derudover har der været udfordringer på Kommunes Ydelses- og Sygedagpengessystem (KY og KSD), hvor der pga. systemfejl i 2022, har været behov for en udredning af disse og forsat er. Det har været en større opgave for medarbejderne på området, og især implementeringen af KY er og har været en stor opgave også i 2022 og kommer til at være det i årene frem.

Handicap og psykiatri

Handicap og Psykiatri har i 2022, i lighed med andre områder i kommunen samt tendensen på landsplan, været udfordret i forhold til at rekruttere kvalificeret faglært arbejdskraft primært til vikardækning, men udfordringen begynder også at vise sig for faste stillinger. På baggrund af et stigende pres på socialpsykiatrien arbejder området med en større gennemgang af sager og øvrig organisering, herunder Reberbanen, for at afklare hvilke mulige tiltag der kan iværksættes for at imødekomme presset inden for rammen. Det har resulteret i en mere kvalitativ personaledekning af Reberbanen.

Områdets lokal-MED har fortsat øget fokus på det psykiske arbejdsmiljø med særlig opmærksomhed på forebyggelse af stressrelateret sygdom.

I Handicap og Psykiatri har der været fokus på implementering af nye it-systemer. Det er opgaver som har krævet og kræver mange ressourcer.

Handicap & Psykiatri og Job & Voksen har etableret lønnet beskyttet beskæftigelse som en del af Ærø Kommunes indsats. Beskæftigelsen er en social indsats, der retter sig mod personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer som fx handicappede, hjemløse, sindslidende og misbrugere.

Ældre og sundhed

Covid19

Corona blev henover året "normaliseret", og er ikke længere klassificeret som en samfundskritisk sygdom. Det betød, at de praktiserende læger overtog hele vaccinationsindsatsen i efteråret, så kommunen var helt fri for at skulle etablere et kommunalt vaccinationssted. Testindsatsen overgik i vid udstrækning til selvtest og kun i mindre grad PCR test.

Der var få mindre sygdomsudbrud på plejehjemmene og blandt sundhedspersonalet, men med forholdsvis milde forløb på grund af den høje vaccinationstilslutning, der har været på Ærø

Organisationsanalyse på ældreområdet

I efteråret 2021 besluttede kommunalbestyrelsen, at ældreområdet skulle analyseres nærmere i forhold til arbejdsforhold, samarbejde, omgangstone mv, samt at analysen skulle foretages af et eksternt konsulentfirma.

Analysen blev gennemført hen over foråret 2022, hvor en række ledere, medarbejdere, og tidligere medarbejdere blev interviewet, konsulenterne var på observationsbesøg og der var mulighed for at alle kunne sende kommentarer til en anonym postkasse.

Hovedkonklusionen i den afsluttende rapport var, at der ikke blevet fundet systematiske samarbejdsproblemer, ledelsessvigt, mobning, chikane eller lignende. Analysen viste, at forholdene generelt var, som man kan forvente af en større arbejdsplads i sundheds- og plejesektoren. Analysen anbefalede, at ældre og sundhedsområdet fortsat arbejder med arbejdsmiljø, samarbejde, kommunikation og rekruttering.

Rekrutteringsvanskeligheder og mange ubesatte stillinger

Ældre og sundhedsområdets rekrutteringsudfordringer, som viste sig i 2021, tog for alvor fat i 2022. Der var gennem hele året mange ubesatte stillinger både blandt social- og sundhedspersonale og i sygeplejen. Det bevirkede et stort træk på eksterne vikarer for at kunne opretholde den bevilgede pleje og støtte til borgerne. Det har også bevirket at mange medarbejdere har oplevet at blive kaldt ind på ekstraarbejde – både planlagt og akut ved sygdom.

En stor del af ledelsesarbejdet har gået med at skulle finde vagter og få en vagtplan til at hænge sammen. Det har presset både ledere og medarbejdere hårdt, og krævet en særlig indsats for arbejdsmiljøet og trivslen på arbejdspladserne. Der bliver tænkt i mange kreative

løsninger og opgaver, som ikke kræver en sundhedsfaglig uddannelse, bliver overtaget af ufaglærte medarbejdere, rengøringspersonale m.m.

Det er en udfordring som vi, i lighed med resten af landet, må arbejde målrettet og ihærdigt på at finde løsninger på, og som vi må erkende ikke lige ligger for at blive løst inden for kort tid. Der er i Ærø kommune udarbejdet en ny rekrutteringsstrategi, som der skal arbejdes mere detaljeret med i 2023.

Der er gennemført en kampagne for vores elevuddannelser: "Med hjertet på rette sted". Det gav nogle henvendelser, men det har ikke været muligt at besætte alle elevstillingerne.

Som en konsekvens af manglen på medarbejdere sammenholdt med, at der var ledige plejeboliger, blev bo-enheden på 1. sal på DGH i Rise lukket. Der er nu 6 færre beboere på plejehjemmet og alle beboere er samlet i stueetagen. Det giver en god sammenhæng og letter hverdagen, at beboerne er samlet på én etage. Lukningen har ikke givet en øget venteliste til plejehjemspladser.

Projekt selvorganiserende teams i hjemmeplejen: Borgeren først gennem nærhed og stabilitet

Med midler fra Socialstyrelsen, ansættelse af projektleder og et samarbejde med konsulentfirmaet Tyge2Dialog, fik vi startet et tværfaglige forandringsprojekt op – først med pilotteamet i Ærøskøbing (team vest) og senere i efteråret med team Øst, som dækker Marstal området. De tværfaglige teams er nået rigtig langt på den korte tid, og der er enighed om at det er den rigtige vej at gå, for at vi sammen kan løse vores opgaver ude hos borgerne. Udviklingen og forankringen af projektet fortsætter i 2023.

I sikre hænder

Nye ord som "prøvehandlinger" og "PDSA cirkler" er for alvor kommet til i 2022, hvor der har været fokus på arbejdet med "I sikre hænder". Der har været arbejdet med ernæring, fald og medicin, som er standardindsatser i "I sikre hænder". Vi har som en del af projektet fået uddannet forandringsagenter, der sammen med både ledere og medarbejder vil fortsætte kvalitetsarbejdet og sikre, at vi kan blive ved med at levere indsatser til borgerne på et højt fagligt og sikkert niveau. Vi vil derfor fortsat se prøvehandlinger og PDSA cirkler som en naturlig del af vores hverdag.

Elbiler og økologi

Som en del af kommunens klimaindsats skal kommunens biler udskiftes til elbiler. Bilerne på Sundhedshuset / Søskilden blev udskiftet i efteråret. Hjemmeplejens biler skal også udskiftes til elbiler, når der er en afklaring på, hvor hjemmeplejens fremtidige lokaler skal være. Madservice opnåede det økologiske spisemærke i sølv, og fokus på madspild er en naturlig del af produktionen.

Borgerinddragelse

Borgerinddragelsesprojektet "Ærø- sundt for dig" blev afsluttet. Det var et samarbejde mellem Region Syddanmark og Ærø kommune, hvor nogle metoder til borgerinddragelse blev afprøvet på kommunens sundhedspolitik. Det har blandt andet affødt en ny handleplan for alkohol- og misbrug, men også ansættelse af en patientkoordinator i en 3 årig periode.

Kulturområdet

Ærø Folkebibliotek

I december 2021 fik vi bevilliget 264.000 kr. fra Slots- og Kulturstyrelsen til at indkøbe bøger til de ærøske børneinstitutioner. Det har været et stort projekt og der er blevet lagt rigtig mange timer i samarbejdet med institutionerne samt i bibliotekets indkøb af bøger. I alt er der blevet indkøbt 2.065 særligt udvalgte bøger. 1.259 af disse bøger er til den nye fritidsordning, så vi ser alle frem til den åbner, så der kan blive en god indvielse af det nye "læserum" med masser af bøger til børnene.

Vi har haft fokus på uddannelser og kurser, så det faste bibliotekspersonale har deltaget i forskellige kompetenceudviklende forløb, så som diplommodul i projektledelse, SoMe manager, læseguideuddannelse, konflikthåndtering, præsentations- og interviewteknikker samt diverse online kurser.

2022 har heldigvis været et år uden COVID-19 restriktioner og nedlukninger. Vi har dog mærket en ændring i flere af borgernes besøgshyppighed og vores besøgstal er også mindsket siden starten af 2020. Dog er vores fysiske udlånstal næsten på niveau med før nedlukningerne, hvilket er meget positivt. Benyttelsen af vores digitale tilbud stiger og udlånet på bl.a. de online lyd-bøger er i kraftigt vækst og udgiften stiger dermed også.

Biblioteket arbejder også med nogle få borgerserviceopgaver og i tæt samarbejde med Borgerservice har vi brugt rigtig meget tid på at hjælpe borgerne med at få oprettet Mitld og vejledt i brugen af Mitld. Det har været en stor opgave. Det har også været muligt at afgive brevstemmer til Folketingsvalget på biblioteket, hvilket ligeledes har krævet mange timer.

Biblioteket har, sammen med kulturafdelingen, den planlæggende og ofte udførende rolle i Ærø Kommunes indsats i det tværkommunale kultursamarbejde, Kulturregion Fyn. I 2022 blev der iværksat et stort kultur og sundhedsfremmende projekt "Kultur på Recept" i kommunen. I tæt samarbejde med Kulturafdelingen og den ansatte projektleder arbejde biblioteket med den planlæggende, koordinerende og udførende indsats i hele projektet.

Vi har haft mange forskellige arrangementer i 2022 for voksne på bibliotekerne. Det er både livestream forelæsnings og foredrag samt mange forskellige forfatterarrangementer. I alt 27 forskellige foredrag fordelt på de to biblioteker. Vi har haft flere forskellige prismodtagende forfattere i løbet af året hvor vi også fik mulighed for at fejre vinderen af nordens største og fineste litteraturpris, Nordiske Råds Litteraturpris. Prisen blev tildelt til den ærøske forfatter Solvej Balle. Udover klassiske forfatterforedrag har vi afholdt børneteater, maleworkshops for børn, børnevalg, læsemaraton med overnatning for børn, Edit24 og SmartParatSvar med skolerne, repaircafe, guidet fælleslæsning, læseklubber, kreative juleværksteder og mange andre kulturaktiviteter.

Kulturpuljen

Der har været pæn søgning til Kulturpuljen i 2022. Kultur- og Socialudvalget har uddelt tilskud eller underskudsgarantier for godt 298.000 kr. til 17 kulturelle arrangementer, der spænder over klassiske koncerter, kulturevents, udstillinger, mindre festivaler og familie- og børnearrangementer.

Midlerne fra Kulturpuljen er med til at understøtte et aktivt kulturliv på Ærø. Underskudsgarantier til mange af de større tilbagevendende arrangementer som festivaler, kunstbiennale m.m. giver arrangørerne en økonomisk tryghed, så de mange frivillige kan planlægge og afvikle arrangementerne, selv om indtægtsgrundlaget kan svigte i enkelte år, fx på grund af vejret. Muligheden for at søge tilskud til kulturaktiviteter er for mange kulturaktører afgørende for, at de tør søsætte nye og nytænkende kulturaktiviteter på Ærø. Der er udarbejdet oplæg til Kultur- og Socialudvalget som i det tidlige forår 2023 vil drøfte kriterierne for Kulturpuljen.

Kultur på recept.

Ærø Kommune deltog i 2022 i pilotprojektet: Kultur på recept, som er et tværkommunalt kultur- og trivselsprojekt, som gennemføres i regi af Kulturregion. Her får borgere med stress, angst, depression og/eller ensomhed et tilbud om at deltage i et kulturforløb, hvor de mødes om aktiviteter inden for kunst, musik, litteratur/fortælling og natur. Kultur på recept er et tilbud om frirum, fællesskab og tid til fordybelse som giver deltagerne en pause fra udfordringer og bekymringer.

Projektet har været en succes på Ærø, hvor foreløbig 27 borgere har deltaget. Heraf er to deltagere efterfølgende kommet i arbejde og to er kommet i praktik. Det sidste forløb med 11 deltagere gennemføres i foråret 2023. Langt de fleste deltagere fortæller, at de er kommet i bedre trivsel som følge af deres deltagelse i et forløb. Flere af deltagere har efterfølgende taget ejerskab for at danne og planlægge aktiviteter i en selvstyrende gruppe, hvor de kan fortsætte det sociale samvær og kulturelle aktiviteter for egen hånd.

Lokalråd

Efter beslutning i Kultur- og Socialudvalget anvendes en del af kulturpengene til tilskud til øens lokalråd. Formålet er at give optimale muligheder for, at de lokale interesser inddrages i de politiske beslutningsprocesser. Hvert af lokalrådene modtager årligt kr. 10.000. Der er nu etableret fem lokalråd i Ærø Kommune. De er ved at være i god drift, og vi oplever, at de i højere grad inddrages i de beslutninger, der berører deres område.

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
Energi
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.

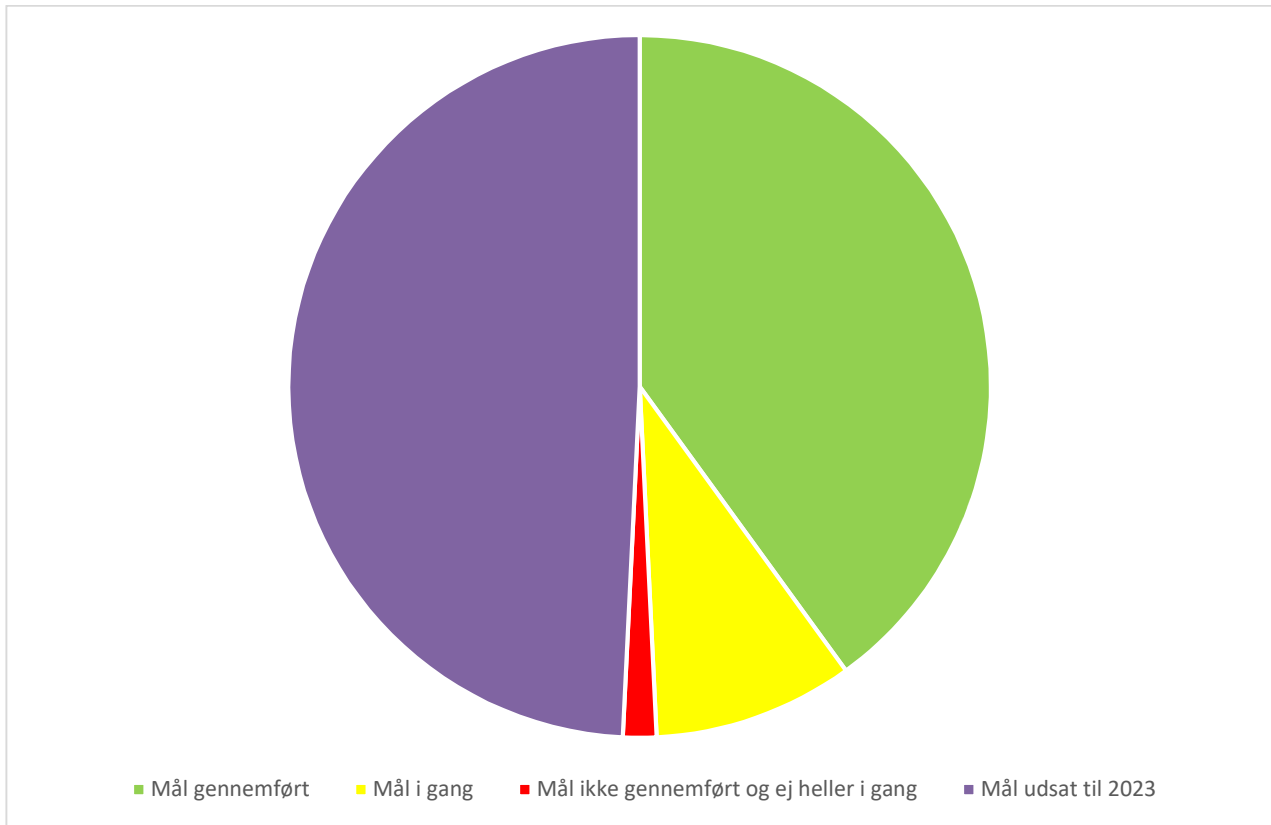
Det åbne miljø:

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.

Målopfyldelse 2022



Målopfyldelse

Grøn	Mål Gennemført
Gul	Mål i gang
Rød	Mål ikke gennemført og ej heller i gang
Lilla	Mål udsat til 2023

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Endelige bemærkninger opfølgning på mål
KSU	Intensivering af den forebyggende indsats i børnetandplejen	Budget 2020	Tandpleje	ANO	GRØN	Der er igangsat aktiviteter.
KSU	Helhedsorienteret social- og sundhedsarbejde i udsatte familier	Budget 2020	KSU Driftsramme	KVT	GUL	Mål er igangsat. Der arbejdes løbende med emnet. Afventer ny Børn og Unge chef.
KSU	Bedre og flere aktivitetsmuligheder for unge på Ærø (Med inspiration fra den "Islandske Model")	Budget 2020	KSU Driftsramme	ANO	GRØN	Der er igangsat aktiviteter, en fredag i hver måned, fra 19-23 i Ærøskøbing, uden alkohol.
ØEU	DÆB etablering af seniorboliger i Marstal	Budget 2020	Finans forskydning	AKF	RØD	Projektet afventer Planklagenævnets behandling af klage.
ØEU	Hvilerum / patientrum på færgen	Budget 2020	Færgedrift	KMM	GRØN	Afsluttet
KSU	VitaComm - en sikker kommunikationsforbindelse	Budget 2021	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Indgår som besparelse i fase 1, så systemet er opsagt.
KSU	Etablering af helårs havestue på Søkilden	Budget 2021	Anlæg	MLM	LILLA	Afventer afklaring omkring prioritering af anlæg.
KSU	Ventilation - varme/kulde - Punkt 1 og 2 anbefalet af DIR	Budget 2021	Anlæg	LWI	LILLA	Der er bestilt håndværker til at fuldføre en løsning i tæt samarbejde med Teknisk afdeling. Planen er lagt og elektrikerer venter på bestilte varer, som har været en udfordring at få i 2022. Budgettet har hele tiden været placeret i Teknisk afdeling. Målet forventes at blive gennemført i 2023.
ØEU	Omlægning af atriumgården ved rådhuset, herunder sikre bedre tilgængelighed for handicappede -	Budget 2021	Anlæg	AMB	GRØN	Tilskud er modtaget - projektet er gennemført.
ØEU	Flytning af servere til IT-afdelingen	Budget 2021	Anlæg	BRO	LILLA	Afklaring omkring fremtidig drift af platform forventes endeligt gennemført i 2023.
ØEU	Etablering af besøgscenter for Geoparken	Budget 2021	ØEU Driftsramme	AKF	LILLA	Besøgscenteret forventes etableret i 2023.
KSU	Multibane. Der skal udarbejdes en helhedsplan for området i regi af KSU	Budget 2021	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Multibane etableret. Tilskud udbetalt.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Endelige bemærkninger opfølgning på mål
TMHU	Drift af areal til parkering og rekreative formål	Budget 2021	Park og Vej	KNO	LILLA	Afventer implementeringsplan af helhedsplan for Ærøskøbing.
TMHU	Baderumsbygning bro 10 Marstal	Budget 2021	Anlæg	CHP	GUL	Sat i interesse.
TMHU	90 - "Helhedsplanen" for Ærøskøbing, som blev udarbejdet i 2017, videreudvikles og indarbejdes i budgettet. -	Budget 2021	Anlæg	PMN	GRØN	Anlægget af pullerterne er gennemført, og forventes videreført i 2023.
KSU	Omlægning til elbiler på Æ&S -	Budget 2021	Anlæg	MLM	LILLA	Elbiler og p-pladser ved sundhedshuset er afsluttet. Afventer beslutning om faciliteter til hjemmeplejen/Ældre og Sundhed.
KSU	Bedre satellit kontor i Marstalområdet til hjemmehjælperne - drøftes på dialogmøde mellem KSU og Æ&S	Budget 2021	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Afsluttet. Lokaler etableret i Gl. Rådhus.
TMHU	Færdiggørelse og implementering af helhedsplan for Marstal by og torvet	Budget 2021	Anlæg	PMN	LILLA	De tre arbejdsgrupper er stadig i gang med projekterne, der ventes gennemført i 2023/2024.
ØEU	Teletaxikørsel til nærmeste busstoppested, skal afklares i førstkommande taxa-udbud som mulig option	Budget 2021	Bus og telekørsel	KMM	LILLA	Udbud er skubbet og forventes afholdt i 2023.
KSU	Dialekt undervisning i ungdomsskolen	Budget 2021	Viften	EGU	LILLA	Grundet højt aktivitetsniveau i skoleåret 2021/22 er undervisning udsat til foråret 2024.
TMHU	Dobbeltrettet cykelsti Dunkær-Store Rise og Store Rise-Olde -	Budget 2021	Anlæg	PMN	LILLA	Projektet afventer afsluttende tinglysning og køb er erstatningsjord, der forventes afsluttet i 1. halvår 2023.
KSU	Øget hjemmehjælp i ældreplejen -	Budget 2021	Ældre og Sundhed	KVT	GRØN	Fortsat obs. på rekrutteringsproblemer Midlerne er fordelt.
TMHU	Forbedring og udvidelse af P-areal ved Eriks Hale	Budget 2021	Anlæg	KNO	LILLA	Afventer byggeri af hofder. Forventes udført i efteråret 2023.
TMHU	Grillhytte og afskærmning Havnene, finansieres af pulje til forbedring af havnene - Forslag skal besluttes i TMHU	Budget 2021	Anlæg	CHP	GUL	Marstal er færdiggjort januar 2023. Ærøskøbing færdiggøres forår 2023.
ØEU	Digitale Ø	Budget 2021	ØEU Driftsramme	AKF	GUL	Arbejdet er i gang.
KSU	Tilskud til tag på Arthurs Akademi	Budget 2021	Anlæg	KVT	LILLA	Der er ikke anmodet om tilskud.
KSU	Opsætning af markiser på bostedet på Plantagevej - behandles i KSU	Budget 2021	Anlæg	KVT	LILLA	Sag til KSU under udarbejdelse. Forventning: meget dyrt.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Endelige bemærkninger opfølgning på mål
TMHU	Nye vinger på Bymøllen i Ærøskøbing -	Budget 2021	Anlæg	AKF	LILLA	Der er ikke anmodet om tilskud.
KSU	Tilskud til renovering af køkken i Ærøhallen	Budget 2021	Anlæg	KVT	LILLA	Der er ikke anmodet om tilskud.
KSU	Vedligeholdelse af klubhus i Ommel boldklub	Budget 2021	Anlæg	KVT	GRØN	Afsluttet.
KSU	Ansættelse af PAU-elever allerede fra grundforløb, GF2	Budget 2022	KSU driftsramme	ANO/KVT	GRØN	6 PA elever ansat.
KSU	Inventar - Handicap og Psykiatri	Budget 2022	Handicap og Psykiatri	JKD	GRØN	Målet er opfyldt.
TMHU	Opnormering havneassistent	Budget 2022	Havne	CHP	GRØN	Gennemført.
TMHU	Skonertbro Marstal Havn	Budget 2022	Havne	CHP	LILLA	Udsat til 2026.
TMHU	Udskiftningsplan broer Marstal Havn	Budget 2022	Havne	CHP	GUL	Etape 1) bro 2 og 3 påbegyndt november 2022 og færdiggøres forår 2023.
ØEU	Office365 til alle kommunens medarbejdere	Budget 2022	IT-afdeling	BRO	LILLA	Projektet er udsat til 2023.
ØEU	Uddannelsesforum (2) - Central pulje til kompetenceudvikling - Til drift af ønske 40 og 41	Budget 2022	Centrale puljer	JML	GRØN	Uddannelsesforum har afholdt en vifte af kurser på tværs af de forskellige medarbejdergrupper i kommunen. Det har eksempelvis været indenfor rengøring, it, projektledelse, god borgerbetjening og service mv.
KSU	Mopælappen: Lydabsorbering/isolering	Budget 2022	Børn og Unge	ANO	GRØN	Arbejdet er færdigt.
KSU	Børnehavebiblioteker	Budget 2022	Bibliotekerne	LWI	LILLA	Vi fik ikke gennemført målet i 2022 men ønsker at gennemføre målet i første halvår af 2023. Vores leverandør har haft store udfordringer med at levere materialer (bøger) i det meste af 2022. Samtidig har vi været meget optaget af at indkøbe børnebøger og børnefagbøger til det projekt vi havde ansøgt om tilskud til, fra Slots- og Kulturstyrelsen. Projektet gik på at indkøbe bøger til alle daginstitutioner til benyttelse i institutionerne. Målet med børnehavebibliotekerne er baseret på at forældre og børn kan tage bøger med hjem, for at højne læsekulturen i hjemmene. Vi har af de bevilligede 45.000 kr., bestemt indkøb for 20.000 men endnu ikke afgivet ordren.
TMHU	Sikre ventepladser ved stoppesteder	Budget 2022	Anlæg	KNO	LILLA	Forventes brugt til pudebump på Halvejen i 2023.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Endelige bemærkninger opfølgning på mål
TMHU	Udarbejdelse af en Trafiksikkerhedsplan incl. Virkemiddelkatalog - <i>TMHU: Anbefaler at projektet rykkes til 2023, da projektet kan vente.</i>	Budget 2022	Teknisk afdeling	PMN	LILLA	Gennemføres i 2023.
ØEU	Reelle løn-midler til udmøntning	Budget 2022	Centrale puljer	AKF	GRØN	Midlerne er udmøntet.
TMHU	Møbler til ny SFO - <i>Ønske 2 og 18 bliver bevilget ved salg af Lilletoften 250 tkr.</i>	Budget 2022	Anlæg	ANO	LILLA	Gennemføres i 2023 når byggeriet er færdigt.
TMHU	Legeredskaber/legeplads til ny SFO - <i>Ønske 2 og 18 bliver bevilget ved salg af Lilletoften 650 tkr.</i>	Budget 2022	Anlæg	ANO	LILLA	Gennemføres i 2023 når byggeriet er færdigt.
TMHU	Omdannelse af parkeringsplads i forbindelse med Marstal Skole og SFO - <i>Administrativ bemærkning - Teknisk Afdeling arbejder videre med projektet</i>	Budget 2022	Anlæg	AKF	LILLA	Projektet forventes udført i starten af 2023.
TMHU	Anlægsbudget til udvendige anlæg vedr. etablering af SFO	Budget 2022	Anlæg	AKF	LILLA	Projektet forventes afsluttet i starten af 2023.
ØEU	Oprettelse af en fast stilling som planlægger - <i>ØEU: Anbefaler at det overvejes at reducere budgetbeløbet for 2022 til 338 tkr. (finansiering fra 1/4)</i>	Budget 2022	Teknisk afdeling	AKF	GRØN	Gennemført og medarbejder ansat.
ØEU	Permanentliggørelse af bosætningsindsatsen -	Budget 2022	Sekretariat og Borgerservice	AMB	GRØN	Gennemført og medarbejder ansat.
ØEU	Bedre Kommunikation (ansættelse af medarbejder) - <i>Administrativ bemærkning - Der bevilges midler til en øget kommunikationsindsats i forlængelse af kommunikationspolitikken</i>	Budget 2022	Sekretariat og Borgerservice	AMB	GRØN	Gennemført og medarbejder ansat.
KSU	Ærø Museum ansøgning om forhøjet tilskud	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Afsluttet.
KSU	Søfartsmuseum ansøgning om forhøjet tilskud	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Afsluttet.
ØEU	Sundhedsforsikring til ansatte i Ærø Kommune - Model 2 - Sundhedsordning	Budget 2022	Løn og Økonomi	JML	GRØN	Sundhedsforsikring fungerer fint og anvendes af berørte medarbejdere. Generelt positive tilbagemeldinger.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Endelige bemærkninger opfølgning på mål
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan	Budget 2022	Anlæg	PMN	LILLA	Processen er i gang. Rådgiver har udarbejdet endelig plan for udmøntning og bestillinger af armaturer er iværksat til implementering i 2023 og 2024.
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan - Driftsbesparelse	Budget 2022	TMHU Driftsramme	PMN	LILLA	Se ovenfor.
ØEU	Ærø Efterskole: Ansøgning om tilskud	Budget 2022	ØEU Driftsramme	KVT	GRØN	Afsluttet.
ØEU	Fortsættelse af tilbud til iværksættere -	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	GRØN	Er i drift.
TMHU	Skitseprojekt for udvidelse af Ærøskøbing Havn - <i>Administrativ bemærkning - Afsættes midler til forundersøgelse</i>	Budget 2022	Anlæg	PMN	LILLA	Budgetbeløbet anbefales overført, så det følger færgeprojektet.
TMHU	Tilskud til energiforbedringer til Ærøskøbing Medborgerhus (Mamrelund)	Budget 2022	TMHU Driftsramme	AKF	LILLA	Beløbet er ikke udbetalt i 2022, og søges overført til 2023.
ØEU	Ansøgning om medfinansiering til Strandbyen Havn - <i>Administrativ bemærkning - Nødvendig finansiering skal tilvejebringes. Midlerne ligger i max to år.</i>	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	LILLA	Udskudt til 2023.
KSU	Ansøgning fra Søby Møllefond om tilskud til nødvendige reparationer af Søby Mølle - Model 2 (Mellefinansiering)	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	GRØN	Tilskuddet er udbetalt, og budget nedskrevet i de kommende år.
ØEU	Den digitale ø - Læring for fremtiden	Budget 2022	ØEU Driftsramme	AKF	GUL	Arbejdet er i gang.
KSU	Ny kloak og nyt gulv i Ærøhallens kantine	Budget 2022	Anlæg	KVT	LILLA	Der er ikke anmodet om tilskud.
KSU	Gratis psykologhjælp til unge uden henvisning fra egen læge - <i>Administrativ bemærkning - Indgår i behandling i KSU</i>	Budget 2022	Børn og Unge	KVT	LILLA	Chefstilling vakant. Arbejdet afbrudt, men genoptages forår 2023.
KSU	Fremtidsvisionær plan for plejehjem på Ærø - <i>Administrativ bemærkning - Forelægges inden for to år</i>	Budget 2022	KSU Driftsramme	KVT	LILLA	Temamøde i KSU forår 2023.
KSU	Fritidsjobpulje - finansieres inden for egen ramme	Budget 2022	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	De første er ansat.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. - = overskud og + = underskud	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022
Regnskabsopgørelsen, ultimo (udgiftsbaseret regnskab)						
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-22,1	-24,7	-29,3	-28,0	-27,9	-31,0
Skattefinansieret anlæg inkl. jordforsyning	37,7	52,2	14,7	62,0	26,0	37,9
Resultat af det skattefinansierede område	15,6	27,4	-14,6	34,0	-1,9	7,0
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	-1,3	0,5	-0,2	1,5	1,0	0,0
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	0,4	2,1	-1,7	0,1	0,1	0,0
Servicedrift resultat	328,3	347,5	356,9	366,7	387,7	375,5
Servicedrift, udmeldt ramme af staten	337,9	339,9	352,6	365,7	379,9	
Balance, aktiver, ultimo						
Anlægsaktiver i alt	589,5	617,9	609,8	619,9	629,9	
Omsætningsaktiver i alt	21,7	20,2	22,7	19,7	24,6	
Likvide beholdninger i alt	73,0	53,4	88,9	128,2	117,5	
Balance, passiver, ultimo						
Egenkapital	-325,5	-229,1	-233,3	-252,0	-302,0	
Hensatte forpligtelser	-51,5	-143,1	-136,9	-132,4	-81,6	
Langfristet gæld inkl. Leasing	-263,5	-281,9	-310,5	-339,7	-330,8	
Kortfristet gæld	-43,2	-37,1	-40,3	-43,7	-57,7	
Langfristet gæld pr. indbygger (tkr.) jf. Danmarks statistik	-43,5	-47,3	-52,1	-56,4	-55,1	
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	12.055	8.947	14.913	21.281	19.562	
Gennemsnitlig Likviditet (tkr.)	95.979	68.192	84.793	129.169	143.395	
Skatteudskrivning:						
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (budgetteret) (tkr.)	149,3	151,5	157,4	156,5	158,9	
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag valgt	X	X	X	X	X	
Udskrivningsprocent Kommuneskat	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1	
Grundskyldspromille	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	
Indbyggertal pr. 1/1 jf. Danmarks Statistik	6.178	6.058	5.964	5.960	6.025	
Indbyggerantal pr. 1/1 2023					6.008	
Udvikling i indbyggertal	-120	-94	-4	65	-17	

Kommunens årsregnskab 2022

Driftsregnskab

+ = udgifter - = indtægter

Noter	Regnskabsopgørelse i tkr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
1	Skatter	-269.914	-273.890	-273.889
	Tilskud og udligning	-261.440	-258.449	-258.830
	Indtægter i alt	-531.354	-532.339	-532.719
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
2	Byudvikling og miljø	8.980	10.558	7.339
2a	Transport og infrastruktur	42.939	47.096	48.831
3	Undervisning og kultur	60.020	62.854	63.119
4	Sundhedsområdet	45.132	45.663	45.878
5	Sociale opgaver og beskæftigelse	256.491	258.415	258.268
6	Fællesudgifter og administration	85.562	88.892	79.962
7	Driftsudgifter i alt	499.124	513.478	503.397
	Driftsresultat før finansiering	-32.230	-18.861	-29.322
	Renter mv.	1.251	1.430	1.436
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-30.979	-17.431	-27.886
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Byudvikling og miljø	2.924	2.543	-1.539
	Transport og infrastruktur	22.273	18.190	7.883
	Undervisning og kultur	5.150	24.737	16.111
	Sundhedsområdet	0		
	Sociale opgaver og beskæftigelse	0	2.831	328
	Fællesudgifter og administration	7.596	5.712	3.200
8	Anlægsudgifter i alt	37.943	54.013	25.983
Ekstraordinære poster				
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	6.964	36.582	-1.904
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	0	0	1.028
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	-58	68
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0	-58	1.096
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	6.964	36.524	-807
	Afdrag på lån	21.604	25.296	25.092
	Optagne lån	-23.957	-14.613	-14.613
	Øvrige balanceforskydninger	22	67	-7.049
	Balanceforskydninger og finansiering i alt	-2.331	10.750	3.430
	Ændring af likvide aktiver før kursregulering	4.633	-47.274	-2.623
	Kursregulering, likvide aktiver i fm. årsafslutning	0	0	-8.068
	D. ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER I alt	4.633	-47.274	-10.691

Balance

Noter	Balance i tkr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
AKTIVER			
10	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	16.747	16.747
	Bygninger	169.818	162.564
	Tekniske anlæg mv.	148.497	137.764
	Inventar	890	831
	Anlæg under udførelse	17.022	36.041
	I alt materielle anlægsaktiver	352.974	353.947
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	242.317	249.608
13	Langfristede tilgodehavender	25.976	26.686
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-1.441	-300
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning for andre...	-3	-4
	I alt finansielle anlægsaktiver	266.849	275.990
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	886	849
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	171	171
11	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	16.715	21.634
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	1.930	1.925
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	128.220	117.529
	AKTIVER I ALT	767.745	772.045

Noter	Balance i tkr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-353.700	-354.636
	Reserve for opskrivninger	-331	-331
	Modpost for donationer		
	Balancekonto	101.998	52.973
15	I alt	-252.033	-301.994
16	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-132.387	-81.577
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-339.651	-330.745
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-378	-348
18	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-43.296	-57.381
	PASSIVER I ALT	-767.745	-772.045
19	Kautions- og garantiforpligtelser udgør		1.353.139 tkr.
	Eventualforpligtelse udgør:		
	Husleje garanti		1.145 tkr.
	Faaborg Havn – færgeanlæg		
	Åremålsansættelser		0 tkr.
20	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 27.886 tkr. mod forventet 17.431 tkr. en mindredgift på 10.455 tkr. forskellen kan forklares således.

	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab ift korr. budget	Regnskab ift opr. budget
Generelle tilskud og skatter	-531.354	-532.339	-532.719	-380	-1.365
Driftsudgifter:					
Serviceudgifter	375.504	396.131	387.655	-8.476	12.151
Udgifter udenfor servicrammen	36.482	31.535	30.345	-1.190	-6.137
Overførselsudgifter	87.138	85.812	85.397	-415	-1.741
Renter	1.251	1.430	1.436	6	185
I alt	-30.979	-17.431	-27.886	-10.455	3.093

minus = merindtægt eller mindredgift

Skatter og generelle tilskud inkl. momsrefusion, merindtægt på 380 tkr.

Ærø Kommune har for 2022 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 er der modtaget kompensation for fordrevne Ukrainers på 384 tkr., tilskud til varmeplanlægning på 132 tkr., efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering udgift 279 tkr. og midtvejsregulering udgift 3.221 tkr. skattesanktion udgift 12 tkr.

Mindredgift grundskyld 3.981 tkr. skyldes at der ikke som forventet er tilbagebetalt grundskyld på baggrund af den nye boligskattelov og deraf nye vurderinger. Mindredgifter er overført til 2023.

En revision af købsmoms vedr. 2017 har givet en merindtægt på 498 tkr. i 2022.

Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)

Driftsudgifterne udviser et mindreforbrug 10.081 tkr. i forhold til korr. budget. Nedenfor gives en overordnet forklaring opdelt i servicedriftsudgifter, også kaldet servicrammen. Udgifter der holdes uden for servicrammen og overførselsudgifterne.

Serviceudgifter, mindredgift 8.476 tkr. i forhold til korrigeret budget og en merudgift på 12.151 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 servicrammen, 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 servicrammen budgetteret til 375.504 tkr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 20.627 tkr., hvoraf 16.586 tkr. vedr. overførsler fra 2021.

Det korrigerede budget udgør herefter 396.131 tkr. Det endelige regnskab viser en udgift på 387.655 tkr. en mindredgift i forhold til det korrigerede budget på 8.471 tkr., heraf overføres 7.543 tkr. til 2023.

Ærø Kommunes udmeldte servicramme på 379.883 tkr. er overskredet med 7.772 tkr.

Det er endnu uvist om kommunerne overskrider den samlede servicramme og om regnskabssanktionen i givet fald vil blive taget i anvendelse.

I store træk har der været mindredgift i forhold til korrigeret budget på fælles it og telefoni, sekretariat og forvaltninger, dagtilbud til børn og unge, RESponsible Island Prize, Ærø Energilaboratorium samt diverse udgifter vedr. erhvervs-service og iværksættere, byfornyelse, lokaletilskud, havne, busdrift, miljøbeskyttelse, tilbud til børn og unge med særlige behov, tilbud til voksne med særlige behov, ungdomsuddannelser for unge med særlige behov, samt sundhedsfremme og forebyggelse.

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

Områder der holdes uden for servicedriftsudgifter har givet en mindredgift 1.190 tkr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering er afholdt som forventet i det korrigerede budget.

Dagpenge forsikrede ledige, mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 686 tkr. og 4.478 tkr. i forhold til opr. budget. Antallet af dagpengemodtagere er historisk lavt både i Ærø Kommune, men også på landsplan. På årsbasis var der 30 fuldtidspersoner, der modtog A-dagpenge i Ærø Kommune i 2022, hvilket er et fald på 44 pct. ift. 2021, hvor der i forvejen var et historisk lavt niveau af A-dagpengemodtagere. Det har medført en mindreforbrug ift. det budgetterede niveau. Dette kan bl.a. tilskrives det økonomiske opsving i samfundet i de seneste år. De seneste somre med et stort antal turister på Ærø må forventeligt også have haft en positiv effekt på ledighedsniveauet, da faldet i dagpengemodtagere har været relativt større i Ærø Kommune end i resten af landet. I 2022 har der været en stigning i andelen af dagpengemodtagere med 80 pct. medfinansiering. Den kommunale medfinansiering stiger med ledighedsperioden. Udviklingen tyder derfor på, at der er sket en generel forbedring af beskæftigelsen hos dagpengemodtagergruppen, men at udfordringen på området primært drejer sig om en gruppe med en længere ledighedsperiode.

Central refusionsordning mindreindtægt på 61 tkr. i forhold til forventet i det korrigerede budget og en merindtægt på 89 tkr. i forhold til opr. budget. Der er i årets løbet givet tillægsbevilling på merindtægt 150 tkr. der vedr. refusion af udgifter på området børn og unge med særlige behov.

Ældreboliger mindreudgift i forhold til korrigeret budget 566 tkr. og 1.292 tkr. i forhold til oprindeligt budget. Udgifterne omfatter lejetab på kommunale ældreboliger samt på drift af de kommunale ældreboliger "Plantagevej". I forhold til korrigeret budget har der været besparelser på lejetab da en del af boligerne på Gilleballehus har været anvendt til Ukrainske flygtninge. I forhold til oprindeligt budget har der yderligere været en mindreudgift, på grund af tilbagebetaling af for meget opkrævet lejetab i 2021 og 2022 vedr. Gilleballehus.

Overførselsudgifter

Der har været mindreudgift på overførselsområdet (ekskl. Dagpenge forsikrede ledige) på 415 tkr. i forhold til korr. budget og 1.741 tkr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgiften ift. det oprindelige budget kan primært tilskrives et fald i udgifterne til løntilskud samt kontant- og uddannelseshjælp, hvilket er en generel udvikling, der også ses på landsplan. Modsat er udgifterne til førtidspension og sygedagpenge steget ift. det oprindelige budget. Der skete en stor stigning i antallet af sygedagpengemodtagere i 2020 og 2021 både i Ærø Kommune og på landsplan. Det var forventningen, at en stor del af stigningen kunne tilskrives Covid-19. Antallet ligger dog fortsat på et højt niveau i hele landet i 2022, hvilket har medført et merforbrug. Antallet af førtidspensionister er steget på landsplan i de seneste fire år, mens der kun er sket en mindre stigning i Ærø Kommune. Udgiften til førtidspension har dog været højere i 2022 end oprindeligt budgetteret, hvilket der løbende er tilrettet i det korrigerede budget i 2022.

Renter, merudgift 6 tkr.

Renter m.v. var oprindeligt budgetteret med en udgift på 1.251 tkr., der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 179 tkr. således at det korrigerede budget udgør 1.430 tkr. Det faktiske regnskab endte med en udgift på 1.436 tkr. en merudgift på 6 tkr.

Der var budgetteret med en negativ rente på 75 tkr. vedr. indskud i pengeinstitutter, men renten vendte i efteråret 2022 og endte med en indtægt på 97 tkr.

Renten på variabel forrentet lån er steget og har i 2022 medført en merudgift på 23 tkr. i forhold til korrigeret budget. Forrentning lønmodtagernes feriemidler har givet en merudgift på 100 tkr. Udgiften skal ses i sammenhæng med afdrag på feriepengeforpligtelsen, hvor der har været en mindreudgift.

Øvrige renteudgifter har givet en merudgift på 55 tkr.

Overførsler

Ej forbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført fra 2022 til 2023 udgør i alt netto 35.555 tkr.

1.000 kr.	2021 til 2022	2022 til 2023
Drift	16.586	7.543
Anlæg	32.231	28.012
I alt	48.817	35.555

Der henvises til note 9.

Skattefinansieret anlæg (hovedkonto 0 + 2-6)

Anlæg udviser nettoudgifter på 25.983 tkr. mod oprindeligt budgetteret nettoudgifter 37.943 tkr.

Forskellen kan primært henføres til overførsler mellem årene og ydede anlægstillægsbevillinger i 2022.

Fra 2022 til 2023 er der overført 28.012 tkr., der hovedsageligt vedrører anlægspulje til energibesparende foranstaltninger, pulje renovering af gamle bygninger, cykelsti Marstal til Dunkær, Ny SFO, Bygningsvedligehold, renoveringsplan for havnene, kystbeskyttelse, Tilskud til kunststofbane MIF, bygning til omklædning mm inden for Ældre Sundhed, Vejbelysning, udstykning Søndervejen i Søby, udskiftning af broer i Marstal, Ventilation Biblioteket, Helårshavestue Søkinden, El-lade standere, tilskud By møllen og Ærøhallen 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 afholdt anlægsudgifter på 68 tkr. vedr. etablering af BIOCOVER anlæg. Der var ikke oprindeligt budgetteret med udgift til anlægsprojektet. Anlægget er finansieret af tilskud og er ikke flyttet til Ærø Affald. Anlægget forventes 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. beboerindskud, 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.

Ærø Kommune har valgt at lave en REPO-aftale der løber over årsskiftet, aftalen udgør alene 9.986 tkr. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkredit-obligationer. Belåningen vises her som en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit. Det er derfor penge, som skal tilbagebetales igen i januar 2023, men som kortvarigt forbedrer kommunens likviditet pr. 31. december 2022.

Forskydningerne kan specificeres således i forhold til korrigeret budget:

	Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Rest korr. Budget 2022	Udvikling i gæld/tilgodehavender
Budgetteret	1.201	67	1.135	
Kortfristet gæld	-78			Budgetteret kortfristet gæld er steget
Anden gæld	-66	-66	0	
Kirkelige skatter og afgifter	-11	-12	1	
Tilgodehavender	1.279			Budgetteret tilgodehavender er steget
Indskud i landsbyggefonden m.v.	1.190	50	1.140	
Pantebreve	-5	-5	0	
Udlån til beboerindskud	95	100	-5	
Ej budgetteret	-8.250			
Kortfristet gæld	-14.018			Ej budgetteret kortfristet gæld er steget
Anden gæld	2			
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-4.184			
Deposita	30			
Kassekreditter og byggelån, repo	-9.986			
Mellemregningskonto	120			
Tilgodehavender	5.768			Ej budgetteret tilgodehavender er steget
Kulturladen	60			
Ærø affald	-1.016			
Lån til betaling af grundskyld mv.	-131			
Stigning i Grundskyld fra 2018	1.815			
Andre tilgodehavender	18			
Andre tilgodehavender hos staten, moms	-1.062			
Mellemregning mellem årene	3.569			
Refusionstilgodehavender	1.896			
Staten	-1			
Tilgodehavender i betalingskontrol	619			
	-7.049			

Afdrag på Lån

Der har været afholdt ordinære afdrag på lån for 21.422 tkr. en mindreudgift på 4 tkr. i forhold til Korrigeret budget.

Herudover har der været afholdt udgift på 3.670 tkr. vedr. afdrag på feriepengeforpligtelsen en mindreudgift på 200 tkr. i forhold til korrigeret budget, mindreudgifter skal ses sammen med forrentning af feriepengeforpligtelsen, hvor der har været en merudgift på 100 tkr.

Låneoptagelse

Der er optaget lån i 2022 på 9.434 tkr. vedr. lånerammen for 2021, der fordeler sig med 1.894 tkr. vedr. færgeanlæg og 7.540 vedr. øvrig anlæg. Herudover er der optaget lån på 5.179 tkr. vedr. øvrige anlæg i 2022, endelig opgørelse af lånerammen for 2022 opgøres og hjemtages i 2023.

Konverterede lån

Der er konverteret 4 lån i 2022 fra en KKvar rente til en KKcibor rente.

Lån nr.	Låntype	Restgæld	Udløbsdato	Opr. Hovedstol	Nyt lån nr.	Låntype	Hovedstol	Udløb
201848849	KKvar	5.194.644	23-04-2043	6.808.000	202254908	KKcibor	5.194.644	23-04-2041*
201848850	KKvar	2.369.363	23-04-2043	2.767.000	202254909	KKcibor	2.369.363	23-04-2043
201747484	KKvar	4.395.765	27-04-2037	5.837.000	202254906	KKcibor	4.395.765	27-04-2037
201747485	KKvar	9.402.284	27-04-2037	12.485.000	202254907	KKcibor	9.402.284	27-04-2037
* Kortere løbetid på grund af ekstraordinært afdrag.								

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 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget vs. Regnskab
Primo beholdning	128.220	128.220	77.396	0
Bevægelserne kan forklares således:				
Overskud på ordinær skattefinansieret drift	27.886	17.431	30.979	10.455
Underskud drift Affaldsområdet	-1.028	0	0	-1.028
Anlæg forsyningsvirksomhed	-68	58	0	-126
Anlægsudgifter	-25.983	-54.013	-37.943	28.030
Optagne lån	14.613	14.613	23.957	0
Afdrag på lån	-21.422	-21.426	-21.054	4
Afdrag på feriepengeforpligtelse	-3.670	-3.870	-550	200
Ej budgetteret balanceforskydninger modpost Affaldsområdet	1.016	0	0	1.016
Ej budgetteret balanceforskydning, Kassekredit repo	9.986			9.986
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige	-2.752			-2.752
Budgetterede balanceforskydninger	-1.201	-67	-22	-1.134
Forskydning likvid beholdning	125.597	80.946	72.763	44.651
Kursregulering investeringsportefølje	-8.068	0	0	-8.068
Ultimo beholdning	117.529	80.946	72.763	36.583

Ærø kommunes likviditet er faldet med 10.691 tkr. til 117.529 tkr. en forbedring på 36.583 tkr. i forhold til det korrigerede budget.

Ærø Kommune har valgt at lave en REPO-aftale der løber over årsskiftet, aftalen udgør 9.986 tkr. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkredit-obligationer. Belåningen vises som en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit. Det er penge, som skal tilbagebetales igen i januar 2023, men som kortvarigt forbedrer kommunens likviditet pr. 31. december 2022.

Forbedringen af likviditeten i forhold til korrigeret budget kan forklares således:

Overførsler til 2023		35.555
Drift, rammebevillinger	393	
Drift, øvrige driftsbevillinger overført	7.150	
Anlæg	28.012	
Øvrige områder uden overførselsadgang		
Ordinær driftsvirksomhed		2.912
Forsyningsvirksomhed drift og anlæg		-138
Anlæg		18
Afdrag på lån og feriepengeforpligtelsen		204
Ej budgetteret balanceforskydning, Kassekredit repo		9.986
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige		-2.752
Budgetterede balanceforskydninger		-1.134
Kursregulering investeringsportefølje og obligationsbeholdning		-8.068
I alt		36.583

Gennemsnitlig likviditet.

For Ærø Kommune har den gennemsnitlige likviditet været stigende fra 129.169 tkr. primo 2022 til 143.395 tkr. ultimo 2022. Stigningen skal primært ses i lyset af mindre likviditetstrækket fra driften end budgetteret og overførsler mellem årene samt tidsforskydninger i anlægsprojekter.

Noter til driftsregnskab og balance

hele 1.000 kr.

Note 1 Tilskud og udligning samt momsudligning

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		-531.354	-532.339	-532.719	-380	-1.365
Tilskud og udligning samt momsudligning		-261.440	-258.449	-258.830	-381	2.610
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-261.440	-258.449	-258.830	-381	2.610
0762	Tilskud og udligning	-261.541	-258.550	-258.549	1	2.992
076280	Udligning og generelle tilskud	-181.884	-178.557	-178.557	0	3.327
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	1.500	1.500	1.500	0	0
076282	Kommunale bidrag til regionerne	683	683	684	1	1
076286	Særlige tilskud	-81.840	-82.176	-82.176	0	-336
0765	Refusion af købsmoms	101	101	-281	-382	-382
076587	Refusion af købsmoms	101	101	-281	-382	-382
Skatter		-269.914	-273.890	-273.889	1	-3.975
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	-269.914	-273.890	-273.889	1	-3.975
0768	Skatter	-269.914	-273.890	-273.889	1	-3.975
076890	Kommunal indkomstskat	-249.579	-249.574	-249.574	-0	5
076892	Selskabsskat	-987	-987	-987	-0	-0
076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-26	-26	-26	0	0
076894	Grundskyld	-19.167	-23.148	-23.148	0	-3.981
076895	Anden skat på fast ejendom	-155	-155	-154	1	1

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		8.980	10.558	7.339	-3.219	-1.641
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.980	10.558	7.339	-3.219	-1.641
0022	Jordforsyning	29	29	128	99	99
002202	Boligformål	14	14	9	-5	-5
002203	Erhvervsformål	-8	-8	54	62	62
002204	Offentlige formål	3	3	26	23	23
002205	Ubestemte formål	20	20	38	18	18
0025	Faste ejendomme	3.771	3.811	2.083	-1.728	-1.688

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
002510	Fælles formål	1.033	666	465	-201	-568
002511	Beboelse		224	749	525	749
002512	Erhvervsjendomme	-427	-427	-491	-64	-64
002513	Andre faste ejendomme	-305	-305	-361	-56	-56
002515	Byfornyelse	442	1.451	236	-1.215	-206
002518	Driftssikring af boligbyggeri	680	580	430	-150	-250
002519	Ældreboliger	2.348	1.622	1.056	-566	-1.292
0028	Fritidsområder	429	429	361	-68	-68
002820	Grønne områder og naturpladser	429	429	361	-68	-68
0032	Fritidsfaciliteter	665	1.182	957	-225	292
003231	Stadion og idrætsanlæg	665	1.182	922	-260	257
003235	Andre fritidsfaciliteter			35	35	35
0038	Naturbeskyttelse		-102	-105	-3	-105
003850	Naturforvaltningsprojekter		-102	-105	-3	-105
0048	Vandløbsvæsen	1.076	1.076	712	-364	-364
004871	Vedligeholdelse af vandløb	1.076	1.076	712	-364	-364
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	1.592	2.715	1.833	-882	241
005280	Fælles formål	555	1.181	731	-450	176
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.037	1.534	1.101	-433	64
0055	Diverse udgifter og indtægter	-19	-19	22	41	41
005593	Diverse udgifter og indtægter	-19	-19	22	41	41
0058	Redningsberedskab	1.437	1.437	1.348	-89	-89
005895	Redningsberedskab	1.437	1.437	1.348	-89	-89
022205	Driftsbygninger og -pladser	6.127	5.885	6.652	767	525
0228	Kommunale veje	3.365	3.365	4.153	788	788
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	1.732	1.732	2.544	812	812
022812	Belægninger m.v.	830	830	804	-26	-26
022814	Vintertjeneste	803	803	806	3	3
0232	Kollektiv trafik	34.034	37.639	39.044	1.405	5.010
023231	Busdrift	10.578	11.114	9.014	-2.100	-1.564
023233	Færgedrift	22.763	25.822	29.366	3.544	6.603
023234	Lufthavne	693	703	663	-40	-30
0235	Havne	-1.485	-691	-1.965	-1.274	-480
023540	Havne	-2.787	-2.287	-2.598	-311	189
023541	Lystbådehavne m.v.	1.251	1.414	633	-781	-618
023542	Kystbeskyttelse	51	182		-182	-51

Note 2A Transport og infrastruktur

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		42.939	47.096	48.831	1.735	5.892
02	Transport og infrastruktur	42.939	47.096	48.831	1.735	5.892
0222	Fælles funktioner	7.025	6.783	7.599	816	574
022201	Fælles formål	1.697	1.697	2.133	436	436
022203	Arbejder for fremmed regning	-799	-799	-1.186	-387	-387
022205	Driftsbygninger og -pladser	6.127	5.885	6.652	767	525
0228	Kommunale veje	3.365	3.365	4.153	788	788
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	1.732	1.732	2.544	812	812
022812	Belægninger m.v.	830	830	804	-26	-26
022814	Vintertjeneste	803	803	806	3	3
0232	Kollektiv trafik	34.034	37.639	39.044	1.405	5.010
023231	Busdrift	10.578	11.114	9.014	-2.100	-1.564
023233	Færgedrift	22.763	25.822	29.366	3.544	6.603
023234	Lufthavne	693	703	663	-40	-30
0235	Havne	-1.485	-691	-1.965	-1.274	-480
023540	Havne	-2.787	-2.287	-2.598	-311	189
023541	Lystbådehavne m.v.	1.251	1.414	633	-781	-618
023542	Kystbeskyttelse	51	182		-182	-51

Note 3 Undervisning og kultur

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		60.020	62.854	63.119	265	3.099
03	Undervisning og kultur	60.020	62.854	63.119	265	3.099
0322	Folkeskolen m.m.	45.972	46.888	49.376	2.488	3.404
032201	Folkeskoler	33.570	34.766	36.218	1.452	2.648
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.481	1.481	1.517	36	36
032205	Skolefritidsordninger	1.708	2.043	1.756	-287	48
032206	Befordring af elever i grundskolen	1.942	1.942	3.301	1.359	1.359
032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2			1	1	1
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen			78	78	78
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	4.620	4.420	4.414	-6	-206

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	1.408	993	972	-21	-436
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.			18	18	18
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen			0	0	0
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	375	375	330	-45	-45
032218	Ildrætsfaciliteter for børn og unge	868	868	771	-97	-97
0330	Ungdomsuddannelser	1.148	1.343	511	-832	-637
033042	Forberedende Grunduddannelse	304	375	366	-9	62
033043	Forsøgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	202	152	145	-7	-57
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	642	816	0	-816	-642
0332	Folkebiblioteker	3.280	3.340	3.281	-59	1
033250	Folkebiblioteker	3.280	3.340	3.281	-59	1
0335	Kulturel virksomhed	5.048	6.349	5.708	-641	660
033560	Museer	2.945	3.738	3.452	-286	507
033561	Biografer	111	111	111	0	0
033562	Teatre	21	21	-3	-24	-24
033563	Musikarrangementer	1.026	1.176	1.052	-124	26
033564	Andre kulturelle opgaver	945	1.303	1.095	-208	150
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	4.572	4.934	4.244	-690	-328
033870	Fælles formål	32	32	28	-4	-4
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	158	158	140	-18	-18
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.201	1.201	1.186	-15	-15
033874	Lokaletilskud	999	1.109	654	-455	-345
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	179	179	73	-106	-106
033876	Ungdomsskolevirksomhed	1.924	2.176	2.163	-13	239
033878	Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende udda	79	79		-79	-79

Note 4 Sundhedsområdet

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		45.132	45.663	45.878	215	746
04	Sundhedsområdet	45.132	45.663	45.878	215	746
0462	Sundhedsudgifter m.v.	45.132	45.663	45.878	215	746
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	30.245	29.966	29.967	1	-278
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	5.248	5.385	6.302	917	1.054
046284	Fysioterapi	1.894	1.834	2.046	212	152
046285	Kommunal tandpleje	2.275	2.235	2.029	-206	-246
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	3.938	4.046	3.144	-902	-794
046289	Kommunal sundhedstjeneste	787	777	720	-57	-67
046290	Andre sundhedsudgifter	745	1.420	1.670	250	925

Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		256.491	258.415	258.267	-148	1.776
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	256.491	258.415	258.267	-148	1.776
0522	Central refusionsordning	-5.164	-5.314	-5.253	61	-89
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.164	-5.314	-5.253	61	-89
0525	Dagtilbud til børn og unge	17.683	18.478	17.851	-627	168
052510	Fælles formål	853	962	704	-258	-149
052511	Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	2.893	3.446	3.245	-201	352
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	10.408	10.374	10.321	-53	-87
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	3.529	3.696	3.582	-114	53
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	11.743	11.411	10.565	-846	-1.178
052820	Opholdssteder mv. for børn	4.450	4.450	3.314	-1.136	-1.136
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	3.883	3.551	4.112	561	229
052822	Plejefamilier	1.070	1.070	1.128	58	58
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	1.977	1.977	1.677	-300	-300
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	98	98	74	-24	-24

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	265	265	261	-4	-4
0530	Tilbud til ældre	98.604	97.492	101.070	3.578	2.466
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	20.554	16.269	15.525	-744	-5.029
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	60.170	60.115	62.664	2.549	2.494
053028	Hjemmesygepleje	11.452	14.434	14.374	-60	2.922
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	2.647	2.647	3.580	933	933
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	3.514	3.760	4.679	919	1.165
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign. ved pasning	267	267	246	-21	-21
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	37.485	45.276	44.061	-1.215	6.576
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	3.201	5.706	5.647	-59	2.446
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	6.543	6.401	6.739	338	196
053840	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	786	786	775	-11	-11
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t	2.415	2.759	2.522	-237	107
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service	218	1.200	1.053	-147	835
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sund	359	486	377	-109	18
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	611	711	622	-89	11
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	13.186	13.807	13.420	-387	234
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	5.186	7.033	6.220	-813	1.034
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	522	1.830	2.418	588	1.896
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	203	203	226	23	23
053854	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238	107	107	86	-21	-21
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	292	292	309	17	17
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.856	3.955	3.646	-309	-210
0546	Tilbud til udlændinge	1.503	1.770	880	-890	-623
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	831	955	104	-851	-727
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	672	815	775	-40	103

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	38.788	40.102	40.346	244	1.558
054865	Seniorpension	3.902	3.680	4.336	656	434
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	10.921	12.792	12.993	201	2.072
054867	Personlige tillæg m.v.	1.535	1.535	1.193	-342	-342
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	22.430	22.095	21.824	-271	-606
0557	Kontante ydelser	32.726	28.921	29.266	345	-3.460
055771	Sygedagpenge	9.110	11.554	11.498	-56	2.388
055772	Sociale formål	640	771	1.683	912	1.043
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	8.559	6.348	6.478	130	-2.081
055776	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	4.539	3.867	3.898	31	-641
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	825	1.120	1.134	14	309
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	9.053	5.261	4.575	-686	-4.478
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	19.349	16.188	15.617	-571	-3.732
055880	Revalidering	246	246	175	-71	-71
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	14.391	11.876	11.290	-586	-3.101
055882	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.790	2.360	2.487	127	-303
055883	Ledighedsydelse	1.922	1.706	1.665	-41	-257
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	3.623	3.940	3.719	-221	96
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.499	2.034	2.119	85	620
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	47	43	6	-37	-41
056897	Seniorjob til personer over 55 år	145	100	89	-11	-56
056898	Beskæftigelsesordninger	1.932	1.763	1.505	-258	-427
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	151	151	145	-6	-6
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	151	151	145	-6	-6

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 regnskabsaflæggelse 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.
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0
13.82.07. 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	-217.206
14.71.04. Resultattilskud	-701.691
14.71.05. Grundtilskud	-787.650
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	-6.572
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-5.251.416
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-98.129
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-701.878
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-38.063
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.068.557
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-66.293
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-484.166
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-64.034
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-195.212
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-25.228
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-20.778
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-26.521
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-243.305
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-169.334
17.35.02. Tilbagebetalinger	3.617
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	-64.153
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	-33.664
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	-318.211
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-28.056
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-449.323
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-102.002
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	-4.989.441
17.56.02. Ledighedsydelse	-181.089
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-840
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-440.767
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	374.713

17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	19.866
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-62.343
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-39.258
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-780.557
Refusion i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		-17.257.541

Refusion fra ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

kr.

14.71.11.	Forsørgelsesydelse i fm. program	-225.541
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-126.745
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-1.615.237
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-655.965
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-42.598
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-311.876
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-7.001.142
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-27.130
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-5.839
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-43.360
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-2.972.085
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-2.962.316
Refusion i alt fra ydelsesrefusion		-15.989.834

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion -33.247.375

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

kr.

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	4.572.354
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	201.389
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	2.817
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	12.993.005
17.64.13.	Seniorpension	4.335.650
Medfinansiering i alt via Ydelsesrefusion		22.105.215

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.

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		85.562	88.892	79.962	-8.930	-5.600
06	Fællesudgifter og administration m.v.	85.562	88.892	79.962	-8.930	-5.600
0642	Politisk organisation	5.056	5.295	4.936	-359	-120
064240	Fælles formål	33	33	24	-9	-9
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.609	4.711	4.487	-224	-122
064242	Kommissioner, råd og nævn	204	204	109	-95	-95
064243	Valg m.v.	210	347	316	-31	106
0645	Administrativ organisation	59.976	67.386	62.317	-5.069	2.341
064550	Administrationsbygninger	2.638	2.762	2.587	-175	-51
064551	Sekretariat og forvaltninger	35.892	41.187	39.102	-2.085	3.210

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2022	Regnskab ift. korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
064552	Fælles IT og telefoni	10.568	12.023	9.627	-2.396	-941
064553	Jobcentre	6.286	6.540	6.410	-130	124
064558	Det specialiserede børneområde	3.008	3.290	3.003	-287	-5
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	1.584	1.584	1.588	4	4
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.670	12.048	6.990	-5.058	-1.680
064862	Turisme	2.600	2.829	2.525	-304	-75
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi			16	16	16
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	2.841	6.040	1.601	-4.439	-1.240
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	3.229	3.179	2.847	-332	-382
0652	Lønpuljer m.v.	11.860	4.163	5.718	1.555	-6.142
065270	Løn- og barselpuljer	6.618	-770	745	1.515	-5.873
065272	Tjenestemandspension	4.690	4.381	4.357	-24	-333
065274	Interne forsikringspuljer	578	578	617	39	39
065276	Generelle reserver	-26	-26		26	26

Note 7 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte								
Område / år	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
0: Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	5,00	2,52	2,90	4,60	5,56	1,88	0,83	0,87
1: Forsyningsvirksomheder m.v.	-	0,13	0,00	0,00	0,00	0,14	0,16	0,00
2: Transport og infrastruktur	105,15	104,69	109,58	113,23	117,78	117,51	120,16	121,53
3: Undervisning og kultur	83,23	74,59	66,65	67,76	69,05	68,83	70,43	76,27
4: Sundhedsområdet	7,97	9,44	11,85	12,98	12,64	15,55	16,26	15,37
5: Sociale opgaver og beskæftigelse	276,95	282,89	293,07	296,93	299,38	293,22	303,85	297,35
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (seniorjob, mentor mv.)	10,64	9,00	8,33	7,52	5,77	5,81	0,80	1,15
6: Fællesudgifter og administration m.v.	68,45	71,24	77,85	82,42	85,01	86,81	87,76	89,21
I alt	557,39	554,50	570,23	585,44	595,20	589,75	600,37	601,75
De samlede lønudgifter i 2022 udgjorde 287.554.048 kr.								

2022:

Ad. 0 Uændret niveau

Ad. 1 Forsyning overgået til Ærø Affald

Ad. 2 Stigning Park og Vej samt færgedrift

Ad. 3 Stigning på skoleområdet

Ad. 4 Stigning på "Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning", fald Sundhedsfremme og forebyggelse.

Ad. 5 Fald Personlig og praktisk hjælp. Fald hjemmesygepleje.

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

Note 8 Anlægsudgifter

Igangværende anlæg

Bevillings program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkninger
1	Anlægspulje energibesparende foranstaltninger. lånefinansieret	567	1.451	774	4.665	Grundet travlhed i afdelingen er der ikke udført anlægsarbejder vedr. energibesparelser. Restbeløb 677 tkr. overføres til 2023.
14	Renoveringsplan Havnene -15 års plan	1.991	6.113	1.323	---	Der er bl.a. afholdt udgifter til etablering af kloak og strøm i Jollehavnen, udskiftning af sømærker og indkøb af pæle. Oprensning af havnebassiner og reparation Hammerparketkaj, renovering af baderumsbygning på Sejlmagervej, renovering af broer samt reparation af spuns. Havnens resterende budget på 4.790 tkr. overføres til 2023. Fordeling af budgettet er beskrevet nedenfor: Specifikation overførsel renoveringsplan: *Zinkanoder 131 tkr. *Indkøb pæle 128 tkr. *Lb. renovering broer 868 tkr. *Oprensning havnebassiner 2.725 tkr. *Træspuns fægeleje Ærøsk. 281 tkr. *Tilbageløbssikring vandhaner 39 tkr. *Solcellefyrr Ærøsk. 50 tkr. *Molehoved renov. Gl. Havn Ærøsk. 300 tkr. *Værksted og kontor renov. 44 tkr. *Kloak og strøm Jollehavnen 9 tkr. *U disponeret 215 tkr.
78	Fast belægning flyveplads		300	468	1.055	Der er anlagt en pumpe på flyvepladsen. Pga. de stigende priser, er budgettet overskredet. Der er ikke nogen bevilling i 2023 der kan dække merforbruget, så merforbruget må dækkes af kassen i 2022.
80	Øvrige udgifter - Udvidelse af Søby Havn		303	180	1.685	Anlægsbevilling fra 2015, restbudget 123 tkr. flyttes til 2023.
87	Byfornyelse (anlæg) Lånefin 95%	366	758	1.765	---	Der er udført renoveringsarbejder og nedrivninger. Der mangler hjemtagelse af refusion. Resterende budget -1.007 tkr. overføres til 2023.
115	Erhvervsgrund Reberbanen	100	100		---	Bevilling til projektering mm vedr. grunde på Reberbanen. Restbudget 100 tkr. overføres til 2023.
120	Udvidelse af Søby Havn Prio 2017	6.871	525	261	641	Resterende bevilling 264 tkr. fra 2022 vedr. udvidelse af Søby Havn flyttes til 2023, hvor der ligger en yderligere bevilling,

Bevillings program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkninger
124	Sikre venteplasser til skolebørn prio 17	100	100		1.144	Bevilling ikke anvendt. Der ligger en sag til KB hvor der ansøges om at denne bevilling flyttes til sikring af skolevejen ved Marstal Skole (bl.a. pudebump på Halvejen) Restbudget 100 tkr. overføres til 2023.
141	Opgradering Toiletbyg. strande mm Prio 2018		61		980	Bevilling vedr. opgradering af toiletbygninger 61 tkr. overføres til 2023, så bevillingen tænkes ind i nyt toilethus ved Vester Strand.
145	Cykelstier Ærø		-2.740	-3.219	11.256	Projektet er ikke endelig færdigt. Frist er 1/4-23. Restbudget 479 tkr. overføres til 2023.
146	Ny SFO samt salg Toftebo og Lilletoften	788	18.819	10.231	12.137	Nybygning SFO er i gang. Færdiggøres i 2023. Restbudget 8.588 tkr. overføres til 2023.
164	Bygningsvedligehold, renovering, energi	990	990	989	1.481	Der er udført renoveringsarbejde i 2022: Skolen – vinduer og bæringer. Svømmehal – el-tavle og blødgøringsanlæg. Færgekantoret – Kloak mm. Færgekantoret – Kloak mm. Havehus ved dommerporten repareret. m.fl.
165	Handicapvenlig adgang til strandene		60		40	Bevilling vedr. handicapvenlig adgang til strandene 60 tkr. søges til 2023, så bevillingen tænkes ind i nyt toilethus ved Vester Strand.
170	Tilskud kunststofbane MIF prio 2019		500		0	Bevilling fra 2019. MIF søger fonde til yderligere finansiering. Bevilling 500 tkr. Overføres til 2023. Ved prio 2022 blev det besluttet, at bevillingen er gældende i yderligere to år. Hvis beløbet ikke er brugt ultimo 2023 tilfalder beløbet kassen.
183	Kystbeskyttelse-Bølgebrydere KB 27-3-19		2.640	1.425	1.566	Projekt Eriks Hale, færdiggøres forår 2023. Resterende budget 1.215 tkr. overføres til 2023.
193	Udbygning kommunale havne	500	961	326	1.346	Der er bl.a. afholdt udgifter til kodelås toiletbygninger, etablering af strøm til stadevogne, sikkerhavn certificering. Havnen restende budget 635 tkr. overføres til 2023, budgettet vil blive anvendt som det fremgår af nedenstående specifikation: Specifikation overførsel udbygning kommunale havne: *Grillhytter 263 tkr. *Sikker Havn Certificering 53 tkr. *Hammer Jollehavn 91 tkr. *Affaldsgårde 190 tkr. *U disponeret 38 tkr.
196	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing havn		120		80	Bevilling 120 tkr. Overføres til 2023, og skal ses sammen med Ærøfærgernes anlæg vedr. færgelejer (nye færges).

Bevillings program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkninger
201	Ventilation Biblioteket Prio 2021	158	158		0	Anlægget er igangsat og færdigøres i 2023. Budgettet 158 tkr. overføres til 2023 .
202	Helårs havestue Søkinden prio 2021		500	2	2	Anlæg ikke igangsat. Budgettet 498 tkr. overføres til 2023. Hvis beløbet ikke er brugt ultimo 2023, tilfalder beløbet kassen.
203	Ventilation Marstal skole prio. 2021 lånefinansieret	4.000	4.325	4.496	4671	Anlægsarbejdet er igangsat, færdigøres i 2023. Resterende budget -171 tkr. overføres til 2023.
208	Udbygning el-ladeinfrastruktur prio. 2021		1.248	341	343	Skal ses sammen med anlæg xa-212. Der er igangsat opstilling af el standere mm. Restbudget 907 tkr. overføres til 2023.
212	El-biler på Ældre Sundhedsområdet prio21		623	217	217	Skal ses sammen med anlæg xa-208. Der er igangsat opstilling af el standere mm. Restbudget 406 tkr. overføres til 2023.
213	Flytning af servere It-afdelingen prio21		181			Budgettet 181 tkr. overføres til 2023, da afklaring omkring fremtidig drift af platform forventes endelig gennemført i 2023.
216	Naturområder, vådområder, grundvand	500	250	193	193	Der er igangsat arbejde omkring vådområder mm. Mindreindtægt på xa-251 og xa.252 skal ses sammen med xa-216. Hvorfor der overføres 32 tkr. til 2023.
218	P-areal Eriks Hale prio 2021		200		0	Anlæggelse af P-plads ved Eriks hale afventer at arbejde vedr. kystsikring er tilkendebudget. Bevilling 200 tkr. overføres til 2023.
219	Opgradering af toiletter	198	0	8	8	Bevilling vedr. opgradering af toiletter er i løbet af 2022 overført til 2023 til nyt toilet på Vester Strand. Forbruget i 2022 -8 tkr. overføres til 2023.
220	Helhedsplan Ærøskøbing og Marstal	400	563	1.296	1.333	Der er opstillet pullerter i Ærøskøbing by. Anlægget er blevet væsentligt dyrere end forventet. Skyldes bl.a. de stigende priser på byggematerialer, samt flytning af opgaven fra en fratrådt medarbejder til en anden. Der ligger en bevilling i 2023 på 418 tkr. som kan/bør dække en del af merudgiften. Differencen mellem merforbrug 733 tkr. og budget i 2023 418 tkr. 315 tkr. dækkes af kasse i 2022, som en del af årsregnskabet..
224	Tilskud til tag Arthurs Akademi prio 21		320		0	Projekter er igangsat, der afventes anmodning om udbetaling af tilskud. Budgettet 320 tkr. overføres til 2023. Bevillingen fra prio 2021 gældende 2 år. Hvis beløbet ikke er brugt ultimo 2023 tilfalder beløbet kassen.
225	Vinger By møllen Ærøskøbing prio 2021		600		0	Bevilling fra prio 2021. Anlæg er igangsat. Beløbet 600 tkr. overføres til 2023. Hvis bevillingen ikke er brugt ultimo 2023, tilfalder uforbrugte midler kassen.

Bevillings program	Anlægsudgifter brugerfinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkninger
228	Tilskud renovering Ærøhallen	250	562		0	Bevilling fra prio 2021 og prio 2022. Anlæg er igangsat. Beløbet 562 tkr. overføres til 2023. Uforbrugte midler ultimo 2023 tilfalder kassen.
230	Vandforsyning prio 2021 sikre rent vand	325	925	760	760	Der er igangsat anlægsarbejder omkring rent vand til yderområderne. Rest budget 165 tkr. overføres til 2023, hvor der ligeledes er afsat budget til opgaven.
235	Ældre Sundhed faciliteter		1.708	8	8	Faciliteter til Ældre Sundheds personale. Det er besluttet at der indkøbes container til mødelokaler mm. Disse er bestilt, men ej leveret. Restbudget 1.700 tkr. overføres til 2023.
239	Udskiftningsplan broer Marstal havn	2.119	2.119	928	928	Etape 1) Bro 2 og bro 3 færdiggøres forår 2023. Resterende budget 1.191 tkr. overføres til 2023.
242	Vejbelysningsanlæg - investeringsplan	12.800	2.800	652	652	Det er besluttet at vejbelysning løbende skal udskiftes. Arbejdet er igangsat, restbudget 2.148 tkr. overføres til 2023.
254	Udstykning Søndervejen Søby		1.100	-281	-281	Der er solgt en grund på Søndervejen i Søby. Projektering er ikke igangsat, Budgettet 1.100 tkr. flyttes til 2023.
257	Birkholm - Klima sikrings projekt		114		0	Årlig bevilling vedr. klima sikring på Birkholm. Restbudget 114 tkr. overføres til reparation af bl.a. diger mm.
266	Ærø Energifællesskab		500		0	Bevilling fra 2022. Finansieret af RESponsible Island Prize. Endnu ikke igangsat. Resterende budget 500 tkr. overføres til 2023.
95101	Nye Grønne EI-færger 1. Projektledelse, 25% moms		300	231	231	Budgettet er ikke fuldt udnyttet pga. forsinkelser i projektet. Beløbet forventes brugt i 2023. Restbudget 69 tkr. overføres til 2023.
95102	Nye Grønne EI-færger 2. Design, 25% moms		1.248	49	49	Budgettet er ikke fuldt udnyttet pga. forsinkelser i projektet. Beløbet forventes brugt i 2023. Restbudget 1.199 tkr. overføres til 2023.

Bevillings program	Anlægsudgifter brugerfinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkning
179	Anlæg BIOCOVER		-58	68	126	Anlægget forventes endelig afsluttet i 2023. Restbudget -126 tkr. overføres til 2023.

Afsluttede anlæg

Bevillings program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkning
8	Renovering eksisterende veje/fortove	2.705	2.705	2.725	---	Der er udført vejvedligeholdelse på følgende veje i 2022: Stokkebyvej - Stokkeby Hovedgade - Oldegade - Abildvej - Kobbeltbakken - Østerbro/Havnevejen - Havsmarken - Smedevejen/rundkørslen - Vesterbro/rundkørslen. Restbudget -20 tkr. overføres til 2023.
90	Udskiftning af vejbrønde og stik	191	191	314	---	Det er udskiftet vejbrønde flere steder i Bregninge i forbindelse med at Ærø Forsyning har udført kloakrenovering. Samtidig har det været nødvendigt at etablere nye vejbrønde flere steder pga. den stigende regnmængde. Udgiften bør ses som en del af den kalkulatoriske bevilling vedr. klimaændringer. Underskuddet for 2022 på anlægges foreslås dækkes af overskud på den kalkulatoriske bevilling vedr. klimaændringer. Ses som en del af årsregnskabet.
99	Marstal skole iPads PRIO 2016	164	0		0	Flyttet til skolens drift.
118	Uddybning af Højsteneløbet prio 2017			36	36	Regning fra Svendborg Kommune vedr. uddybning af Højsteneløbet. Der var ingen bevilling til dette. I årene frem er der lagt en bevilling ind hvert 3. år. Under TMHU kalkulatorisk.
135	Rest §20 tilskud Birkholm	152	132		0	Der henvises til § 20 vedr. tilskud. Overføres ikke.
205	Lifeprojekt Birkholm prio 2021	108	0		0	Lifeprojektet gennemføres ikke.
207	Atriumgården Rådhus prio 2021		-81	-81	96	Afsluttet.
226	Baderumsbygning bro 10 Marstal prio21	1.100	0		0	Bevilling er flyttet til 2023 idet opgaven ikke kunne gennemføres i 2022.
229	Renovering Klubhus Ommel		42	31	38	Anlægget er afsluttet.
249	Havneudvidelse Ærøskøbing havn	500	0		0	Budget er tilført kassen ved de årlige budgetopfølgninger.
251	Vandløbsrestaurering (Kirkebækken)		-46	-32	14	Ses sammen med xa-216.
252	Vandløbsrestaurering (Langemade/Tranderup)		-31	-20	11	Ses sammen med xa-216.
253	Udstykning Ryager		100	129	129	Projektering blev igangsat, men KB besluttede at flytte anlægsbevillingen til 2026. Merudgiften dækkes af kassen.
255	Salg grundstykke Toftevænget 10		-91	-90	-90	Salg af grund Toftevænget.
256	Salg Ellehøjvej 4, Søby		-26	-26	-26	Salg af grund i Søby.
258	Salg ejendom Skolevej 11 momspligtig.		25	25	25	Skolevej 11 er sat til salg - ikke solgt i 2022.
259	Salg af jord Reberbanen		-787	-786	-786	Salg af jord Reberbanen.

Bevillings program	Anlægsudgifter Skattefinansieret område tkr.	Oprindeligt budget 2022	Korr. budget 2022	Forbrug 2022	Forbrug til og med 2022	Bemærkning
267	Salg af Søndre Kystvej 10			-56	-56	Salg af grund Sdr. Kystvej.
268	Anlægstilskud Ærø Efterskole Orangeri		475	394	394	Afsluttet - Tilskuddet oprindeligt udbetalt som drift, men burde have været anlæg, da tilskud til efterskoler kun kan være anlæg. Der er momsrefusion på anlæg, det er der ikke på drift.

Note 9 Overførsler mellem årene

Udvalg/drift/anlæg –	Til 2022	Til 2023
Drift		
Overførsel med automatisk overførselsadgang		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	691	341
Kultur- og Socialudvalget	708	358
Økonomi- og Erhvervsudvalget	8.382	-306
I alt overførsler med automatisk overgang	9.781	393
Overførsel uden automatisk overførselsadgang		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	1.415	2.249
Kultur- og Socialudvalget	565	624
Økonomi- og Erhvervsudvalget	4.825	4.277
I alt overførsler uden automatisk overgang	6.805	7.150
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	16.586	7.543
Anlæg		
Overførsel anlæg		
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	28.338	22.926
Kultur- og Socialudvalget	3.330	2.873
Økonomi- og Erhvervsudvalget	563	2.213
I alt overført anlæg til næste år	32.231	28.012
I alt overførte af drift og anlæg til næste år	48.817	35.555

For yderligere specifikation henvises til bilag bagrest i regnskabet.

Note 10 Anlægsnote

Anlægsoversigt 2020	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Varebeholdninger	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Regnskabsmæssig værdi 31.12 2021	16.747	169.818	148.497	890	17.022	886	171	354.031
Tilgang	0	2.006	3.718	0	19.196	0	0	24.920
Afgang	0	-2.340	-292	0	0	0	0	-2.632
Overført	0	177	0	0	-177	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0	0	-37	0	-37
Bogført værdi før afskrivninger	16.747	169.661	151.923	890	36.041	849	171	376.282
Årets afskrivninger	0	-7.097	-14.159	-59	0	0	0	-21.315
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	16.747	162.564	137.764	831	36.041	849	171	354.967

Der afskrives ikke på grunde.

Note 11 Tilgodehavender

Tkr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Tilgodehavender hos staten	3.582	4.417
Refusionstilgodehavender	642	2.538
Andre tilgodehavender, bl.a. moms	2.940	1.879
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	13.133	17.217
Tilgodehavender i betalingskontrol	11.790	15.899
Andre tilgodehavender	0	18
Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.343	1.300
I alt	16.715	21.634

Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

	2022		
	Ejerandel	Indre værdi (tkr.)	Kommunal andel tkr.
Film Fyn A/S	0,72	5.589	40
Geopark Det Sydfynske Øhav I/S	4,69	2.214	104
Geo Fyn A/S fusioneret med Erhvervshus Fyns P/S	0	0	0
Erhvervshus Fyns P/S	11,11	3.380	376
Ærø Vand A/S	100%	246.523	246.523
Ærø Affald	100%	2.353	2.353
Beredskab Fyn I/S (fordelingsnøgle 1,32%)	0,55	38.546	212
I alt			249.608

Note 13 Langfristede tilgodehavender

Tkr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavende hos grundejere	204	204
Beboerindskud	2.183	2.190
Indskud i landsbyggefonden	0	31.114
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.253	24.253
Deponerede beløb for lån mv.	46	46
I alt	26.686	57.807

Note 14 Finansieringsoversigt

Tkr.	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Regnskab vs. Korrigeret budget
Likvide beholdninger primo 2022	128.220	128.220	77.396	0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	807	-36.524	-6.964	37.332
+/- Lånoptagelse	14.613	14.613	23.957	0
+/- Øvrige balanceforskydninger	7.049	-67	-22	7.116
Kursregulering investeringsportefølje, status	-8.068	0	0	-8.068
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-25.092	-25.296	-21.604	204
Likvide beholdninger ultimo	117.529	80.946	72.763	36.583

Note 15 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	tkr.
Egenkapital ultimo regnskab 2021	-252.033
Primo saldokorrektion, bl.a. Landsbyggefonden	-29.924
Egenkapital 01.01.2022	-281.957
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-936
+/- 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	-807
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9:	
Regulering gæld leasing	1.199
Afskrivning af restancer	185
Regulering gæld billån	-54
Tab beboerindskud	-60
Nulstilling landsbyggefonden	31.114
Forbrug renovationsområdet 2022 optaget på status	-1.016
Kursregulering investeringsportefølje og Repo	8.068
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension og eftervederlag	-50.811
Regulering af aktier og indskud i paragraf 60 selskaber	-7.291
Indeksring feriepengeforpligtelsen	433
Statens andel ældreboliglån	-60
Egenkapital 31.12.2022	-301.994

Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Ærø Kommune har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemandspensioner m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis.

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.

Note 17 Langfristet gæld

Tkr.	2021	2022
Langfristet øvrig gæld	-146.648	-147.542
Lønmodtagernes Feriemidler	-26.297	-23.060
Langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-12.018	-12.018
Langfristet gæld Ældreboliger	-9.715	-9.326
Langfristet gæld Færgeinvesteringer	-141.310	-133.936
Finansielt leasede aktiver	-3.663	-4.863
Langfristet gæld i alt	-339.651	-330.745

Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser

Tkr.	2021	2022
Kassekreditter og byggelån	0	-9.986
Kortfristet gæld til staten	-1.756	-1.763
Kortfristet gæld i øvrigt	-41.540	-45.632
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	-43.296	-57.381

Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtigelser

Afgivet garanti for	Långiver	Det af kommunen garanterede tkr.	
		Oprindeligt	Restgæld pr. 31.12.2022
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	2.114.400	1.144.800
Rise vandværk	Kommunekredit	2.200	1.241
Søby Vandværk	Kommunekredit	1.697	785
Bregninge vandværk	Kommunekredit	250	231
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	21.893	6.088
Marstal Fjernvarme Sunstore 4	Kommunekredit	88.000	58.514
Ærøskøbing fjernvarme	Kommunekredit	18.321	3.121
Ærø Affald	Kommunekredit	20.000	10.000
Ærø Vand	Kommunekredit/ Danske Bank	54.001	33.814
		2.320.762	1.258.593

**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 tkr.	
		Oprindeligt	Restgæld pr. 31/12 2022
Det Ærøske Boligselskab	Jyske Realkredit	3.640	1.898
Det Ærøske Boligselskab	Nykredit A/S	87.517	50.363
Det Ærøske Boligselskab	Kommunekredit	62.753	36.800
Det Ærøske Boligselskab -	Realkredit Danmark	11.587	5.485
		165.497	94.546

For yderligere specifikation henvises til dok nr. 2023-7389 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. 31/12-22 til	Garantiadresse	Garantiens periode	Det af kommunen garanterede beløb (hele kr.)	
			Pr md	Årligt
Det Ærøske Boligselskab	Marineparken Solkrogen 1, Marstal	August 2008 til august 2038		
Husleje	32 boliger		80.992	971.904
El, vand og varme			14.400	172.800
I alt husleje garanti				1.144.704

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 (Søskilden)	32	Lejligheder

Bofællesskaber:

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

Hæftelse husleje Naturturisme mdl. leje 14.275 kr. inkl. afdrag glasvægge frem til 30/4-22.

(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 færger 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 opsigte 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

Ingen.

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. Årsregnskabets 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 serviceydelse	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, kaj anlæg, 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 (finansiell 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 finansiell 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 salgpris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgpris.

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 værdi-ændringer. 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 nominel 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 nominel 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 salgsprisen 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 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	39.607	19.236	58.843	23.394	35.449
Rammebevillinger med overførselsadgang	6.379	-266	6.113	-389	6.502
Park og Vej	8.353	-242	8.111	-870	8.981
Havne	-2.739	333	-2.406	275	-2.681
Bygningsvedligehold	692	-367	325	190	135
Ærø Flyveplads	73	10	83	16	67
Rammebevillinger uden overførselsadgang	4.334	2.697	7.031	336	6.695
Renovation/Losseplads	0		0	-1.020	1.020
Forsikringer	1.929		1.929	-493	2.422
TMHU driftsramme	2.405	2.697	5.102	1.849	3.253
Kalkulatoriske bevillinger	2.654		2.654	853	1.801
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	2.004		2.004	464	1.540
Vejafvandingsbidrag	243		243	10	233
Uddybning Sdr. Løb Marstal	407		407	379	28
Anlæg	26.240	16.805	43.045	22.594	20.451
Anlægsbevillinger	26.240	16.805	43.045	22.594	20.451
Anlægspulje energibesparende	567	884	1.451	677	774
Baderumsbygning	1.100	-1.100	0	0	
BIOCOVER		-58	-58	-126	68
Birkholm klimasikring		114	114	114	
Byfornyelse (anlæg)	366	392	758	-1.007	1.765
Bølgebrydere		2.640	2.640	1.215	1.425
Cykelstiplan		-2.740	-2.740	479	-3.219
Ei-ladeinfrastruktur		1.248	1.248	907	341
Ellehøjvej 4		-26	-26	-0	-26
Erhvervsgrund Reberbanen	100		100	100	
Fast belægning flyve		300	300	-168	468
Handicapvenlig adgang. strandene		60	60	60	
Havneareal Ærøskøbing		120	120	120	
Havnene renoveringsplan	1.991	4.122	6.113	4.790	1.323
Havneudvidelse Ærøsk	500	-500	0	0	
Helhedsplan	400	163	563	-733	1.296
Jord Reberbanen		-787	-787	-1	-786
Naturprojekter	500	-250	250	57	193
Ny SFO samt salg	788	18.031	18.819	8.588	10.231

	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Omklædning/møde/kontor ÆS			1.708	1.708	1.700	8
Opgradering. toiletter			61	61	61	
Opgradering toilette		198	-198	0	-8	8
P-plads Eriks Hale			200	200	200	
Ryager			100	100	-29	129
Salg Sdr. Kystvej 10					56	-56
Salg Skolevej			25	25	-0	25
Salg Toftevænget 10			-91	-91	-1	-90
Sikre venteadsler		100		100	100	
Søndervejen Søby			1.100	1.100	1.381	-281
Udbygning havne		500	461	961	635	326
Uddyb Højestene					-36	36
Udskiftning vejbrønde		191		191	-123	314
Udskiftningsplan bro		2.119		2.119	1.191	928
Udvikling Søby Havn			303	303	123	180
Vandforsyning		325	600	925	165	760
Vandløb Kirkebækken			-46	-46	-14	-32
Vandløb Langemåde mm			-31	-31	-11	-20
Vedligehold komm. bygninger		990		990	1	989
Vejanlæg		2.705		2.705	-20	2.725
Vejbelysningsanlæg		12.800	-10.000	2.800	2.148	652

Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Kultur- og Socialudvalg	363.245	8.362	371.607	6.246	365.361
Rammebevillinger med overførselsadgang	160.371	10.439	170.810	-2.234	173.044
Folkeskolen m.v.	34.274	1.775	36.049	-953	37.002
Biblioteker	2.618	60	2.678	67	2.611
Viften	2.742	319	3.061	61	3.000
Dagpleje, øvrig drift	173	25	198	67	131
Mopælappen	6.834	708	7.542	505	7.037
Kernehuset	3.456	549	4.005	20	3.985
Handicap og Psykiatri	7.597	1.847	9.444	973	8.471
Ældre og Sundhed	102.677	5.156	107.833	-2.974	110.807
Rammebevillinger uden overførselsadgang	59.188	741	59.929	4.515	55.414
Foranstaltninger udsatte børn og unge	11.190	-374	10.816	590	10.226
Foranstaltninger udsatte voksne	20.697	3.233	23.930	963	22.967
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.527	535	3.062	-57	3.119
KSU driftsramme	24.774	-2.653	22.121	3.020	19.101
Kalkulatoriske bevillinger	139.114	-5.876	133.238	1.080	132.158
Pædagogstuderende	76	-76	0	0	
Friskole	4.615	-200	4.415	1	4.414
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	927	-415	512	2	510
Aktivitetsbestemt medfinansiering	30.273	-279	29.994	26	29.968
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	194	-70	124	57	67
Tandpleje	2.275	-40	2.235	206	2.029
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.894	-60	1.834	-212	2.046
Sundhedspleje og kommunelæge	787	-10	777	57	720
Andre sundhedsudgifter	552	-20	532	126	406
Dagpleje løn	2.761	539	3.300	37	3.263
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	374	-69	305	-0	305
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	185	5	190	-0	190
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	739	222	961	152	809
Tilbud til udlændinge (overførselsindkomst.)	1.503	467	1.970	366	1.604
Førtidspension. pers. tillæg (overf.indk.)	38.788	1.314	40.102	-244	40.346
Kontante ydelser (overf. indkomst)	32.252	-3.936	28.316	-248	28.564
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	19.349	-3.161	16.188	571	15.617
Øvrige forsørgelsesydelse	1.096	-218	878	278	600
Sociale formål - Børn og Unge	474	131	605	-97	702
Anlæg	4.572	3.058	7.630	2.885	4.745

	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Anlægsbevillinger		4.572	3.058	7.630	2.885	4.745
El-biler Æ/S			623	623	406	217
Havestue Søkinden			500	500	498	2
IPads skolen		164	-164	0	0	
Klubhus Ommel			42	42	11	31
Køkken Ærøhallen		250	312	562	562	
Tag Arthurs akademi			320	320	320	
Tilskud Kunststofban			500	500	500	
Ventilation Bibliotek		158		158	158	
Ventilation skolen		4.000	325	4.325	-171	4.496
Vinger By møllen			600	600	600	

Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-402.852	-27.598	-430.450	-29.640	-400.810
Rammebevillinger med overførselsadgang	83.241	10.187	93.428	878	92.550
Bus og telekørsel	13.833	500	14.333	-1.141	15.474
Færgedrift	21.510	3.059	24.569	-3.542	28.111
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	634	72	706	63	643
Sekretariat og Borgerservice	6.958	866	7.824	533	7.291
Løn og Økonomi	6.192	1.282	7.474	893	6.581
Teknisk afdeling	7.056	358	7.414	289	7.125
Adm. Job og Voksenter	11.052	1.830	12.882	330	12.552
Adm. Børn og unge-området	3.008	301	3.309	279	3.030
Kommunaldirektøren egen ramme	25		25	-18	43
Øvrige områder under kommunaldirektøren	7.137	879	8.016	1.459	6.557
Tværgående uddannelsespulje	163	-70	93	93	
IT-Afdelingen	5.612	1.058	6.670	1.572	5.098
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	25		25	14	11
Kultur-Social Direktør egen ramme	36	52	88	54	34
Rammebevillinger uden overførselsadgang	38.648	-3.404	35.244	3.945	31.299
Lederløn	14.544	24	14.568	-48	14.616
Centrale puljer	5.260	-7.129	-1.869	-2.155	286
Konsulentpulje	238	48	286	117	169
ØEU driftsramme	18.606	3.653	22.259	6.031	16.228
Kalkulatoriske bevillinger	5.195	-164	5.031	69	4.962
Kontorelever	505	145	650	45	605
Tjenestemandspensioner	4.690	-309	4.381	24	4.357
Anlæg	7.131	-3.851	3.280	2.425	855
2 nye grønne El-færger		1.548	1.548	1.268	280
2 nye grønne El-færg		1.548	1.548	1.268	280
Anlægsbevillinger	7.131	-5.399	1.732	1.157	575
§ 20 tillskud Birkholm	152	-20	132	132	
Atriumgården Rådhus		-81	-81	-0	-81
Flytning servere		181	181	181	
LIFE projekt Birkholm	108	-108	0	0	
Udvidelse Søby Havn	6.871	-6.346	525	264	261
Ærø Efterskole		475	475	81	394
Ærø Energifællesskab		500	500	500	
Finansielle bevillinger	-537.067	-30.366	-567.433	-36.958	-530.475

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022.	Tillægs bevillinger 2022	Korr. budget 2022.	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022
Forskydninger i likvide aktiver	-4.633	-42.641	-47.274	-36.583	-10.691
Finansforskydninger	-78	0	-78	-4.535	4.457
Byggecredit				9.986	-9.986
Langfristede tilgodehavender	650	-505	145	-7.976	8.121
Renteindtægter	-1.454	175	-1.279	189	-1.468
Renteudgifter	2.705	4	2.709	-195	2.904
Afdrag på lån og leasingforpligtigelser.	21.054	4.242	25.296	102.268	-76.972
Låneoptagelse	-23.957	9.344	-14.613	-100.492	85.879
Tilskud og udligning samt momsudligning	-261.440	2.991	-258.449	381	-258.830
Skatter	-269.914	-3.976	-273.890	-1	-273.889

Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau

Teknik- Miljø- og Havneudvalget

	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
1.000 kr.						
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	39.607	19.236	58.843	23.394	35.449	
Rammebevillinger med overførselsadgang	6.379	-266	6.113	-389	6.502	
Park og Vej	8.353	-242	8.111	-870	8.981	Merforbrug lønninger skyldes bl.a. merarbejde vintertjenestet samt overlap sekretærfunktion pga. barsel. Merudgifter driftsudgifter diverse maskiner.
Havne	-2.739	333	-2.406	275	-2.681	Merindtægter faste bådpladser, gæstesejlere, autocampere samt merindtægt salg af el og olie. Merudgifter trafikhavne (erhvervsområder)
Bygningsvedligehold	692	-367	325	190	135	Der er bl.a. udført vedligeholdelsesarbejde på Centralkøkkenet MÆC, Ellenet 10, Rådhuset, Færgekantoret og Arrehallen
Ærø Flyveplads	73	10	83	16	67	Færre udgifter landingsbane. Færre indtægter landingsafgifter.
Kalkulatoriske bevillinger	2.654		2.654	853	1.801	
Vejafvandingsbidrag	243		243	10	233	Betaling til Ærø Vand vedr. vejafvandingsbidrag.
Uddybning Sdr. Løb Marstal	407		407	379	28	Grundet manglende klaptilladelse er der ikke sket uddybning af Sdr. Løb i 2022.
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	2.004		2.004	464	1.540	Der er oprenset vandløb og udført vintertjeneste.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	4.334	2.697	7.031	336	6.695	
Renovation/Losseplads	0		0	-1.020	1.020	Området overgået til Ærø Forsyning. Ærø Forsynings årsresultat er indarbejdet i kommunens regnskab,
Forsikringer	1.929		1.929	-493	2.422	Merudgifter til AES og AFU samt merudgift til interne forsikringspuljer. Mindreudgift erstatninger.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
TMHU driftsramme	2.405	2.697	5.102	1.849	3.253	Merudgifter vejbelysning. Merudgifter Klima- og spildevandsplan. Merudgifter Natura 2000 handleplan. Mindreudgift VE org. Bidrag til CO2 reduktion samt mindreudgift til CO2 redegørelse. Mindreudgift vandforsyningsplanlægning. Merudgifter Ærø Energy lab.
Anlæg	26.240	16.805	43.045	22.594	20.451	Se note 8

Kultur- og Socialudvalget

	1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
Kultur- og Socialudvalg		363.245	8.362	371.607	6.246	365.361	
Rammebevillinger med overførselsadgang		160.371	10.439	170.810	-2.234	173.044	
Folkeskolen m.v.		34.274	1.775	36.049	-953	37.002	Merudgifterne skyldes bl.a. ekstra omkostninger på det specialiserede område. Flere langtidssyge end normalt samt yderligere udgifter pga. COVID-19 og undervisning af Ukrainske flygtninge.
Biblioteker		2.618	60	2.678	67	2.611	Merudgifter til indvendig vedligehold ejendom. Mindreudgift til It og inventar.
Viften		2.742	319	3.061	61	3.000	Merudgifter i forhold til opr. Budget på Billeskole, og projekt Huskunstner. Merindtægt fra Økadamiet.
Dagpleje, øvrig drift		173	25	198	67	131	Mindreudgift legestuen i Rise. Merudgifter legetøj mm.
Mopælappen		6.834	708	7.542	505	7.037	Området demografireguleres månedsvis. Merudgifter ejendom - gulvbelægning.
Kernehuset		3.456	549	4.005	20	3.985	Området demografireguleres månedsvis. Merudgifter ejendom - overdækning.
Handicap og Psykiatri		7.597	1.847	9.444	973	8.471	Der er tilført midler grundet kompensation af flere langtidssyge personale. Der er tilført midler vedr. § 83 og § 85. Merudgifter til IT udstyr. Merudgifter vedligehold ejendom Ærøhuset og Plantagevej.. Merudgift køb af el-cykel.
Ældre og Sundhed		102.677	5.156	107.833	-2.974	110.807	Merudgifter til bl.a. hjælpemidler færdigbehandlet psykiatrisk patient, implementering af nyt it-system Vagtplan, diverse merudgifter drift.
Kalkulatoriske bevillinger		139.114	-5.876	133.238	1.080	132.158	

	1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
Friskole		4.615	-200	4.415	1	4.414	Færre elever indskrevet på friskole end forventet.
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler		927	-415	512	2	510	Færre elever indskrevet på efterskole end forventet.
Aktivitetsbestemt medfinansiering		30.273	-279	29.994	26	29.968	I 2022 er der udbetalt a'conto på baggrund af 2021. Der er overført 279 til Generelle tilskud vedr. efterregulering aktivitetsbestemt medfinansiering.
Genoptræning og vedligeholdelsestræning		194	-70	124	57	67	Mindreudgift genoptræning.
Tandpleje		2.275	-40	2.235	206	2.029	Mindreudgift kommunal tandpleje.
Sundhedsfremme og forebyggelse		1.894	-60	1.834	-212	2.046	Merudgift behandling ved fysioterapeuter.
Sundhedspleje og kommunelæge		787	-10	777	57	720	Merudgift når jordmødre vikarierer. Besparelse på øvrig drift.
Andre sundhedsudgifter		552	-20	532	126	406	Mindreudgifter til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse. Mindreudgift til hospiceophold og til klage og erstatningssager.
Dagpleje løn		2.761	539	3.300	37	3.263	Merudgift til lønninger grundet flere børn i dagpleje.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør		374	-69	305	-0	305	Abonnement alkoholbehandling til Svendborg kommune.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige		185	5	190	-0	190	Mindre merudgift misbrugsbehandling.
Misbrug og døgnbeh. over 18 år		739	222	961	152	809	Merudgift misbrugsbehandling.
Tilbud til udlændinge (overførselsindkomst.)		1.503	467	1.970	366	1.604	Flere indtægter integrationsprogrammet. Flere udgifter udlændinge grunde Ukrainske flygtninge.
Førtidspension. pers. tillæg (overf.indk.)		38.788	1.314	40.102	-244	40.346	Mindreudgift andre personlige tillæg og mindreudgift tandprotese. Merudgift udgift til høreapparater. Merudgifter førtidspensioner og seniorpension.

1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
Kontante ydelser (overf. indkomst)	32.252	-3.936	28.316	-248	28.564	Merudgifter sygedagpenge. Merudgifter udgifter til ungdomsuddannelse. Mindreudgift kontanthjælp. Mindreudgift boligydelse. Merudgifter boligsikring. Mindreudgift dagpenge forsikrede ledige.
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	19.349	-3.161	16.188	571	15.617	Merudgifter personer på revalidering. Mindreudgift løntilskud og ledighedsydelse.
Øvrige forsørgelsesydelse	1.096	-218	878	278	600	Mindreudgift personlig assistance (tilskud personer der er i job).
Sociale formål - Børn og Unge	474	131	605	-97	702	Merudgifter tabt arbejdsfortjeneste.
Pædagogstuderende	76	-76	0	0		Der har ikke være pædagogstuderende i 2022.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	59.188	741	59.929	4.515	55.414	
Foranstaltninger udsatte børn og unge	11.190	-374	10.816	590	10.226	Merudgifter forebyggende foranstaltninger. Mindreudgift døgninstitutioner for børn og unge.
Foranstaltninger udsatte voksne	20.697	3.233	23.930	963	22.967	Mindreudgift STU elever. Merudgifter botilbud. Merudgift bofællesskaber udenfor kommunen. Merudgifter pleje og omsorg ældre og handicappede.
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.527	535	3.062	-57	3.119	Merudgifter kontanthjælpsmodtagere.
KSU driftsramme	24.774	-2.653	22.121	3.020	19.101	Mindreudgift lejetab ældreboliger. Mindreudgift friplads integrerede institutioner. Merindtægt lønrefusioner SSH elever.
Anlæg	4.572	3.058	7.630	2.885	4.745	Se note 8

Økonomi og Erhvervsudvalget

	1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
Økonomi- og Erhvervsudvalg		-402.852	-27.598	-430.450	-29.640	-400.810	
Rammebevillinger med overførselsadgang		83.241	10.187	93.428	878	92.550	
Bus og telekørsel		13.833	500	14.333	-1.141	15.474	Merudgifter kørsel til genoptræning. Merudgifter befordring af elever i grundskolen. Merudgifter kørsel ældre og handicappede-
Færgedrift		21.510	3.059	24.569	-3.542	28.111	Merudgifter grundet stigende energipriser. Merudgifter reparation og vedligehold. Merudgift til skader på færgerne.
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme		634	72	706	63	643	Merudgifter IT og inventar. Mindreudgift møder, rejser og repræsentation.
Sekretariat og Borgerservice		6.958	866	7.824	533	7.291	Merudgifter lønninger grundet medarbejder på barsel.
Løn og Økonomi		6.192	1.282	7.474	893	6.581	Udgift til microflexjobber er ikke en del af oprindeligt budget. Merudgift momsanalyse BDO. Færre udgifter til indkøbsfællesskab.
Teknisk afdeling		7.056	358	7.414	289	7.125	Mindreudgift lønninger pga. personaleudskiftninger. Merudgift konsulentydelse grundet personaleudskiftninger.
Adm. Job og Vokscenter		11.052	1.830	12.882	330	12.552	Merudgift på lønninger. Merudgift konsulentbistand. Merudgift IT og inventar.
Adm. Børn og unge-området		3.008	301	3.309	279	3.030	Merudgift tilsyn med daginstitutioner. Mindreudgift møder, rejser og repræsentation.
Kommunaldirektøren egen ramme		25		25	-18	43	Underskud skyldes betalt konferencegebyr, vedr. konference der afholdes i 2023.
Øvrige områder under kommunaldirektøren		7.137	879	8.016	1.459	6.557	Mindreudgift betalingsaftale IT systemet. Merudgift GDPR og NSIS.

	1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægs bevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
Tværgående uddannelsespulje		163	-70	93	93		Budgetpulje, der administreres af direktionen. Overskud overføres til 2023.
IT-Afdelingen		5.612	1.058	6.670	1.572	5.098	Mindreudgift lønninger samt mindreudgift drift IT (implementering af Office 365 udsat til 2023)
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme		25		25	14	11	Udgifter møder og rejser.
Kultur-Social Direktør egen ramme		36	52	88	54	34	Udgifter møder og rejser.
Kalkulatoriske bevillinger		5.195	-164	5.031	69	4.962	
Kontorelever		505	145	650	45	605	Løn til kontorelever.
Tjenestemandspensioner		4.690	-309	4.381	24	4.357	Udbetaling af tjenestemandspensioner.
Rammebevillinger uden overførselsadgang		38.648	-3.404	35.244	3.945	31.299	
Lederløn		14.544	24	14.568	-48	14.616	Lønninger til kommunens ledere.
Centrale puljer		5.260	-7.129	-1.869	-2.155	286	Budgetpulje langtidssygdom og barsel.
Konsulentpulje		238	48	286	117	169	Pulje arbejdsmiljø samt konsulentbistand.
ØEU driftsramme		18.606	3.653	22.259	6.031	16.228	Mindreudgift uddannelsesstøtte til unge fra Ærø. Mindreudgift tilbud til iværksættere. Tilskud til Ærø Efterskole flyttet til anlæg.
Anlæg		7.131	-3.851	3.280	2.425	855	Se note 8
Finansielle bevillinger		-537.067	-30.366	-567.433	-36.958	-530.475	
Forskydninger i likvide aktiver		-4.633	-42.641	-47.274	-44.651	-2.623	Se generelle bemærkninger
Finansforskydninger		-78	0	-78	-1.008	930	Se generelle bemærkninger
Byggekredit					9.986	-9.986	REPO-aftale der løber over årsskiftet, aftalen udgør 9.986 tkr. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkredit-obligationer
Langfristede tilgodehavender		650	-505	145	-1.863	2.008	Tilgodehavende indefrosset grundskyld, mellemværende Ærø Affald samt indskud i landsbyggefonden vedr. boliger i Ellenet, Minors Minde og Gilleballehus
Renteindtægter		-1.454	175	-1.279	189	-1.468	Renter vedr. indestående i pengeinstitut indtægt 97 tkr. Der var budgetteret med en udgift på 75 tkr..

	1.000 kr	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevillinger 2022.	Korr. budget 2022	Rest korr. budget 2022	Forbrug 2022	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelse til korr. Budget
							Øvrige renteudgifter har givet en merudgift på 55 tkr.
Renteudgifter		2.705	4	2.709	-195	2.904	Øgede udgifter vedr. renter på variable lån 23 tkr Forrentning feriepengeforpligtelse merudgift 100 tkr. Udgiften skal ses i sammenhæng med afdrag på feriepengeforpligtelsen, hvor der har været en mindreudgift.
Afdrag på lån og leasingforpligtelser.		21.054	4.242	25.296	204	25.092	Afdrag ordinære lån 21.422 tkr. og afdrag feriepengeforpligtelse 3.670 tkr. mindreudgift på 200 tkr. i forhold til korr. Budget. Mindrerudgiften skal ses sammen med forrentning af feriepengeforpligtelsen, hvor der har været en merudgift på 100 tkr.
Låneoptagelse		-23.957	9.344	-14.613	0	-14.613	Lånoptag vedr. låneramme 2021 9.434 tkr. samt 5.179 tkr. vedr. låneramme 2022. Resterende bevilling er overført til 2023, hvor endelig låneramme for 2022 opgøres og hjemtages.
Tilskud og udligning samt momsudligning		-261.440	2.991	-258.449	381	-258.830	Indtægter kompensation fordrevne Ukrainer 384 tkr. Tilskud varmeplanlægning 132 tkr. Udgifter efterregulering aktivitetsbestemt medfinansiering 279 tkr. og midtvejsregulering 3.221 tkr. skattesanktion 12 tkr. Revision købsmoms regnskabsår 2017 har givet en merindtægt på 498 tkr.
Skatter		-269.914	-3.976	-273.890	-1	-273.889	Mindreudgift grundskyld 3.981 tkr. skyldes at der ikke som forventet er tilbagebetalt grundskyld på baggrund af den nye boligskattelov og deraf nye vurderinger. Mindreudgifter er overført til 2023.

Tillægsbevillinger i 2022

Der er i 2022 givet følgende tillægsbevillinger af Kommunalbestyrelse 42.641 tkr.

Mødedato	Tekst	Tkr.
02-12-2021	SFO	-5.075
15-12-2021	BOF efterår landsbyggefonden mm konsekvens 2022	-4.200
15-12-2021	BOF efterår låneoptag mm konsekvens 2022	11.122
15-12-2021	KB dec.21 Morgenpasning til SFO	-45
15-12-2021	Søby gård	-700
11-02-2022	Demografi Mopælappen	307
23-02-2022	Udstykning Søndervejen	-1.100
23-02-2022	Analyse Ældre Sundhed	-299
15-12-2021	Udstykning Ryager	-5.000
	Demografi Kernehuset	-243
23-03-2022	Overførsler fra 2021 til 2022 Anlæg	-32.231
23-03-2022	Overførsler fra 2021 til 2022 Drift	-16.587
23-03-2022	Lån/Feriepenge	460
26-04-2022	Demografi Mopælappen	-346
25-05-2022	Demografi Kernehuset	-77
08-06-2022	BOF forår TMHU-KSU-ØEU	1.277
08-06-2022	KB toiletbygning til 2023	198
24-06-2022	Demografiregulering Mopælappen juni	-160
02-08-2022	Demografiregulering Maj + Juli	-100
26.08.2022	Demografi Kernehuset August	89
29-09-2022	Prio 2023-26	9.292
30-09-2022	Demografiregulering Mopælappen sept.	66
29-09-2022	ØEU Ærødagen	20
12-10-2022	Kleven havn flyttes til 2023	171
12-10-2022	Færgeprojekt	-1.548
01-12-2022	ØEU RESponsible Island møder og rejser Teknisk afd.	120
14-12-2022	Budgetopfølgning efterår TMHU	806
14-12-2022	Budgetopfølgning efterår KSU	3.255
14-12-2022	Budgetopfølgning efterår ØEU	-2.120
16-12-2022	Demografi dec. Kernehuset	-6
19-12-2022	Demografi dec. Mopælappen	13
Kommunalbestyrelsens bevillinger i alt		-42.641

Statusbalance

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
Samlet resultat		0,00	0,00	0,00
922	Likvide aktiver	128.220.262,97	-10.690.824,03	117.529.438,94
092201	Kontante beholdninger	424.085,05	117.273,93	541.358,98
8	Aktiver	424.085,05	117.273,93	541.358,98
Forskudskasser		424.085,05	117.273,93	541.358,98
90100058	0801 - Marstal Skole	2.506,60	6.316,50	8.823,10
90100074	0801 - Forskudskasse Borgerbutikken	6.067,00	4.717,50	10.784,50
90100100	0801 - Færgerne - Teller	215.219,45	112.889,93	328.109,38
90100105	0801 - Færgerne - kassebeh. Kontor	4.518,00	786,00	5.304,00
90100110	0801 - Færgerne - Byttepenge billetter	87.650,00	-7.545,00	80.105,00
90100120	0801 - Færgerne - Byttepenge mønter	86.707,00	-2.040,50	84.666,50
90100125	0801 - Handicap og Psykiatri - visakort 5.000 kr.	5.000,00		5.000,00
90100155	0801 - Kontantkasse Marstal Bibliotek	2.009,00	-1.009,00	1.000,00
90100160	0801 - Kontantkasse Ærøskøbing Bibliotek	832,00	-332,00	500,00
90100165	0801 - Kontantkasse Viften	0,00	350,50	350,50
90100180	0801 - Kontantkasse Havnene	13.576,00	3.140,00	16.716,00
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	8.224.457,30	233.631,75	8.458.089,05
8	Aktiver	8.224.457,30	233.631,75	8.458.089,05
Indestående i pengeinstitutter		8.224.457,30	233.631,75	8.458.089,05
90500045	Sydbank 6840-1363467 Hovedkonto	4.427,66	-4.427,66	0,00
Nordea		6.975.987,07	533.590,56	7.509.577,63
90500010	0805 - Nordea, Hovedkonto 2007-8983 661 301	1.963.612,15	3.601.793,28	5.565.405,43
90500012	0805 - Ærøfærgerne 2007-6281 636 500	2.062.813,28	-775.485,43	1.287.327,85
90500013	0805 - Ærøfærgerne dankort indbetaling 2007-6895757797	4.133,00	-4.133,00	0,00
90500014	0805 - Færgerne, Catering 2007-6891 444 808	511.928,65	-375.277,22	136.651,43
90500021	0805 - Nordea, Vielser 2007-4389 284 799	11.626,87	-9.887,83	1.739,04
90500028	0805 - Ærøfærgerne Booking 2007-6281 647 936	2.129.015,46	-1.662.191,62	466.823,84
90500035	0805 - Dankort Borgerbutik 2007-4389 294 840	18.724,97	-18.164,95	560,02
90500065	0805 - Havnen 2007-0749 494 255	1.475,69	-508,67	967,02
90500095	0805 - Dagpenge 2007-6896470114	272.657,00	-222.554,00	50.103,00
Danske Bank		32.728,45	30.339,50	63.067,95
90500030	0805 - Danske Bank, Mobilepay Catering Færgerne	2.646,45	5.194,50	7.840,95
90500120	0805 - Danske Bank, Mobilepay Ærøfærgerne	30.082,00	25.145,00	55.227,00
SKB/OBS/Danske Bank		795.527,43	-339.436,12	456.091,31
90500060	0805 - SKB Udb. konto, 0216 4069034462	-1.439,00	1.439,00	0,00
90500061	0805 - SKB OBS-konto 20164069034454	796.966,43	-340.875,12	456.091,31
90500086	Rise S. Boliger Plantagevej 0847-320870	415.786,69	13.565,47	429.352,16
092207	Investerings- og placeringsforeninger	44.237.047,05	-4.459.596,58	39.777.450,47

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
8	Aktiver	44.237.047,05	-4.459.596,58	39.777.450,47
90700010	0807- Investeringsportefølje Nordea	44.237.047,05	-4.459.596,58	39.777.450,47
092208	Realkreditobligationer	75.334.673,57	-6.582.133,13	68.752.540,44
8	Aktiver	75.334.673,57	-6.582.133,13	68.752.540,44
	Obligationsbeholdning	75.334.673,57	-6.582.133,13	68.752.540,44
90800005	0808 - Tilgang realkreditobl. REPO	75.334.673,57	0,00	75.334.673,57
90800010	0808 - Afgang realkreditobl. REPO	0,00	-6.582.133,13	-6.582.133,13
925	Tilgodehavender hos	3.582.745,39	834.351,43	4.417.096,82
092512	Refusionstilgodehavender	642.253,00	1.896.114,00	2.538.367,00
8	Aktiver	642.253,00	1.896.114,00	2.538.367,00
	Refusionstilgodehavender	642.253,00	1.896.114,00	2.538.367,00
91200027	0812 - Social- og sundhedsudgifter	756.606,00	1.740.747,00	2.497.353,00
91200028	0812 - Boligsikring og boligydelse	-114.353,00	155.367,00	41.014,00
092513	Andre tilgodehavender	2.940.492,39	-1.061.762,57	1.878.729,82
8	Aktiver	2.940.492,39	-1.061.762,57	1.878.729,82
	Andre tilgodehavende	2.940.492,39	-1.061.762,57	1.878.729,82
91300000	0813 - Tilgodehavende Købsmoms	1.925.540,39	-876.452,57	1.049.087,82
91300002	0813 - Tilgodehavende Toldmoms	1.014.952,00	-185.310,00	829.642,00
928	Kortfristede tilgodehavender	13.132.688,33	4.084.132,95	17.216.821,28
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	11.789.942,60	4.108.606,54	15.898.549,14
8	Aktiver	11.789.942,60	4.108.606,54	15.898.549,14
	Balanceforskydninger	11.789.942,60	4.108.606,54	15.898.549,14
	Mellemregningskonti	586.470,67	3.821.061,84	4.407.532,51
91401099	0814 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	3.643.821,26	3.611.150,73	7.254.971,99
91407002	Mellemregningskonto for krav i Opus Debitor	-3.026.577,12	218.494,98	-2.808.082,14
91407011	Mellemregning vedr. SBS Forretningspartneraftaler	-30.773,47	-8.583,87	-39.357,34
	Restancekonti	11.223.371,85	306.725,16	11.530.097,01
91401000	0814 Tilgodehavender i SAP-Debitor	7.319,26		7.319,26
91407001	Restancekonto for krav i Opus Debitor	11.185.904,12	297.516,29	11.483.420,41
91407012	Restance vedr SBS Forretningspartneraftaler	30.148,47	9.208,87	39.357,34
	Mediekonti	-19.899,92	-19.180,46	-39.080,38
91407006	Mediekonto for indb. på PBS i Opus Debitor 4	0,00	-7.296,00	-7.296,00
91407008	Mediekonto for indb. internt i Opus Debitor	-13.046,88	-747,12	-13.794,00
91407010	Fejlkonto for indbetalinger i Opus Debitor (FPCPL)	-373,92	-7.903,97	-8.277,89
91407019	Indbetalinger vedr. EFI	-6.479,12	-3.233,37	-9.712,49
092815	Andre tilgodehavender	0,00	17.940,03	17.940,03
8	Aktiver	0,00	17.940,03	17.940,03
91500122	0815 - Diverse indtægtsrestancer	0,00	17.940,03	17.940,03
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.342.745,73	-42.413,62	1.300.332,11
8	Aktiver	1.342.745,73	-42.413,62	1.300.332,11

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
91700000	0817 Mellemregning følgende regnskabsår	1.342.745,73	-42.413,62	1.300.332,11
932	Langfristede tilgodehavender	300.090.513,79	-21.871.989,55	278.218.524,24
093220	Pantebreve	1.930.000,00	-5.000,00	1.925.000,00
8	Aktiver	1.930.000,00	-5.000,00	1.925.000,00
	Pantebreve	1.930.000,00	-5.000,00	1.925.000,00
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 Rideklub	50.000,00	-5.000,00	45.000,00
92000091	0820 - Ærø Efterskole	1.000.000,00		1.000.000,00
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	242.316.906,49	7.290.536,38	249.607.442,87
8	Aktiver	242.316.906,49	7.290.536,38	249.607.442,87
	Aktier og andelsbeviser	242.316.906,49	7.290.536,38	249.607.442,87
92100030	0821 - Film Fyn A/S	53.682,37	-13.745,52	39.936,85
92100038	0821 - Geopark Det Sydfynske Øhav	52.274,53	51.541,01	103.815,54
92100040	0821 - Beredskab Fyn A/S	220.390,33	-8.195,40	212.194,93
92100044	0821 - Ærø Vand	241.681.000,00	4.842.000,00	246.523.000,00
92100046	0821 - Ærø Affald	0,00	2.353.000,00	2.353.000,00
92100060	0821 - Erhvervshus Fyns P/S	309.559,26	65.936,29	375.495,55
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	2.130.047,81	52.548,96	2.182.596,77
8	Aktiver	2.130.047,81	52.548,96	2.182.596,77
	Udlån til beboerindskud	2.130.047,81	52.548,96	2.182.596,77
92300001	0823 - Lån til beboerindskud	1.843.493,70	-34.018,77	1.809.474,93
92300010	0823 - Lån til beboerindskud Flygtninge	85.511,23	41.566,53	127.077,76
92300015	0823 - Udlæg boligindskud genhusning	268.960,00	-15.250,00	253.710,00
S9230090	0923 Forventet tab på debitorer Boliglån	-67.917,12	60.251,20	-7.665,92
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	29.924.405,00	-29.924.405,00	0,00
8	Aktiver	29.924.405,00	-29.924.405,00	0,00
	Indskud i landsbygge	29.924.405,00	-29.924.405,00	0,00
92400010	0824-001 Grundkapitalindskud Landsbyggefonden	22.107.318,00	-22.107.318,00	0,00
92400015	0824-002 Grundkapitalindskud kommunale ældreboliger	7.817.087,00	-7.817.087,00	0,00
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	23.538.401,91	714.330,11	24.252.732,02
8	Aktiver	23.538.401,91	714.330,11	24.252.732,02
	Balanceforskydninger	23.538.401,91	714.330,11	24.252.732,02
	Andre langfristede u	6.395.435,41	1.683.718,31	8.079.153,72
92500027	0825- 002 Lån til bet. af grundskyld mv. for pensionister	1.008.233,36	-131.362,78	876.870,58
92500030	0825 - Søbygaard etape III A	576.486,34		576.486,34

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
92500040	0825-Lån bet. af stigning i grundskyld fra 2018	4.280.051,71	1.815.081,09	6.095.132,80
92500051	0825 - Boligindskud egne lejemål	73.720,00		73.720,00
92500055	0825 - Boligindskud P. Skramsgade Gældsbev rente og afdragsfrit	456.944,00		456.944,00
Gældsbreve vedr. bil		2.185.383,10	54.275,80	2.239.658,90
92500070	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragspligtig lån	1.126.423,58	-36.912,63	1.089.510,95
92500073	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragsfrit lån	1.058.959,52	91.188,43	1.150.147,95
Diverse gældsbreve		12.946.029,00	60.000,00	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	400.000,00	60.000,00	460.000,00
92500130	0825 - Ærø Museum rentefrit lån 750 tkr.	720.000,00		720.000,00
Ærø Affald		1.383.752,18	-1.083.664,00	300.088,18
S9250160	0925 - Renovation - BIOCOVER-ej del af Ærø Affald	-57.562,50	-68.100,00	-125.662,50
92500150	0825 - Mellemværende Ærø Affald	1.441.314,68	-1.015.564,00	425.750,68
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	-1.383.752,16	1.083.664,00	-300.088,16
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-1.383.752,16	1.083.664,00	-300.088,16
8	Aktiver	-1.383.752,16	1.083.664,00	-300.088,16
Andre forsyningsvirk		-1.383.752,16	1.083.664,00	-300.088,16
S9350005	0935 - Generel administration	80.653,91	-320.304,00	-239.650,09
S9350030	0935 - Dagsrenovation - restaffald	-8.990.362,83	175.374,00	-8.814.988,83
S9350040	0935 - Storskrald og haveaffald	12.694.098,18	1.828.189,00	14.522.287,18
S9350050	0935 - glas, papir og pap	6.563.176,78	422.800,00	6.985.976,78
S9350060	0935 - Farligt affald	-9.039.031,36	-1.022.395,00	-10.061.426,36
S9350070	0935 - Genbrugsstationer	-2.692.286,84		-2.692.286,84
938	Aktiver vedrørende b	-3.199,90	-801,00	-4.000,90
093837	Staten	-3.199,90	-801,00	-4.000,90
8	Aktiver	-3.199,90	-801,00	-4.000,90
93700010	0837 - Særlig støtte § 34 tilbagebetaling	-3.199,90	-801,00	-4.000,90
942	Aktiver tilhørende f	18.116.862,65	1.994.882,64	20.111.745,29
094243	Deposita	18.116.862,65	1.994.882,64	20.111.745,29
8	Aktiver	18.116.862,65	1.994.882,64	20.111.745,29
Deposita, aktiver		18.116.862,65	1.994.882,64	20.111.745,29
94300019	0843 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	9.256.147,57	1.921.095,63	11.177.243,20
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	3.617.999,20	99.180,25	3.717.179,45
94300120	0843 - Arv til Gilleballehus	418.965,88	-25.393,24	393.572,64

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
945	Passiver tilhørende	-18.495.001,35	-1.965.097,31	-20.460.098,66
094547	Deposita	-18.495.001,35	-1.965.097,31	-20.460.098,66
9	Passiver	-18.495.001,35	-1.965.097,31	-20.460.098,66
	Deposita, passiver	-18.495.001,35	-1.965.097,31	-20.460.098,66
94700019	0847 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	-9.256.147,57	-1.921.095,63	-11.177.243,20
94700065	0847 - Gave til MÆC (2015)	-10.969,11	4.789,00	-6.180,11
94700066	0847 - Gave til Søkilden (2021) Fillipsen	-25.000,00	12.757,71	-12.242,29
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	-3.617.999,20	-99.180,25	-3.717.179,45
94700103	0847 - Kontante deposita vedr. lejemål	-64.381,53	9.002,53	-55.379,00
94700108	0847 - Gave til De Gamles hjem i Rise	-26.908,06	3.064,00	-23.844,06
94700110	Regnskab Plantagevej - Beboerindskud	-250.880,00		-250.880,00
94700120	0847 - Arv til Gilleballehus	-418.965,88	25.565,33	-393.400,55
950	Kortfristet gæld til	0,00	-9.986.316,38	-9.986.316,38
095050	Kassekreditter og byggelån	0,00	-9.986.316,38	-9.986.316,38
9	Passiver	0,00	-9.986.316,38	-9.986.316,38
95000200	0850 - REPO Nordea	0,00	-9.986.316,38	-9.986.316,38
951	Kortfristet gæld til	-1.755.843,10	-7.651,58	-1.763.494,68
095152	Anden gæld	-1.755.843,10	-7.651,58	-1.763.494,68
9	Passiver	-1.755.843,10	-7.651,58	-1.763.494,68
	Balanceforskydninger	-1.755.843,10	-7.651,58	-1.763.494,68
	Kortfristet gæld til	-25.503,00	2.897,00	-22.606,00
	Obligatorisk pension	0,00	38,00	38,00
95200400	0852 - 123 Bidrag pensionsord. kontant-og uddhjælp	0,00	66.293,00	66.293,00
95200410	0852 - 124 Bidrag pensionsord.Flexløn	0,00	220.560,00	220.560,00
95200415	0852 - 125 Tillæg til refusion til arbejdsgivere	0,00	468,00	468,00
95200416	0852 - 124 Bidrag til OP - Sygedagpenge	0,00	187.359,00	187.359,00
95200417	0852 - 125 Tillæg til ref. arb OP - Sygedagpenge	0,00	75.779,00	75.779,00
95200420	0852 - 126 Refusion af bidrag obl. pensionsordning	0,00	-550.421,00	-550.421,00
	Danskbonus integrati	0,00	0,00	0,00
95200121	0852-121 Udbetaling DanskBonus selvforsørg.Integ	0,00	6.572,00	6.572,00
95200123	0852-122 Refusion DanskBonus selvforsørg.Integ	0,00	-6.572,00	-6.572,00
	Pas og kørekort	-14.238,00	-8.406,00	-22.644,00
95218005	0852-110 Betalinger vedr. pas	-12.798,00	-5.316,00	-18.114,00
95219005	0852-111 Betalinger vedr. kørekort	-1.440,00	-3.090,00	-4.530,00
	Sygedagp. til lønmodtagere	-10.587,00	10.587,00	0,00
95251320	0852 - 013 Afløb sygedagpenge før 2016 i øvrigt	-10.598,00	10.598,00	0,00
95252012	0852 - 012 Afløb sygedagp. f.2016 lønm. hos forsik	11,00	-11,00	0,00
	ATP-bidrag	-678,00	678,00	0,00

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
95200210	0852 - 119 ATP_Ressourceforløb jobafklaringsforløb	0,00	20.778,00	20.778,00
95200215	0852 - 118 ATP_Ressourceforløbsyd. ressourceforløb	0,00	25.228,00	25.228,00
95210005	0852-100 ATP-bidrag, kontanthjælp og uddannelseshj	0,00	64.034,00	64.034,00
95211005	0852-101 ATP-bidrag sygedagpenge	0,00	195.212,00	195.212,00
95214105	0852 - 117 Atp-bidrag til fleksjobansatte	0,00	243.305,00	243.305,00
95215001	0852-116 ATP-bidrag, revalidering og ledighedsyd	0,00	26.521,00	26.521,00
95297001	0852-097 Refusion af ATP-bidrag	-678,00	-574.400,00	-575.078,00
Statens andel af beboerindskud		-1.510.609,32	-10.548,58	-1.521.157,90
95200225	0852 - 000 Beboerindsk.Genhusning Statens andel	-179.306,00	-26.234,00	-205.540,00
95200227	0852 - 000 Beboerindsk.pligtlån Statens andel	-1.244.834,27	45.851,25	-1.198.983,02
95200230	0852 - 000 Beboerindsk.flygtning statens andel	-86.469,05	-30.165,83	-116.634,88
95200032	0852 Statens andel tilbagebetalingspl. hjælp	-219.730,78		-219.730,78
952	Kortfristet gæld i ø	-41.540.323,16	-4.091.853,75	-45.632.176,91
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-143.018,34	-11.479,96	-154.498,30
9	Passiver	-143.018,34	-11.479,96	-154.498,30
Kirkeskat		-143.018,34	-11.479,96	-154.498,30
Forskud m.m. Kirkeskat		0,00	-8.940.928,96	-8.940.928,96
95300003	0853-001 Forskudsbeløb af kirkeskat	0,00	-8.692.027,00	-8.692.027,00
95300018	0853-006 Udligningstilskud	0,00	-1.509.000,00	-1.509.000,00
95300030	0853-013 Landskirkeskat	0,00	1.260.098,04	1.260.098,04
Lokale kirkelige kasser		-143.018,34	8.929.449,00	8.786.430,66
95300116	0853-014 Ærø menighedsråd	0,00	8.638.061,00	8.638.061,00
95300118	0853-014 Provstiudvalget	0,00	291.388,00	291.388,00
S9530125	0953 - Mellemværende kirkeskat	-143.018,34		-143.018,34
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-27.704.575,35	-4.184.098,56	-31.888.673,91
9	Passiver	-27.704.575,35	-4.184.098,56	-31.888.673,91
Anden kortfristet gæld		-27.704.575,35	-4.184.098,56	-31.888.673,91
95600005	0856 - Kortf. Gæld, mellemregning mellem årene	-5.665.270,59	592.072,11	-5.073.198,48
95600018	0856 - Web-indb. fra Bookingsystem, Ærøfærgerne	-106.423,57	6.076,95	-100.346,62
95600019	0856 - Skyldige værdikort, Ærøfærgerne	-175.665,54	-41.447,52	-217.113,06
95600020	0856 - Kortf. Gæld, Restance anlæg Æblelunden	-42.859,44		-42.859,44
95601000	0856 - Anden kortf. Gæld SAP-udb.	-19.779.296,17	-4.591.829,83	-24.371.126,00
95601001	0856 Substituerende konto for lev.smlkto. 95601000	-1.084.894,10	23.777,04	-1.061.117,06
95602000	0856 - Anden kortf. Gæld KMD-udb	-850.165,94	-172.747,31	-1.022.913,25
095259	Mellemregningskonto	-13.692.729,47	103.724,77	-13.589.004,70
9	Passiver	-13.692.729,47	103.724,77	-13.589.004,70
Balanceforskydninger		-13.692.729,47	103.724,77	-13.589.004,70
95921320	Bruttoferiepenge (1/9 2019 - 31/12 9999)	-691.803,09	49.605,65	-642.197,44
95900975	0859 - 141 Mellemregning ÆS Betalingskort	-4.729,50	2.803,21	-1.926,29

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
Pensioner		-350.717,20	352.568,20	1.851,00
95900293	0859 - Ny afregningskt. Social pension	-232.552,50	232.552,50	0,00
95900296	0859 - Mellemregning madservice ej indeholdt UDK	-218.034,60	219.885,60	1.851,00
95900329	0859 - Mellemkommunal afregning, pensioner	99.869,90	-99.869,90	0,00
Dagpenge		0,00	3.602,00	3.602,00
95900341	0859 - 65 Afregning dagpenge	0,00	3.629,00	3.629,00
95900352	0859 - 65 ATP-bidrag, sygedagpenge	0,00	-21,00	-21,00
95900359	0859 - 65 Afregningskonto obligatorisk pension	0,00	-6,00	-6,00
95900380	0859 - 72 Afregningskonto	7.876,48	4.999,52	12.876,00
KMD-Aktiv		60.189,89	-60.189,89	0,00
95900495	0859 - 90 Afregningskonto, KMD-Aktiv pensionsordn	-403,00	403,00	0,00
95900463	0859 - 90 Mellemregning, KMD-Aktiv	-11.848,99	11.848,99	0,00
95900472	0859 - 90 Tilbageholdt A-skat, KMD-Aktiv	75.725,88	-75.725,88	0,00
95900485	0859 - 90 Afregningskonto ATP-bidrag	-284,00	284,00	0,00
95900486	0859 - 90 StraksUdb. KMD-aktiv	-3.000,00	3.000,00	0,00
95900278	054-KMF Sociale pensioner	-1.658.341,00	165.281,66	-1.493.059,34
95900225	0859 - 110 Regnskabsoverførsel 2021 til Ærø Affald	-0,02	0,02	0,00
Ky-Mellemregningskonti		-643.235,69	-127.041,98	-770.277,67
95900850	0859 - 115 KY - Afskrivning God tro	2.769,67	-2.769,67	0,00
95900856	0859 - 115 KY - Indeholdt a-skat fleksløn	12.929,00	-485.089,22	-472.160,22
95900859	0859 - 115 KY - indeholdt A-skat ydelser	-6.010,54	68.920,71	62.910,17
95900862	0859 - 115 KY - nemkontoudbetalinger	-235.163,59	-66.129,80	-301.293,39
95900868	0859 - 115 KY - Afregning ATP fleksløn	-205.781,00	205.461,00	-320,00
95900869	0859 - 115 KY - Afregning ATP ydelse	-50.546,00	50.546,00	0,00
95900872	0859 - 115 KY - Administration borgere pension	-114.272,23	54.849,00	-59.423,23
95900874	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) fleksløn	-27.935,00	7.985,00	-19.950,00
95900879	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) ydelse	-19.226,00	39.185,00	19.959,00
Fleksløn (kmd- aktiv		-9.879,11	9.879,11	0,00
95900702	0859 - 000 ATP afregning flexløn	-2.109,00	2.109,00	0,00
95900701	0859 - 000 indeholdt a-skat fleksløn	-7.770,11	7.770,11	0,00
KP - Mellemregningskonti		0,00	-17.670,50	-17.670,50
95900922	0859 - 117 KP Nemkonto	0,00	500,00	500,00
95900924	0859 - 117 KP Træk	0,00	-30.754,50	-30.754,50
95900940	0859 - 117 KP Afregning MAF	0,00	12.584,00	12.584,00
95900560	0859 - 120 Mell. region Syddanmark - sygesikring	14.560,87	-6.068,62	8.492,25
95900780	0859 - 125 Michaels fond	-82.342,80	8.028,37	-74.314,43
Interne mellemregningskonti		-764.712,25	309.908,06	-454.804,19
95900141	0859 - 114 Mellemregning Ærø Affald (bet sække mm)	-1.772,00	901,50	-870,50
95900021	0859 - 114 MobilePay Flyveplads	810,00	-810,00	0,00
95900010	0859 - 114 MobilePay Kantinen Marstal skole 415178	0,00	-1.321,00	-1.321,00

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
95900011	0859 - 114 MobilePay Madordning Marstal sk. 519131	2.488,00	-34.904,00	-32.416,00
95900014	0859 - 114 MobilePay Viften 662549	4.375,00	-4.375,00	0,00
95900016	0859 - 114 MobilePay Bibliotek 214608	0,00	78,00	78,00
95900242	0859 - 40 P-forening Job og Voksen center	-12.395,26	9.187,66	-3.207,60
95900244	0859 - 40 P-forening Ældre/Sundhed	-14.084,45	-2.254,10	-16.338,55
95900246	0859 - 40 P-forening Rådhuset	-97.068,93	22.533,54	-74.535,39
95900249	0859 - 40 HK-klub	-6.294,65	13.033,90	6.739,25
95900570	0859 - 120 Mellemregningskonto - Øko. afdeling	0,00	-58.965,52	-58.965,52
95900777	0859 - 120 Mellemregning, Ældreområdet	-640.769,96	366.803,08	-273.966,88
95900950	0859 - 145 Mellemregning legater	0,00	76.989,42	76.989,42
Eksterne mellemregning		176.175,21	-333.352,63	-157.177,42
95915100	0859 - 158 Mellemregning Havneudvidelse Søby Havn	887.421,16	-257.915,21	629.505,95
95900820	0859 - 158 Landindvings sagen Vitsø Nor	-169,46	0,00	-169,46
95900906	0859 - 135 Mellemregning Færgesekretariat	-711.076,49	-75.437,42	-786.513,91
Moms - skat		-0,29	0,29	0,00
95999032	Toldmoms udgående PSCD	-0,30	0,30	0,00
95999033	PSCD Teknisk moms konto	0,01	-0,01	0,00
Løn/HR/Systemkonti		-9.333.733,98	-322.051,65	-9.655.785,63
95921001	Udbetaling/netto (HR)	32.840,91	-8.148,80	24.692,11
95921002	Nettoløn KMD-Udbetaling (HR)	-64.513,59	-1.929,83	-66.443,42
95921010	A-skat, AM-bidrag og SP-bidrag (HR)	-7.511.197,54	-201.894,87	-7.713.092,41
95921050	Indeholdt ATP-bidrag (HR)	-553.610,25	2.934,90	-550.675,35
95921074	Indeholdt AFU-bidrag (HR)	-2.769,65	1.656,04	-1.113,61
95921075	Indeholdt AER bidrag (HR)	-425.785,92	-53.043,20	-478.829,12
95921076	AKUT (HR)	-147,54	-560,51	-708,05
95921079	Adm.bidrag Lønmodtagernes Feriemidler (HR)	-3.903,11	3.903,11	0,00
95921100	Indkomstgrundlag (HR)	0,00	509.644.807,36	509.644.807,36
95921101	Tilsvare indkomstgrundlag (HR)	0,00	-509.644.807,36	-509.644.807,36
95921200	Pensionspræmie (HR)	314.858,47	-256.069,01	58.789,46
95921250	Skyldig årlig fritvalg- /seniorordning	-17.212,12	-3.345,35	-20.557,47
95921300	Netto ferie til afregning (HR)	-154.658,31	154.658,31	0,00
95921305	Netto ferie til afregning (HR)	-463.063,63	-100.993,36	-564.056,99
95921310	Netto ferie til afregning E-indkomst (HR)	-4.643,44	2.400,14	-2.243,30
95921502	Diverse (HR)	1.110,00	-70,00	1.040,00
95921503	Indeholdt gruppelevspræmie (HR)	811,76	-191,76	620,00
95921700	Refusion (HR)	-296.910,76	179.024,04	-117.886,72
95921705	Omkostningsudligning (HR)	8,86	-8,86	0,00
95922980	Ferie (HR)	-183.335,11	-41.985,65	-225.320,76
95922990	0859 Ej fordelt skyldig ferie (HR)	-1.613,01	1.613,01	0,00
Boliger Plantagevej		-412.036,99	-13.565,47	-425.602,46

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
95900200	0859 - Regnskab Plantagevej - tilgodehavender	0,00	-17.940,03	-17.940,03
95900201	0859 - Regnskab Plantagevej - Kortfristet gæld	-39.429,39	18.288,28	-21.141,11
95900202	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg planlagt vedl	-273.504,46	-23.926,82	-297.431,28
95900203	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg. vedligeh.	-91.239,50	2.750,00	-88.489,50
95900205	0859 - Regnskab Plantagevej - over-/underskud	-7.863,64	7.263,10	-600,54
955	Langfristet gæld	-339.651.241,06	8.906.560,74	-330.744.680,32
095570	Kommunekreditforeningen	-146.648.557,01	-893.282,11	-147.541.839,12
9	Passiver	-146.648.557,01	-893.282,11	-147.541.839,12
Afdrag på lån		-146.648.557,01	-893.282,11	-147.541.839,12
97006540	0870 Afd. Lån nr. 202255367 Øvrig låneram 2022	0,00	-7.418.884,93	-7.418.884,93
97006550	0870 Afd. Lån nr. 202256134 Øvrig låneram 2022	0,00	-5.179.000,00	-5.179.000,00
97006515	Afdrag lån 202254906 (tidl. 201747484)	0,00	-4.179.580,21	-4.179.580,21
97006517	Afdrag lån 202254909 (tidl. 201848850)	0,00	-2.318.532,46	-2.318.532,46
97006510	0870 Afd. lån nr. 202153877 øv. låneramme 2020	-8.196.146,65	311.126,12	-7.885.020,53
97006511	0870 Afd. lån nr. 202153875 lånedisp. 2020	-38.000.000,00	4.000.000,00	-34.000.000,00
97006676	0870 Afd. lån nr. 202052163 øvrig låneramme 2019	-6.309.652,55	257.708,26	-6.051.944,29
97000320	0870 (BN) Afdrag Lån nr. 201545180-likviditet	-424.223,27	98.573,10	-325.650,17
97006600	0870 (BR) Lån nr 2017 47484 kr. 5837	-4.467.827,13	4.467.827,13	0,00
97006610	0870 Afd. lån- 2018-48850 Låneramme 2017	-2.419.940,98	2.419.940,98	0,00
97006470	0870 Afd. lån nr. 201950470 tkr. 79,45 %	-4.646.592,96	184.442,32	-4.462.150,64
97006670	0870 Afd. lån nr. 2019-51453	-33.045.074,23	2.606.016,62	-30.439.057,61
97006671	0870 Afd. lån nr. 2019-51455	-16.463.143,62	835.454,36	-15.627.689,26
97006672	0870 Afd. lån nr. 2019-51462	-6.412.022,26	415.020,10	-5.997.002,16
97006673	0870 Afd. lån nr. 2019-51464	-5.330.627,54	426.891,59	-4.903.735,95
97006674	0870 Afd. lån nr. 2019-51465	-3.774.922,14	655.903,74	-3.119.018,40
97006675	0870 Afd. lån nr. 2019-51466	-17.158.383,68	1.523.811,17	-15.634.572,51
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-26.296.797,15	3.237.187,25	-23.059.609,90
9	Passiver	-26.296.797,15	3.237.187,25	-23.059.609,90
97300100	0873 Lønmodtagernes feriemidler AFDRAG	-26.296.797,15	3.237.187,25	-23.059.609,90
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	-9.715.030,08	388.612,67	-9.326.417,41
9	Passiver	-9.715.030,08	388.612,67	-9.326.417,41
97706502	0870 Afdrag lån nr. 201849120, Plantagevej	-9.715.030,08	388.612,67	-9.326.417,41
095578	Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-141.309.753,77	7.373.512,08	-133.936.241,69
9	Passiver	-141.309.753,77	7.373.512,08	-133.936.241,69
Gæld vedr. Færgeinvesteringer		-141.309.753,77	7.373.512,08	-133.936.241,69
97806530	0878 Afd. Lån nr. 202255366 Færgeomr. 2022	0,00	-1.863.576,67	-1.863.576,67
97806519	Afdrag lån 202254907 (tidl. 201747485)	0,00	-8.939.876,60	-8.939.876,60

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
97806521	Afdrag lån 202254908 (tidl. lån 201848849)	0,00	-5.069.578,60	-5.069.578,60
97806450	0878 Afd. Lån nr. 202154521 Tvillingfærgerne	-37.400.000,00	3.721.181,21	-33.678.818,79
97806509	0878 Afd. Lån nr. 202153878 færganlæg 2020	-125.626,49	4.768,78	-120.857,71
97806507	0878 Afd. Lån nr. 202052162 El-færge 2019	-20.345.660,35	830.987,89	-19.514.672,46
97806508	0878 Afd. Lån nr. 202052161 færganlæg 2019	-2.803.242,71	114.494,23	-2.688.748,48
97806470	Afdrag lån nr. 201950470 20,55% vedr. færganlæg	-1.187.172,37	47.706,59	-1.139.465,78
97806467	0878 Afd. Lån nr. 2019-50467 El-færge	-19.344.160,97	769.781,70	-18.574.379,27
97800330	0878 Afd. Lån nr. 2009-33736 - M/F Skjoldnæs	-1.364.253,22	529.747,69	-834.505,53
97800360	0878 Afd. Lån nr. 2016-45784 Låneram færger	-259.420,52	16.791,07	-242.629,45
97806501	0878 Afd. lån 2017-47485 (BS)	-9.556.419,80	9.556.419,80	0,00
97806505	0878 Afd. Lån nr. 2018-48510 El-færge	-42.969.710,55	1.700.578,20	-41.269.132,35
97806506	0878 Afd. Lån nr. 2018-48849 El-færge	-5.954.086,79	5.954.086,79	0,00
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-3.663.103,05	-1.199.469,15	-4.862.572,20
9	Passiver	-3.663.103,05	-1.199.469,15	-4.862.572,20
Leasing		-3.663.103,05	-1.199.469,15	-4.862.572,20
97993116	0879 Kommuneleasing - A34752 - Case CVX 135 Traktor	-304.043,55	83.143,56	-220.899,99
97993120	0879 Kommuneleasing - A38310 ÆS Toyota Yaris	-69.518,24	69.518,24	0,00
97993122	0879 Kommuneleasing - A38311 ÆS Toyota Yaris	-69.518,24	17.670,65	-51.847,59
97993124	0879 Kommuneleasing - A38312 ÆS Toyota Yaris	-40.895,80	15.502,11	-25.393,69
97993126	0879 Kommuneleasing - A38313 ÆS Toyota Yaris	-40.895,80	15.502,11	-25.393,69
97993128	0879 Kommuneleasing - A38314 B&U Toyota Yaris	-40.895,80	15.502,11	-25.393,69
97993130	0879 Kommuneleasing - A37661 P&V Husqvarna	-15.319,38	15.319,38	0,00
97993132	0879 Kommuneleasing - A36998 P&V Rotorklipper	-276.889,83	109.210,34	-167.679,49
97993134	0879 Kommuneleasing - A341682 Toyota Rav4 cn41018	-226.951,88	51.757,85	-175.194,03
97993136	0879 Kommuneleasing - A42361 John Deere P&V	-397.462,94	75.997,36	-321.465,58
97993138	0879 Kommuneleasing - A40920 Pakkemaskine ÆS	-450.180,38	62.358,71	-387.821,67
97993140	0879 Kommuneleasing - A41178 Toyota Yaris ck62949	-83.419,32	16.189,80	-67.229,52
97993142	0879 Kommuneleasing - A43028 Toyota Yaris cn17483	-91.493,16	17.047,54	-74.445,62
97993144	0879 Kommuneleasing - A42701 Computerudstyr rådhus	-98.035,39	98.035,39	0,00
97993146	0879 Kommuneleasing - A39530 Billetsystem Færgerne	-190.494,24	142.994,24	-47.500,00
97993148	0879 Kommuneleasing - A46123 Vaskemaskine (Æ&S)	-1.061.763,90	84.688,20	-977.075,70
97993150	0879 Kommuneleasing - A46436 Renault Megane (Færge)	-205.325,20	38.210,13	-167.115,07
97993152	0879 Kommuneleasing - A51158 P&V Trimax Rotorklipp	0,00	-401.851,77	-401.851,77
97993156	0879 Kommuneleasing - A450590 Nissan Leaf N-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993158	0879 Kommuneleasing - A50806 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993160	0879 Kommuneleasing - A50808 ÆS Nissan Leaf N Conn	0,00	-172.626,51	-172.626,51

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
97993162	0879 Kommuneleasing - A50809 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993164	0879 Kommuneleasing - A50810 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993166	0879 Kommuneleasing - A50811 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993168	0879 Kommuneleasing - A50812 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993170	0879 Kommuneleasing - A50813 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993172	0879 Kommuneleasing - A50814 ÆS Nissan Leaf N-Conn	0,00	-172.626,51	-172.626,51
97993174	0879 Kommuneleasing - A50807 ÆS Nissan Leaf-Connec	0,00	-172.626,51	-172.626,51
958	Materielle anlægsakt	352.974.635,33	973.341,53	353.947.976,86
095880	Grunde	16.747.319,00		16.747.319,00
8	Aktiver	16.747.319,00		16.747.319,00
98003000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	16.747.319,00		16.747.319,00
095881	Bygninger	169.818.393,53	-7.253.224,61	162.565.168,92
8	Aktiver	169.818.393,53	-7.253.224,61	162.565.168,92
	Bygninger	169.818.393,53	-7.253.224,61	162.565.168,92
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	266.718.348,02	-156.540,00	266.561.808,02
98103100	0881-03 Akkum. afskrivninger	-96.899.954,49	-7.096.684,61	-103.996.639,10
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	148.497.227,28	-10.732.779,12	137.764.448,16
8	Aktiver	148.497.227,28	-10.732.779,12	137.764.448,16
	Tekniske anlæg m.v.	148.497.227,28	-10.732.779,12	137.764.448,16
98203000	0882-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	224.419.360,48	3.426.254,17	227.845.614,65
98203100	0882-03 Akkum. afskrivninger	-75.922.133,20	-14.159.033,29	-90.081.166,49
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	890.133,52	-59.472,74	830.660,78
8	Aktiver	890.133,52	-59.472,74	830.660,78
	Inventar - inkl. com	890.133,52	-59.472,74	830.660,78
98303000	0883-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	8.140.621,00		8.140.621,00
98303100	0883-03 Akkum. afskrivninger	-7.250.487,48	-59.472,74	-7.309.960,22
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	17.021.562,00	19.018.818,00	36.040.380,00
8	Aktiver	17.021.562,00	19.018.818,00	36.040.380,00
98403000	0884-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	17.021.562,00	19.018.818,00	36.040.380,00
965	Omsætningsaktiver-va	886.231,07	-37.411,86	848.819,21
096586	Varebeholdninger/-lagre	886.231,07	-37.411,86	848.819,21
8	Aktiver	886.231,07	-37.411,86	848.819,21
98603000	0886-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	886.231,07	-37.411,86	848.819,21
968	Omsætningsaktiver -	170.500,00		170.500,00

		Primo 2022	Forbrug 2022	Ultimo 2022
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 (se bemærkning)	-132.387.414,93	3.121.439,01	-129.265.975,92*
097290	Hensatte forpligtelser	-132.387.414,93	3.121.439,01	-129.265.975,92*
9	Passiver	-132.387.414,93	3.121.439,01	-129.265.975,92*
Egenkapital/Hensætte		-132.387.414,93	3.121.439,01	-129.265.975,92*
99000000	0890 Hensatte forpligtelser	-505.554,42	408.332,40	-97.222,02
99001050	0890-01 ikke forsikringsdækkede tjenestemandspen	-126.881.860,51	2.713.106,61	-124.168.753,90*
*99003000	0890-03 Arbejdsskader	-5.000.000,00		-5.000.000,00
975	Egenkapital (se bemærkning)	-281.957.663,87	27.653.573,16	-254.304.090,71*
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-353.699.935,17	-935.929,67	-354.635.864,84
9	Passiver	-353.699.935,17	-935.929,67	-354.635.864,84
99300000	0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	-353.699.935,17	-935.929,67	-354.635.864,84
097594	Reserve for opskrivninger	-331.431,23		-331.431,23
9	Passiver	-331.431,23		-331.431,23
99403000	0894-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	-331.431,23		-331.431,23
097599	Balancekonto	72.073.702,53	28.589.502,83	100.663.205,36*
9	Passiver	72.073.702,53	28.589.502,83	100.663.205,36*
SYS Balancekonto 1		72.073.702,53	28.589.502,83	100.663.205,36*
S9995001	0999 Balancekonto 1	152.729.173,72	-807.277,45	151.921.896,27
S9999984	Afskrivning af restancer og tilgodehavender	-79.463.356,71	253.990,65	-79.209.366,06
S9999985	Værdiregulering	-1.192.114,48	29.142.789,63	27.950.675,15*

Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspension, er nedreguleret med 47.690.393,00 beløbet er modposteret på egenkapitalen som en primosaldokorrektion i 2023.

Ultimosaldo 2022

Hensatte forpligtelser	-129.265.975,92 + 47.690.393,00 =	81.575.582,90
Egenkapital	-254.304.090,71 - 47.690.393,00 =	-301.994.483,70

Oversigt leasingaftaler

Oversigt over Leasingaftaler pr. 31-12-2022					
Budget-ansvarlig	Profitcenter	Leasing-aftale nr.	Aktiv (hvad er leaset)	Udløbsdato	Restgæld
PMN	Park og Vej (3100000001)	A34752	Case CVX 135 Traktor	01-07-2024	220.900
PMN	Park og Vej (3100000001)	A36998	Ransomes rotorklipper	01-04-2024	167.679
PMN	Park og Vej (3100000001)	A42361	John Deere 5090R	01-01-2026	321.466
PMN	Park og Vej (3100000001)	A51158	Trimax Rotorklipper	01-10-2027	401.852
KMM	Færgerne	A39530	Billetsystem	01-02-2023	47.500
KMM	Færgerne	A46436	Renault Megane	01-03-2026	167.115
ALA	Sundhedspleje (3200000001)	A38314	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	25.394
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A38311	Toyota Yaris 1,0 T2	01-09-2023	51.848
MLM	Visitor (3250000013)	A38312	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	25.394
MLM	Visitor (3250000013)	A38313	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	25.394
MLM	Madservice (3250000008)	A40920	Pakkemaskine	01-10-2028	387.822
MLM	Hjemmehjælpsgrupper (3250200011)	A41178	Toyota Yaris 1,0 T2	01-09-2024	67.230
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A41682	Toyota Rav4 Hybrid Van	01-12-2024	175.194
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A43028	Toyota Yaris 1,0 T2	01-01-2025	74.446
MLM	Hjælpe midler ældre (3250000009)	A46123	Vaskemaskine KEN IQ10	01-10-2033	977.076
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50590	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50806	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50807	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50808	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Visitor (3250000013)	A50809	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50810	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.626
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50811	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.627
MLM	Visitor (3250000013)	A50812	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.627
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50813	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.627
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50814	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	172.627
					4.862.572

Ultimosaldi diverse anlægsarbejder

	Bevillingsprogram	U/I	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022
1	Anlæg. energibesparende	U	3.791	774	4.564
6	Jordplan	U	100		100
8	Vejanlæg	U	24.936	2.725	27.661
11	Beddingsanlæg	U	5.180		5.180
14	Havnene renoveringsplan	U	20.025	1.323	21.348
16	It-strategi prio 11	U	2.315	0	2.315
23	Shelter	U	22		22
78	Fast belægning flyve	U	627	468	1.095
80	Udvidelse af Søby Havn	U	1.265	180	1.445
80	Udvidelse af Søby Havn	I	239		239
87	Byfornyelse (anlæg)	U	10.288	1.765	12.054
87	Byfornyelse (anlæg)	I	-4.602		-4.602
90	Udskiftning af vejbrønde	U	1.121	314	1.434
99	IPads skolen	U	206		206
115	Erhvervsgrund Reberbanen	U	217		217
118	Uddyb Højestene	U	994	36	1.030
120	Udvidelse Søby Havn	U	380	261	642
124	Sikre ventepladser	U	1.144		1.144
138	Pæle/Indsejling Birk	U	25		25
141	Opgradering af toiletter	U	979		979
145	Cykelstiplan	U	16.051	177	16.228
145	Cykelstiplan	I	-1.575	-3.397	-4.972
146	Ny SFO samt salg	U	1.906	10.231	12.136
164	Vedligehold kommunale bygninger	U	492	989	1.481
165	Handicapvenlig adgang strandene	U	40		40
172	Vedl. Nevrestien	U	100		100
179	BIOCOVER	U	2.375	68	2.443
179	BIOCOVER	I	-2.310		-2.310
183	Bølgebrydere	U	141	1.425	1.566
193	Udbygning havne	U	1.021	326	1.347
194	Hvilerum/Patientrum	U	203		203
196	Havneareal Ærøskøbing	U	80		80
202	Havestue Søkinden	U		2	2
203	Ventilation skolen	U	175	4.496	4.671
205	LIFE projekt Birkholm	U	22		22
207	Atriumgården Rådhus	U	177	16	193
207	Atriumgården Rådhus	I		-96	-96

	Bevillingsprogram	U/I	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022
208	El lade infrastruktur	U	2	341	343
212	El-biler Æ/S	U		217	217
216	Naturprojekter	U	0	193	193
217	Live streaming KB mød	U	114		114
219	Opgradering toilette	U	200	8	207
220	Helhedsplan	U	37	1.296	1.332
229	Klubhus Ommel	U	7	31	38
230	Vandforsyning	U		760	760
234	Bærbare computere	U	315	0	315
235	Faciliteter Ældre Sundhed	U		8	8
236	Autoværn Søby	U	93		93
237	Køb af færger	U	39.294		39.294
239	Udskiftningsplan bro	U		928	928
242	Vejbelysningsanlæg	U		652	652
251	Vandløb Kirkebækken	U	46		46
251	Vandløb Kirkebækken	I		-32	-32
252	Vandløb Langemåde mm	U	31		31
252	Vandløb Langemåde mm	I		-20	-20
253	Ryager	U		129	129
254	Søndervejen Søby	U		75	75
254	Søndervejen Søby	I		-356	-356
255	Salg Toftevænget 10	U		39	39
255	Salg Toftevænget 10	I		-130	-130
256	Ellehøjvej 4	U		5	5
256	Ellehøjvej 4	I		-31	-31
258	Salg Skolevej	U		25	25
259	Jord Reberbanen	U		12	12
259	Jord Reberbanen	I		-799	-799
267	Salg Sdr. Kystvej 10	U		4	4
267	Salg Sdr. Kystvej 10	I		-60	-60
268	Ærø Efterskole	U		394	394
95100	2 nye grønne El-færg	U		280	280
Samlet resultat			128.288	26.051	154.339

Statistik vedrørende sygefravær

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

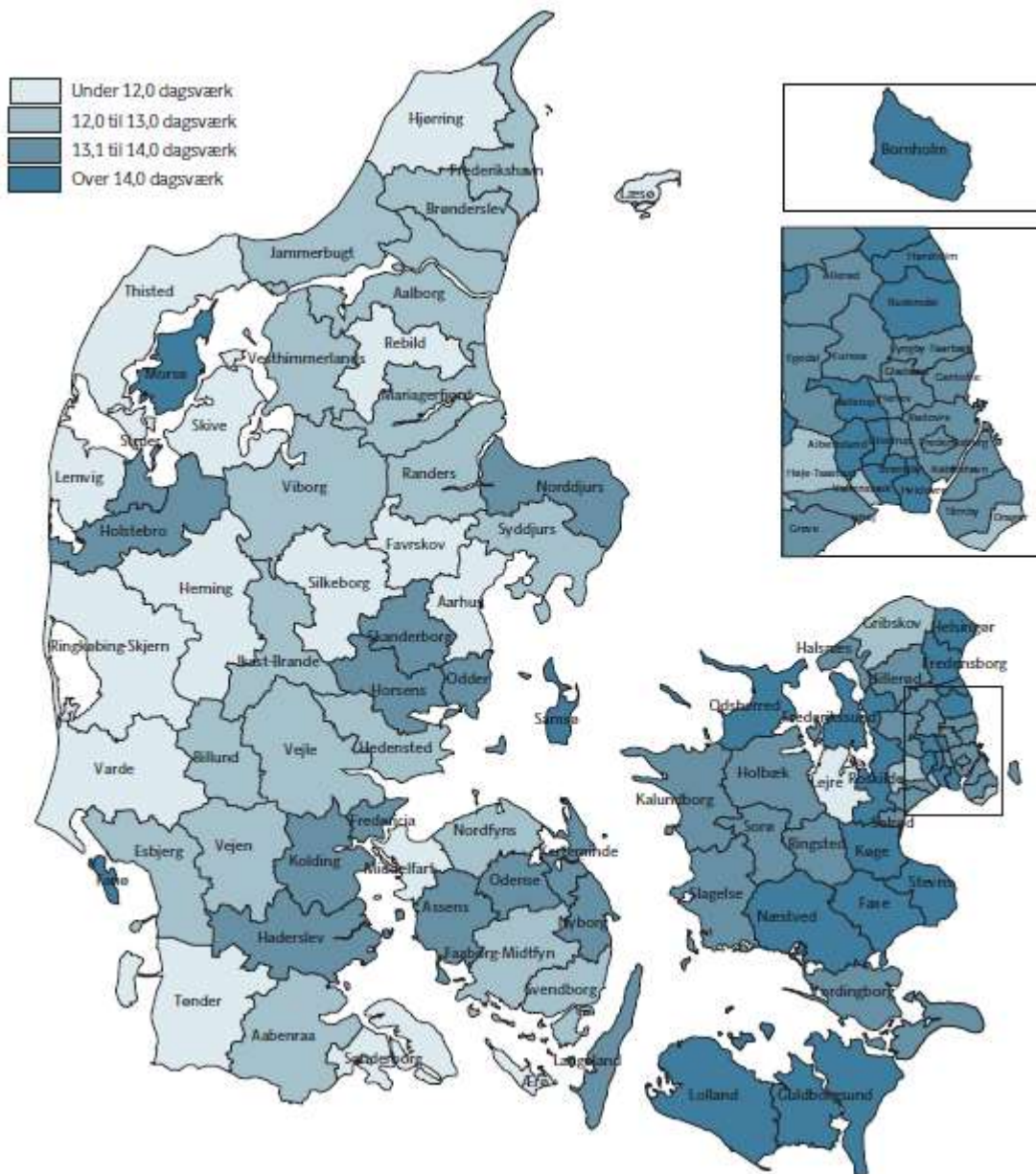
Nedenstående tabel viser fravær og sygefravær over en periode. Fraværet er udtrykt i procent af arbejdstiden.

Organisatorisk enhed	Fravær i alt*					Sygefravær
	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Ærø Kommune samlet	5,95	5,11	5,66	5,96	7,24	6,75
Teknisk Afdeling	1,61	1,77	1,99	1,51	4,73	4,66
Havne	0,62	0,72	0,42	1,62	0,00	0,00
Park og Vej	4,36	4,53	7,05	3,52	5,50	5,30
Sekretariat og Borgerservice	5,33	5,06	3,12	2,35	6,06	5,39
Løn og Økonomi	2,07	4,94	2,73	1,68	1,57	1,31
IT-afdeling	3,57	1,92	2,17	1,94	10,91	10,91
Bibliotekerne	1,13	0,97	7,93	0,59	1,29	1,14
Ældre og Sundhed	7,43	5,50	6,31	6,31	8,04	7,27
Handicap og Psykiatri	9,20	7,71	7,30	10,71	13,39	12,25
Børn og Unge	4,73	8,61	14,44	6,98	10,53	10,05
Marstal skole	3,01	2,60	1,69	4,82	7,64	7,33
Dagplejen	2,82	3,47	6,53	16,78	6,93	6,87
Mopælappen	5,27	3,98	4,75	7,24	2,90	2,54
Kernehuset	1,53	2,57	1,34	2,80	7,97	7,97
Viften	14,70	8,97	1,16	0,77	2,66	2,65
Job og Voksen	11,07	11,56	9,35	11,32	11,16	10,87
Ærøfærgerne	5,41	4,78	6,71	4,87	4,80	4,61

Tabellen viser fravær ved sygdom, graviditetsgener, barns 1. sygedag og tjenestefri. For 2022 vises også tal for sygefravær inkl. helligdage alene

Sygefravær i Ærø Kommune sammenlignet med andre kommuner i 2021.

Nedenstående figur illustrerer sygefraværet i alle danske kommuner. Fravær er opgjort som egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2021 og opgjort i dagsværk.



Kilde: Kend din kommune 2023.

Fraværet (egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2021 opgjort i dagsværk er for Ærø Kommune opgjort til 11,9. Ærø Kommune er dermed blandt kommunerne med lavest fravær.

Bilag til note 8 Overførsel mellem årene

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	Overført ti 2023	Overført til 2022
	Rammer med automatisk overførselsadgang		
TMHU	Park og vej	-418	-331
TMHU	Havne	274	256
TMHU	Ærø Flyveplads	16	10
TMHU	Bygningsvedligehold	190	-367
KSU	Marstal skole	-624	-266
KSU	Bibliotek	67	44
KSU	Viften	61	221
KSU	Dagplejen	67	105
KSU	Mopælappen	505	346
KSU	Kernehuset	20	32
KSU	Handicap og Psykiatri	760	519
KSU	Ældre- og Sundhedsområdet	-1.000	-1.000
ØEU	Bus og Telekørsel	-692	500
ØEU	Færgedrift, udgift	-3.542	2.937
ØEU	Kultur- og Socialdirektør afdelingens ramme	63	62
ØEU	Sekretariat og Borgerservice	533	626
ØEU	Løn- og Økonomi	619	890
ØEU	Teknisk afdeling	289	283
ØEU	Adm. Job- og Vokscenter	330	485
ØEU	Adm. Børn/unge	279	267
ØEU	Kommunaldirektøren	-10	0
ØEU	Øvrige områder under kommunaldirektøren	707	1.187
ØEU	It- afdelingen	1.000	1.000
ØEU	Kultur- og Socialdirektør	25	52
ØEU	Tværgående uddannelsespulje	93	46
	Samlet overførsel rammer med automatisk overførselsadgang	-388	7.904
	Andre områder med automatisk overførselsadgang		
TMHU	Jordanalyse	69	46
TMHU	Natura 2000 Handleplan	32	244
TMHU	VE-organisation. Bidrag CO2 reduktion	132	309
TMHU	CO2 Redegørelse		27
TMHU	Vandløbsregulativ	46	45
TMHU	Spildevandsplan	0	161
TMHU	Revision af affaldsplan	0	260
TMHU	Vandforsyningsplanlægning	0	31
KSU	Kulturpuljen	125	138
KSU	Lokaletilskud	150	410
KSU	KSU udvalgets buffer/udviklingspulje	194	160
KSU	Multibane MIF	33	0
ØEU	Digitalisering af vejdata - ejendomsrapport	0	0
ØEU	<i>Erhvervsfremmepuljen</i>	0	47
	I alt overførsler andre områder med automatisk overførselsadgang	781	1.878

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	Overført ti 2023	Overført til 2022
	Overførsler uden automatisk overførselsadgang		
TMHU	Beskyttede Diger netto		-102
TMHU	Energiakademi - udvikling vedr. Energi		126
TMHU	Udvikling Kleven Havn		171
TMHU	Handicap venlig adgang til strandene	182	131
TMHU	Byfornyelse	1.258	1.009
TMHU	Udgifter til Landinspektør		80
TMHU	Underskudsgaranti Strandbyen Havn	100	
TMHU	Udlod. A/S Dampskibsselskabet Ærø	330	
TMHU	Uddybning Sdr Løb	379	
KSU	Helhedsorienteret social og sundhedsarbejde	91	91
KSU	Viften – Bedre aktivitetsmuligheder for unge	40	83
KSU	Arrebohallen	207	131
KSU	Forpagtning Ærø Bowlingcenter		60
KSU	Uddannelsespulje		149
KUS	Tilbudsviften		51
KSU	Forretningsplan Søbygaard	14	
KSU	Projektledelse Søbygaard	72	
KSU	Konsulentydelse Søbygaard	200	
ØEU	Konsulentbistand Dansk Krisekorps	55	48
ØEU	Søby Havn Havneudvidelse		
ØEU	Borgerrådgivning	166	193
ØEU	Uddannelsesforum	242	
ØEU	Big Five Projekt	47	48
ØEU	Filmatisering Vi De Drukne	250	250
ØEU	Tilskud Udviklingsfonden		288
ØEU	Fælles markedsføring Ø Kommuner	20	20
ØEU	Digitalisering af vejdata	116	123
ØEU	RESponsible Island Prize	802	3.705
ØEU	Besøgscenter GeoPark	296	150
ØEU	Skovrejsning	1.500	
ØEU	Plantning af ålegræs	100	
ØEU	Fossilbilisme – el-cykler	350	
ØEU	Reduktion af CO2"	200	
ØEU	Udgifter vedvarende energi	133	0
	I alt overførsler andre områder uden automatisk overførselsadgang	7.150	6.805
	Anlægsoverførsler		
	Park og Vej		
TMHU	Renovering eksisterende veje	-20	
TMHU	Sikre venteplasser til skolebørn	100	
TMHU	Opgradering toiletbygninger på strandene	61	61
TMHU	Handicapvenlig adgang til strandene	60	60
TMHU	P-areal Eriks hale	200	200
TMHU	Opgradering af toiletter	-8	
	Teknisk afdeling		
TMHU	Anlægspulje energibespar. Foranstaltninger	677	884
TMHU	Fast belægning flyveplads	0	300

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i tkr.	Overført ti 2023	Overført til 2022
TMHU	Udvidelse af Søby Havn	123	303
TMHU	Pulje til nedrivning/renovering af gamle bygninger	-1.007	392
TMHU	Ventesalsbygning Ærøskøbing Havn	0	603
TMHU	Erhvervsgrund Reberbanen	100	
TMHU	Cykelstiplan Marstal-Dunkær	479	-2.740
TMHU	Ny SFO	8.588	12.956
TMHU	Anlæg BIOCOVER	-126	-58
TMHU	Udbygning el-lade infrastruktur	907	1.248
TMHU	Naturområder, vådområder og grundvand	32	
TMHU	Helhedsplan Ærøskøbing og Marstal	-418	163
TMHU	Vandforsyning – sikre rent vand	165	600
TMHU	Omklædning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	1.700	6.100
TMHU	Vejbelysningsanlæg - investeringsplan)	2.148	
TMHU	Vandløbsrestaurering (Langemåde/Tranderup)	0	-31
TMHU	Vandløbsrestaurering Kirkebækken		-46
TMHU	Birkholm – klima sikrings projekt	114	
TMHU	Udstykning Søndervejen Søby	1.100	
TMHU	Havnene		
TMHU	Renoveringsplan Havnene - 15 års plan	4.790	4.122
TMHU	Kystbeskyttelse-Bølgebrydere	1.215	2.640
TMHU	Udbygning kommunale havne	635	461
TMHU	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing Havn	120	120
TMHU	Udskiftningsplan broer Marstal Havn	1.191	
KSU	Skolerne		
KSU	Marstal Skole IPads		108
KSU	Ventilation Marstal Skole	-171	325
KSU	Øvrige anlæg		
KSU	Tilskud kunststofbane MIF	500	500
KSU	Ventilation Biblioteket	158	
KSU	Helårs havestue Søkilden	498	500
KSU	El-biler på Ældre Sundhedsområdet	406	623
KSU	Tilskud til tag Arthurs Akademi	320	320
KSU	Vinger By møllen i Ærøskøbing	600	600
KSU	Tilskud renovering Ærøhallen	562	312
KSU	Renovering Klubhus i Ommel	0	42
ØEU	Birkholm	0	93
ØEU	Øvrige anlæg	0	23
ØEU	Atriumgården Rådhus	181	181
ØEU	Flytning af servere	500	
ØEU	Havnene		
ØEU	Udvidelse af Søby Havn	264	266
ØEU	Nye Grønne el-færger projektledelse	69	
ØEU	Nye Grønne el-færger design	1.199	
	Anlægsoverførsler i alt	28.012	32.231
	I alt overførsel til 2023 drift og anlæg inkl. finansiering	35.555	48.818