

Ærø Kommune

Årsregnskab 2018



Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Revisionspåtegning.....	6
Kommunens årsberetning	9
Ledelsens årsberetning 2018 og forventninger til fremtiden.	9
Mål og evaluering på væsentlige områder.....	16
Målopfyldeelse	18
Hoved- og nøgletal	29
Kommunens årsregnskab 2018	30
Driftsregnskab	30
Generelle bemærkninger	33
Noter til driftsregnskab og balance	40
Note 1 Skatter, tilskud og udligning.....	40
Note 2 Byudvikling og miljø	40
Note 2a Transport og infrastruktur	40
Note 3 Undervisning og kultur	41
Note 4 Sundhedsområdet.....	41
Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse.....	41
Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.....	41
Note 7 Personaleoversigt.....	42
Note 8 Anlægsudgifter	43
Note 9 Overførsler mellem årene.....	49
Note 10 Anlægsnote	53
Note 11 Tilgodehavender	53
Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	54
Note 13 Langfristede tilgodehavender.....	54
Note 14 Finansieringsoversigt	55
Note 15 Udvikling i egenkapital	55
Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger	56
Note 17 Langfristet gæld.....	56
Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser.....	56
Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtigelser	57
Note 20 Renteswap	60
Bevillingsoversigt	62
Bevillingsoversigt Teknik-, Miljø- og Havneudvalget.....	62
Bevillingsoversigt Kultur- og Socialudvalget.....	64
Bevillingsoversigt Økonomi- og Erhvervsudvalget.....	65
Regnskabsrapport inkl. bemærkninger.	67
Tillægsbevillinger i Kommunalbestyrelsen.....	75
Anvendt regnskabspraksis	76
Bilag til årsregnskabet.	82
Statusbalance	82
Oversigt leasingaftaler	96
Statistik vedrørende sygefravær.....	97
Ultimosaldi diverse anlægsarbejder	99

Kommuneoplysninger

Kommune

**Ærø Kommune
Statene 2
5970 Ærøskøbing**

Telefon: 63525000

Telefax: 63521526

CVR 28 85 60 75

Hjemmeside: www.aeroekommune.dk

E-mail: post@aeroekommune.dk

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2018

Kommunalbestyrelse

Borgmester
Ole Wej Petersen (A)
Plantagevej 7 a
5960 Marstal
Tlf. 23 34 24 16
owp@aeroekommune.dk

Lennert Mogensen (V)
Søndergade 24
5960 Marstal
Tlf. 31 43 03 44
llm@aeroekommune.dk

1 viceborgmester
Inga Blom Thomas (A)
Vester Bregninge 4 tv
5970 Ærøskøbing
Tlf. 42 32 18 90
ibt@aeroekommune.dk

Mona Madsen (V)
Tranderupgade 49
5970 Ærøskøbing
Tlf. 20 44 44 41
mm-kb@aeroekommune.dk

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

Kaj Nøttrup (V)
Langebro 6
5985 Søby Ærø
Tlf. 20 21 20 24
kaj@aeroekommune.dk

Peter Hansted (A)
Borgnæsvej 8
5970 Ærøskøbing
Tlf. 25 74 56 15
pha@aeroekommune.dk

Bent Juul Sørensen (Æ)
Dunkærgyde 13
5970 Ærøskøbing
Tlf. 62 52 25 46
bjs@aeroekommune.dk

Jens Weiss(A)
Kirkestræde 10
5960 Marstal
Tlf. 51 54 86 01
jwe-kb@aeroekommune.dk

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

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

Bente Friis Andersen (O)
Baggårde 7
5960 Marstal
Tlf. 61 75 23 09
ala-kb@aeroekommune.dk

Søren Degn Laxy (C)
Kirkevejen 18
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

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

Direktion

Allan Krogh Filtenborg – Kommunaldirektør
akf@aeroekommune.dk

Kimma Vingaard Thomsen – Kultur- og socialdirektør
kvt@aeroekommune.dk

Kirsten Johansen – Erhvervs-, plan- og teknikdirektør
kjo@aeroekommune.dk

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomi- og erhvervsudvalget har d. 4. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Ærø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Ærø Kommune, den 5. april 2019



Ole Wej Petersen
Borgmester



Allan Krogh Filtenborg
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Ærø Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, jf. siderne 29 – 61 og 76 – 81 i Kommunens "Årsregnskab 2018", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 22,1 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -15,6 mio. kr.
- Aktiver i alt på 684,2 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -325,5 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

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

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Ærø kommune den 8. august 2006 for regnskabsåret 2006 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 13 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi blev senest tildelt revisionsopgaven den 20. december 2018.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

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

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandling vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.

Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets,

Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen). Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2018.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning.
- Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores erklæring herom.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen

eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

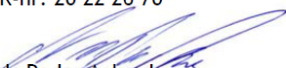
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

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

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

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

Odense, den 6. juni 2019
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor


Erik Bendtsen
Registreret revisor

Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning 2018 og forventninger til fremtiden.

Overordnede betragtninger

Ærø Kommunes regnskab for 2018 er overordnet set meget tilfredsstillende.

Den skattefinansierede drift er endt med et overskud på 22,1 mio. kr. mod et oprindelig budgetteret overskud på 15,5 mio. kr., dvs. med en positiv afvigelse på 6,6 mio. kr.

Regnskabet viser, at kommunen i 2018 har kunnet levere det politisk vedtagne serviceniveau til sine borgere med et lavere ressourceforbrug end budgetteret, og at kommunens økonomi kan ved udgangen af 2018 betegnes som sund og robust. Kommunens overskud på den skattefinansierede drift ligger også 7 mio. kr. over de 15 mio. kr., som følger af de vedtagne pejlemærker for kommunens økonomistyring.

Kommunen har dermed et godt afsæt for sine aktiviteter i de kommende år.

Den gode økonomi kan samtidig være et bolværk mod uforudsete udgifter, demografiske udgiftspres, ændret udligningsreform, besparelser og større anlægsprojekter, som kommunen vil blive påvirket af i de kommende år.

Kommunens befolkningstal har desværre haft et fald på 120 personer i 2018 modsat det foregående år, hvor befolkningstallet steg med 1 person. Befolkningstallet er således faldet fra 6.178 til 6.058 personer pr. 31. december 2018. Befolkningstallet er indenfor de seneste 5 år samlet set faldet dog med enkelte år med mindre stigninger i befolkningstallet.

Udfordringen med det faldende befolkningstal imødegås ved at prioritere erhvervs- og bosætningsindsatsen, således at kommunen i samarbejde med det private erhvervsliv og Turist- og erhvervsforeningen skaber arbejdspladser på Ærø, hvilket er et væsentligt parameter for tilflytning og undgå fraflytninger fra Ærø. Der arbejdes på konkrete erhvervs- og bosætningstiltag, som kan understøtte erhvervspolitikken, arbejdspladser og bosætningen på Ærø.

I det omfang befolkningstallet alligevel fortsætter med at falde, vil det stærke økonomiske udgangspunkt, som regnskabet for 2018 er udtryk for, kunne medvirke til at begrænse de servicereduktioner, der ellers kunne være nødvendige at sikre balance i kommunens økonomi. Der er i budgettet i forvejen indlagt besparelser i overslagsårene på 4 mio. kr. i 2020 stigende til 10 mio. kr. i 2021.

Årsberetning for Økonomi- og erhvervsudvalgets område

Vielsesområdet

2018 blev igen et rekordår ift. antallet af bryllupper på Ærø. Hele 5.000 par valgte at blive viet på bryllupsøen. Uden en ihærdig indsats og stor fleksibilitet fra medarbejdernes side var dette ikke muligt. De mange brudepar har skabt glæde og aktivitet på hele øen, og der har været et godt samarbejde med erhvervslivet i forhold til at servicere de mange brudepar.

Året blev desværre også præget af folketingets ønske og beslutning om at samle prøvelsen af udenlandske ansøgninger om ægteskab i en statslig central enhed for at komme eventuelle proformaægteskaber til livs. Ærø Kommune deler holdningen om, at det ikke skal være muligt at indgå proformaægteskab i Danmark, men havde gerne set at kompetencerne lå lokalt i kommunerne. I 2019 vil de helt store fokusområder derfor være på et godt samarbejde med den statslige enhed og videreudvikling af bryllupsøen i samarbejde med erhvervslivet, så Ærø også fremadrettet er et attraktivt sted at blive viet.

Bosætningsområdet

Ærø har i 2018 haft rigtig mange henvendelser fra potentielle tilflytter og mange af disse har resulteret i øget bosætning, alligevel har Ærø oplevet en befolkningsmæssig tilbagegang.

En styrket og koordineret indsats på bosætnings- og erhvervsområdet er derfor vigtig. I 2018 er der igangsat et strategisk arbejde, der skal munde ud i en ny bosætningsstrategi i tråd med kommunens udviklingsstrategi og med et øget antal indsatsområder. Ønsker man en øget aktivitet på området vil det være nødvendigt, at der tages stilling til en ændret normering.

Den afsatte ressource på bosætningsområdet, der i 2018 har udgjort 15 t/ugl., er primært anvendt på dialog og møder med potentielle tilflyttere, tilflytterhuset i Bregninge, velkomstmøder for tilflyttere og fritidshusejere samt planlægning og afholdelse af en succesrig Ærødag i samarbejde med repræsentanter for de frivillige foreninger.

Færge-, bus- og taxaområdet

Færgeområdet

Overførselstal

Der er blevet overført 659.786 passagerer, 192.455 biler og 10.539 lastbiler.

Det er en ændring i forhold til året før på +27.003 passagerer, + 10.451 biler og - 359 lastbiler.

Ændringen af passagerer og biler skyldes en kombination af billige biletter og en flot sommer.

Antallet af lastbiler afspejler aktiviteterne på Ærø.

Rederiet har i 2018 påbegyndt implementering af nye billetmaskiner, hjemmeside og bookingsystem.

Færgeleje 2 i Ærøskøbing bliver ombygget og forventes færdigt i april 2019.

Færgelejerne i Fynshav og i Faaborg er ombygget således at både M/F Skjoldnæs og den nye el-færge kan besejle dem.

Der er etableret nye el-bomme i Ærøskøbing, Søby og Fynshav.

Budgetresultat rederi

Rederiet kommer ud med et driftsoverskud, som bruges til at fjerne en besparellespulje i 2020.

Der overføres således ikke nogle midler fra 2018 til 2019 indenfor rammen.

Landevejsprincippet

Ærø Kommune modtog i 2018 et beløb på ca. 26.259 tkr. fra staten til takstnedsættelser for passagerer, biler og gods.

El-færge projekt

Projektet er forsinket, hvilket kræver flere resurser fra rederiet, og er dermed en belastning af den daglige drift. Projektet har i år sin egen beretning.

Busdrift

Området er kommet ud med et forbedret resultat på 837 tkr.

Der tilbageføres 189 t.kr til kassebeholdningen, og der tilbageføres 96 tkr. til ØEU's driftsramme.

Taxadrift

Opgaverne har været delt imellem teknik, miljø og havneområdet, som har haft det kommunale ansvar for taxadrift under den gamle ordning, og Ærøfærgerne, der har haft ansvaret for bus og flexkørsel. Taxadriften har været udbudt, og er konstateret noget dyrere end forventet.

El-færgeprojektet

El-færgeprojektet kom i løbet af 2018 nærmere en afslutning, selvom der i løbet af året var flere udfordringer, der skulle løses. På landsiden blev der i Søby lagt sidste hånd på lade-infrastrukturen og landanlæg i både Fynshav og Faaborg blev ombygget så de både kan besejles af el-færgen Ellen og af Skjoldnæs. Sidst på året blev de sidste af i alt 840 batterimoduler leveret og installeret, hvorefter el-færgeprojektets partnere endelig kunne gå i gang med at sammenkøre, teste og syne de omkringliggende systemer. Dette arbejde forventes at fortsætte i første kvartal af 2019, hvorefter Ærøfærgerne kan overtage færgen og starte deres øvelsessejlads inden færgen sættes i ordinær drift.

Selvom el-færgeprojektet har haft mange udfordringer, så blev 2018 også året hvor det blev tydeligt at verden udenfor ser projektet som banebrydende. I løbet af året har el-færgeprojektets partnere tilsammen vist mere end 50 grupper rundt på færgen, mange af dem har besøgt Ærø udelukkende for at se el-færgen. Derudover er Ærø Kommune som koordinator for el-færgeprojektet blevet inviteret til – og har deltaget i – adskillige store begivenheder og konferencer i udlandet. Blandt andet COP 24 som blev holdt i Polen, Europaparlamentets egen konference om forskning i Bruxelles, Europas største konference om transport (TRA) som blev holdt i Wien, og Making Marine Applications Greener konferencen på Island.

IT- området

Skift af teleleverandør

2018 har været præget af færdiggørelsen af vores STOF projekt. Vi har efter vores overgang oplevet en stabil drift og ligeledes mærket det kvalitets løft, som fiberopkoblingerne til de decentrale enheder har bevirket.

Persondataforordningen

Den 25. maj 2018 trådte EU's Persondataforordning i kraft og med den fulgte kravet om ansættelsen af en Databeskyttelsesrådgiver og en lang række af formelle ting, som vi som virksomhed og kommune skal leve op til. Vores oprindelige Databeskyttelsesrådgiver opsagde sin stilling med udgangen af november, og vi fik efter stillingsopslag ansat vores IT-koordinator fra afdelingen pr. 01.12 2018. De ubesatte timer til IT blev opnormeret til en fuldtidsstilling, så et stillingsopslag til en IT-supporter kunne iværksættes inden nytår.

Projekter

I løbet af året har vi arbejdet med at få opgraderet vores servere fra 2008 til 2012/2016.

På klientsiden er arbejdet med at få opgraderet vores pc'er fra Windows 7 til Windows 10 godt i gang. Microsoft har udmeldt, at support af Windows 7 ophører d. 14. januar 2020.

Vores Zenworks Miljø til distribuering af programmer er opgraderet centralt og på alle klientpc'er til nyeste version 2017. Monopolbruddet kører fortsat med forsinkelser, men støttesystemernes administrationsmodul er blevet implementeret, og der kører nu følgende systemer under modulet: DAR, FLIS, DUBU og BBR. Afdelingen har i samråd med de enkelte områder opgaven med at få sammensat jobfunktionsroller, så brugerne opnår de rettigheder, de har brug for. Til brug for administrationsmodulet har vi fået opgraderet vores ADFS server, som er en komponent, der er installeret på en Windows Server, der sørger for Single Sign-on adgang til systemer og applikationer.

Ældreområdet har investeret i ny løsning til nødkald, og i den forbindelse har der været forskellige implementeringsopgaver, herunder at opsætte og stille server til rådighed for leverandøren.

Flytning til nye lokaler

I forbindelse med Post Nords exit fra kommunens bygning på Statene 6 A åbnede der sig hen over året en længe ventet mulighed for, at arbejde hen imod en samling af IT-Afdelingens medarbejdere til større lokaler med mere plads og ro til fordybelse til den enkelte.

Årsberetning for Teknik-, miljø- og havneudvalgets område

På det tekniske område har året været præget af en række større anlægsopgaver.

Park & Vej har fået opført en ny salthal på materielgården i Tranderupmark.

Der er etableret en buslomme ved VUC i Marstal, ligesom der er etableret nye offentlige toiletter ved Voderup Klint samt på Marstal Havn. Omklædningsfaciliteterne for handicappede ved Eriks Hale er ligeledes blevet forbedret med en tilbygning til toiletbygningen.

På Marstal Havn er arbejdet med etablering af en ny servicekaj igangsat. Arbejdet forventes afsluttet i foråret 2019.

Der er etableret nyt havnekontor, så personalet på Marstal Havn nu er samlet. Det gamle havnekontor sættes til salg.

Det tidligere lægehus i Marstal er blevet solgt.

Der er etableret nye kontorer og faciliteter til kommunens IT-afdeling i det tidligere postkontor i Ærøskøbing.

De administrative udviklingsopgaver har bl.a. drejet sig om udviklingen af Marstal Havn, og har betydet at havnevæsenet overtog driften af Søndre Bedding i slutningen af året. Inden anlægget kan benyttes forestår dog en større renovering af beddingen, som forventes gennemført i 2019.

Dernæst har SydEnergi opsagt aftalen om drift og vedligehold af vejbelysningsanlægget i Ærø Kommune med virkning fra årsskiftet 2018/2019. Park & Vej skal således fremadrettet varetage driften af anlægget. Tilsynet med og vedligehold af anlægget udbydes til en privat entreprenør i 2019.

Indsamling af dagrenovation og genanvendeligt affald fra husholdningerne har været i udbud i 2018, og entreprisen er fra 1. januar 2019 overgået til en ny lokal aktør på markedet.

Årsberetning for Kultur og Socialområdet

Børn og unge

Der er født 23 børn på Ærø i 2018. Det er en væsentlig tilbagegang fra 2017, hvor der blev født 40 børn.

Sundhed

Deltager i et samarbejdsprojekt med Sundhedsområdet om "Sund vægt i familien". Sundhed, dagtilbud og socialrådgivere deltager i et samarbejde om tidlig opsporing.

Dagtilbud

Dagtilbuddene deltager i et et-årigt rådgivningsforløb med Socialstyrelsens Praksiskonsulenter, som kører frem til sommeren 2019. Desuden indgår dagtilbud i et to-årigt partnerskab med KL om kvalitetsudvikling. Projektet løber frem til sommeren 2019.

Skole

Marstal skole er i fuld gang med det 3-årige A.P. Møllerprojekt om elevindflydelse og kompetenceudvikling. Det sidste af de tre uddannelsesmoduler blev gennemført ved udgangen af året, således at alle lærere og pædagoger nu har et af de tre moduler. True North har gennemført kursusforløb for både elever og medarbejdere med fokus på socialt samspil, social kompetenceudvikling og involverende undervisning.

I 2017 vedtog kommunalbestyrelsen, at der skal bygges en ny SFO. Vi afventer den endelige beslutning om placering og den videre udformning.

Viften

I 2018 etablerede vi en midlertidig opdeling af ledelsen af musikskolen og ungdomsskolen/klubber og konstituerede en deltidsleder af ungdomsskolen.

Forvaltningen har ansøgt Undervisningsministeriet om en forhåndsgodkendelse af, at forsøget med en fælles ledelse og bestyrelse for Viften permanentgøres. Den foreløbige tilbagemelding tyder på godkendelse af tidsbegrænset periode.

Børn og familie

Området arbejder fortsat med at styrke de forebyggende indsatser i tæt dialog med børn og forældre, samt de professionelle interessenter.

Ærø Kommune deltager i et KL -forløb om kvalificering af plejefamilieområdet, blandt andet som udløber af de seneste lovændringer på området.

Området er ved at implementere en ny og forbedret version af DUBU, som er fagsystemet på området.

Ungdomsområdet (Uddannelse og arbejde). Samarbejde med Job og Voksen

Der har været og er fokus på FGU-reformen, hvor Ærø Kommune blandt andet har afgivet anbefalinger om strukturen på Sydfyn med oprettelse af moderinstitution i Svendborg, to afdelinger i Faaborg Midtfyn, samt undersøgelse af muligheder for forlagt undervisning på Langeland og Ærø. Kommunalbestyrelsesmedlem Peter Hansted er Ærø Kommunes repræsentant i FGU bestyrelsen.

Job- og voksenområdet samt Børne- og ungeområdet samarbejder om at udarbejde en strategi for en sammenhængende ungeindsats. Der lægges op til en netværksbaseret model med klare procedurer og ansvarsfordeling. Modellen skal godkendes af Kommunalbestyrelsen og indrapporteres til Undervisningsministeriet i april 2019.

Job- og voksenområdet

Job- og voksencentret har i 2018 haft en række fokuspunkter, hvor det overordnede tema var empowerment til borgere og medarbejdere.

Borgeren skal være med til at sætte dagsordenen i samtalerne og tage ansvar for egen udvikling. Sagsbehandleren skal støtte borgerens udvikling og ønsker samt give sparring på mulige veje, der understøtter jobåbninger - eller for socialområdet giver en værdig hverdag i Ærø Kommune.

En forudsætning for denne tilgang er at have overblik og detaljeret viden om diverse love for at stå stærkt i egne beslutninger, og at organisationen arbejder agilt. Derfor blev der i 2018 igangsat en revurdering og justering af procesbeskrivelser i relation til opgaverne.

Organisationen blev ændret i august, hvor styring af opgaverne på beskæftigelses-, ydelses- og integrationsområdet blev delt på to fagkoordinatorer. Dette tiltag medvirkede til løbende kvalitetsforbedringer og opkvalificering af medarbejderne. Det gav mulighed for at dykke ned i borgergruppernes problematikker, og gav et bedre datagrundlag for borgerindsatser.

Der arbejdes ud fra et årshjul, hvor der i sidste halvår af 2018 blev arbejdet med og afholdt kurser i forvaltningsret, herunder notatpligt, med forløb hos Ankestyrelsen.

Samlet set vurderes det, at Job- og Voksencentret har fået bedre struktur i opgaverne og sikrer en kompetent løsning opgaveløsningen.

Tværgående opgaver

Lovgivning på tværs af fagområder beskriver opgaver, der skal samarbejdes om. Job- og Voksencentret var i 2018 involveret i mange forskellige tiltag, der alle skal bibringe en mere helhedsorienteret indsats for borgerne. Det gælder i forhold til kommunens øvrige fagområder, men også samarbejdskommuner.

Ydelsesområdet

Ydelsen har i 2018 arbejdet med at trimme arbejdsprocesser og deltog desuden i implementering af automatisering af økonomiske kontroller og beregninger, bl.a. i samarbejde med Udbetaling Danmark.

Beskæftigelsesområdet

Igennem år 2017 og 2018 nedbragte vi antallet af borgere på offentlig forsørgelse, hvilket har muliggjort reduktion i kommunens udgifter.

Vi oplevede, at flere borgere kom i job. Vi havde herefter fokus på borgere, der er lidt længere væk fra job eller uddannelse. En håndholdt indsats, der er mere ressourcekrævende.

De målrettede indsatser gjorde og gør fortsat, at sagsantallet steg for borgere i ressourceforløb, ledighedsydelsesmodtagere og fleksjobs samt førtidspension, samtidigt med at antallet af kontanthjælpsmodtagere, uddannelsesydelsesmodtagere og forsikrede ledige faldt.

Antallet af borgere på sygedagpenge steg. En årsagsforklaring hertil er, at flere af de borgere, der kommer i job nu, fysisk eller psykisk har udfordringer. Arbejdsbelastningen sender derfor flere på sygedagpenge i kortere og længere perioder. En målrettet indsats fik bremset denne udvikling, der, det til trods, har været stigende gennem 2018.

Virksomhedsservice blev opgavemæssigt udfordret, da en ny lov gjorde, at samtlige integrationsborgere skal være løbende i aktivering med ganske få pauser imellem.

Overordnet set er opgaverne løbende under revurdering for at finde smartere arbejdsformer og effektiv ressourceanvendelse.

Voksenområdet (Socialområdet)

Antallet af borgere, der havde brug for støtte er stigende på landsplan og også for Ærø Kommune. For at skabe overblik over mulige fremtidige indsatser havde vi fokus på at blive klogere på de eksisterende aftaler og indsatser samt deltagelse i netværk for vidensdeling.

Herved fik vi et godt overblik over de indsatser, der fremadrettet skal tilbydes, så vi er i stand til at arbejde smartere og derved opretholde serviceniveauet. Vi justerede aftaler, så de afspejler Ærøs behov. Således er en opdateret kvalitetsstandard og aftaler gennem det forpligtende samarbejde med Svendborg Kommune i proces.

Der arbejdes med konstant fokus på økonomien. Resultaterne er bl.a. en bedre systematisering af mellemkommunale afregninger og opfølgning på kontrakter.

Samarbejdet blev løbende udviklet på tværs af forvaltninger for at skabe gensidig forståelse for den juridiske og økonomiske ramme, der arbejdes inden for. Medarbejderne oplever herefter en arbejdsdag, der er præget af en fælles retning og forståelse for opgavernes ramme.

Til at understøtte samarbejdet og optimere sagsbehandlingen arbejdes der i samme fagsystem for henholdsvis ældreområdet, handicap- og psykiatri-udfører og socialområdet.

Ærø Folkebibliotek

2018 var endnu et år fyldt med forandring og udvikling. Vi havde en biblioteksassistent som gik på efterløn efter 24 års ansættelse på biblioteket. Vi fik ansat en dygtig cand.scient. bibl. i sommeren.

Vi startede et nyt kreativt læringsprojekt "Digitalt laboratorium" for børn i alderen 10-15 år i perioden februar-juni. Midler blev bevilliget i prioriteringsdebatten. Vi begyndte at tilbyde naturvidenskabelige livestream foredrag fra Århus Universitet og et livestream debatmøde mellem den franske præsident Macron og Lars Løkke Rasmussen.

For andet år i træk arrangerede vi "Spil Dansk", sammen med 5 andre kommunale institutioner. Vi startede en forælder/baby klub i samarbejde med Sundhedsplejersken og Tandplejen. Vi fik Ærø med i en radiokrimi på P4, arrangerede en tur til Bogforum og havde flere forfatterforedrag end vi før har haft. Vi har fået en App til vores hjemmeside og vores samlede besøgstal er steget med 3000 flere besøg i 2018, så vi lander på 61.543 besøg på vores 2 biblioteker.

Kulturområdet

Kultur- og Socialudvalget har gennem Kulturpuljen uddelt tilskud eller underskudsgarantier til 17 kulturelle arrangementer, der spænder over klassiske koncerter, rock, jazz og opera til mindre festivaller og familie- og børnearrangementer.

Det specialiserede voksenområde

Krea-rum og aflastningsrum på Plantagevej

På Plantagevej er en ledig lejlighed omdannet til kreativt værksted for beboere, der har fri eller ikke er tilknyttet Ærøhuset. Desuden er et lokale indrettet, så vi kan tilbyde hjemmeboende voksne handicappede at komme i aflastning, hvis de eller deres pårørende har behov for det.

Bruger/pårørenderåd

Der er blevet etableret et Bruger- og Pårørenderåd på Plantagevej og Ærøhuset hvis formål er at repræsentere beboernes, brugernes og de pårørendes interesser. Rådet skal fungere som et forum for dialog, medbestemmelse og øget medinddragelse mellem beboere, pårørende og kommunen om tilrettelæggelse af hverdagen for beboerne.

Køkken

Det socialpsykiatriske botilbud Reberbanen har fået etableret nyt køkken til stor glæde og tilfredshed for beboere og personale.

Tilsyn

Handicap og Psykiatri har gennem 2018 haft en række tilsyn. Der har været hygiejne-audit på Plantagevej og i Ærøhuset og tilsyn fra Det Sociale Tilsyn. På Plantagevej har der været brandtilsyn og efterfølgende brandkursus for medarbejderne. Herudover har Miljø- og Fødevarestyrelsen godkendt køkkenet på Plantagevej. Personalet på Plantagevej og i Ærøhuset har erhvervet hygiejnebevis. Primo 2018 modtog Handicap og Psykiatri tilsynsrapport fra Styrelsen for patientsikkerhed efter risikobaseret tilsyn på Reberbanen. Alle tilsyn har været tilfredsstillende.

Kompetenceløft på demensområdet

En række medarbejdere har deltaget i et projekt om efteruddannelse og udvikling af demensplejen på Ærø sammen med Ældre & Sundhed. Efteruddannelsen fortsætter i 2019.

Ældre – og sundhedsområdet

Politikker

Værdighedspolitikken er blevet revideret og har fået tilføjet et nyt tema om samarbejdet med pårørende. Til at underbygge indsatsen er der i budget 2019 afsat midler til ansættelse af en pårørendevejleder ca. 8 timer om ugen. I praksis kobles funktionen sammen med de forebyggende hjemmebesøg og starter op i foråret 2019.

Processen med at få udarbejdet en ny sundhedspolitik blev startet op i efteråret af Kultur- og Socialudvalget med afholdelse af en workshop med bred deltagelse af bl.a. politikere, foreninger, frivillige mv. Sundhedspolitikken forventes vedtaget i løbet af 2019.

Sundhedssamarbejde med Region Syddanmark

Region Syddanmark har i budgetaftale 2018 valgt særligt at prioritere samarbejdet med Ærø Kommune for at imødekomme de særlige udfordringer, forandringerne i sundhedsområdet med styrkelsen af Det Nære Sundhedsvæsen medfører på Ærø. Der er i 2018 nedsat en politisk og en administrativ styregruppe og udarbejdet et initiativkatalog over fælles tiltag på sundhedsområdet mellem Region Syddanmark og Ærø Kommune. Initiativkataloget beskriver allerede eksisterende initiativer og initiativer på idéstadiet. Arbejdet vil fortsætte i de kommende år.

Den Digitale Ø

Der er to sundhedsprojekter i Den Digitale Ø:

- Telemedicinsk hospiceplads
- Telemedicinske patientkonsultationer på OUH

Den telemedicinske hospiceplads blev indviet og taget i brug på Ærø Sygehus i november måned. I 2019 arbejdes der videre i sundhedsprojektet fase 2, som er udbredelse af en telemedicinsk hospicemulighed i borgernes hjem.

Telemedicinske patientkonsultationer med hæmatologisk afdeling på OUH er overgået fra projekt til drift. OUH har i 2018 arbejdet på at udbrede telemedicinske konsultationer til andre områder, hvor det med fordel kan være et supplement til eller afløsning for det traditionelle fremmøde på sygehuset. Flere afdelinger forventes at tilbyde denne form for konsultation i 2019.

Kompetenceudvikling

VærdighedsKULTUR forløbet, som er et modulopdelt, har afholdt det sidste modul: "Sorg i alle dets nuancer". Det er et tema, der har været stort ønske om, at lære noget mere om. Uddannelsesforløbet afsluttes endeligt i foråret 2019 og er finansieret af værdighedspuljemidlerne

Vi har modtaget 1,8 mio. kr. fra Sundhedsstyrelsen til praksisnært kompetenceløft af demensindsatsen. Omkring 230 medarbejdere skal igennem et uddannelsesforløb og heraf bliver 18 medarbejdere særligt uddannet til at være demensnøglepersoner. Undervisningen foregår på Ærø og varetages af UCL og SoSu-Skolen Fyn, og løber frem til sommeren 2019.

Rekrutteringsudfordringer

Også i 2018 har området i lighed med store dele af landet, oplevet vanskeligheder ved at rekruttere sygeplejersker og sosu-assistenten og sosu-hjælpere til de ledige stillinger. Det har været nødvendigt at hente hjælp hos vikarbureauer eller gennem ansættelse af uddannet personale.

Ny træningsbane

Der er etableret en udendørs træningsbane i samarbejde med Trygfonden. Det er nu muligt at træne de udendørs udfordringer man som gangbesværet kan møde eks. indstigning i busser, kantsten, færgens broklap og vippen og forskellige gangunderlag.

Demenscenter Sydfyn (Demenskontakten)

Rådgivnings- og aktivitetscentret, som er et satspuljeprojekt drevet af Svendborg og Ærø kommuner for demente borger og deres pårørende, blev indviet og taget i brug i foråret. Det har vist sig, at det er svært at få borgere fra Ærø til at deltage i centrets tilbud – også selv om der tilbydes ledsagelse af frivillige. I 2019 forsøges både aktiviteter og rådgivning af henlægges til Ærø i et mindre omfang.

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
Campingpladser
Forsyningsvirksomheder
Flyveplads
Infrastruktur
Havnene
Energ
Anlæg

Kultur- og Socialudvalget

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

Økonomi- og erhvervsudvalget

Transport

- Bus og teletaxi
- Færgefart

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.

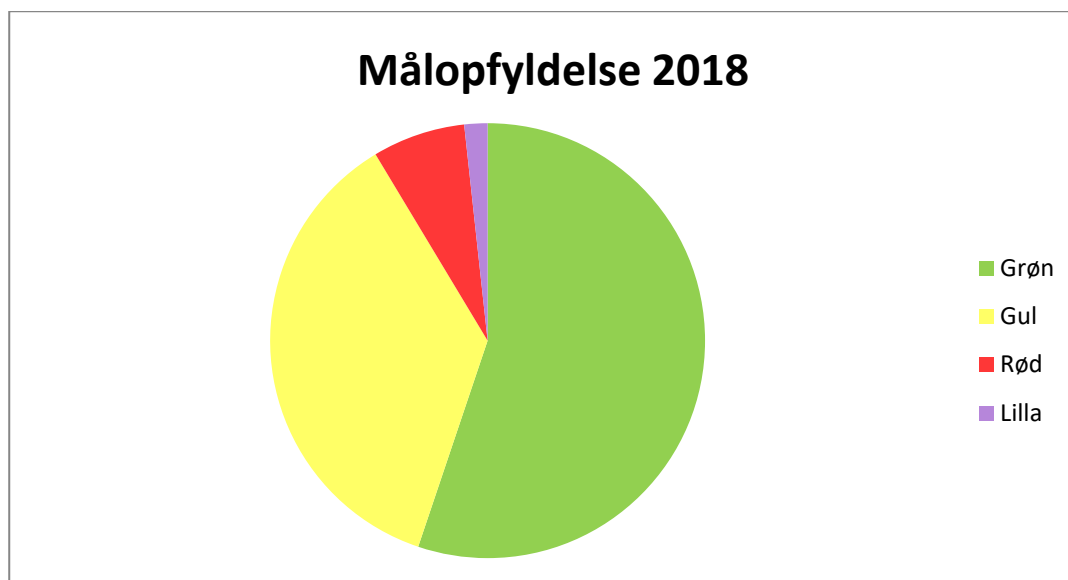
Det åbne miljø:

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.

Målopfylldelse



Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
ØEU	Teknisk kommunikationsmedarbejder/Web-koordinator - Oprettelse af en 30 timer stilling som teknisk kommunikationsmedarbejder/web-koordinator. Nej, men kommunaldirektøren laver oplæg til en stilling, som tværgående medarbejder	Budget 2018	AKF	GUL	Sekretariatet er ved at omorganisere opgaverne, herunder kommunikationsopgaverne.	JA
ØEU	Landevejestilskud til Ærø Xpressen A/S - Højere færgekapacitet til Ærø Erfaringer med kortere overfartstid Bedre trafikbetjening generelt Ærø Xpressen A/S vil ved driftsstart være berettiget til landevejstilskud. Dette samt reduktion i omsætning ved Ærøfærgerne skal finansieres indenfor færgeområdet	Budget 2018	AKF	GUL	Omfanget vil blive analyseret nærmere, når driften af ÆrøXpressen og Ærøfærgerne for 2019 er nærmere fastlagt.	JA
ØEU	Arkivalier – gennemgang, bevaring og kassation i kommunens fællesarkiv på Ærø Rådhus (papirarkivalier).	Budget 2017	AMB	GUL	Projektet forsætter i 2019 i dialog med Rigsarkivet. Da der er fundet svampeinficerede arkivalier i afleveret materiale til Rigsarkivet og da kommunen har en bevaringspligt ift. de fysiske arkivalier, vil en konservator stikprøvevis gennemgå arkivalierne og komme med forslag til behandling (restaurering og konservering). Herefter kan der tages stilling til det videre forløb, herunder om det afsatte budgetbeløb er dækkende.	JA
ØEU	Udvikling og implementering af en kommunikations strategi	Budget 2017	AMB	GUL	Projekt er igangsat, p.t. arbejdes der primært med intern kommunikation.	JA
ØEU	LEAN-projekt Kontorartikler indkøb og lager. Effektiviserer arbejdsgange i forbindelse med varebestilling og - levering og reducere varelager.(Effektivisering - ingen konsekvens for kassen).	Budget 2017	AMB	GUL	Lageret er ryddet op - processer er ikke systematiseret. Dette bliver tidligst i løbet af 2019.	JA
ØEU	Ærø- den digitale ø	Budget 2016	KVT	GUL	Der arbejdes fortsat med projektet. U forbrugte midler for 2018 ønskes overført til 2019.	JA
ØEU	Intranet (Rammen Øv. omr. u/komdir.). Implementering og drift af fælles informationsdatabase (Intranet) for alle medarbejdere ved kommunen samt kommunalbestyrelsens medlemmer. Kan tilgås på PC, tablet og mobile enheder. ANLÆG	Budget 2017	AMB	GUL	Der er nedsat en tværgående projektgruppe, arbejder med implementering af intranet - strategi, kravspecifikation og valg af leverandør m.v.	JA

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn				Mål Gennemført	
		Gul				Mål i gang	
		Rød				Mål ikke gennemført og ej heller i gang	
		Lilla				Mål udsat til 2019	
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019	
ØEU	Intranet (Rammen Øvrige områder under kommunaldirektøren). Implementering og drift af fælles informationsdatabase (Intranet) for alle medarbejdere ved kommunen samt kommunalbestyrelsens medlemmer. Kan tilgås på PC, tablet og mobile enheder. DRIFT	Budget 2017	AMB	GUL	Der er nedsat en tværgående projektgruppe, arbejder med implementering af intranet - strategi, kravspecifikation og valg af leverandør m.v.	JA	
ØEU	Nyt ESDH system som følge af monopolbrud og KMD Sag exit	Budget 2017	BRO	GRØN	KMD Nova er implementeret pr. 1/4-18. Der arbejdes p.t. med fejretninger og udviklingsønsker. Nova-dagsorden implementeres 1/1-2019.	JA	
ØEU	Belysning af organisationens nuværende telefonløsning IP-Scale kontra ny løsning. (Effektivisering - ingen konsekvens for kassen)	Budget 2017	BRO	LILLA	Denne er udsat til 2019 pga. manglende ressourcer.	JA	
ØEU	Ny Office version - Office365 - Organisationens Office version er af ældre dato (2010), og den digitale og mobile udvikling stiller krav om større fleksibilitet og bedre funktionalitet. Microsofts sidste rigtige almindelige Office pakke hedder 2016, hvilket signalerer deres strategi med at "gå i skyen". Det stigende antal brugere ligger pt. på 600 medarbejdere. Stigningen ligger især hos ældreområdet, som pga. krav til nem ID og KMD Nexus har ændret krav til licenseringen.	Budget 2018	BRO	GUL	Undersøgelse er igangsat 4. kvartal 2018. Der pågår fortsat en række undersøgelser i forhold til Office365. Implementering vil tidligst ske i 3. kvartal 2019, skal koordineres med flere andre større projekter som eks. ny IT-plattform.	JA	
TMHU	Udbygning af legepladser på havnene i Marstal og Ærøskøbing - Legepladserne på de kommunale havne er en stor attraktion for både sejlerbørn og besøgende børn og forældre. Der er behov for en udvidelse med flere legeredskaber og måske en modernisering. Ved at opgradere legepladserne bliver de et fortsat trækplaster for besøgende familier med børn.	Budget 2018	CHP	GRØN	Lejerredskaber er indkøbt. Forventes opstilles inden højsæson,	JA	
ØEU	Etablering af en reel HR funktion i kommunen. Formålet er at sikre professionalitet i ansættelser, medarbejdersamtaler, trivsel og afskedigelser. (Omprioritering, ingen konsekvens for kassen). Det forventes at kunne være mere eller mindre udgiftsneutral, da hvert område vil spare penge de selv anvender på HR opgaver. L&Ø bemærker at der ved sidste års PRIO var beløb på 271 tkr. årligt. Pt. er der 15 timer ugentligt til HR opgaver i Løn & Økonomi.	Budget 2017	DVI	GRØN			

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn				Overføres til 2019
		Mål Gennemført				
		Gul				
		Mål i gang				
		Rød				
		Mål ikke gennemført og ej heller i gang				
		Lilla				
		Mål udsat til 2019				
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	
ØEU	Undervisning i excel. (Effektivisering - ingen konsekvens for kassen)	Budget 2017	DVI	GRØN	Efter modtagelse af Svendborg Kommunes kursuskatalog er det aftalt, at man kan tilmelde sig her. Vi har ikke alle det samme behov.	
ØEU	I forbindelse med udvidelsen af Søby Havn, har politiker Søren Vestergaard foreslået at følgende tekst vedtages under prioriteringsdebatten. ”Ærø Kommune erklærer sig parat til at støtte havneudvidelsen i Søby med 41 mio kr., som er medtaget i budgettet i brev fra Søby Havn af 13. september 2016. Støtten gives under forudsætning af, at der kan findes en juridisk holdbar model, som muliggør et lån indenfor kommunens låneramme uden krav om deponering.” Selv om vedtagelse af denne erklæring ikke betyder noget for budget 2017, kan det komme til at betyde noget i overslagsårene. Vi mener derfor, at det er på sin plads, at en sådan erklæring hæftes sammen med budgetlægningen.	Budget 2017	DVI	GUL		JA
TMHU	Arbejdsgruppen ”Havnen, havnens virksomheder, nu og i fremtiden” ved Eriks B. Kromann og Poul Sækmose, har den 5. august 2017, fremsendt en række betragtninger vedr. Marstal havns anvendelse. I den forbindelse anmodes om afsættelse af midler i det kommunale budget til renovering af beddingsvognen på nordre bedding. Der anmodes om et beløb på 2 mio. kr. Der er i budget 2017 afsat 4.320 tkr. til dok og beddingsvogn på Marstal havn. Det indstilles, at der tages stilling til om de afsatte midler i budgettet skal bringes i anvendelse som ansøgt.	Budget 2018	KJO	GRØN		
ØEU	Afsætte midler til ny SFO og salg af Toftebo og Lilletoften	Budget 2018	JJO	GRØN	I proces	JA
KSU	Udvidelse eller flytning af Ærøhuset. Formålet er at øge de fysiske rammer og muligheder til en gruppe borgere med stigende immobilitet og individualitet for derved at bedre faciliteterne, brugervenligheden og arbejdsforhold for både brugere og personale. Ny leder skal komme med oplæg til behandling i ksu.	Budget 2017	JKD	GUL	Fortsat aktuelt. Oplæg skal udarbejdes. Ligger pt. i teknisk afdeling.	JA

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
KSU	Nyt køkken Reberbanen - Botilbuddet Reberbanen for psykisk sårbare bebos af 8 personer i et bofællesskab. Til botilbuddet hører bl.a. et fælleskøkken. Køkkenet benyttes dagligt i fællesskabet. Siden opstart af botilbuddet i 2002 er køkkenet ikke blevet renoveret, hvorfor det nu lider kraftigt under mange års daglig brug af mange mennesker. Ud fra samarbejdsaftalen ml. Ærø Kommune og DÆB, er der tale om en kommunal udgift. Det har ikke været muligt, at indhente præcise tilbud, hvorfor den økonomiske konsekvens er anslået.	Budget 2018	JKD	GRØN	Er færdiggjort efterår 2018	
TMHU	Udarbejdelse af en samlet plan for udviklingen af Ærøskøbing gamle bydel og havn. Løftet til politisk mål efter nedprioriteret ved budgetseminaret. Rettet fra anlæg til drift	Budget 2017	KJO	GRØN	Der er udarbejdet en trafikplan og indsatser overføres til de kommende års prioriteringsdebatter.	
TMHU	Løbende opgradering af toiletbygninger ved de ærøske strande og fritidsområder. - ØNSKES: Løbende udskiftning over en årrække - startende med toilet ved Voderup Klint - ønskes med vand og lugtfri tank. Vores toiletbygninger ved de ærøske strande trænger til opgradering. Vi har en del, hvor fornyelse for år tilbage er sket ved ny overbygning til eksisterende "runde, grønne raketlokum" med ingen vand eller øvrig hygiejne mulighed. Opgradering af toiletbygninger, dækker flere mål og det skal sikres, at opgraderingerne er handicapvenlige og det skal undersøges om der er mulighed for medfinansiering via tilgængelighedspuljen	Budget 2018	KJO	GRØN	Der er udskiftet toiletbygning ved Voderup Klint og etableret ny toiletbygning i Sønderrenden. Der er opsat omklædningsrum ved Erik's Hale. Yderligere er igangsat renovering af ældre toiletbygninger ved Drejet, LI. Rise samt "Strandskoven". Der arbejdes med etablering af raket wc ved Dæmningen i Gråsten nor.	JA
TMHU	Renovering af vandbehandlingsanlæg i svømmehallen, Markgade 1, 5960 Marstal - Teknologisk Institut har foretaget tilstandsundersøgelse af de vandbehandlingstekniske installationer. Konklusionen er, at vandbehandlingsanlægget er gammelt og nedslidt og skal renoveres. Bekendtgørelse nr. 623 af 13. juni 2012, kapitel 10, stk. 5 stiller nye krav til vandbehandlingsanlæg, som det eksisterende anlæg ikke overholder. Fristen for at opfylde kravene er den 1. juli 2017.	Budget 2018	KJO	GRØN	Afsluttet	
TMHU	Handicaprådet ønsker fortsat omlægning af brosten i Ærøskøbing by, således det er muligt for handicappede at færdes sikkert i gaderne. Skal indgå i overvejelserne når brosten udskiftes fremover	Budget 2018	KJO	GRØN	Taget til efterretning.	

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
TMHU	Renovere/forbedre byrum og parkeringspladser i Marstal - Parkeringspladsen i Toldbodgade fremtræder nedslidt og aldeles u charmerende Parkeringspladsen ved Lærkegade (hvor en hjørneejendom blev revet ned for ca. to år siden) forekommer ikke færdiggjort mht. parkeringsstreger og forskønnelse/finish Selve Torvet kan formentlig fremstå mere attraktivt Helhedsplanen for Marstal kommer i første række og derefter vil det besluttes, hvad der skal igangsættes	Budget 2018	KJO	RØD	Der er ikke afsat midler til en helhedsplan i 2018.	
TMHU	Bedre skiltning af cykelveje - Der drøftes investering af ca. 50 m.kr i cykelstier rundt på Ærø. Vi mener dog, at dels for at forbedre og variere cykeloplevelserne, dels i lyset af tidshorisonten for et sammenhængende net af cykelstier, så kunne f.eks. flere oversigtsskilte på relevante steder være med til at forbedre Ærø som cykel ø. Beløbet er som udgangspunkt arbitrært valgt. Kan også bruges til andre formål som aftalt med friluftsrådet f.eks. borde og bænke mv.	Budget 2018	KJO	GRØN		
TMHU	Forbedrede omklædningsfaciliteter ved Eriks Hale - Bedre omklædningsfaciliteter (f.eks. et omklædningsskur) og bedre tilgængelighed til handicapbadebro for ældre, gangbesværede og handicappede. Den eksisterende handicapbadebro på Eriks Hale er ofte tilsandet. Projekteret af teknisk afdeling til ca. 250 tkr. En del af puljen under ID-62	Budget 2018	KJO	GRØN	Se andet pkt."løbende opgradering af toiletbygninger".. (31 i dette ark)	
TMHU	Julebelysning i byerne - Understøtte byerne i udskiftning af julebelysning. Ærø vil gerne være kendt som Danmarks jule ø nummer 1. Julemarkeder i byerne vokser hvert år. Men juleudsmykningen i byerne er ved at trænge til udskiftning og modernisering. Det er en økonomisk udfordring, som foreningerne i byerne har svært ved at klare alene. Derfor foreslås en pulje, hvor byerne kan søge om støtte i forholdet 1-1, for hver krone handelsstandsforeningerne giver, kan de søge om tilsvarende beløb fra denne pulje. Der afsættes 15 tkr. til de 3 byer: Marstal, Søby og Ærøskøbing	Budget 2018	DVI	GRØN		
ØEU	Deltagelse i Folkemødet	Budget 2018	DVI	GRØN		

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn				Overføres til 2019
		Mål Gennemført				
		Gul				
		Mål i gang				
		Rød				
		Mål ikke gennemført og ej heller i gang				
		Lilla				
		Mål udsat til 2019				
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	
TMHU	Et toilet ved Nevrestien f.eks. Ved dæmningen - Der er ingen toiletfaciliteter ved Nevrestien et simpelt toilet vil forbedre forholdene Del af ID-62	Budget 2018	KJO	GRØN	Se andet pkt."løbende opgradering af toiletbygninger".	
TMHU	Marstal Navigationsskole søger Ærø kommune om bevilling til ombygning af køkkenet på Marstal Navigationsskole i forbindelse med etableringen af skolehjemsordning. Køkkenet er ikke renoveret siden skolen blev bygget i 1976 og er ikke længere tidssvarende for vores forpagter og hele arbejdsgangen der er i køkkenet er ikke optimale. Se sag i EDH for uddybning: 2017-8342	Budget 2018	KJO	GRØN	Afsluttet	
TMHU	Der er afsat statslige midler på finansloven 2016 - 2020 til "Pulje til Landsbyfornyelse". For at kunne hjemtage midlerne, skal der afsættes et beløb til kommunal medfinansiering i de samme år. ETHU har vedtaget at bruge midlerne til nedrivning af nedslidte ejendomme. Den hidtidige indsats har fjernet adskillige iøjnefaldende nedslidte ejendomme. Der er stadig et stort potentiale.	Budget 2018	KJO	GRØN		
TMHU	Opfyldelse af cykelstiplanens 1. prioriterede strækning for anlæg af en cykelsti langs hovedlandevejen fra Marstal til Dunkær. Der beviliges midler til 1. etape af cykelstiplanen og de resterende etaper afventer næste budgetlægning	Budget 2018	KJO	RØD	Projektet igangsættes i 2019, hvor medfinansiering er opnået,	JA
TMHU	Der opføres nyt handicaptoilet Søby havn	Budget 2018	KJO	GRØN		
ØEU	Udarbejdelse af ny erhvervspolitik	Budget 2018	AKF/DVI	GRØN	Erhvervspolitikken blev underskrevet i dec. 2018.	
ØEU	Der afsættes en pulje til at styrke Ærø som uddannelses ø som finansieres af ØEU's erhvervsfremmepulje i 2017	Budget 2018	AKF/DVI	RØD	Der arbejdes ikke med det isoleret set	
ØEU	Ny kran til Birkholm - Forbedre muligheden for at post, gods og affald kan i landsættes og ombord tages. Finansieres af § 20 puljen	Budget 2018	KMM	GUL	Er ankommet hos leverandør. Forventes opsat i 1. kvartal 2019. Håndteres af Oldemand på Birkholm.	JA
ØEU	Nye pæle og løbende uddybning af indsejling på Birkholm. - Løbende at holde indsejlingen, så der kan besejles året rundt med postbåden. Finansieres af § 20 puljen	Budget 2018	KMM	GRØN	Afsluttet	
ØEU	Der er i budget 2018-21 afsat 106 tkr. i hvert af årene vedr. rest § 20 tilskud Birkholm (kan finansiere ovenstående)	Budget 2018	KMM	GRØN		

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
ØEU	Rør duc d'albe for tvillingefærger - Da vi ikke har en mulighed til at lægge os opad en duc d'albe har vi ved anløb været nød til at presse skibet ind mod rampen. Dette har i årets løb medført nogle skader på rampen. Disse skader kan undgås med en duc d'albe eller ved at indstille sejladsen lidt før i dårlig vejr. Formålet er at lave mere sikker sejlads.	Budget 2018	KMM	GUL	Arbejdet er i gang, men er grundet vejrlig blevet en del forsinket. Forventes færdiggjort 1. kvartal 2019.	JA
ØEU	Handicaprådet ønsker, at der ved nyanskaffelse af busser lægges vægt på, at anskaffe busser med lav indstigning, således handicappede kan benytte busserne. <i>Busdriften skal i nyt udbud og skal gælde fra 28. februar 2019, hvor dette skal medtages.</i>	Budget 2018	KMM	GUL	Lav indstigning er ikke forenelig med eksisterende busstoppesteder og manglende busstoppesteder. Det er estimeret, at udgiften er et engangsbeløb på 750.000 kr. samt en forøget udgift til afskrivning og vedligehold på 100.000 om året. Der er ikke vurderet på priserne på ændring af stoppesteder.	JA
TMHU	Undersøgelse af mulighederne for at anvende el-busser i den offentlige trafik på Ærø - Ærø er langt fremme i bæredygtighed og grøn energi. Det sidste er el-færger. Vi vil gerne fortsætte denne udvikling og ønsker at kommunen undersøger mulighederne for at lade den kollektive trafik udføre af eldrevne busser. Samtidig ønsker vi, at fremtidige indkøb af biler til den kommunale forvaltning udelukkende bliver elbiler. <i>Et projekt med groft overslag på næste udbudsperiode med beregning af el-busser i forhold til dieselbusser, vil kunne være klar inden udgangen af året.</i> <i>Mulighed for el/hybridbusser skal medtages når busdriften skal i udbud. Kommunen skal være førende og købe elbiler, hvor det er muligt</i>	Budget 2018	KMM	GUL	Medtages som option i udbud.	JA
ØEU	Dubleringsbusser i sommerperioden - Tidligere år har busserne efterladt passagerer ved busstoppestederne grundet for lille kapacitet. Formålet er at sikre at det ikke sker fremadrettet.	Budget 2018	KMM	GRØN	Er aftalt med operatør	
TMHU	Undersøgelse af muligheden for førerløse busser - Undersøge muligheden for føre løse busser, indsat f. eks. mellem Ommel og Marstal. Er det muligt? Tilladelser og driftsøkonomi.	Budget 2018	KMM	GRØN	Status: Afholdt møde med busleverandør, og opmålt vejbredder. ØEU har vedtaget at udsætte projektet indtil busserne har tilladelse til kørsel på landvej uden operatør.	
ØEU	Tilskud under periode med ombygning af færgeleje. - I forbindelse med ombygning af færgeleje i Fynshav gives et tilskud til transport over Bøjden - Fynshav for at bevare turismen der rejser på denne rute og derved støtte op om bryllupsgæsters rejseaktiviteter til Ærø	Budget 2018	KMM	GRØN		

Ærø kommune Målopfølgning 2018						
		Grøn	Mål Gennemført			
		Gul	Mål i gang			
		Rød	Mål ikke gennemført og ej heller i gang			
		Lilla	Mål udsat til 2019			
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
ØEU	Besparelsespulje på færgeområdet fra 20-21	Budget 2018	KMM	RØD	Afventer resultat af udligning Ændret tilskud efter beregning kan alligevel ikke indgå i en modregning af besparelsespuljen, da der er behov for midlerne andre steder.	
KSU	AP Møller, finansiering af frikøb af personale - Målet understøtter skolen i frikøb af personale i forbindelse med det omfattende kompetenceløft som er en del af skolens projekt i samarbejde med AP Møller fonden. Uddannelse i social inklusion, fagdidaktik og klasseledelse samt procesledelse af lærerprocesser. Skolen skal i skoleår 2017/18 og 2018/19 kompetenceuddanne i alt 37 lærere.	Budget 2018	KSO	GRØN	Er implementeret i 2018, men penge er ikke tilført skolens budget endnu.	JA
KSU	Fokus på mobning og ensomhed - Der skal fuld fokus på mobning og ensomhed blandt børn og unge - herunder øget selvværd Skal sammenkædes med ID-43	Budget 2018	KSO	GRØN	Der arbejdes med trivsel i forlængelse af id-43	
ØEU	Udarbejdelse af ledelsesgrundlag med udgangspunkt i Direktionen. (Effektivisering - ingen konsekvens for kassen)	Budget 2017	KVT	GRØN	Punktet er overdraget til kommunaldirektøren og optaget på direktionens liste over strategiske emner. Proces med udformning af ledelsesgrundlag afsluttes oktober 2018	
KSU	Analyse af plejehjemsstruktur/udarbejdelse af plejeboligstrategi - Der hersker en vis usikkerhed til den demografiske udvikling og efterspørgsel efter plejeboliger på Ærø. På denne baggrund har Kultur- og Socialudvalget anmodet om en analyse af struktur og forslag til plejeboligstrategi med fokus på fleksibilitet (boligtyper), bæredygtighed (fagligt og økonomisk) kapacitet, tidssvarende boliger, m.m. Vigtig analyse som skal foretages, men da der forventes overskud, bør det holdes indenfor rammen. Hvis der mod forventning ikke er overskud, må det tages op igen	Budget 2018	KVT	GUL	Der er udarbejdet en rapport om situationen omkring plejehjemmene/status. Eksterne konsulenter tilknyttes til afklaring af juridiske og økonomiske spørgsmål. Udgifterne hertil holdes inden for områdets ramme. BDO udarbejder p.t. en analyse af de juridiske og økonomiske forhold omkring plejehjemmene og de handlemuligheder/begrænsninger, der følger heraf. Det forventes at rapporten fra BDO modtages primo februar 2019.	JA
KSU	Driftstilskud til Ærø Golf Klub - Der henvises til ansøgning fra golfklubben, behandlet senest den 21.3.2017 i KSU. (Det samme som ID-138)	Budget 2018	KVT	GRØN	150.000 kr. udbetalt i overensstemmelse med KB's beslutning ved budgetvedtagelsen.	
KSU	Flere demenspladser på plejehjemmene - Ekskl. aflastningspladser disponerer vi over 115 plejehjempladser (Søkilden 31, MÆC 41, Rise 23 og Gilleballehus 20). Kun de 31 på Søkilden er optimeret til demente beboere, således 27% af samtlige pladser. Det vurderes, at andelen blandt beboerne, der har en demensdiagnose, er væsentlig højere. Indgår naturligt i analysen af plejehjemmene ID-37	Budget 2018	KVT	GUL	jf. punkt 56	JA

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
TMHU	Understøttelse af landsbyer med lokalråd. Formålet for konto 3.64 ændres, så det kan inkludere tilskud til aktiviteter i landsbyer med lokalråd	Budget 2018	KVT	GRØN	Sag på KSU i november	
KSU	Projektering af 8 pladser på Søkilden - Udvidelse af Søkilden med 8 pladser set i lyset af det øgede behov for demenspleje pladser. Vurdering af den fremtidige struktur for plejehjem på Ærø, antal og beliggenhed Det er støttet boligbyggeri og ejendommen ejes af DÆB, så der skal rettes en henvendelse til dem om opstart af et projekt. Kommunen kommer til at betale en eller anden procentdel af totalsummen - skal undersøges nærmere. (KJO 06/07) Er en del af analysen på ældreområdet ID-37	Budget 2018	KVT	GUL	jf. punkt 56	JA
KSU	Projektering af kommunens plejehjemsstruktur - Kommunens plejehjemsstruktur gennemgås - herunder udvidelse af Søkilden - og gerne etablering af en demenslandsby Hænger sammen med analysen på ældreområdet ID-37	Budget 2018	KVT	GUL	jf. punkt 56	JA
KSU	Ansøgning fra Ærø Museum: Ærø Museum er p.t. i gang med at søge fondsmidler til etablering af ny basisudstilling i museets bygning, Brogade 3-5. I den forbindelse har fonde efterlyst oplysninger om kommunens økonomiske engagement i udstillingens finansiering. For enkelte fonde er det tillige et issue, at man ikke ønsker at betale momsen og derfor forlanger, at finansieringen af momsen påhviler ansøger. Ærø Museum anmoder om et økonomisk bidrag til udstillingen på op til 750.000 kr. svarende til ca. 15 % af omkostningerne, såfremt fondene måtte ønske en kommunal medfinansiering af udstillingen "Ærø – Vores ø". De 750.000 kr. vil om nødvendigt gøre det muligt at finansiere momsen, såfremt en eller flere større fonde ikke ønsker at betale momsen. Ærø Kommune yder Ærø Museum et rente og afdragsfrit lån op til 750 tkr. svarende til 15 % af omkostningerne.	Budget 2018	KVT	GRØN	Lånet er bevilget. Bliver udbetalt, når museet anmoder om det og når de kan dokumentere behov for pengene.	JA
KSU	At sikre den generelle og nødvendige vedligeholdelse af de fire ærøske møller: Ærøskøbing Bymølle, Vitsø Mølle, Vester Mølle og Søby Mølle. Der søges 100.000 årligt og 80.000 i 2018 til akut reparation af Vester Mølle.	Budget 2018	KVT	GRØN	Tilskud på 80.000 kr. er udbetalt + 4 x 25.000. Sidstnævnte, 4x 25.000 er på budgettet for overslagsårene.	

Ærø kommune Målopfølgning 2018		Grøn		Mål Gennemført		
		Gul		Mål i gang		
		Rød		Mål ikke gennemført og ej heller i gang		
		Lilla		Mål udsat til 2019		
Udvalg	Mål	Henvisning	Budget ansvarlig	Status farve	Forklaring	Overføres til 2019
KSU	Digitalt laboratorium - Vi ønsker, at oprette et digitalt laboratorium på Marstal bibliotek, for børn/unge i alderen 7-15 år. Det digitale laboratorium skal tilbyde børn/unge et forum hvor man er sammen om, at være IT-kreative, udforske, opfinde, skabe, kode/programmere og lege gennem teknologiske programmer og designs. Underviserne skal være frivillige og har en stor interesse og passion for it og formår, at undervise børn/unge. Underviserne kan både være unge samt ældre. Vi ønsker at oprette en lokal afdeling af det landsdækkende Coding Pirates. En frivillig forening startet af IT-universitetet i København, hvis formål er at få børn og unge til at bruge og anvende it i en mere produktiv kontekst. Til dette ønsker vi et økonomisk tilskud til indkøb af computere, programmer, robotter samt andre undervisningsmidler. Løst omkring 30.000 kr. til opstart og ca. 15.000 kr. årligt Der bevilges 45 tkr. til opstart og første år og resten holdes indenfor rammen.	Budget 2018	LWI	GUL	Vi er i fuld gang og startede i februar. Projektet løber hen over året fra feb-juni og planlagt igen fra september-december. (status pr. 1.10) Vi har dog haft problemer med at finde undervisere til efterårs modulet, så september - december forløbet bliver nok ikke til noget. Vi prøver forsat at finde frivillige undervisere og regner med at vi genoptager forløbet.	JA
KSU	Tidlig opsporing - forebygge sygdom og funktionsevnetab hos de ældre sårbare borgere gennem skærpet opmærksomhed og tidlig indsats. (omprioritering - ingen konsekvens for kassen).	Budget 2017	MLM	GRØN	Del af implementeringen af akutfunktionen i sygeplejen som pågår primo 2018.	

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. = overskud og + = underskud	Regn- skab 2014	Regn- skab 2015	Regn- skab 2016	Regn- skab 2017	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018
Regnskabsopgørelsen, ultimo (udgiftsbaseret)						
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-26,5	-20,8	-43,6	-30,5	-22,1	-15,5
Skattefinansieret Anlæg inkl. jordforsyning	32,1	11,2	16,7	64,7	37,7	59,1
Resultat af det skattefinansierede område	5,6	-9,6	-26,9	34,2	15,6	43,5
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	-3,6	-2,7	-1,5	-1,2	-1,3	-0,7
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	0,6	4,0	2,5	0	0,4	0
Servicedrifts resultat	296,5	301,8	306,1	307,8	328,3	333,3
Servicedrift, udmeldt ramme af staten	309,0	310,7	303,7	317,4	337,9	
Balance, aktiver, ultimo						
Anlægsaktiver i alt	553,6	538,1	533,3	579,4	589,5	
Omsætningsaktiver i alt	26,0	25,7	28,4	22,0	21,7	
Likvide beholdninger	29,4	41,1	68,7	73,0	73,0	
Balance, passiver, ultimo						
Egenkapital	-272,2	-272,7	-302,0	-324,4	-325,5	
Hensatte forpligtigelser	-64,0	-62,0	-59,3	-55,9	-51,5	
Langfristet gæld inkl. Leasing, ultimo	-210,0	-228,3	-217,8	-220,8	-263,5	
Kortfristet gæld	-62,1	-40,9	-50,8	-72,8	-43,2	
Langfristet gæld pr. indbygger (tkr.) jf. Danmarks statistik	-33,5	-36,4	-35,3	-35,7	-43,5	
Likvide aktiver pr indbygger (kr)	4.689	6.542	11.124	11.821	12.055	
Gennemsnitlig likviditet (tkr.)	5.047	45.745	65.602	81.453	95.979	
Skatteudskrivning						
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (budgetteret) tkr.	120,32	146,6	143,0	150,6	149,3	
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag valgt	X	X		X	X	
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1	
Grundskyldspromille	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	
Indbyggertal pr. 1/1 jf. Danmarks Statistik	6.393	6.276	6.290	6.177	6.178	1/1 2019 6.058
Udvikling i indbyggertal	-117	14	-113	+1	-120	

Kommunens årsregnskab 2018

Driftsregnskab

+ = udgifter - = indtægter

Noter	Regnskabsopgørelse i tkr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
A. Det skattefinansierede område				
	Indtægter			
1	Skatter	-261.785	-261.813	-261.154
	Tilskud og udligning	-203.408	-200.228	-200.971
	Indtægter i alt	-465.193	-462.041	-462.125
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
2	Byudvikling og miljø	10.500	12.346	10.404
2a	Transport og infrastruktur	36.513	36.663	33.380
3	Undervisning og kultur	54.776	56.384	54.352
4	Sundhedsområdet	35.782	40.472	40.505
5	Sociale opgaver og beskæftigelse	240.551	242.687	235.633
6	Fællesudgifter og administration	68.483	72.570	63.579
	Driftsudgifter i alt	446.605	461.122	437.853
	Driftsresultat før finansiering	-18.588	-919	-24.272
	Renter mv.	3.049	1.658	2.157
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-15.539	739	-22.115
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Byudvikling og miljø	5.927	1.725	1.471
	Transport og infrastruktur	45.324	44.387	30.198
	Undervisning og kultur	7.761	9.163	2.022
	Sundhedsområdet			
	Sociale opgaver og beskæftigelse	75	762	269
	Fællesudgifter og administration		8.834	3.749
8	Anlægsudgifter i alt	59.087	64.871	37.709
	Ekstraordinære poster	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	43.548	65.610	15.594
	B. Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	-691	-271	-1.264
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	0	390
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-691	-271	-874
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	42.857	65.339	14.720
	Afdrag på lån	11.771	10.590	10.662
	Optagne lån	-42.743	-61.525	-58.575
	Øvrige balanceforskydninger	450	24.776	31.897
	Balanceforskydninger og finansiering i alt	-30.522	-26.159	-16.016
	Ændring af likvide aktiver før kursregulering	12.335	39.180	-1.296
	Kursregulering, likvide aktiver ifm. årsafslutning	0	0	1.298
	D. ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER IALT	12.335	39.180	2

+ = forbrug af kassen

Balance

Noter	Balance i tkr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
AKTIVER			
10	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	18.290	17.456
	Bygninger	176.828	168.453
	Tekniske anlæg mv.	79.685	74.575
	Inventar	742	1.215
	Anlæg under udførelse	65.901	83.858
	I alt materielle anlægsaktiver	341.446	345.557
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	219.304	226.230
13	Langfristede tilgodehavender	21.316	21.305
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-2.717	-3.591
	I alt finansielle anlægsaktiver	237.903	243.944
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	836	685
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	171	171
11	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	18.747	18.600
OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER		2.209	2.209
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	73.029	73.027
AKTIVER I ALT		674.340	684.193

Noter	Balance i tkr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
PASSIVER			
15	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-13.443	-12.482
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-329.010	-333.930
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	18.057	20.878
	I alt	-324.396	-325.534
16	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-55.890	-51.500
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-220.803	-263.528
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-455	-453
18	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-72.796	-43.178
PASSIVER I ALT		-674.340	684.193
19	Kautions- og garantiforpligtelser udgør		1.628.931 tkr.
	Eventualforpligtelse udgør:		
	Husleje garanti		1.635 tkr.
	Feriepengeforpligtelse		38.779 tkr.
	Søby Havn – indtægtsgaranti		
	Faaborg Havn – færgeanlæg		
	Åremålsansættelser, eftervederlag og efterløn		0 tkr.
20	Swapaftaler og valutaterminsforsretninger		2.835 tkr.
Nærtstående parter – Ærø Kommune har ingen nærtstående parter.			

Generelle bemærkninger

Resultat af ordinær driftsvirksomhed viste ved udgangen af 2018 et overskud på 22.115 tkr. mod oprindeligt budgetteret 15.539. tkr. En netto mindreudgift på 6.576 tkr. Forskellen kan forklares således:

Skatter og generelle tilskud inkl. momsrefusion, mindreindtægt på 3.068 tkr.

Midtvejsreguleringen af tilskud og udligning og skatter mm.	Udgift	2.561 tkr.
Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2017 og 2018	Udgift	547 tkr.
Momsrefusion, egne huslejeindtægter, positivlisten, og moms private institutioner mm.	Indtægt	-656 tkr.
Regulering grundskyld og dækningsafgift	Udgift	703 tkr.
Kompensation statens afskrivninger	indtægt	-87 tkr.

For 2018 har kommunen valgt udskrivningsgrundlag via statsgaranti.

Kommunal indkomstskat:

Regnskabs-år	Valgt statsgaranti	Valgt Egenbud-gettering	Udskrivningsgrundlag mio. kr.	Kommunal udskrivningsprocent	Kommunal indkomstskat mio. kr.
2010	X		821	26,10	214,3
2011	X		844	26,10	220,2
2012	X		859	26,10	224,3
2013	X		895	26,10	233,8
2014	X		903	26,10	235,7
2015	X		920	26,10	240,1
2016		X	900	26,10	234,8
2017	X		930	26,10	242,8
2018	X		922	26,10	240,8

Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed), mindreudgift 8.752 tkr.

Driftsudgifterne der udviser et mindreforbrug 8.752 tkr., i forhold til oprindeligt budget. Fordeler sig i hovedtræk således:
(+ = merudgift/mindreindtægt og - = mindreudgift/merindtægt)

00. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger			Afvigelse
0022	Jordforsyning	Merindtægt udleje jord til telemast. Merindtægt udleje jordstykke. Mindreudgift diverse jordstykker.	-37
0025	Faste ejendomme	Merindtægt husleje indtægter. Mindreudgift tomgang kommunens ældreboliger.	-654
0028	Fritidsområder	Merudgift vedligehold grønne områder i kommune. Merudgift foldere til Øhavs sti.	78
0032	Fritidsfaciliteter	Merindtægt udlejning Arrebohallen. Merindtægt overnatning på campingpladserne. Merudgift driftsudgifter campingpladserne.	44
0038	Naturbeskyttelse	Merudgift fortegnelse af beskyttede diger.	34
0048	Vandløbsvæsen	Merudgift vedligehold/oprensning offentlige vandløb.	607
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	Mindreudgift diverse analyser og handleplaner. Udsat til efterfølgende år.	-86
0055	Diverse udgifter og indtægter	Merindtægt Rottespærrer	-188
0058	Redningsberedskab	Merudgift mellemværende Beredskab Fyn.	104
02. Transport og infrastruktur			Afvigelse
0222	Fælles funktioner	Merudgifter personale. Merudgifter i forbindelse med opførelse af salg og lagerhal ved Materialegården i Tranderup.	203
0228	Kommunale veje	Merudgifter Kørebaner, slidlag og forstærkninger samt asfaltarbejde. Merudgift vintertjeneste.	1.014
0232	Kollektiv trafik	Mindreudgift lønninger færgeområdet. Mindreudgift/merindtægt Catering. Merudgift taxaordning	-4.017
0235	Havne	Merindtægter gæstende lystbåde samt merindtægt trafikhavne. Merudgifter vedligehold lystbådehavnene. Merudgift installering Internet på Havnene. Merudgift havnens ejendomme (el samt tekniske installationer)	-333

03. Undervisning og kultur			Afvigelse
0322	Folkeskolen m.m.	Merindtægter forældrebetaling fritidsordning. Merudgifter elever i frie grundskoler. Merudgift andel elever optaget på efterskoler.	-223
0330	Ungdomsuddannelser	Udgifter til Produktionsskoler STU elever og EGU elever.	4
0332	Folkebiblioteker	Mindreudgift Bøger, merudgift andre udlånsmaterialer. Merudgift vedligehold ejendom.	2
0335	Kulturel virksomhed	Mindreudgift kulturpuljen. Mindreudgift lærerlønninger musikskole/ungdomsskolen. Merudgift tilskud til museer.	29
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	Mindreudgift folkeoplysning. Mindreudgift ungdomsklubben. Merudgift Ærøordningen. Mindreudgift lokaletilskud.	-237
04. Sundhedsområdet			Afvigelse
0462	Sundhedsudgifter m.v.	Merudgift aktivitetsbestemt medfinansiering. Mindreudgift busdrift sundhedsområdet - betaling til regioner. Mindreudgift kommunal tandpleje. Merudgift behandling ved fysioterapeuter.	4.723
05. Sociale opgaver og beskæftigelse			Afvigelse
0522	Central refusionsordning	Mindreindtægt bottilbud § 108. Merindtægt refusion Døgninst.	-6
0525	Dagtilbud til børn og unge	Merudgifter forebyggende foranstaltninger = støttepædagoger. Mindreudgift flygtninge og PAU elever. Merudgift pædagogstuderende. Merudgift ejendom børnehaven i Ærøskøbing. Mindreudgift pulje til pædagogisk personale.	1.171
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	Mindreudgift opholdssteder, fast kontaktperson Mindreudgift ophold kost - og efterskoler. Merudgift betaling til andre kommuner vedr. døgninstitutioner. Mindreudgift plejefamilier.	-1.665
0530	Tilbud til Ældre	Merudgift køb af bus til MÆC. Merudgifter IT systemer. Merudgifter madordning. Mindreudgift elever. Mindreudgift arme- og benproteser. Mindreudgift uddannelse pga. modtagne midler fra kompetencefonden. Merudgifter juridisk rådgivning. Merudgifter personlig hjælpeordning.	164

05. Sociale opgaver og beskæftigelse			Afvigelse
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	Merudgifter § 83 handicap psykiatri. Merudgifter hjælpemidler under 67 år. Mindreudgift løn § 85/§82 Bofællesskabet Plantagevej.	2.936
0546	Tilbud til udlændinge	Mindreudgift Integrationsydelse samt til hjælp i særlige tilfælde.	-1.279
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	Mindreudgift førtidspensioner.	-2.859
0557	Kontante ydelser	Mindreudgift tabt arbejdsfortjeneste. Merudgift sygedagpenge. Mindreudgift forsikrede ledige. Mindreudgift boligsikring. Mindreindtægt refusion merudgifter børn § 42.	1.463
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	Mindreudgift løntilskud personer i flexjob. Merudgift ledighedsydelse.	-1.431
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	Mindreudgift arbejdsmarkedsforanstaltninger, indsats forsikrede ledige, jobtræning, seniorjob og beskæftigelsesordninger.	-3.420
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	Merudgifter tinglysning lån til betaling af ejendomsskat.	10
06. Fællesudgifter og administration			Afvigelse
0642	Politisk organisation	Mindreudgift folketingsvalg, der har ikke været afholdt folketingsvalg i 2018.	-302
0645	Administrativ organisation	Merindtægt vielses afdelingen pga. øget søgning på at blive viet på øen.	-1.805
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	Mindreudgift husleje VUC bygningen. Mindreudgift førerløse busser. Afsat til filmatisering af Vi De Drukne overføres til 2019 idet filmatiseringen ikke er påbegyndt. Mindreforbrug erhvervsfremmepuljen.	-664
0652	Lønpuljer m.v.	Budgetpulje vedr. barsel og langtidssygdom. Budgetpulje dagpengerefusion til fordeling, Merforbrug erstatninger Arbejdsskade. Mindreforbrug bufferpulje ØEU.	-2.133

Renter, mindreudgift 892 tkr.

Renter m.v. var oprindeligt budgetteret med en udgift på 3.049 tkr. det faktiske regnskab endte med en udgift på 2.157 tkr. en mindreudgift på 892 tkr.

+ = merudgift/mindreindtægt og - = mindreudgift/merindtægt	tkr.
Renter af likvide aktiver	731
Renter vedr. kortfristede tilgodehavender	-35
Renter af langfristede tilgodehavender	-6
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	-12
Renter af kortfristet gæld	72
Renteudg. Kortfristet gæld til pengeinst (byggekredit)	2
Renteudgifter vedr. langfristet gæld	-999
Garantiprovision	-645
I alt	-892

Servicedriftsudgifter

Servicedriftsudgifter udgør i regnskab 2018 328.304 tkr. mod statens beregnede servicedriftsramme på 337.910 tkr. et mindreforbrug på 9.606 tkr.

Overførsler

Fra 2018 til 2019 er overført bevillinger på i alt netto 29.271 tkr.

Der fordeler sig således:

1.000 tkr.	2018 til 2019	2017 til 2018
Drift	14.933	12.818
Anlæg	69.293	17.164
Finansiering	-68.981	-70.666
El-færge (Anlæg)	14.026	21.138
El-færge (byggelån)	0	45.638
I alt	29.271	26.092

Der henvises til note 9.

Skattefinansieret anlæg (hovedkonto 0 + 2-6)

Anlæg udviser nettoudgifter på 38.099 tkr. mod oprindeligt budgetteret nettoudgifter 59.087 tkr.

Forskellen kan primært henføres til overførsler mellem årene, ydede anlægstillægsbevillinger i 2018 samt projekt El-færge.

Fra 2018 til 2019 er der overført 83.319 tkr., der hovedsageligt vedrører Anlægspulje energibesparende foranstaltninger, Jordplan losseplads, Fast belægning flyveplads, Udvidelse af Søby Havn, Tiltag svømmehal, Grunde og vejetaablering Reberbanen, Dok- og beddingsvogn Marstal, Fornyelse landsætningsfaciliteter, Lydisolering Job og Vokscenter, Tilbagekøb vejbelysning, Udvidelse Søby Havn, Ny SFO, It-strategi Marstal skole, EDH-system samt El-færger.

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

Forsyningsvirksomheder (hovedkonto 1)

Efter udskillelsen af vandforsyning og spildevandsområdet i Ærø Vand A/S udgør de kommunale forsyningsvirksomheder alene renovation og losseplads.

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. kassekreditter, beboerindskud, grundkapitalindskud, deponering, byggekreditter, 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.

Forskydningerne kan specificeres således i forhold til korrigeret budget:

Balanceforskydninger	Regnskab 2018	Korr. Budget 2018	Rest korr. Budget 2018	Udvikling i Gæld/Tilgodehavender
Budgetteret	23.893	24.776	883	
Kortfristet gæld	21.806	21.762	-44	Budgetteret gæld er faldet
08.50.50 Kassekreditter og byggelån	21.819	21.819	0	
08.52.53 Kirkelige skatter og afgifter	10	9	-1	
08.51.52 Anden Kortfristet gæld	-24	-66	-42	
Tilgodehavende	2.087	3.014	927	Budgetteret tilgodehavender er steget
08.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	-16	-16	
08.32.23 Udlån til beboerindskud	14	100	86	
08.32.24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	1.885	1.885	0	
08.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-45	811	856	
08.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	234	234	0	
Ej budgetteret	8.004			
Kortfristet gæld	8.144			Ej budgetteret gæld er faldet
08.50.50 Kassekreditter og byggelån	-1.533			
08.52.59 Mellemregningskonto	5.016			
08.42.42 - 08.45.47 Legater/Deposita	2			
08.51.52 Anden Kortfristet gæld	-13			
08.52.56 Anden kortfristet med indenlandsk betalingsmodtager	4.672			
Tilgodehavende	-140			Ej budgetteret tilgodehavender er faldet
08.25.12 Refusionstilgodehavender	-1.380			
08.25.13 Andre tilgodehavender hos staten	5.634			
08.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-4.614			
08.28.17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	295			
08.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-74			
	31.897	24.776		

(minus = henlæggelse til likviditeten)

Afdrag på Lån

Udgift 10.662 tkr.

Låneoptagelse

Der er optaget lån i 2018 på 58.575 tkr. vedr. lånerammen for 2017. I alt 55.808 tkr. vedr. færgeanlæg 2017 og 2.767 tkr. øvrige anlæg 2017.

Konverterede lån

Der er konverteret 5 lån med tilhørende swaps til 5 nye lån uden swap. Herudover er der tvangskonverteret et lån vedr. ældreboliger.

Lånenr.	Låntype	Restgæld	Udløb	Nyt lån	Låntype	Hovedstol	Udløb
Konverterede swaps og lån							
S2012Z81832	Kundeswaps	22.258.565,50	30-03-2032	201849221	Kkbasis	22.258.565,50	30-03-2032
S2012Z81832	Kundeswaps						
201138004	KKvar						
S2012Z81950	Kundeswaps	5.191.575,79	30-03-2021	201849223	Kkfast	5.191.575,79	30-03-2021
S2012Z81950	Kundeswaps						
201138003	KKvar						
201238216	KKvar						
S2012Z81887	Kundeswaps	5.970.225,89	30-06-2027	201849222	Kkbasis	5.970.225,89	30-06-2027
S2012Z81887	Kundeswaps						
201340462	KKvar						
S2013Z93923	Kundeswaps	6.759.429,76	30-03-1933	201849225	Kkbasis	6.759.429,76	30-03-1933
S2013Z93923	Kundeswaps						
201340151	KKvar						
S2013Z92628	Kundeswaps	41.418.500,22	10-06-1932	201849224	Kkbasis	41.418.500,22	10-06-1932
S2013Z92628	Kundeswaps						
Påbudt konvertering Støttet lån							
201545208	K4-udlån	10.252.864,03	11-12-2045	201849120	RT-udlån	11.066.574,06	01.01.2046
kurstab påbudt konvertering		813.710,03					

Langfristet gæld

Den langfristede gæld (ekskl. finansiel leasing) har i 2018 udviklet sig således:

Udvikling i langfristet gæld (mio. kr.)	2014	2015	2016	2017	2018
Langfristet gæld primo	126,1	127	151,6	147,8	157,1
Afdrag på lån	-6,5	-14,3	-12,8	-8,9	-10,7
Nedskrivning af lån til staten vedr. ældreboliger	0	0	-0,1	-0,1	0,7
Låneoptagelse	7,4	38,9	9,1	18,3	58,6
Langfristet gæld ultimo	127,0	151,6	147,8	157,1	205,7

Verserende erstatningssager mv.

Der verserer ingen erstatningssager.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Skatter, tilskud og udligning (tkr.)

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Kommunal indkomstskat	-240.214	-240.285	-240.285
Selskabsskat	-679	-679	-679
Anden skat på lignet visse indkomster	0	0	0
Grundskyld	-20.739	-20.696	-20.036
Anden skat på fast ejendom	-153	-153	-154
Øvrige skatter og afgifter	0	0	0
Samlede skatter i alt	-261.785	-261.813	-261.154
Udligning og generelle tilskud	-156.852	-154.224	-154.224
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	3.528	3.528	3.528
Kommunale bidrag til regionerne	811	816	816
Særlige tilskud	-50.959	-50.412	-50.499
Tilskud og udligning i alt	-203.472	-200.292	-200.379
Refusion af købsmoms	64	64	-592
Skatter, tilskud og udligning i alt	-465.193	-462.041	462.125

Note 2 Byudvikling og miljø (tkr.)

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Faste ejendomme inkl. Jordforsyning	2.088	2.178	1.397
Fritidsområder	361	393	439
Fritidsfaciliteter	2.664	2.764	2.709
Naturbeskyttelse	393	393	427
Vandløbsvæsen	627	1.382	1.234
Miljøbeskyttelse m.v.	1.824	2.676	1.738
Diverse udgifter og indtægter	3	3	-185
Redningsberedskab	2.540	2.557	2.645
Byudvikling og miljø i alt	10.500	12.346	10.404

Note 2a Transport og infrastruktur (tkr.)

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Fælles funktioner	6.362	7.068	6.565
Kommunale veje	5.586	5.802	6.600
Kollektiv trafik	26.160	25.273	22.143
Havne	-1.595	-1.480	-1.928
Transport og infrastruktur i alt	36.513	36.663	33.380

**Note 3 Undervisning og kultur
(tkr.)**

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Folkeskolen m.m.	41.404	42.278	41.182
Ungdomsuddannelser	892	946	896
Folkebiblioteker	3.077	3.119	3.079
Kulturel virksomhed	5.143	5.691	5.172
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	4.260	4.350	4.023
Undervisning og kultur i alt	54.776	56.384	54.352

**Note 4 Sundhedsområdet
(tkr.)**

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Sundhedsudgifter m.v.	35.782	40.472	40.505
Sundhedsområdet i alt	35.782	40.472	40.505

**Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse
(tkr.)**

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Central refusionsordning	-1.908	-1.908	-1.914
Dagtilbud til børn og unge	16.621	17.739	17.792
Tilbud til børn og unge med særlige behov	10.148	10.148	8.483
Tilbud til ældre og handicappede	94.779	100.603	94.941
Rådgivning	0	0	0
Tilbud til voksne med særlige behov	31.284	32.381	34.220
Tilbud til udlændinge	1.929	585	650
Førtidspensioner og personlige tillæg	34.326	32.330	31.467
Kontante ydelser	30.785	32.288	32.248
Revalidering	16.343	15.202	14.912
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	6.102	3.177	2.682
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	142	142	152
Sociale opgaver og beskæftigelse i alt	240.551	242.687	235.633

**Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.
(tkr.)**

	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Politisk organisation	4.295	4.084	3.993
Administrativ organisation	48.036	52.997	46.231
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.284	9.856	7.620
Lønpuljer m.v.	7.868	5.633	5.735
Fællesudgifter og administration m.v. i alt	68.483	72.570	63.579

Note 7 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte					
Område / år	2014	2015	2016	2017	2018
0: Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	5,68	5,00	2,52	2,90	4,60
1: Forsyningsvirksomheder m.v.			0,13	0,00	0,00
2: Transport og infrastruktur	103,72	105,15	104,69	109,58	113,23
3: Undervisning og kultur	72,76	83,23	74,59	66,65	67,76
4: Sundhedsområdet	7,61	7,97	9,44	11,85	12,98
5: Sociale opgaver og beskæftigelse	290,23	276,95	282,89	293,07	296,93
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (seniorjob, mentor mv.)	11,92	10,64	9,00	8,33	7,52
6: Fællesudgifter og administration m.v.	67,08	68,45	71,24	77,85	82,42
I alt	559	557,39	554,50	570,23	585,44
De samlede lønudgifter i 2018 udgjorde 258.525.683 kr.					

2018:

Ad. 0 Stigning på "Stadion og idrætsanlæg" og "Andre faciliteter"

Ad. 1

Ad. 2 Stigning primært på færgedrift

Ad. 3

Ad. 4 Fald på "Sundhedsfremme og forebyggelse" og stigning på "Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning" og "Ledelse og administration"

Ad. 5

Ad. 6 Stigning på "Øvrig administration" og "Jobcentre"

Note 8 Anlægsudgifter

Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	
		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
1	Anlægspulje energibespar. foranstaltning	I	1.078	280	236	Pulje der afsættes til energiforbedringer af kommunale ejendomme: Belysning og vinduer Skolevej 11 Belysning Marstal Skole Tætning vinduer og døre samt nyt vindue i Ærøhuset Vinduer Gilleballetofte 3 Isolering teknikrum svømmehal Vandvarmer aktivitetshuset i Marstal Der overføres 1.044 tkr til 2019
8	Renovering eksisterende veje/fortorve	A	2.695	2.695	2.695	Pulje afsat til renovering af vejnettet. Der er i 2018 foretaget asfaltarbejde på: Færdiggørelse af Ronæsvej til Græsvænge. Vesterskovsvej. Drejet og til overkørsel grøft ved Langeagre - 2,5 km kostede ca. 1,5 mio. Parkeringsplads ved Toldbodgade er ny anlagt og "op streget" Rød belægning i Bregninge samt rød sidebelægning En del gader i Marstal samt vej ved Eske og sidste del af Sønder Kystvej har fået overfladebehandling. Stor del af Egehovedvej har fået nyt asfalt i forbindelse med kloakprojekt.
11	Udgi. til Beddingsanlæg (Dok/Bedd.vogn)	I		0	110	I budget 2013 blev afsat midler til ny Dok og Beddingsvogn i Marstal. Ved PRIO 2019 blev det besluttet at flytte budgettet på 4.320 tkr. til 2019. Der har været forbrug på anlægget, hvorfor budgettet i 2019 nedskrives med beløb, svarende til forbruget.
14	Renoveringsplan Havnene -15 års plan	I	4.519	2.378	108	Pulje afsat til renoveringsarbejder på havnene. Budget 2018 blev ved budgetopfølgning reguleret for 1.800 tkr. vedr. toiletbygning, som var medtaget dobbelt. Der overføres 2.270 tkr. til 2019.
16	It-strategi Prio 2011	I		785	86	Marstal skole afsat til indkøb af IT-udstyr. Overført fra 2017 til 2018 785 tkr. Overført til 2019 699 tkr.
44	Ærøskøbing Camping	A		73	69	Ved erhvervelse af pladsen blev der afsat en pulje til renovering af pladsen. Overført fra 2017 73 tkr. Restpuljen er anvendt til installation af WIFI anlæg på pladsen.

Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	
		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
58	Omstillingsudfordringer folkeskoleform	A		100	101	Marstal skole. Afsatte midler i forbindelse med den ny skolereform. Bevilling overført fra 2017. Der er indkøbt skolemøbler
63	Etab. af cykel/ridesti (arv)Prio2014	A		0		Arv modtaget til etablering af Einars sti. Arbejdet færdig i 2017. Budget nulstillet.
77	Ny Brandstation	A		167	138	Beredskab Fyn har etableret ny Brandstation i tidligere materialegård i Marstal. Ærø kommunes andel udgjorde 138 tkr.(tilskud til etablering fratrasket salgsindtægt Reberbanen fratrasket udgifter til jordprøver, skilte samt tinglysning)
78	Fast belægning flyveplads	I		1.479	132	Anlæg vedr. fast belægning på flyvepladsen er igangsat i 2016. Der er udfærdiget forundersøgelse, rapport omkring dræning mm. Restbeløb 1.347 tkr overføres til 2019.
80	Udvidelse af Søby Havn - forprojektering	I		1.119	171	Ved prioriteringsdebatten 2015 blev der afsat 950 tkr. i hhv. 2015 og 2016 til undersøgelse omkring udvidelse af Søby Havn. Arbejdet er stadig ikke færdigt. Der blev overført 1.119 tkr. fra 2017 til 2018. Der overføres 948 tkr. til 2019.
82	Tiltag svømmehal Prio 2014	I		419	32	Afsat til forbedringer af/i svømmehallen. Der overføres 387 tkr. til 2019.
87	Pulje til nedriv./renov. af gamle bygnin	I	514	318	862	Afsat til nedrivning/renovering af ældre ejendomme. Delvist statsfinansieret. Der er merforbrug på anlægget. Dette skyldes, at der mangler at blive hjemtaget refusion på nedrivnings/renoveringssager: Bøssehave 9, Maritim kollegiet, Baggavle, Vestballevej, Øster Bregninge, Haven og Vestergade Marstal.. Der overføres en negativ tillægsbevilling på 156 tkr. til 2019.
90	Udskiftning af vejbrønde og stik	A	191	191	191	Afsat til udskiftning/renovering af vejbrønde og stik. Arbejdet udført.
92	Mastekran/Servicekaj Vester bådhavn	I		95		Anlægget ændret til vedligeholdelse Servicekaj Vester Bådhavn ved KB møde december 2018. Overført til 2019.
123	Renovering toilet Søby Havn Prio 2016	I		0		Overført fra 2017 51 tkr. Bevilling overført til Handicap toilet Søby.
Bev- Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	

		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
101	Øget vandtemperatur Svømmehal PRIO 2016	A		98	98	Ved opr. Budget 2016 afsat midler til at øge vandtemperaturen i Svømmehallen. Arbejdet afsluttet i 2018.
102	Cykelsti Øv. Midtmark til Havsmarken	I		0		Undersøgelsen omkring etablering af Cykelsti fra Midtmarken til Havsmarken er afsluttet i 2017. Overført bevilling fra 2017 til 2018 88 tkr. tilfalder kassen.
115	Erhvervsgrund Reberbanen	I		861	198	Bevilling køb af og vejtablering til erhvervsgrunde Reberbanen er overført fra 2017. Området er blevet beplantet som en del af byggemodningen. Der overføres 663 tkr. til 2019.
118	Uddybning af Højsteneløbet prio 2017	A		679	679	Uddybning Højsteneløbet udføres i samarbejde med Svendborg kommune. Udført i 2018.
119	Hal og Saltlager Materialegård Tranderup	A		1.404	1.564	Opførelse af Hal- og Saltlager ved Materialegården i Tranderup blev igangsat i 2017. Overført fra 2017 til 2018 839 tkr. Arbejdet er færdigt. Byggeriet blev dyrere end beregnet. Merudgiften dækkes via tillægsbevilling. Park og Vejs ramme nedskrives i 2019 med 160 tkr. svarende til merudgiften uden bevilling.
120	Udvidelse af Søby Havn Prio 2017	I	36.845	0		Ved prioriteringsdebatten 2017 blev der afsat anlægsbevilling i år 2018 til udvidelse af Søby Havn. Bevillingen overføres til 2019, idet der i 2019 er bevilget statsmidler til udvidelsen.
121	Fornyelse landsætningsfacilitet prio 17	I		3.080	146	Afsat til fornyelse af landsætningsfaciliteter i lystbådehavnen. Arbejdet er igangsat. Der overføres 2.934 tkr. til 2019.
123	Handicaptoliet Søby prio 2017	A	222	501	500	Afsat til opførelse af handicaptoliet på Søby Havn. Arbejdet udført i 2018.
124	Sikre ventepladser til skolebørn prio 17	I	512	660	347	Afsat til at sikre ventepladser (bus) til skolebørnene. Arbejdet er igangsat, 313 tkr. overføres til 2019.
141	Omklædning/handicapbadebro Marstal	I		0		Der blev oprindeligt afsat 40 tkr. til omklædning/handicapbro i Marstal. Det viste sig at budgettet var sat for lavt. Bevilling sammenlagt med bevilling opgradering Toiletbygninger.
127	ESDH system	I		500	84	Afsat til nyt ESDH-system. Opstart implementering i 2018. Rest 416 tkr. overføres til 2019.
128	Intranet prio 2017	I		100		Oprindeligt afsat 100 tkr. til intranet Ærø kommune. Arbejdet er igangsat ultimo 2018. Forventes iværksat i 2019. Bevilling overført til 2019.
Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	

		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
130	Søby Havn: Afkortning af Østmole	A		992	991	Som en konsekvens af El-færgen projektet blev der afsat budget til afkortning af Østmole i Søby Havn. Ærø Kommune yder tilskud og Søby Havn var bygherre. Arbejdet tilendebragt i 2018.
132	Salg Jomfruvejen 1, Ærøskøbing	A		10	10	Jomfruvejen solgt i 2017. Omkostninger i forbindelse med salget (advokat-tinglysning) er først bogført i 2018.
133	Salg Ærøskøbing gl skole (Vestergade)	A	-304	-264	-264	Ærøskøbing gl. Skole er solgt til Friskolen. Salgssum, udgifter til advokat samt tinglysning.
135	Rest § 20 tilskud Birkholm	I	6	6	0	§ 20 tilskud til Birkholm. Overført fra 2017. Overføres til 2019.
136	N8 Cykelsti (projekt)	A		-107	-107	Godkendt projekt omkring cykelstier. Finansieret af Vejdirektoratet. Udgiften var i 2017. Tilskuddet modtaget i 2018.
137	Ny kran til Birkholm- PRIO 2018	I	75	75	127	Ved Prioriteringsdebatten for 2018 blev afsat 75 tkr. i hhv. 2018 og 2019 til en ny kran til Birkholm. Kranen er indkøbt i 2018. Manglende finansiering sker ved at medskrive bevilling i 2019.
138	Pæle samt indsejling Birkholm PRIO 2018	I	25	25	25	Ved Prioriteringsdebatten for 2018 blev afsat 25 tkr. pr. år til Pæle mm ved indsejlingen til Birkholm.
139	Rør Duc d'albe for færgerne PRIO 2018	A	325	325	1.636	Ved prioriteringsdebatten for 2018 blev afsat 325 tkr. til ny Duc d'albe. Ombygning af opliggerleje er medtaget sammen med ny Duc d'albe. Merudgift ses sammen med besparelsepulje for Ærøfærgerne i 2020.
140	Nyt køkken Bofællesskabet Reberbanen PRIO 2018	A	75	75	76	Ved prioriteringsdebatten 2018 er afsat 75 tkr. til nyt køkken i Bofællesskabet Reberbanen. Arbejdet er udført i 2018.
141	Opgradering. Toiletbyg. strande mm Prio 2018	I	1.000	1.040	814	Ved prioriteringsdebatten 2018 blev afsat 1.000 tkr. til opgradering af toiletbygninger på strandene. Arbejdet er igangsat. Restbudget 226 tkr. overføres til 2019.
142	Renovering vandbehandlingsanlæg i svømmehallen PRIO 2018	I	1.761	1.761	1.663	Ved prioriteringsdebatten for 2018 blev afsat 1.761 tkr. til vandbehandlingsanlæg i Svømmehallen. Arbejdet er igangsat. Restbevilling overføres til 2019 98 tkr.
143	Skiltning cykelveje - PRIO 2018	I	100	100	67	Vedr. prioriteringsdebatten for 2018 blev afsat 100 tkr. til bedre skiltning af cykelveje. Arbejdet er igangsat. Restbeløb 33 tkr. overføres til 2019.
Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	

		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
144	Ombyg. køkken Navigationsskole Prio2018	A	360	360	360	Ved prioriteringsdebatten 2018 er afsat 360 tkr. til ombygning af køkken på Navigationsskolen. Arbejdet er udført i 2018.
145	Cykelstiplan Marstal - Dunkær PRIO 2017	I	3.088	0	20	Budget afsat til cykelstiplan Marstal-Dunkær overføres til 2019, med i alt 3.068 tkr.
146	Ny SFO samt salg Toftebo og Lilletoften	I	6.000	6.000		Afsat nettobevilling til ny SFO. (anlægsomkostninger minus forventet salgsindtægt af nuværende SFO) Anlægget er ikke igangsat. Bevilling overført til 2019.
147	Lydisolering Job og Voksencenteret. KB dec.17	I		350	91	Kommunalbestyrelsen har godkendt at der lydisoleres på Job og Voksencenteret. Bevillingen er overført fra 2017. Arbejdet er igangsat. Arbejdet færdiggøres i 2019, hvortil der overføres 259 tkr.
148	Salg Bøsseshage Gl. Brandstation	A		-670	-670	Den Gl. Brandstation, Bøsseshage er solgt. Handlen er afsluttet.
150	Salg byggegrund Kildehaven Støtte boligbyggeri	I		-50	-198	DÆB opfører 12 almene familieboliger i Kildehaven, på en grund, der var ejet af Ærø kommune. Salgsindtægten var ikke forventet at indgå før i 2019, hvorfor budgettet ligger der. Imidlertid indgik salgsprisen i 2018 Budget i 2019 nedskrives med 148 tkr.
151	Høfder Drejet	I		0	70	Kommunalbestyrelsen afsatte 550 tkr til renovering af Høfderne ved Drejet. Udgifter i 2018 til rapport omkring vedligehold og stand af Høfderne. Der overføres 480 tkr. til 2019.
152	Ombyg lokaler til IT-afd. KB 27-6-18	I		1.011	570	It-afdelingen flytter til nye lokaler i den gamle posthusbygning. Arbejdet er igangsat, færdiggøres i 2019. Restbevilling 441 tkr. flyttes til 2019.
153	Etablering/anlægsudgifter Geopark Det Sydfynske Øha	I		146		Udgifter til samarbejdet omkring Geopark overføres til 2019 idet arbejdet forventet udført der.
154	Ventilation/Køleanlæg Vielseskontoret	I		760		Der er afsat midler til ventilationsanlæg på Vielseskontoret. Bevilling overføres til 2019 hvor arbejdet vil blive udført.
155	Bygning til Havnekontor	A		550	548	Havnekontoret i Marstal er flyttet til nye lokaler idet der er købt ejendom på Havnepladsen.
156	Skydsbæk vandløb	I			153	Der er bevilget tilskudsmidler til vedligehold af Skydsbæk vandløb. Budget afsættes i 2019. Budgettet vil blive nedskrevet med 120 tkr. i 2019 idet Teknisk afdeling skal dække 33 tkr.

Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Skattefinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	
		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
162	Vejerbod Affaldsanlæg	I			370	Budget Vejerbod er afsat i 2019. Pavillon er indkøbt og betalt i 2018. Budget 2019 nedskrives med 370 tkr.
178	Tilbagekøb Vejbelysning KB 31-10-18	I		5.370		Ærø kommune skal tilbagekøbe Vejbelysningen ultimo 2018. Opkrævningen er ikke modtaget i 2018. Budgettet overført til 2019 5.370 tkr.
180	Skimmelsvamp Køkken Ærø Madservice	I		687	95	Der er konstateret skimmelsvang i køkkennet Ærø Madservice. Arbejdet er igangsat. Der overføres 592 tkr. til 2019.
181	Forventet salg tidl. havnekontor Marstal	I			10	Det tidligere havnekontor i Marstal skal sælges. Ærø kommune budgetterer ikke med forventet salgsindtægt. Budgettets salgsomkostninger vil blive indlagt i 2019, bevillingen vil blive nedjusteret med 10 tkr.
95000	El-færge projekt:	I				
95000	Arbejdspakke 1 – projektledelse (WP 1 MGT)			2.991	1.827	Udgiften vedr. lønninger og overhead wp 1-8 resterende bevilling er overført til 2019
95000	Arbejdspakke 2 - WP 3 Planning			14		
95000	Arbejdspakke 3 - WP 3 Approval			3	2	
95000	Arbejdspakke 4 WP 4 Drive Train (el) Vis			0		
95000	Arbejdspakke 5 - WP 5 CFR (kulfibre)Tuco			0		
95000	Arbejdspakke 6 - WP 6 Construction (Søby)			0		
95000	Arbejdspakke 7 - DEMO (Ærø Færger)			2.273	1.383	Udgifter til lønninger samt sensorer og software, resterende bevilling er overført til 2019
95000	Arbejdspakke 8 - WP 8 EXP/DISS komm/hjem			213	122	Der er afholdt udgifter til videoprojekt samt rejseudgifter. Resterende bevilling er overført til 2019
95000	EU-TILSKUD			-1.492	-1.492	Eu tilskud vedr. 2 afrapportering wp 1-8 ekskl. wp 7
95000	Tilskud til partnere uden moms			11.631	8.839	Udgiften vedr. betaling af uforudsete udgifter vedr. skibet. Resterende bevilling er overført til 2019
95000	Landanlæg - Arbejdspakke 7			12.704	12.395	Udgifter til landanlæg resterende bevilling er overført til 2019.

Bev. Prog.	Anlægsudgifter, Brugerfinansieret område (tkr.)		2018	2018	2018	
		status i 2018	Oprindeligt budget.	Korr. budget	Forbrug	Bemærkninger ift. Korrigeret budget
179	Anlæg BIOCOVER	I			20	Der er tilskudsmidler til anlæg Biocover. Budgettet vil blive indlagt i 2019 som en +/- bevilling. Bevillingen nedskrives med 20 tkr. svarende til forbrug i 2018.

Note 9 Overførsler mellem årene

Udvalg	Overførsler mellem årene		
	+ = overskud og - = underskud beløb i tkr.	Overført til 2019	Overført til 2018
	Rammer med automatisk overførselsadgang		
TMHU	Park og vej	-318	131
TMHU	Havne	244	-79
TMHU	Ærø Flyveplads	-10	6
TMHU	Bygningsvedligehold	210	27
TMHU	Campingpladserne	-20	
KSU	Marstal skole	457	296
KSU	Bibliotek	36	41
KSU	Viften	135	196
KSU	Dagplejen	22	22
KSU	Mopælappen	64	255
KSU	Kernehuset	-12	77
KSU	Handicap og Psykiatri	167	-450
KSU	Ældre- og Sundhedsområdet	3.556	4.423
ØEU	Bus og Telekørsel	648	506
ØEU	Færgedrift, udgift	0	-453
ØEU	Kultur- og Socialdirektør afdelingens ramme	47	52
ØEU	Sekretariat og Borgerservice	668	493
ØEU	Løn- og Økonomi	516	512
ØEU	Teknisk afdeling	412	390
ØEU	Adm. Job- og Voksenscenter	768	667
ØEU	Adm. Børn/unge	281	186
ØEU	Kommunaldirektøren	3	1
ØEU	Øvrige områder under kommunaldirektøren	1.144	957
ØEU	It- afdelingen	411	389
ØEU	Erhvervs, Plan og Teknikdirektør	10	13
ØEU	Kultur- og Socialdirektør	10	25
	SAMLET OVERFØRSEL RAMMER MED AUTOMATISK OVERFØRSELSADGANG	9.449	8.683

	+ = overskud og - = underskud	Overført til 2019	Overført til 2018
Udvalg	beløb i tkr.		
	Andre områder med automatisk overførselsadgang		
TMHU	Jordanalyse	112	90
TMHU	Badevandsanalyser	0	115
TMHU	Natura 2000 Handleplan	229	189
TMHU	VE-organisation. Bidrag CO2 reduktion	360	138
TMHU	CO2 Redegørelse	23	13
TMHU	Vandforsyningsplanlægning	0	159
TMHU	Kommuneplan	100	69
TMHU	Spildevandsplan	0	
TMHU	Cykelstiplan	24	32
TMHU	Revision af affaldsplan	260	50
TMHU	Vandløbsregulativ Lange Made	22	29
TMHU	Helhedsplan Ærøskøbing	0	101
KSU	Kulturpuljen	214	56
ØEU	Tværgående uddannelsespulje	105	-19
ØEU	Bufferpulje ØKU	212	210
ØEU	Digitalisering af vejdata - ejendomsrapport	255	272
ØEU	Overhead el-færge projekt	476	280
	I ALT OVERFØRSLER ANDRE OMRÅDER MED AUTOMATISK OVERFØRSELSADGANG	2.392	1.784
	Overførsler uden automatisk overførselsadgang		
TMHU	Beskyttede Diger netto	-41	
TMHU	Strandrensning, fjernelse af tang, blå flag	42	0
TMHU	Erhvervsfremme		560
TMHU	Energiakademi - udvikling vedr. Energi	883	741
TMHU	Byfornyelse	453	412
KSU	Lokaletilskud	150	150
KSU	Tværgående dagtilbud - Partnerskab dagtilbud		39
KSU	Lokaleudnyttelse Skole/fritid		43
KSU	Arrebohallen	195	
ØEU	Konsulentbistand Dansk Krisekorps	125	
ØEU	APV-undersøgelse		183
ØEU	Søby Havn Havneudvidelse	121	223
ØEU	Erhvervsfremmepulje	164	
ØEU	Filmatisering Vi De Drukede	250	
ØEU	Rentefrit lån Ærø Museum	750	
	I ALT OVERFØRSLER UDEN AUTOMATISK OVERFØRSELSADGANG	3.092	2.351
	Anlægsoverførsler	Overført til	Overført til

		2019	2018
TMHU	<i>Park og Vej</i>		
TMHU	Hal og Saltlager Materialegården Tranderup		839
TMHU	Sikre ventepladser til skolebørn (bus)	313	148
TMHU	Toiletbygninger strandene	226	
TMHU	Skiltning cykelveje	33	
TMHU	<i>Teknisk afdeling</i>		
TMHU	Anlægspulje energibespar. Foranstaltninger	1.044	202
TMHU	Kloakker manglende tilslutning	18	18
TMHU	Jordplan for losseplads	0	173
TMHU	Byggemodning Rummes Agre	67	67
TMHU	Ærøskøbing Camping	0	73
TMHU	Etablering af cykelsti (arv)	0	65
TMHU	Ny Brandstation - tilskud	0	667
TMHU	Fast belægning flyveplads	1.347	1.479
TMHU	Udvidelse af Søby Havn	948	1.119
TMHU	Tiltag svømmehal	387	445
TMHU	Pulje til nedriv./renov. af gamle bygninger	-544	-196
TMHU	Øget vandtemperatur Svømmehal	0	72
TMHU	Erhvervsgrund Reberbanen	663	231
TMHU	Vejetablering Reberbanen	0	630
TMHU	Cykelsti Midtmark/Havsmarken	0	88
TMHU	N8 Cykelsti projekt	0	-116
TMHU	Toilet Søby Havn	0	51
TMHU	Handicap Toilet Søby Havn	0	228
TMHU	Omklædning/Handicapbro "Eriks Hale"	0	40
TMHU	Vandbehandlingsanlæg svømmehal	98	
TMHU	Cykelstiplan Marstal-Dunkær	3.068	
TMHU	Ny SFO	6.000	
TMHU	Salg byggegrund Kildehaven til støtte boligbyggeri	-100	
TMHU	Høfder Drejet	480	
TMHU	Ombygning lokaler til IT-afdelingen	441	
TMHU	Anlægsgudgift Geopark i Det Sydfynske Ø-hav	146	
TMHU	Ventilation/Køleanlæg Vielseskontoret	760	
TMHU	Skydsbæk Vandløb	-120	
TMHU	Vejerbod Affaldsanlæg	-370	
TMHU	Tilbagekøb Vejbelysning	5.370	
TMHU	Anlæg BIOCOVER	-20	
TMHU	Skimmelsvamp Køkken Ærø Madservice	592	
TMHU	<i>Havnene</i>		

	Anlægsoverførsler	Overført til 2019	Overført til 2018
TMHU	Dok og beddingsvogn i Marstal	4.210	4.320
TMHU	Renoveringsplan Havnene - 15 års plan	2.270	131
TMHU	Servicekaj Vester Bådehavn	95	95
TMHU	Fornyelse landsætningsfaciliteter	2.934	2.136
TMHU	Afkortning af Østmole	0	1.424
TMHU	Uddybning Højsteneløbet	0	900
TMHU	Forventet salg tidl. Havnekontor Marstal	-10	
KSU	<i>Teknisk afdeling</i>		
KSU	Lysisolering Job og Vokscenter	259	350
KSU	<i>Skolerne</i>		
KSU	It-strategi prioriteringsdebat 2011	699	785
KSU	Omstillingsudfordringer folkeskolereform	0	100
ØEU	<i>Teknisk afdeling</i>		
ØEU	Nyt EDH System	416	500
ØEU	Intranet kommunens ansatte	100	100
ØEU	<i>Birkholm</i>		
ØEU	Rest § 20 tilskud Birkholm	6	
ØEU	Ny kran til Birkholm	-52	
ØEU	Tilskud Havnerenovering Birkholm Havn	485	
ØEU	<i>Færgerne</i>		
ØEU	Rør Duc d'albe for færgerne	189	
ØEU	<i>Havnene</i>		
ØEU	Udvidelse af Søby Havn	36.845	
ØEU	<i>El-færge</i>	14.026	21.138
	ANLÆGSOVERFØRSLER IALT	83.319	38.302
	FINANSIERING OG LÅNEOPTAGELSE		
ØEU	Byggecredit el-færge	0	45.638
ØEU	Overført låneoptagelse	-68.981	-70.666
	FINANSIERING OG LÅNEOPTAGELSE IALT	-68.981	-25.028
	SAMLET REGULERING ANLÆG OG FINANSIERING	14.338	13.274
	I ALT OVERFØRSEL TIL 2019 DRIFT OG ANLÆG, INKL. FINANSIERING	29.271	26.092

Note 10 Anlægsnote

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Varebeholdninger	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Anlægsoversigt 2018 Regnskabsmæssig værdi 1.1 2018	18.290	176.827	79.686	743	65.902	836	171	342.455
								0
Tilgang		1.862	3.042	742	29.206			34.852
Afgang	-834	-12.348	-846			-151		-14.179
Overført		7.985	3.264		-11.250			-1
Nedskrivning								
Leasing								
Bogført værdi før afskrivninger	17.456	174.326	85.146	1.485	83.858	685	171	363.127
Ned- og afskrivninger								
Årets afskrivninger		-5.873	-10.571	-270			0	-16.714
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	17.456	168.453	74.575	1.215	83.858	685	171	346.413

Der afskrives ikke på grunde.

Note 11 Tilgodehavender

(tkr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Tilgodehavender hos staten	420	4.674
Refusionstilgodehavender	1.097	-283
Andre tilgodehavender, bl.a. moms	-677	4.957
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	18.327	13.926
Tilgodehavender i betalingskontrol	15.420	10.724
Andre tilgodehavender	142	142
Mellemregninger med følgende regnskabsår (for supplement 2019)	2.765	3.060
I alt	18.747	18.600

Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

	2018		
	Ejerandel	Indre værdi (tkr.)	Komm. andel (tkr.)
Film Fyn A/S	1,82	17.956	327
Naturturisme I/S	3,78	-39	0
Geo Fyn A/S	2	12.018	240
Beredskab Fyn	2,75	28.901	0
Ærø Vand A/S	100	225.663	225.663
I alt			226.230

Note 13 Langfristede tilgodehavender

(tkr.)	2018	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	204	204
Beboerindskud	2.538	2.540
Indskud i landsbyggefonden	0	29.924
Andre langfristede udlån og tilgodehavender.	16.671	16.671
Deponerede beløb for lån mv.	1.892	1.892
I alt	21.305	51.231

Note 14 Finansieringsoversigt

tkr.	Regnskab 2018	Korrigeret budget	Oprindelig budget	Korrigeret budget vs. Regnskab
Likvide beholdninger primo 2018	73.029	73.029	46.193	
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-14.720	-65.339	-42.857	-50.619
+/- Lånoptagelse	58.575	61.525	42.743	2.950
+/- Øvrige balanceforskydninger	-31.897	-24.776	-450	7.121
Kursregulering investeringsportefølje, status	-1.298	0	0	1.298
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-10.662	-10.590	-11.771	72
Likvide beholdninger ultimo	73.027	33.849	33.858	-39.178

Note 15 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	tkr.
Egenkapital ultimo regnskab 2017	-324.396
Primo saldokorrektion, bl.a. Landsbyggefonden	-26.950
Egenkapital 01.01. 2018	-351.346
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	961
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-4.920
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	
+/- udvikling i modpost for donationer	
Forskydninger på balancekonto:	
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	14.720
+/- regulering art 0	0
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9:	
Afskrivning af restancer	321
Regulering Billån	43
Regulering gæld leasing	-5.924
Statens andel tilbagebetalingspligtig hjælp	-61
Forbrug renovationsområdet 2016 optaget på status	874
Nulstilling landsbyggefonden	29.924
Regulering af aktier og indskud i pgf. 60 selskaber	-7.769
Kurstab investeringsportefølje	1.298
Statens andel ældreboliglån	-78
Tvangskonvertering lån ældreboliger	814
Reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension og eftervederlag	-4.391
Egenkapital 31.12.2018	-325.534

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.

Note 17 Langfristet gæld

tkr.	2017	2018
Færgedrift	-21.741	-73.412
Finansielt leasede aktiver	-63.755	-57.831
Øvrig gæld	-124.927	-121.412
Langfristet gæld Ældreboliger	-10.380	-10.873
Langfristet gæld i alt	-220.803	263.528

Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser

tkr.	2017	2018
Kassekreditter & byggelån	-19.747	539
Kortfristet gæld til Staten	-2.218	-2.172
Kortfristet gæld i øvrigt	-50.831	-41.545
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt	-72.796	-43.178

Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtelser

Afgivet garanti for	Långiver	Garantiens restvarighed	Det af kommunen garanterede beløb (tkr.)	
			Oprindeligt	Restgæld pr. 31/12 2018
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	Tilbagebetalt	57.500	0
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	Tilbagebetalt	33.000	0
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	ukendt	442.000	76.504
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	7 år	577.000	577.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1 år	16.100	5.367
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1 år	36.000	18.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	6 år	294.000	294.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	ukendt	424.000	424.000
Rise vandværk	Kommunekredit	7 år	800	528
Rise vandværk	Kommunekredit	19 år	1.400	1.292
Søby Vandværk	Kommunekredit	6 år	697	386
Søby Vandværk	Kommunekredit	17 år	1.000	850
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	8 år	15.343	5.223
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	10 år	3.000	1.140
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	12 år	400	240
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	7 år	700	473
Ærøskøbing Fjernvarme	Kommunekredit	1 år	3.518	306
Marstal Fjernvarme - Sunstore 4	Kommunekredit	19 år	53.000	41.933
Marstal Fjernvarme	Kommunekredit	20 år	35.000	28.820
Ærø Vand	Kommunekredit	12 år	34.000	20.667
Ærø Vand (EUR lån)	Kommunekredit	4 år	41.918	26.880
Ærø Vand	Kommunekredit	Tilbagebetalt	5.160	0
Ærø Vand (se note 1)	Danske Bank KK	Fremgår ikke	835	0
I alt			2.076.372	1.523.608

Note 1: Saldoen er i plus, hvorfor kommunen pr. 31/12 2018 har noteret en restgæld på 0 kr.

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

Afgivet garanti for	Långiver	Garantiens restvarighed	Det af kommunen garanterede beløb (tkr.)	
			Oprindeligt	Restgæld pr. 31/12 2018
D/ÆB - Kirkestræde - afd 20	BRF-Kredit	18 år	1.828	1.205
D/ÆB - Nygade - afd 20	BRF-Kredit	19 år	1.811	1.243
D/ÆB - Teglen - afd 14	Nykredit A/S	30 år	1.265	1.262
D/ÆB - Teglen - afd 14	Nykredit A/S	30 år	15	19
D/ÆB - Gasværksvej 8B - afd 9	Nykredit A/S	30 år	556	601
D/ÆB - Gasværksvej 8B - afd 9	Nykredit A/S	28 år	3.191	3.445
D/ÆB - Gasværksvej 8B - afd 9	Nykredit A/S	27 år	40	43
D/ÆB - Gasværksvej 8B - afd 9	Nykredit A/S	19 år	825	690
D/ÆB - Gasværksvej 8B - afd 9	Nykredit A/S	29 år	645	631
D/ÆB - Plantagevej 1-3 - afd 11	Nykredit A/S	29 år	1.319	1.360
D/ÆB - Plantagevej 1-3 - afd 11	Nykredit A/S	29 år	44	45
D/ÆB - Plantagevej 1-3 - afd 11	Nykredit A/S	29 år	545	498
D/ÆB - Plantagevej 1A - afd 11	Nykredit A/S	3 år	291	146
D/ÆB - St. Rise Landevej 6 - afd 16	Nykredit A/S	13 år	1.151	986
D/ÆB - St. Rise Landevej 6 - afd 16	Nykredit A/S	4 år	2.383	1.315
D/ÆB - St. Rise Landevej 6 - afd 16	Nykredit A/S	5 år	18	10
D/ÆB - St. Rise Landevej 6 - afd 16	Nykredit A/S	12 år	579	565
D/ÆB - Reberbanen - afd 17	Nykredit A/S	13 år	1.781	1.526
D/ÆB - Marstal Ældrecenter - afd 18	Nykredit A/S	6 år	5.416	3.078
D/ÆB - Baggårde 17A - afd. 19	Nykredit A/S	6 år	313	168
D/ÆB - Gilleballetofte 1-5 m.fl. - afd 19	Nykredit A/S	7 år	3.917	2.258
D/ÆB - Gilleballetofte 1-5 m.fl. - afd 19	Nykredit A/S	4 år	1.739	1.538
D/ÆB - Vestergade 48B - afd 20	Nykredit A/S	7 år	2.667	1.551
D/ÆB - Gasværksvej 10 - afd 18	Nykredit A/S	8 år	6.378	3.867
D/ÆB - Fiolstræde 14- afd 21	Nykredit A/S	13 år	1.195	712
D/ÆB - Reberbanen 50 A afd. 25-1	Nykredit A/S	16 år	2.358	1.684
D/ÆB - Reberbanen 50 A afd. 25-2	Nykredit A/S	16 år	2.358	1.684
D/ÆB - Sygehusvejen 22 - afd 26	Nykredit A/S	23 år	1.001	1.002
D/ÆB - Mellemgade - afd	Nykredit A/S	19 år	767	737
D/ÆB - Peder Skramsgade	Nykredit A/S	19 år	1.816	1.727
D/ÆB - Kildehaven	Nykredit A/S	19 år	2.069	1.985
D/ÆB - Søkilden, Ærøskøbing	Kommunekredit	21 år	39.000	27.980
D/ÆB - Søkilden, Ærøskøbing	Kommunekredit	23 år	742	567
D/ÆB - Rummes Agre. Søby	Kommunekredit	23 år	22.500	17.284
D/ÆB - Rummes Agre. Søby	Kommunekredit	25 år	511	404
D/ÆB - Kildehaven - afd 28	Realkredit Danmark	25 år	1.978	1.338
D/ÆB - Kildehaven - afd 28	Realkredit Danmark	26 år	66	53
D/ÆB - (MÆC - etape 3)	Realkredit DK	16 år	3.029	1.904
D/ÆB - Søndertoften - Afd. 22	Realkredit DK	16 år	6.514	3.943
D/ÆB - Baggårde - afd. 23	LR Realkredit	15 år	2.277	1.380
D/ÆB - Tværstykkerne - afd. 29	LR Realkredit	16 år	103	66
D/ÆB - Tværstykkerne - afd. 29	LR Realkredit	15 år	5.797	3.527
D/ÆB - Teglgade 13 - afd 31	LR Realkredit	22 år	11.766	9.293
I alt			144.564	105.320

Huslejegaranti

Afgivet garanti pr. 31/12 2018 til	Garanti-adresse	Garantiens periode	Det af kommunen garanterede beløb (hele kr.)	
			pr. måned	Årligt
Det Ærøske Boligselskab	Marinepakhuset Nygade 7 5960 Marstal	februar 2007 - januar 2022		
Husleje	(14 boliger)		36.312	
El, vand og varme			6.300	511.344
Det Ærøske Boligselskab	Marineparken Solkrogen 1 5960 Marstal	august 2008 - august 2038		
Husleje	(32 boliger)		79.264	
El, vand og varme			14.400	1.123.968
			136.276	1.635.312

Note:

Følgende ældreboliger, Plejehjem og Bofællesskaber som ejes af DÆB har Ærø Kommune garanteret huslejegaranti på:

Ældreboliger:

Mellemgade 5 5 lejligheder
Peder Skramsgade 26 lejligheder

Plejehjem:

Gasværksvej 8 (Østersøhjemmet) 20 lejligheder
St. Rise Landevej 6 (Rise
Plejehjem) 23 lejligheder
Gasværksvej 10 (Marstal
Ældrecenter) 48 lejligheder
Baggårde 17 A 1 lejlighed
Gilleballetofte 5 22 lejligheder
Baggårde 16 8 lejligheder
Sygehusvejen 22 (Søkilden) 32 lejligheder

Bofællesskaber:

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

Eventualforpligtelse

Færgeleje i Faaborg

Der blev i forbindelse med indsætning af Skjoldnæs færgeren på ruten Søby-Faaborg indgået en aftale mellem Ærø Kommune (ÆK) og Faaborg Midtfyn 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.

ÆK's årlige betaling af skibsafgift og vareafgift fastsættes efter Faaborg Havns regulativ.

FMK finansierede i 2004 ombygning af Søbylejet, omlægning af opmarcharealer og ventesal 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.

Feriepengeforpligtelse

15 % af lønsummen for 2018 = 258.526 tkr. * 15 % = 38.779 tkr.

15 % af lønsummen for 2017 = 250.107 tkr. * 15 % = 37.516 tkr.

15 % af lønsummen for 2016 = 240.702 tkr. * 15 % = 36.105 tkr.

15 % af lønsummen for 2015 = 236.419 tkr. * 15 % = 35.463 tkr.

15 % af lønsummen for 2014 = 232.426 tkr. * 15 % = 34.864 tkr.

15 % af lønsummen for 2013 = 235.411 tkr. * 15 % = 35.312 tkr.

15 % af lønsummen for 2012 = 242.133 tkr. * 15 % = 36.320 tkr.

Åremålsansættelse

Ærø Kommune har ingen åremålsansættelser.

Note 20 Renteswap

Oversigt over Renteswap 2018									
Modparten er Kommunekredit									
Hele kr.									
	Lånenr.			kontonr.	Hovedstol	Optaget	Udløber	Restgæld 31/12 2018	Markeds værdi
AP	2009 33736	Udlån, KKvar, betaler	Rente -0,17 % M/F Skjoldnæs*	978 00 330	-6.500.000	2009	2024	-2.834.658	
AP	SWAP s2009 06465	Rente sw ap, lån 200933736	Sw ap, betaler 3,65%			2009	2019	-2.834.658	-2.887.998
AP	SWAP s2009 06465	Rente sw ap, lån 200933736	Sw ap, modtager -0,14%			2009	2019	2.834.658	2.833.584
								-2.834.658	-54.414

* - = disfavør for Ærø Kommune

Eksempel:

D. 2/2 2009 er indgået swappaftale med Kommunekredit vedr. låneoptagelse M/F Skjoldnæs med hovedstol 6,5 mio.kr. Aftalen løber til 4/2 2019.

Aftalen swapper et variabelt forrentet lån med en rente pr. 31/12 2018 på -0,14 % med et fastforrentet lån med samme resthovedstol og en rente på 3,65 %.

Det oprindelige variabelt forrentede lån nr. 200933736, som ligger til grund for swappaftalen, havde den 31. december 2018 en restgæld på 2,8 mio. kr. Renten udgør d. 31/12 2018 -0,17 %.

Ærø Kommunes renteomkostninger svarer til renteudgiften på 3,65 % samt forskellen mellem renteswappen, hvor vi pr. 31/12 2018 modtager -0,14 % og betaler renter på -0,17 % vedr. det oprindelige variabelt forrentede lån.

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.

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.

EU-projekt

Ærø Kommune er sammen med 8 partnere med i et EU-projekt vedr. bygning af en el-færge. Ærø Kommune er koordinerende partnere og EU har bevilget 15.141 t. euro til projektet. Når projektet er færdigt, overtager Ærø Kommune el-færgen, der er planlagt til at sejle på Søby-Fynshav ruten.

Bevillingsoversigt

Oversigt over forbrug i forhold til politiske bevillinger

Bevillingsoversigt Teknik-, Miljø- og Havneudvalget

Regnskabsår	2018	2018	2018	2018	2018
1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korr. budget.	Rest korr. budget	Forbrug
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	41.954	12.749	54.703	25.395	29.308
Rammebevillinger med overførselsadgang	8.818	610	9.428	583	8.845
Park og Vej	9.184	1.091	10.275	-158	10.433
Havne	-2.439	-16	-2.455	579	-3.034
Bygningsvedligehold	688	-471	217	210	7
Ærø Flyveplads	78	6	84	-27	111
Campingpladserne	1.307		1.307	-20	1.327
Kalkulatoriske bevillinger	2.138	715	2.853	-172	3.025
Vedligeholdelse af vandløb	600	750	1.350	145	1.205
Vejafvandingsbidrag	356	-316	40	-0	40
Vintertjeneste	921	150	1.071	-216	1.287
Vedl. af "Nevresti" efter højvande	56		56	18	38
Uddybning Sdr.Løb Marstal	205	131	336	-119	455
Rammebevillinger uden overførselsadgang	9.262	-1.033	8.229	3.587	4.642
Renovation/Losseplads	-693	420	-273	1.007	-1.280
Forsikringer	1.611	645	2.256	42	2.214
TMHU driftsramme	8.344	-2.098	6.246	2.538	3.708
Anlæg	21.736	12.457	34.193	21.398	12.795
Anlægsbevillinger	21.736	12.457	34.193	21.398	12.795
Anlægspulje energibesparende foranst.	1.078	-798	280	44	236
Beddingsanlæg		0	0	-110	110
BIOCOVER				-20	20
Brandstation		167	167	29	138
Cykelstiplan	3.088	-3.088	0	-20	20
Erhvervsgrund Reberbanen		861	861	663	198
Fast belægning flyve		1.479	1.479	1.347	132
Geopark		146	146	146	
Grund Kildehaven		-50	-50	148	-198
Hal og Saltlager		1.404	1.404	-160	1.564
Handicaptilet Søby	222	279	501	1	500
Havnene renoveringsprojekt	4.519	-2.141	2.378	2.270	108
Høfder Drejet		0	0	-70	70
Køkken MÆC		687	687	592	95
Landsætningsfaciliteter		3.080	3.080	2.934	146

Regnskabsår	2018	2018	2018	2018	2018
1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korr. budget.	Rest korr. budget	Forbrug
Lokaler IT		1.011	1.011	441	570
Mastekran Bådehavn		95	95	95	
Nav.skole Køkken	360		360	0	360
Nedriv/ren gamle byg	514	-196	318	-544	862
Ny SFO samt salg	6.000		6.000	6.000	
Opgrad. toiletter	1.000	40	1.040	226	814
Projekt N8 Cykelsti		-107	-107	0	-107
Salg gl. Brandstation, Bøssehage		-670	-670	0	-670
Salg Jomfruvejen1		10	10	0	10
Salg tidl. Havnekontor				-10	10
Salg Ærøsk gl skole	-304	40	-264	-0	-264
Sikre ventepladser	512	148	660	313	347
Skiltning cykelveje	100		100	33	67
Skydsbæk Vandløb				-153	153
Søby Havn/Østmole		992	992	1	991
Søndre Værft 3		550	550	2	548
Tilbageløb Vejbelysning		5.370	5.370	5.370	
Tiltag Svømmehal		419	419	387	32
Uddyb Højestene		679	679	0	679
Udsk. vejbrønde	191		191	-0	191
Udvidelse. Søby Havn		1.119	1.119	948	171
Vandbehandlingsanlæg	1.761		1.761	98	1.663
Vandtemperatur		98	98	-0	98
Vejanlæg	2.695		2.695	0	2.695
Vejerbod Affaldsanlæg				-370	370
Ventilation Vielser		760	760	760	
Ærøsk. Camping		73	73	4	69

Bevillingsoversigt Kultur- og Socialudvalget

Regnskabsår	2018	2018	2018	2018	2018
1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korr. budget.	Rest korr. budget	Forbrug
Kultur- og Socialudvalg	326.640	9.821	336.461	9.716	326.745
Rammebevillinger med overførselsadgang	154.586	8.123	162.709	4.435	158.274
Folkeskolen m.v.	31.293	1.110	32.403	457	31.946
Biblioteker	2.459	42	2.501	36	2.465
Viften	2.107	211	2.318	135	2.183
Dagpleje, øvrig drift	220	22	242	31	211
Mopælappen	6.055	674	6.729	64	6.665
Kernehuset	3.118	654	3.772	-12	3.784
Handicap og Psykiatri	10.330	-252	10.078	167	9.911
Ældre og Sundhed	99.004	5.662	104.666	3.556	101.110
Kalkulatoriske bevillinger	126.210	-1.675	124.535	872	123.663
Friskole	3.507	412	3.919	222	3.697
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	703	171	874	66	808
Aktivitetsbestemt medfinansiering	25.530	3.000	28.530	-437	28.967
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	182		182	19	163
Tandpleje	2.367	-420	1.947	85	1.862
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.159	160	1.319	-369	1.688
Sundhedspleje og kommunelæge	647	42	689	3	686
Andre sundhedsudgifter	594	-106	488	-15	503
Dagpleje løn	3.792	-400	3.392	173	3.219
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	350	-30	320	17	303
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	325	-100	225	86	139
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	701		701	-31	732
Tilbud til udlændinge (overførselsindk.)	1.929	-1.304	625	17	608
Førtidspens. pers. tillæg (overf.indk.)	34.326	-1.996	32.330	863	31.467
Kontante ydelser (overf. indkomst)	30.095	1.753	31.848	-167	32.015
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	16.343	-1.141	15.202	290	14.912
Øvrige forsørgelsesydelse	2.970	-1.650	1.320	-172	1.492
Sociale formål - Børn og Unge	690	-250	440	206	234
Pædagogstuderende		184	184	14	170
Rammebevillinger uden overførselsadgang	45.769	2.138	47.907	3.453	44.454
Foranstaltninger udsatte børn og unge	10.309		10.309	1.648	8.661
Foranstaltninger udsatte voksne	17.223	1.528	18.751	425	18.326
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	3.122	-1.275	1.847	657	1.190
KSU driftsramme	15.115	1.885	17.000	723	16.277
Anlæg	75	1.235	1.310	956	354
Anlægsbevillinger	75	1.235	1.310	956	354

Bevillingsoversigt Økonomi- og Erhvervsudvalget

Regnskabsår	2018	2018	2018	2018	2018
1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korr. budget.	Rest korr. budget	Forbrug
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-368.594	-22.570	-391.164	-35.111	-356.053
Rammebevillinger med overførselsadgang	65.132	1.075	66.207	10.128	56.079
Bus og telekørsel	12.242	506	12.748	837	11.911
Færgedrift	15.177	-3.201	11.976	2.751	9.225
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	580	52	632	47	585
Sekretariat og borgerservice	3.364	560	3.924	1.789	2.135
Løn og Økonomi	5.160	745	5.905	1.057	4.848
Teknisk afdeling	4.119	371	4.490	716	3.774
Adm. Job og Voksencenter	9.836	1.716	11.552	768	10.784
Adm. Børn og unge-området	2.813	542	3.355	281	3.074
Kommunaldirektøren egen ramme	26	1	27	3	24
Øvrige områder under kommunaldirektøren	6.840	260	7.100	1.310	5.790
Tværgående uddannelsespulje	159	-54	105	105	
IT-Afdelingen	4.756	-461	4.295	411	3.884
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	25	13	38	16	22
Kultur-Social Direktør egen ramme	35	25	60	35	25
Kalkulatoriske bevillinger	5.331	53	5.384	61	5.323
Kontorelever	498	-30	468	39	429
Tjenestemandspensioner	4.833	83	4.916	21	4.895
Rammebevillinger uden overførselsadgang	28.668	4.931	33.599	1.317	32.282
Lederløn	14.076	226	14.302	-164	14.466
Centrale puljer	2.065	-2.797	-732	-765	33
Konsulentpulje	232	183	415	308	107
ØEU driftsramme	12.295	7.319	19.614	1.939	17.675
Anlæg	37.276	-7.908	29.368	4.418	24.950
Anlægsbevillinger	37.276	-36.245	1.031	-842	1.873
Anlæg El-færger		28.337	28.337	5.260	23.077
Finansielle bevillinger	-505.001	-20.721	-525.722	-51.034	-474.688
Forskydninger i likvide aktiver	-12.335	-26.845	-39.180	-40.476	1.296
Finansforskydninger	-357	300	-57	-9.654	9.597
Byggecredit		21.821	21.821	1.533	20.288
Langfristede tilgodehavender	807	2.207	3.014	1.001	2.013
Renteindtægter	-851	-437	-1.288	-471	-817
Renteudgifter	3.900	-956	2.944	-29	2.973
Afdrag på lån og leasingforpl.	11.771	-1.181	10.590	-72	10.662
Låneoptagelse	-42.743	-18.782	-61.525	-2.950	-58.575

Regnskabsår	2018	2018	2018	2018	2018
1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korr. budget.	Rest korr. budget	Forbrug
Tilskud og udligning samt momsudligning	-203.408	3.180	-200.228	743	-200.971
Skatter	-261.785	-28	-261.813	-659	-261.154

Regnskabsrapport inkl. bemærkninger.

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	41.954	12.749	54.703	25.395	29.308	
Rammebevillinger med overførselsadgang	8.818	610	9.428	583	8.845	
Park og Vej	9.184	1.091	10.275	-158	10.433	Merudgift skyldes udgifter i forbindelse med opførelse af salthal ved materialegården i Tranderup
Havne	-2.439	-16	-2.455	579	-3.034	Merindtægt skyldes øgede indtægter gæstende lystbåde samt merindtægter trafikhavne. Merudgifter på havnens ejendomme.
Bygningsvedligehold	688	-471	217	210	7	Budgetkonto. Anvendes ved udgifter til vedligehold af kommunens bygninger. Bl.a. overført til vedligehold: Aktivitetshus Arrebohallen/Bowlingcenter Busstation Reberbanen Marstal Skole Svømmehal/Torvecenter Job og Vokscenter Mopælappen Havnekontoret
Ærø Flyveplads	78	6	84	-27	111	Merudgift skyldes pålagte udgifter i forbindelse med plads foran tankanlæg. Færre landingsindtægter.
Campingpladserne	1.307		1.307	-20	1.327	Merindtægter udlejning. Merudgifter IT, inventar, administration samt ejendomsudgifter.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	9.262	-1.033	8.229	3.587	4.642	
Renovation/Losseplads	-693	420	-273	1.007	-1.280	Merindtægt dagrenovation. Merudgift papir og pap. Mindreindtægter genbrugsstation.
Forsikringer	1.611	645	2.256	42	2.214	Bevilling der dækker hele kommunens udgifter til forsikringer samt til erstatninger ved arbejdsskade (kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet) Merudgift pga. arbejdsskade.
TMHU driftsramme	8.344	-2.098	6.246	2.538	3.708	Mindreudgift i forhold til opr. Budget skyldes bl.a. at området Erhverv og Turisme er flyttet fra TMHU til ØEU. Mindreudgift Energilaboratorium. Resterende budget til diverse planer og regulativer overført til 2019 idet arbejdet ikke udført/færdiggjort i 2018.

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Kalkulatoriske bevillinger	2.138	715	2.853	-172	3.025	
Vedligeholdelse af vandløb	600	750	1.350	145	1.205	Ekstraordinært vedligehold af rørlagte vandløb.
Vejafvandingsbidrag	356	-316	40	-0	40	Årsopgørelse 2017 er bogført i 2018. For meget betalt i 2017.
Vintertjeneste	921	150	1.071	-216	1.287	Udført vintertjeneste samt indkøb af vejsalt.
Vedl. af "Nevresti" efter højvande	56		56	18	38	Vedligehold af Nevrestien.
Uddybning Sdr. Løb Marstal	205	131	336	-119	455	Nødvendig oprensning Søndre Løb. Kystsikring Eriks Hale har ikke haft den forventede effekt vedr. tilsanding af Søndre løb.
Anlæg	21.736	12.457	34.193	21.398	12.795	
Anlægsbevillinger	21.736	12.457	34.193	21.398	12.795	Der henvises til note 8.

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Kultur- og Socialudvalg	326.640	9.821	336.461	9.716	326.745	
Rammebevillinger med overførselsadgang	154.586	8.123	162.709	4.435	158.274	
Folkeskolen m.v.	31.293	1.110	32.403	457	31.946	Der har været mindredgift skolebetaling anbragte børn. Merindtægt betaling fra andre kommuner.
Biblioteker	2.459	42	2.501	36	2.465	Merudgift indvendigt vedligehold ejendom.
Viften	2.107	211	2.318	135	2.183	Færre indtægter elevbetalinger - skyldes færre aktiviteter pga. leders sygdom. Mindredgifter på ungdoms og juniorklub.
Dagpleje, øvrig drift	220	22	242	31	211	Mindredgifter lejestuen i Rise samt merudgifter beskæftigelsesmaterialer.
Mopælappen	6.055	674	6.729	64	6.665	Mindredgift madordning. Merudgift faste udgifter ejendom.
Kernehuset	3.118	654	3.772	-12	3.784	Mindredgift madordning samt pædagogiske materialer. Merudgift faste udgifter ejendom samt til indvendig vedligehold pga. nyt gulv og akustikregulering.
Handicap og Psykiatri	10.330	-252	10.078	167	9.911	Mindreforbrug i forbindelse med omstilling af budget til ny tildelingsmodel. Overskud i forbindelse med korr. budget er bl.a. modtagne fondsmidler, der skal bruges i 2019
Ældre og Sundhed	99.004	5.662	104.666	3.556	101.110	Mindreforbrug løn specielt har det været svært at finde vikarer og besætte sosu-elev stillinger. Der har været besparelser på kursusbudget, idet kurserne er betalt af eksterne midler. Der har været merudgifter på hjælpemiddelområdet
Rammebevillinger uden overførselsadgang	45.769	2.138	47.907	3.453	44.454	
Foranstaltninger udsatte børn og unge	10.309		10.309	1.648	8.661	Mindredgift plejefamilier og opholdssteder.
Foranstaltninger udsatte voksne	17.223	1.528	18.751	425	18.326	Merudgift til ansættelse af personlig hjælper samt merudgift socialpædagogisk bestand §85 og §102.
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	3.122	-1.275	1.847	657	1.190	Mindredgift dagpengemodtager og revalidender. Merudgift kontanthjælp. Mindredgift beskæftigelsesordninger-samarbejde med Det Gamle Værft.
	2018	2018	2018	2018	2018	

	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
KSU driftsramme	15.115	1.885	17.000	723	16.277	Merudgift lejetab ungdomsboliger. Merindtægt udlejning Arrebohallen. Mindreudgift PAU elever. Merudgift til støttepædagoger i daginstitution. Mindreindtægt forældrebetaling daginstitution. Pulje flygtningebørn daginstitution og skole. Endvidere har puljen til pædagogisk personale har ikke været anvendt.
Kalkulatoriske bevillinger	126.210	-1.675	124.535	872	123.663	
Pædagogstuderende		184	184	14	170	Der er udbetalt løn til fire pædagogstuderende.
Friskole	3.507	412	3.919	222	3.697	Merudgift pga. flere indskrevne elever
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	703	171	874	66	808	Merudgift pga. flere elever på efterskoler.
Aktivitetsbestemt medfinansiering	25.530	3.000	28.530	-437	28.967	Merudgift somatik efter indførelse af aldersdifferentierede takster.
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	182		182	19	163	Mindreudgift genoptræning.
Tandpleje	2.367	-420	1.947	85	1.862	Mindreudgift alm. børnetandpleje.
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.159	160	1.319	-369	1.688	Merudgifter vederlagsfri fysioterapi samt merudgift til ride fysioterapi.
Sundhedspleje og kommunelæge	647	42	689	3	686	Merudgifter anskaffelse af IT samt merudgift pga. samarbejde med Jordmødrene om vikardækning.
Andre sundhedsudgifter	594	-106	488	-15	503	Mindreudgift begravelseshjælp.
Dagpleje løn	3.792	-400	3.392	173	3.219	Mindreudgift pga. færre dagplejere.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	350	-30	320	17	303	Abonnement alkoholbehandling til Svendborg kommune.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	325	-100	225	86	139	Færre udgifter til alkohol og misbrugsproblemer ved unge under 18 år.
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	701		701	-31	732	Merudgift stofmisbrugsbehandling.
	2018	2018	2018	2018	2018	

	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt afvigelser til korr. budget
Tilbud til udlændinge (overførselsindk.)	1.929	-1.304	625	17	608	Merudgift integrationsydelse. Merindtægt resultattilskud danskprøve.
Førtidspens. pers. tillæg (overf.indk.)	34.326	-1.996	32.330	863	31.467	Mindreudgift personlige tillæg samt mindreudgift førtidspensioner.
Kontante ydelser (overf. indkomst)	30.095	1.753	31.848	-167	32.015	Merudgifter sygedagpenge. Merudgifter tabt arbejdsfortjeneste. Merudgift boligydelse. Mindreudgift boligsikring. Mindreudgift dagpenge forsikrede ledige.
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	16.343	-1.141	15.202	290	14.912	Merudgifter revalidering. Mindreudgift løntilskud til personer i flexjob. Merudgift ledighedsydelse.
Øvrige forsørgelsesydelse	2.970	-1.650	1.320	-172	1.492	Mindreudgift løntilskud til private og kommunale arbejdsgivere. Mindreudgift jobtræning. Mindreudgift seniorjob.
Sociale formål - Børn og Unge	690	-250	440	206	234	Mindreudgift børn med nedsat funktionsevne.
Anlæg	75	1.235	1.310	956	354	
Anlægsbevillinger	75	1.235	1.310	956	354	Se note 8

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-368.594	-22.570	-391.164	-35.111	-356.053	
Rammebevillinger med overførselsadgang	65.132	1.075	66.207	10.128	56.079	
Bus og telekørsel	12.242	506	12.748	837	11.911	Mindreudgift kørsel til genoptræning og lukket kørsel. Mindreudgift befordring skolebørn.
Færgedrift	15.177	-3.201	11.976	2.751	9.225	Merindtægt billetindtægter, mindre indtægt betaling fra Svendborg Kommune. Merudgift reparationer på skibene samt klassekrav M/F Ærøskøbing. En del af restbudgettet skal finansiere anlægsprojekt vedr. duc d'albe
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	580	52	632	47	585	Mindreudgift møder og rejser
Sekretariat og borgerservice	3.364	560	3.924	1.789	2.135	Merudgifter ejendom vielseskontor. Merindtægter pga. øget antal vielser.
Løn og Økonomi	5.160	745	5.905	1.057	4.848	Merudgifter microflexjob som ligger indenfor denne ramme. Mindreudgift lønninger pga. ledig controllerstilling.
Teknisk afdeling	4.119	371	4.490	716	3.774	Mindreudgift skydes overført overskud fra 2017.
Adm. Job og Voksencenter	9.836	1.716	11.552	768	10.784	Merudgift skyldes vikardækning i forbindelse med sygdom. Merudgifter lægeerklæringer og konsulentbistand. Mindreudgift uddannelsespulje samt mindre udgifter til tilbudsviften.
Adm. Børn og unge-området	2.813	542	3.355	281	3.074	Merudgift skyldes bl.a. Vikar dækning under medarbejders barselsorlov.
Kommunaldirektøren egen ramme	26	1	27	3	24	Udgift møder og rejser
Øvrige områder under kommunaldirektøren	6.840	260	7.100	1.310	5.790	Mindreudgift færgekort, kontorhold, betalingsaftaler, monopolbrud samt kontraktstyring.
Tværgående uddannelsespulje	159	-54	105	105		Budgetpulje, overskud overføres til 2019.
IT-Afdelingen	4.756	-461	4.295	411	3.884	Mindreudgift Office pakken.
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	25	13	38	16	22	Udgift møder og rejser

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Kultur-Social Direktør egen ramme	35	25	60	35	25	Udgift møder og rejser
Rammebevillinger uden overførselsadgang	28.668	4.931	33.599	1.317	32.282	
Lederløn	14.076	226	14.302	-164	14.466	Merudgift løn kommunaldirektør samt leder campingpladserne.
Centrale puljer	2.065	-2.797	-732	-765	33	Budgetpulje langtidssygdom og barsel.
Konsulentpulje	232	183	415	308	107	Mindreudgift konsulentbistand ved dansk krisekorps og mindreudgift APV-undersøgelse,
ØEU driftsramme	12.295	7.319	19.614	1.939	17.675	Området Erhverv og turisme er flyttet fra TMHU ti ØEU. Mindreudgift folketingsvalg-der har ikke været afholdt valg. Mindreudgift uddannelsesstøtte. Merudgift drift taxaordning. Digitalisering vejdata samt overhead el-færge overføres til 2019.
Kalkulatoriske bevillinger	5.331	53	5.384	61	5.323	
Kontorelever	498	-30	468	39	429	Løn til kontorelever.
Tjenestemandspensioner	4.833	83	4.916	21	4.895	Udbetaling af tjenestemandspensioner.
Anlæg	37.276	-7.908	29.368	4.418	24.950	
Anlæg El-færger		28.337	28.337	5.260	23.077	Se note 8
Anlægsbevillinger	37.276	-36.245	1.031	-842	1.873	Se note 8
Finansielle bevillinger	-505.001	-20.721	-525.722	-51.034	-474.688	
Forskydninger i likvide aktiver	-12.335	-26.845	-39.180	-40.476	1.296	
Finansforskydninger	-357	300	-57	-9.654	9.597	

	2018	2018	2018	2018	2018	
	Oprindeligt budget tkr.	Tillægs-bevillinger tkr.	Korrigeret budget tkr.	Rest. korr. Budget tkr.	Forbrug tkr.	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. budget
Bygge kredit		21.821	21.821	1.533	20.288	I forbindelse med hjemtagelse af kreditforeningslån vedr. Ellen er del af byggekredit indfriet.
Langfristede tilgodehavender	807	2.207	3.014	1.001	2.013	Indskud i landsbyggefonden vedr. familieboliger i Kildehaven samt deponering vedr. forsyningsvirksomhed
Renteindtægter	-851	-437	-1.288	-471	-817	Negativ forrentning af likvide midler har givet en merudgift. Forrentning af investeringsaftale har givet en mindreindtægt. Opkrævning af løbende garantiprovision har givet en merindtægt.
Renteudgifter	3.900	-956	2.944	-29	2.973	Merudgift renter vedr. tilbagebetaling af grundskyld. Mindreudgift vedr. forventet udnyttelse af lånerammen.
Afdrag på lån og leasingforpl.	11.771	-1.181	10.590	-72	10.662	Mindreudgift vedr. forventet udnyttelse af lånerammen.
Låneoptagelse	-42.743	-18.782	-61.525	-2.950	-58.575	Optagelse af lån vedr. låneramme 2017: øvrig låneramme 2.767 tkr. og elfærge 55.808 tkr. Restbevilling på -2.950 tkr. skal overføres til 2019.
Tilskud og udligning samt momsudligning	-203.408	3.180	-200.228	743	-200.971	Mindreindtægt midtvejsregulering generelle tilskud inkl. beskæftigelsestilskud, merindtægt momsregulering ift. Positivlisten
Skatter	-261.785	-28	-261.813	-659	-261.154	Mindreindtægt grundskyld.

Tillægsbevillinger i Kommunalbestyrelsen

Der er i 2018 givet følgende tillægsbevillinger i Kommunalbestyrelsen:

Mødedato	Tekst	
KMB Okt/Nov 17	Foreløbig anlægsoverførsel til 2018	-5.033
KMB Okt/Nov 17	Foreløbig overførsel låneadgang fra 2017-18	2.950
KMB Okt/Nov 17	Park og Vej - Asfalt overført til 2018	-900
KMB Okt/Nov 17	Pædagogstuderende yderligere en stilling	-72
KMB Okt/Nov 17	Beredskab Fyn merudgifter	-17
KMB Okt/Nov 17	Tilskud Marstal Skole vedr. pedelfunktion i børnehaverne	-15
KMB 01-01-2018	Voldgiftssag	-420
KMB 28-02-2018	Uddannelse personale Ellen	-206
KMB 28-02-2018	Rammer fra 2017 Både anlæg og drift	-21.059
KMB 17-01-2018	Låneramme - el-færger	29.739
KMB 28-03-2018	Låneramme - el-færger	10.475
KMB 08-03-2018	Persondataforordning	-200
KMB 01-01-2018	Tilbygning Kildehaven-grundkapital	-1.315
KMB 25-04-2018	Ressourcer J&V	-303
KMB 25-04-2018	Tilskud Birkholm Havn	-485
KMB 25-04-2018	Anlægssum Kildehaven (reg. Jvf. pkt. 8) - grundkapital	-455
KMB 25-04-2018	Salg af grund Kildehaven	248
KMB 25-04-2018	Taxikørsel	-1.052
KMB 27-06-2018	Budgetopfølgning forår KSU	1.825
KMB 27-06-2018	Budgetopfølgning forår TMHU	645
KMB 27-06-2018	Budgetopfølgning forår ØEU	-2.829
KMB 27-06-2018	Havnene landsætning	-472
KMB 27-06-2018	Høfder Drejet	-550
KMB 29-08-2018	Ventilation vielseskontor	-410
KMB 29-08-2018	Geopark	-146
KMB 29-08-2018	Havnekontor	-550
KMB 19-09-2018	Kirkestol Rise	-300
KMB 27-09-2018	El-færge	-8.400
KMB 31-10-2018	Personbilletter færgerne	-250
KMB 31-10-2018	Tilbagekøb gadebelysning	-5.370
KMB 28-11-2018	Budgetopfølgning efterår alle udvalg	-22.329
KMB 28-11-2018	Færgerne sejlplaner	1.184
KMB 19-09-2018	Kildehaven - grundkapital	-65
KMB 01-12-2018	Skimmelsvamp Køkken MÆC	-687
	Demografi Mopælappen	-21
Kommunalbestyrelsens bevillinger i alt		-26.845

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Generelt

Ærø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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 ultimo 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.

Ekstraordinære poster

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

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 oprindelige budget samt til korrigerede budget, hvis meget forskelligt fra oprindelige 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.

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 Økonomi- og Indenrigsministeriet (OIM) 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.

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

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er 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

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

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

Kategori	Eksempler	Levetid
Maskiner	Slamsugere, containere, gravkøer, fejmaskiner, sneplove større græsplæneklippere, kraner og særlige maskiner	5 år
	specialudstyr til storkøkkener	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
	Spildevandsledninger før 1980,	75 år
Ledninger	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 IM, 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.

I åbningsbalancen er anvendt følgende restlevetider på aktiver overtaget fra de gamle kommuner:

- Bygninger er sat til restlevetiden i anlægskartoteket. Såfremt denne levetid er længere end levetiden i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets maksimale restlevetider, er levetiden sat til den maksimale levetid i henhold til nye regnskabspraksis.
- For øvrige aktiver er anvendt levetiden i denne regnskabspraksis, dog korrigeret for antal år fra anskaffelsesåret.

Teknisk afdeling har lavet en gennemgang af restlevetiden på alle bygninger, der er taget udgangspunkt i ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004. Samtidig er der udarbejdet vedligeholdelsesplaner for alle ejendommene.

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.

Minimumsleasingydelserne 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.

Aktiverne føres på grp.

005 Udgifter til udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

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.

Omsætningsaktiverne registreres på grp:

006 Varebeholdninger/-lagre

007 Grunde og bygninger bestemt til videresalg

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for 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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra OIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenstemænd. OIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%. Kommunens pensionsforpligtelse er beregnet aktuarmæssigt pr. 31/12 2016.

For skolelærere i den lukkede gruppe er forpligtigelsen opgjort på baggrund af udbetalt pension indtil det 63½ år. Herefter overgår forpligtigelsen fuldt ud til staten.

Det er i forbindelse med økonomiaftalen for 2014 aftalt, at kommunerne fremadrettet medfinansierer tjenstemandspensioner for kommunale tjenstemænd med ret til statslig tjenstemandspension. Forpligtelsen er opgjort i henhold til model for kommunal medfinansiering og er medtaget i pensionsforpligtelsen for tjenstemænd under "Lærernes pensionsforpligtelser – medfinansiering".

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonus betalinger vedrørende jobcentre, 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, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse, men nævnes under eventualforpligtelser.

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 afgangsføreres aktivet i anlægskartoteket. Dette sker med afskrivning af den fulde bogførte værdi på salgstidspunktet. Afskrivningen sker uafhængigt af salgsprisens størrelse. Indtægten ved salg registreres i det udgiftsbaserede regnskab på en indtægtskonto på enten drift eller anlæg.

Opskrivninger / nedskrivninger

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

Nedskrivning må således ikke ske pga. subjektive vurderinger eller som følge af en generel prisudvikling.

Der skal **afskrives på det nye grundlag**

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

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

Der kan foretages **op- eller nedskrivninger** af aktiver, hvis der indtræder særlige hændelser, som gør, at der sker en varig værdistigning eller værdiforringelse af aktivet. Hvis det f.eks. viser sig, at en grund er forurennet, 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.
Statusbalance

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
Samlet resultat		0,00	0,00	0,00
8	Aktiver			
922	Likvide aktiver	73.028.845,75	-1.623,22	73.027.222,53
092201	Kontante beholdninger	879.038,72	277.202,46	1.156.241,18
Kontante beholdninger		879.038,72	277.202,46	1.156.241,18
Forskudskasser		879.038,72	277.202,46	1.156.241,18
90100040	0801 - Biblioteket - VisaDankort 6.000 kr.	6.000,00		6.000,00
90100046	0801 - Ældre og Sundhed - VisaDankort 10.000 kr.	10.000,00		10.000,00
90100058	0801 - Marstal Skole	3.426,10	-1.827,00	1.599,10
90100059	0801 - Marstal Skole - VisaDankort 10.000 kr.	10.000,00		10.000,00
90100065	0801 - Ærøfærgerne - VisaDankort 10.000 kr.	13.799,91	-3.360,61	10.439,30
90100074	0801 - Forskudskasse Borgerbutikken	2.275,00	1.497,00	3.772,00
90100081	0801 - Job og Voksencenter - VisaDankort kr. 5000	5.000,00		5.000,00
90100082	0801 - IT - VisaDankort 15.000 kr.	15.000,00		15.000,00
90100100	0801 - Færgerne - Teller	578.975,18	263.442,22	842.417,40
90100105	0801 - Færgerne - kassebeh. Kontor	11.970,00	132,50	12.102,50
90100110	0801 - Færgerne - Byttepenge billetter	133.147,00	2.600,00	135.747,00
90100120	0801 - Færgerne - Byttepenge mønter	41.326,00	25.131,00	66.457,00
90100125	0801 - Ærøhuset - VisaDankort kr. 5000	5.000,00	-761,80	4.238,20
90100130	0801 - Ungdomsskolen - VisaDankort kr. 5000	5.000,00		5.000,00
90100145	0801 - Færgesekretariat - VisaDankort kr. 30.000	34.614,53	-11.319,60	23.294,93
90100155	0801 - Kontantkasse Marstal Bibliotek	1.431,00	-432,00	999,00
90100160	0801 - Kontantkasse Ærøskøbing Bibliotek	1.274,00	-774,00	500,00
90100165	0801 - Kontantkasse Viften	800,00	-625,25	174,75
90100170	0801 - Kontantkasse Ærøskøbing Camping	0,00	1.750,00	1.750,00
90100175	0801 - Kontantkasse Marstal Camping	0,00	1.750,00	1.750,00
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	41.037.809,53	-8.979.089,37	32.058.720,16
Indestående i pengeinstitutter m.v.		41.037.809,53	-8.979.089,37	32.058.720,16
Sydbank		88.238,24	-87.693,93	544,31
90500045	Sydbank 6840-1363467 Hovedkonto	88.238,24	-87.693,93	544,31

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
Nordea		32.067.879,37	-2.914.794,00	29.153.085,37
90500010	0805 - Nordea, Hovedkonto 2007-8983 661 301	27.376.233,77	-3.221.420,94	24.154.812,83
90500012	0805 - Ærøfærgerne 2007-6281 636 500	810.724,67	328.044,36	1.138.769,03
90500013	0805 - Ærøfærgerne dankortindbeta 2007-6895757797	1.701.044,00	133.359,00	1.834.403,00
90500014	0805 - Færgerne, Catering 2007-6891 444 808	762.143,64	948,19	763.091,83
90500021	0805 - Nordea, Vielser 2007-4389 284 799	330.117,83	497.723,20	827.841,03
90500028	0805 - Ærøfærgerne Booking 2007-6281 647 936	155.153,97	53.874,44	209.028,41
90500035	0805 - Dankort Borgerbutik 2007-4389 294 840	13.551,39	-3.512,72	10.038,67
90500065	0805 - Havnen 2007-0749 494 255	28.134,38	-11.618,71	16.515,67
90500081	0805 - Marstal Skole Madordning 2007-4389 361 831	0,00	4.200,00	4.200,00
90500085	Deponeringskonto ved salg af kommunale ejendomme	625.625,00	-625.625,00	0,00
90500091	0805 - Marstal Campingplads 2007-4389 372 523	36,72	4.808,83	4.845,55
90500093	0805 - Ærøskøbing Campingplads 2206-6287157310	0,00	1.455,35	1.455,35
90500095	0805 - Dagpenge 2007-6896470114	265.114,00	-77.030,00	188.084,00
Danske Bank		10.679,92	18.645,34	29.325,26
90500030	0805 - Danske Bank, Mobilepay Catering Færgerne	0,00	2.661,76	2.661,76
90500100	0805 - Danske Bank, Mobilepay Marstal Skole	2.647,94	-638,96	2.008,98
90500105	0805 - Danske Bank, Mobilepay Viften	3.332,68	2.741,98	6.074,66
90500110	0805 - Danske Bank, Mobilepay Bibliotek	1.491,78	-995,03	496,75
90500115	0805 - Danske Bank, Mobilepay Svømmehal	1.177,87	-151,32	1.026,55
90500120	0805 - Danske Bank, Mobilepay Ærøfærgerne	1.600,44	632,52	2.232,96
90500125	0805 - Danske Bank, Mobilepay Marstal Camping	429,21	-429,21	0,00
90500135	0805 - Danske Bank, Mobilepay Madordning	0,00	14.823,60	14.823,60
SKB/OBS/Danske Bank		8.583.279,83	-5.997.613,93	2.585.665,90
90500061	0805 - SKB OBS-konto 20164069034454	8.583.279,83	-5.997.613,93	2.585.665,90
Rise Sparekasse		287.732,17	2.367,15	290.099,32
90500086	Rise S. Boliger Plantagevej 0847-320870	287.732,17	2.367,15	290.099,32
092207	Investerings- og placeringsforeninger	31.111.997,50	8.700.263,69	39.812.261,19
Investeringsaftale		31.111.997,50	8.700.263,69	39.812.261,19
90700005	0807- Investeringspulje Sydbank	31.111.997,50	8.700.263,69	39.812.261,19
925	Tilgodehavender hos staten	420.288,39	4.253.768,46	4.674.056,85
092512	Refusionstilgodehavender	1.096.982,04	-1.380.169,04	-283.187,00
Refusionstilgodehavender hos Staten		1.096.982,04	-1.380.169,04	-283.187,00
91200027	0812 - Social- og sundhedsudgifter	629.660,00	-904.959,00	-275.299,00

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
91200028	0812 - Boligsikring og boligydelse	180.955,00	-188.843,00	-7.888,00
91200032	0812 - Vedr. arbejdsmarkedsforanstaltninger	286.367,04	-286.367,04	0,00
092513	Andre tilgodehavender	-676.693,65	5.633.937,50	4.957.243,85
Andre tilgodehavender hos Staten		-676.693,65	5.633.937,50	4.957.243,85
91300000	0813 - Tilgodehavende Købsmoms	835.508,37	2.220.736,48	3.056.244,85
91300002	0813 - Tilgodehavende Toldmoms	-1.512.202,02	3.413.201,02	1.900.999,00
928	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	18.327.050,09	-4.401.380,87	13.925.669,22
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	15.419.708,89	-4.696.190,34	10.723.518,55
Mellemregningskonti		1.396.347,99	-2.528.001,72	-1.131.653,73
91401099	0814 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	5.345.176,49	-2.674.456,94	2.670.719,55
91407002	Mellemregningskonto for krav i Opus Debitor	-3.107.791,52	87.851,05	-3.019.940,47
91407011	Mellemregning vedr. SBS Forretningspartneraftaler	-41.245,31	5.629,16	-35.616,15
91498105	0814 Tilgodehavender spildevand	-11.518,86	-274,38	-11.793,24
91498220	0814 Påligning FAS/Renovation/Losseplads	-788.272,81	53.249,39	-735.023,42
Restancekonti		14.047.934,34	-2.093.393,40	11.954.540,94
91401000	0814 Tilgodehavender i SAP-Debitor	8.000,00		8.000,00
91407001	Restancekonto for krav i Opus Debitor	13.200.397,36	-2.033.989,23	11.166.408,13
91407012	Restance vedr. SBS Forretningspartneraftaler	39.745,31	-6.429,16	33.316,15
91497125	0814 Restancekonto spildevand	11.518,86	274,38	11.793,24
91497221	0814 Restancekonto FAS/Renovation/Losseplads	788.272,81	-53.249,39	735.023,42
Mediekonti		-24.573,44	-74.795,22	-99.368,66
91407006	Mediekonto for indb. på PBS i Opus Debitor 4	0,00	-24.303,00	-24.303,00
91407008	Mediekonto for indb. internt i Opus Debitor	-2.198,08	-62.917,81	-65.115,89
91407010	Fejlkonto for indbetalinger i Opus Debitor (FPCPL)	-246,00	-1.725,60	-1.971,60
91407019	Indbetalinger vedr. EFI	-22.129,36	14.151,19	-7.978,17
092815	Andre tilgodehavender	142.199,12	0,00	142.199,12
Andre tilgodehavender i øvrigt		142.199,12	0,00	142.199,12
91500122	0815 - Diverse indtægtsrestancer	142.199,12	0,00	142.199,12
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	2.765.142,08	294.809,47	3.059.951,55
Mellemregning med følgende regnskabsår		2.765.142,08	294.809,47	3.059.951,55
91700000	0817 Mellemregning følgende regnskabsår	2.765.142,08	294.809,47	3.059.951,55
932	Langfristede tilgodehavender	270.025.723,47	-20.281.733,55	249.743.989,92
093220	Pantebreve	2.209.195,00		2.209.195,00
Pantebreve		2.209.195,00		2.209.195,00

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
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		50.000,00
92000091	0820 - Ærø Efterskole	1.000.000,00		1.000.000,00
92006403	0820 - 4. Maj Kollegiet	279.195,00		279.195,00
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	218.461.169,08	7.768.774,85	226.229.943,93
Aktier og andelsbeviser		218.461.169,08	7.768.774,85	226.229.943,93
92100030	0821 - Film Fyn A/S	385.675,02	-59.093,75	326.581,27
92100038	0821 - Naturturisme	4.095,90	-4.095,90	0,00
92100039	0821 - Grundkort Fyn A/S	257.398,16	-17.035,50	240.362,66
92100040	0821 - Beredskab Fyn A/S	59.000,00	-59.000,00	0,00
92100044	0821 - Ærø Vand	217.755.000,00	7.908.000,00	225.663.000,00
093222	Tilgodehavender hos grundejere	202.437,57	1.976,01	204.413,58
Tilgodehavender hos grundejere		202.437,57	1.976,01	204.413,58
92200010	0822 - Diverse kloakbidrag	202.437,57	1.976,01	204.413,58
093223	Udlån til beboerindskud	2.670.916,97	-133.262,00	2.537.654,97
Udlån til beboerindskud		2.670.916,97	-133.262,00	2.537.654,97
92300001	0823 - Lån til beboerindskud	2.526.482,97	-136.931,00	2.389.551,97
92300010	0823 - Lån til beboerindskud Flygtninge	148.460,00	26.460,00	174.920,00
92300015	0823 - Udlæg boligindskud genhusning	123.000,00	-24.900,00	98.100,00
S9230090	0923 Forventet tab på debitorer Boliglån	-127.026,00	2.109,00	-124.917,00
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	28.039.368,00	-28.039.368,00	0,00
Indskud i landsbyggefonden		28.039.368,00	-28.039.368,00	0,00
92400010	0824-001 Grundkapital indsk. Landsbyggefonden	20.222.518,00	-20.222.518,00	0,00
92400015	0824-002 Grundkapital indsk. kommunale ældreboliger	7.816.850,00	-7.816.850,00	0,00
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	16.784.636,85	-113.700,41	16.670.936,44
Andre langfristede udlån og tilgodehavender.		1.981.027,87	-98.826,97	1.882.200,90
92500020	0825 - Bøssehave Bro & Bådelaug KK 30 tkr.	22.584,36	-22.584,36	0,00
92500027	0825- 002 Lån til bet. af grundskyld mv. for pensionister	851.293,17	-60.475,19	790.817,98
92500029	0825- 002 Indefrysningsslån Ejendomsskat	0,00	-15.767,42	-15.767,42
92500030	0825 - Søbygaard etape III A	576.486,34		576.486,34
92500051	0825 - Boligindskud egne lejemål	73.720,00		73.720,00
92500055	0825 - Boligindskud P. Skramsgade Gældsbev rente/afdragsfrit	456.944,00		456.944,00

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
Gældsbreve vedr. biler		1.631.416,60	-71.374,36	1.560.042,24
92500070	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragspligtig lån	809.723,00	-48.464,00	761.259,00
92500073	0825 - Gældsbreve vedr. biler afdragsfrit lån	821.693,60	-22.910,36	798.783,24
Diverse gældsbreve		12.348.029,00	-38.000,00	12.310.029,00
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		400.000,00
92500101	0825 - DÆB, bo-enhedskøkken Gilleballehus	32.000,00	-8.000,00	24.000,00
92500105	0825 - Kleven Havn, rentefrit lån. 2021	90.000,00	-30.000,00	60.000,00
Statens andel tilbagebetalingspligtig hjælp		824.163,38	94.500,92	918.664,30
92500082	0825 - Tilbagebetalingspligtig hjælp	824.163,38	94.500,92	918.664,30
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	1.658.000,00	233.846,00	1.891.846,00
Deponerede beløb for lån m.v.		1.658.000,00	233.846,00	1.891.846,00
92700005	0827 - Deponering forsyning	1.658.000,00	233.846,00	1.891.846,00
935	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder mm	-2.717.114,12	-873.705,47	-3.590.819,59
093535	Andre forsyningsvirksomheder	-2.717.114,12	-873.705,47	-3.590.819,59
Andre forsyningsvirksomheder		-2.717.114,12	-873.705,47	-3.590.819,59
S9350005	0935 - Generel administration	-1.402.132,72	-3.002,12	-1.405.134,84
S9350030	0935 - Dagsrenovation - restaffald	-4.667.576,49	-1.571.982,59	-6.239.559,08
S9350040	0935 - Storskrald og haveaffald	12.786.460,41	227.955,38	13.014.415,79
S9350050	0935 - glas, papir og pap	4.427.377,75	520.074,43	4.947.452,18
S9350060	0935 - Farligt affald	-8.232.800,21	-19.098,00	-8.251.898,21
S9350070	0935 - Genbrugsstationer	-5.628.442,86	-27.652,57	-5.656.095,43
942	Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	54.047.130,49	2.100.022,97	56.147.153,46
094242	Legater	4.228.247,75	-141.822,36	4.086.425,39
Fonde og Legater - Aktiver		3.923.886,46	-140.394,97	3.783.491,49
94200004	0842 - H.C. Christensen og hustrus legat	999.512,43	-29.229,23	970.283,20
94200084	0842 - Bygmester I.O. Christensens legat	2.208.937,03	-11.654,78	2.197.282,25
94200086	0842 - TROLLE (I.O. Christensens legat)	80.465,35	-80.465,35	0,00
94200239	0842 - Borgmester Vilhelm Andersens legat	634.971,65	-19.045,61	615.926,04
Fælleslegat for værdigt trængende		304.361,29	-1.427,39	302.933,90
94200460	0842 - Fælleslegat Depot	303.387,10	-1.764,94	301.622,16
94200470	0842 - Fælleslegat Bankkonti	974,19	337,55	1.311,74

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
094243	Deposita	49.818.882,74	2.241.845,33	52.060.728,07
Deposita, aktiver		49.818.882,74	2.241.845,33	52.060.728,07
94300019	0843 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	41.740.367,70	2.421.261,94	44.161.629,64
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	2.769.441,00	-153.763,25	2.615.677,75
94300120	0843 - Arv til Gilleballehus	485.324,04	-25.653,36	459.670,68
958	Materielle anlægsaktiver	341.445.677,37	4.110.653,75	345.556.331,12
095880	Grunde	18.290.457,00	-834.200,00	17.456.257,00
Grunde		18.290.457,00	-834.200,00	17.456.257,00
98001000	0881-01 Takstfinansierede aktiver	516.700,00		516.700,00
98003000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	17.773.757,00	-834.200,00	16.939.557,00
095881	Bygninger	176.827.600,32	-8.374.709,70	168.452.890,62
Bygninger		176.827.600,32	-8.374.709,70	168.452.890,62
98101000	0881-01 Takstfinansierede aktiver	20.060.208,00		20.060.208,00
98101100	0881-01 Akkum. afskrivninger	-7.336.873,25	-931.467,43	-8.268.340,68
98103000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	231.405.045,67	-2.501.969,18	228.903.076,49
98103100	0881-03 Akkum. afskrivninger	-67.300.780,10	-4.941.273,09	-72.242.053,19
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	79.684.536,79	-5.109.826,68	74.574.710,11
Tekniske anlæg m.v.		79.684.536,79	-5.109.826,68	74.574.710,11
98201000	0882-01 Takstfinansierede aktiver	527.800,00		527.800,00
98201100	0882-01 Akkum. afskrivninger	-325.132,00	-29.067,00	-354.199,00
98203000	0882-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	205.470.300,84	5.461.162,51	210.931.463,35
98203100	0882-03 Akkum. afskrivninger	-125.988.432,05	-10.541.922,19	-136.530.354,24
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	742.000,00	472.884,83	1.214.884,83
Inventar - inkl. computere og andet it.		742.000,00	472.884,83	1.214.884,83
98303000	0883-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	7.237.215,00	742.675,00	7.979.890,00
98303100	0883-03 Akkum. afskrivninger	-6.495.215,00	-269.790,17	-6.765.005,17
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	65.901.083,26	17.956.505,30	83.857.588,56
Mat. anlægsaktiver under opførelse og forudbetaling		65.901.083,26	17.956.505,30	83.857.588,56
98403000	0884-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	65.901.083,26	17.956.505,30	83.857.588,56
965	Omsætningsaktiver-varebeholdninger	836.043,68	-150.960,97	685.082,71
096586	Varebeholdninger/-lagre	836.043,68	-150.960,97	685.082,71
Varebeholdninger		836.043,68	-150.960,97	685.082,71

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
98603000	0886-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	836.043,68	-150.960,97	685.082,71
968	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	170.500,00		170.500,00
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	170.500,00		170.500,00
	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	170.500,00		170.500,00
98703000	0887-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	170.500,00		170.500,00
9	Passiver			
945	Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-54.502.039,89	-2.098.239,00	-56.600.278,89
094546	Legater	-4.228.247,75	143.067,01	-4.085.180,74
	Fonde og Legater - Passiver	-3.923.886,46	141.639,62	-3.782.246,84
94600004	0846 - H.C. Christensen og hustrus legat	-999.512,43	29.229,23	-970.283,20
94600084	0846 - Bygmester I.O Christensens legat	-2.208.937,03	12.899,43	-2.196.037,60
94600086	0846 - TROLLE (I.O. Christensens legat)	-80.465,35	80.465,35	0,00
94600239	0846 - Borgmester Vilhelm Andersens legat	-634.971,65	19.045,61	-615.926,04
	Fælleslegat for værdigt trængende	-304.361,29	1.427,39	-302.933,90
94600450	0846 - Fælleslegat Bunden kapital	-303.708,47	1.764,94	-301.943,53
94600460	0846 - Fælleslegat fri kapital	-652,82	-337,55	-990,37
094547	Deposita	-50.273.792,14	-2.241.306,01	-52.515.098,15
	Deposita, passiver	-50.214.916,73	-2.251.306,01	-52.466.222,74
94700019	0847 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	-41.740.367,70	-2.421.261,94	-44.161.629,64
94700065	0847 - Gave til MÆC (2015)	-24.438,79	1.664,00	-22.774,79
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	-2.769.441,00	153.763,25	-2.615.677,75
94700103	0847 - Kontante deposita vedr. lejemål	-58.379,00	-15.756,36	-74.135,36
94700108	0847 - Gave til De Gamles hjem i Rise	-62.336,20	4.631,68	-57.704,52
94700110	0847 - Beboerindskud Æblelunden Anlæg	-250.880,00		-250.880,00
94700120	0847 - Arv til Gilleballehus	-485.324,04	25.653,36	-459.670,68
	Ophørte legater	-58.875,41	10.000,00	-48.875,41
94700130	0847 - Peder Pedersens legat	-58.875,41	10.000,00	-48.875,41
950	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-19.747.110,97	20.286.503,03	539.392,06
095050	Kassekreditter og byggelån	-19.747.110,97	20.286.503,03	539.392,06
	Bygge kredit og kassekredit	-19.747.110,97	20.286.503,03	539.392,06
95000100	0850 - Bygge kredit El-færgeprojekt	2.071.922,51	-1.532.854,00	539.068,51
95000105	0850 - Elfærge Bygge kred. kk 2015-45179 100 mio. k	-21.819.033,48	-1.981,41	-21.821.014,89

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
95000106	0850 - Elfærge Indfrielse byggekred. 2015-45179	0,00	21.821.338,44	21.821.338,44
951	Kortfristet gæld til staten	-2.217.798,60	46.132,22	-2.171.666,38
095152	Anden gæld	-2.217.798,60	46.132,22	-2.171.666,38
Kortfristet gæld til staten 100% refusio		-14.556,00	13.540,43	-1.015,57
Danskbonus integrationslovens § 22		0,00	18.360,00	18.360,00
95200121	0852-121 Udbetaling DanskBonus selvforsørg.Integ	0,00	18.360,00	18.360,00
Pas og kørekort		-14.556,00	3.679,00	-10.877,00
95218005	0852-110 Betalinger vedr. pas	-9.881,00	1.589,00	-8.292,00
95219005	0852-111 Betalinger vedr. kørekort	-4.675,00	2.090,00	-2.585,00
IGU		0,00	0,43	0,43
95296005	0852-120 IGU Skolepenge	0,00	15.953,68	15.953,68
95296008	0852-120 IGU Befordring	0,00	7.923,75	7.923,75
95296010	0852-120 IGU Kost og logi	0,00	354,00	354,00
95296012	0852-120 IGU Statsrefusion	0,00	-24.231,00	-24.231,00
Sygedagp. til lønmodt fors. arbg.		0,00	-8.499,00	-8.499,00
95251320	0852 - 013 Afløb sygedagpenge før 2016 iøvrigt	0,00	-8.510,00	-8.510,00
95252012	0852 - 012 Afløb sygedagp. f.2016 lønm. hos forsik	0,00	11,00	11,00
ATP-bidrag		0,00	0,00	0,00
95200210	0852 - 119 ATP_Ressourceforløb jobafklaringsforløb	0,00	6.233,00	6.233,00
95200215	0852 - 118 ATP_Ressourceforløbsyd. ressourceforløb	0,00	43.589,00	43.589,00
95210005	0852-100 ATP-bidrag, kontanthjælp og uddannelseshjælp	0,00	56.322,00	56.322,00
95211005	0852-101 ATP-bidrag sygedagpenge	0,00	181.232,00	181.232,00
95214105	0852 - 117 Atp-bidrag til fleksjobansatte	0,00	198.027,00	198.027,00
95215001	0852-116 ATP-bidrag, revalidering og ledighedsydelse	0,00	34.422,00	34.422,00
95297001	0852-097 Refusion af ATP-bidrag	0,00	-519.825,00	-519.825,00
Statens andel af beboerindskudslån		-1.914.785,42	65.667,11	-1.849.118,31
95200225	0852 - 000 Beboerindsk. Genhusning Statens andel	-82.000,00	842,92	-81.157,08
95200227	0852 - 000 Beboerindsk. pligtlån Statens andel	-1.684.321,42	91.284,52	-1.593.036,90
95200230	0852 - 000 Beboerindsk. flygtning statens andel	-148.464,00	-26.460,33	-174.924,33
Statens andel tilbagebetalingspligtig hjælp		-288.457,18	-33.075,32	-321.532,50
95200032	0852 Statens andel tilbagebetalingspl. hjælp	-288.457,18	-33.075,32	-321.532,50
952	Kortfristet gæld i øvrigt	-51.078.557,20	9.533.443,50	-41.545.113,70
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-1.341.812,29	9.923,41	-1.331.888,88
Kirkeskat		-1.341.812,29	9.923,41	-1.331.888,88

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
Forskud m.m. Kirkeskat		0,00	-8.709.722,59	-8.709.722,59
95300003	0853-001 Forskudsbeløb af kirkeskat	0,00	-8.545.600,00	-8.545.600,00
95300018	0853-006 Udligningstilskud	0,00	-1.353.999,63	-1.353.999,63
95300030	0853-013 Landskirkeskat	0,00	1.189.877,04	1.189.877,04
Lokale kirkelige kasser		-1.341.812,29	8.719.646,00	7.377.833,71
95300116	0853-014 Ærø menighedsråd	0,00	8.525.646,00	8.525.646,00
95300118	0853-014 Provstiudvalget	0,00	194.000,00	194.000,00
S9530125	0953 - Mellemværende kirkeskat	-1.341.812,29		-1.341.812,29
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-33.309.569,25	4.671.613,79	-28.637.955,46
900242Anden kortfristet gæld		-33.309.569,25	4.671.613,79	-28.637.955,46
95600005	0856 - Kortf. Gæld, mellemregning mellem årene	-5.499.560,19	2.239.613,00	-3.259.947,19
95600018	0856 - Web-indb. fra Bookingsystem, Ærøfærgerne	-21.812,55	24.568,73	2.756,18
95600020	0856 - Kortf. Gæld, Restance anlæg Æblelunden	-42.859,44		-42.859,44
95601000	0856 - Anden kortf. Gæld SAP-udb.	-22.508.328,32	1.605.841,99	-20.902.486,33
95601001	0856 Substituerende konto for lev.smlkto. 95601000	-2.771.944,42	-275.429,28	-3.047.373,70
95602000	0856 - Anden kortf. Gæld KMD-udb	-2.465.064,33	1.077.019,35	-1.388.044,98
095259	Mellemregningskonto	-16.427.175,66	4.851.906,30	-11.575.269,36
Kortfristet gæld til staten 100% refusio		-503.429,60	326.309,40	-177.120,20
Fleksløn		-503.429,60	326.309,40	-177.120,20
95900700	0859 - 000 Afregningskonto - fleksløn	-8.194,60	13.194,60	5.000,00
95900701	0859 - 000 indeholdt a-skat fleksløn	-332.826,00	329.844,80	-2.981,20
95900702	0859 - 000 ATP afregning flexløn	-162.409,00	-16.730,00	-179.139,00
Pensioner		-319.346,31	435.372,15	116.025,84
95900293	0859 - Ny afregningskonto	-639.934,04	471.454,93	-168.479,11
95900294	0859 - Mellemv. pensioner Udbetaling Danmark	37.827,88	-37.827,88	0,00
95900296	0859 - Mellemregning madservice ej indeholdt UDK	144.995,40	59.337,95	204.333,35
95900299	0859 - Adm. af førtidspensionister - BIS	-37.179,00	419,00	-36.760,00
95900329	0859 - Mellemkommunal afregning, pensioner	174.943,45	-58.011,85	116.931,60
Dagpenge		-76.425,00	5.313,00	-71.112,00
95900341	0859 - 65 Afregning dagpenge	0,00	-4.938,00	-4.938,00
95900352	0859 - 65 ATP-bidrag, sygedagpenge	-76.425,00	10.251,00	-66.174,00
Boligsikring og Boliglån		10.447,68	-10.447,68	0,00
95900442	0859 - 80 Mellemregning debitor, boligsikr.	10.447,68	-10.447,68	0,00
Boligyldelse		17.289,88	-17.289,88	0,00

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
95900453	0859 - 85 Mellemregning med debitorsystem	17.289,88	-17.289,88	0,00
KMD-Aktiv		-849.142,25	679.129,72	-170.012,53
95900460	0859 - 90 Afregningskonto, KMD-Aktiv	-346.563,05	486.877,61	140.314,56
95900463	0859 - 90 Mellemregning, KMD-Aktiv	-438.834,19	237.675,20	-201.158,99
95900472	0859 - 90 Tilbageholdt A-skat, KMD-Aktiv	5.293,60	-8.992,55	-3.698,95
95900485	0859 - 90 Afregningskonto ATP-bidrag	-51.326,00	-2.731,00	-54.057,00
95900486	0859 - 90 StraksUdb. KMD-aktiv	-17.712,61	-33.699,54	-51.412,15
Udbetaling Danmark		-1.800.905,20	114.640,20	-1.686.265,00
95900278	054-KMF Sociale pensioner	-1.800.905,20	114.640,20	-1.686.265,00
Forbrugsafgifter		0,00	139,06	139,06
95900566	0859 - 105 Statsafg. vand	0,00	139,06	139,06
FAS		799.791,67	-52.970,73	746.820,94
95900222	0859 - 110 Tilgode hos Ærø Vand Renovation	788.272,81	-53.249,39	735.023,42
95900567	0859 - 110 Drikkevandsbidrag	0,00	4,28	4,28
95900580	0859 - 110 Tilgode hos Ærø Vand	11.518,86	274,38	11.793,24
Fleksydelse - (kmd-aktiv)		0,00	-5.000,00	-5.000,00
95900900	0859 - 115 Afregningskonto - fleksløn	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Socialkontoret i øvrigt		655,92	-655,92	0,00
95900560	0859 - 120 Mell. region Syddanmark - sygesikring	655,92	-655,92	0,00
Mellemregning Arv- og gavedonationer		-155.529,80	13.753,86	-141.775,94
95900780	0859 - 125 Michaels fond	-155.529,80	13.753,86	-141.775,94
Interne mellemregninger		-1.768.751,46	1.828.124,56	59.373,10
95900242	0859 - 40 P-forening Job og Voksen center	-10.729,78	1.017,25	-9.712,53
95900244	0859 - 40 P-forening Ældre/Sundhed	-5.385,95	-2.980,00	-8.365,95
95900246	0859 - 40 P-forening Rådhuset	-53.544,52	11.302,95	-42.241,57
95900249	0859 - 40 HK-klub	-23.506,50	1.375,00	-22.131,50
95900570	0859 - 120 Mellemregningskonto - Øko. afdeling	-101.404,49	101.404,49	0,00
95900777	0859 - 120 Mellemregning, Ældreområdet	-1.062.390,40	700.009,13	-362.381,27
95900805	0859 - 141 Mellemregning Kultur	-480.579,86	981.077,39	500.497,53
95900815	0859 - 141 Mellemregning Teknisk afdeling	3.839,00	-2.092,95	1.746,05
95900818	0859 - 141 Mellemregning Incasso	0,00	1.962,34	1.962,34
95900822	0859 - 141 Mellemregning Vielseskontoret	-35.048,96	35.048,96	0,00
Eksterne mellemregninger		-2.508.288,53	1.637.126,70	-871.161,83
95900906	0859 - 135 Mellemregning Færgesekretariat	-436.366,02	104.272,70	-332.093,32

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
95911005	0859 - Mellemregning el-færgeprojekt 4. mio Euro	-2.071.922,51	1.532.854,00	-539.068,51
Moms - skat		-547,93	547,92	-0,01
95999032	Toldmoms udgående PSCD	0,00	-0,02	-0,02
95999033	PSCD Teknisk moms-konto	0,00	0,01	0,01
95999046	Moms af ydelseskøb i udlandet	-547,93	547,93	0,00
Løn/HR/Systemkonti		-8.989.012,26	-99.818,91	-9.088.831,17
95921001	Udbetaling/netto (HR)	7.239,25	11.429,08	18.668,33
95921002	Nettoløn KMD-Udbetaling (HR)	1.038.105,18	-59.209,50	978.895,68
95921010	A-skat, AM-bidrag og SP-bidrag (HR)	-6.289.230,33	120.341,56	-6.168.888,77
95921050	Indeholdt ATP-bidrag (HR)	-537.402,55	-16.372,25	-553.774,80
95921074	Indeholdt AFU-bidrag (HR)	0,00	-1.173,43	-1.173,43
95921075	Indeholdt AER bidrag (HR)	-417.213,66	12.796,17	-404.417,49
95921076	AKUT (HR)	-131,71	292,76	161,05
95921100	Indkomstgrundlag (HR)	0,00	461.612.404,47	461.612.404,47
95921101	Tilsvarende indkomstgrundlag (HR)	0,00	-461.612.404,47	-461.612.404,47
95921200	Pensionspræmie (HR)	91.433,00	9.028,72	100.461,72
95921250	Skyldig årlig fritsvalg- /seniorordning	-5.286,15	-65,52	-5.351,67
95921300	Netto ferie til afregning (HR)	-2.515.702,56	-217.699,99	-2.733.402,55
95921305	Netto ferie til afregning (HR)	-607,55	-105,95	-713,50
95921310	Netto ferie til afregning E-indkomst (HR)	-11.488,49	766,34	-10.722,15
95921502	Diverse (HR)	-2.595,00	6.465,00	3.870,00
95921503	Indeholdt gruppelebenspræmie (HR)	1.371,17	-266,47	1.104,70
95921700	Refusion (HR)	-119.995,77	41.917,50	-78.078,27
95922980	Ferie (HR)	-225.969,99	-7.962,85	-233.932,84
95922990	0859 Ej fordelt skyldig ferie (HR)	-1.537,10	-0,08	-1.537,18
Boliger Plantagevej (D/ÆB)		-283.982,47	-2.367,15	-286.349,62
95900201	0859 - 205 Kortfristet gæld Plantagevej	-51.722,33	42.630,21	-9.092,12
95900202	0859 - 205 Henlæggelse planlagt vedligeholdelse	-199.193,40	-31.543,76	-230.737,16
95900203	0859 - 205 Henlæggelse til vedligeholdelse	-57.817,00	-10.000,00	-67.817,00
95900205	0859 - 205 over-/underskud boliger Plantagevej	24.750,26	-3.453,60	21.296,66

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
955	Langfristet gæld	-220.802.379,47	-42.725.115,87	-263.527.495,34
095564	Stat og hypotekbank	-12.018.000,00		-12.018.000,00
Langfr. gæld - Stat og Hypotekbank		-12.018.000,00		-12.018.000,00
96400024	0864 - Lån vedr. Navigationsskolen	-12.018.000,00		-12.018.000,00
095570	Kommunekreditforeningen	-112.909.346,65	3.515.082,87	-109.394.263,78
Kommunekreditforeningen		-112.909.346,65	3.515.082,87	-109.394.263,78
Afdrag på lån		-112.909.346,65	3.515.082,87	-109.394.263,78
97000201	0870 (BG) Lån nr. 201340151 - kr 52.050.118,26	-42.525.648,09	42.525.648,09	0,00
97000206	0870 (BH) Lån nr. 201340462 8.724 tkr	-6.955.521,43	6.955.521,43	0,00
97000300	0870 Lån nr. 2016-45785 Låneramme 2015	-8.034.082,31	399.882,27	-7.634.200,04
97000320	0870 (BN) Afdrag Lån nr. 201545180-likviditet	-811.019,55	95.586,16	-715.433,39
97000331	0870 (BB) Lån nr. 201138004/S2012Z81832	-22.958.524,66	22.958.524,66	0,00
97000370	0870 (BD) Lån nr 201238216/S2012Z81887	-6.271.513,77	6.271.513,77	0,00
97000385	0870 (BM) Lån nr. 201543910 Låneramme 2014	-19.732.222,03	807.135,68	-18.925.086,35
97006600	0870 (BR) Lån nr 2017 47484 kr. 5837	-5.620.814,81	288.246,92	-5.332.567,89
97006610	0870 (Afdrag låneramme 2017 2018-48850	0,00	-2.718.159,81	-2.718.159,81
97006651	0870 Afd.lån 2018-49221 tkr. 22259	0,00	-21.551.589,25	-21.551.589,25
97006652	0870 Afd.lån 2018-49222 tkr. 5.70	0,00	-5.665.917,60	-5.665.917,60
97006653	0870 Afd. lån nr. 2018-49224 tkr. 41.418	0,00	-40.289.937,18	-40.289.937,18
97006654	0870 Afd. lån nr. 2018-49225 tkr. 6.759	0,00	-6.561.372,27	-6.561.372,27
095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-10.379.530,73	-493.158,75	-10.872.689,48
Gæld vedr. Ældreboliger		-10.379.530,73	-493.158,75	-10.872.689,48
97000395	0870 Afdrag lån nr. 2018-49120	0,00	-10.872.689,48	-10.872.689,48
97000390	0870 Afdrag lån Ældreboliger Plantagevej	-10.379.530,73	10.379.530,73	0,00
095578	Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-21.740.596,77	-51.670.919,58	-73.411.516,35
Gæld vedr. Færgeinvestering		-21.740.596,77	-51.670.919,58	-73.411.516,35
97800100	0878 (BA) Lån nr. 201138003/S2012Z81950 Færger	-6.105.277,51	6.105.277,51	0,00
97800330	0878 (AP) Lån nr. 200933736 - M/F Skjoldnæs	-3.287.680,12	453.022,07	-2.834.658,05
97800360	0878 Lån afdrag Lån nr. 2016-45784 Låneram færger	-325.046,54	16.178,62	-308.867,92
97806501	0878 (BS) Afd. lån 2017 47485	-12.022.592,60	616.543,20	-11.406.049,40
97806502	0878 Afd. Lån nr. 2018-49223	0,00	-4.268.714,21	-4.268.714,21
97806505	Afdrag El-færge lån nr. 2018-48510	0,00	-47.905.394,47	-47.905.394,47
97806506	Afdrag El-færge lån nr. 2018-48849	0,00	-6.687.832,30	-6.687.832,30

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-63.754.905,32	5.923.879,59	-57.831.025,73
Leasing		-63.754.905,32	5.923.879,59	-57.831.025,73
97991005	0879 Kommuneleasing - A12579 Ford Ranger (P&V)	-41.675,18	21.675,18	-20.000,00
97993066	0879 Kommuneleasing - K492 49380780 (M/F Marstal)	-29.970.131,38	3.153.170,43	-26.816.960,95
97993068	0879 Kommuneleasing - K492 49380913 (M/F Ærøsk.)	-31.510.057,87	3.112.563,68	-28.397.494,19
97993072	0879 Kommuneleasing - A18033 Fiat Ducato (Æ/S)	-50.000,03	25.000,03	-25.000,00
97993078	0879 Kommuneleasing - A18391 FordTransit (kløveren)	-50.000,02	50.000,02	0,00
97993085	0879 Kommuneleasing - A17751 Caseih traktor(P&V)	-176.899,51	86.899,47	-90.000,04
97993092	0879 Kommuneleasing - A20348 Transporter (SSP)	-60.245,09	17.547,96	-42.697,13
97993094	0879 Kommuneleasing - A20487 Ford Transit (Æ/S)	-60.000,00	60.000,00	0,00
97993100	0879 Kommuneleasing - A23397 RAVO 530 (P&V)	-100.000,00	100.000,00	0,00
97993104	0879 Kommuneleasing - A28125 Renault Zoe (Æ/S)	-70.877,53	30.877,53	-40.000,00
97993106	0879 Kommuneleasing - A28246 Renault Zoe (Æ/S)	-70.877,53	30.877,53	-40.000,00
97993108	0879 Kommuneleasing - A28124 mfl. 11 Yaris (Æ/S)	-430.271,38	210.271,38	-220.000,00
97993112	0879 Kommuneleasing - A27065 Opvaskemaskine(Æ/S)	-6.000,01	6.000,01	0,00
97993114	0879 Kommuneleasing - A32419 (Æ/S) Iveco Daily Bus	-239.496,91	69.532,90	-169.964,01
97993116	0879 Kommuneleasing - A34752 - Case CVX 135 Trakto	-634.393,91	82.187,39	-552.206,52
97993118	0879 Kommuneleasing - A34228 Mercedes Sprinter 314	-283.978,97	52.335,76	-231.643,21
97993120	0879 Kommuneleasing - A38310 ÆS Toyota Yaris	0,00	-122.157,38	-122.157,38
97993122	0879 Kommuneleasing - A38311 ÆS Toyota Yaris	0,00	-122.157,38	-122.157,38
97993124	0879 Kommuneleasing - A38312 ÆS Toyota Yaris	0,00	-87.075,07	-87.075,07
97993126	0879 Kommuneleasing - A38313 ÆS Toyota Yaris	0,00	-87.075,07	-87.075,07
97993128	0879 Kommuneleasing - A38314 B&U Toyota Yaris	0,00	-87.075,07	-87.075,07
97993130	0879 Kommuneleasing - A37661 P&V Husqvarna	0,00	-76.812,64	-76.812,64
97993132	0879 Kommuneleasing - A36998 P&V Rotorklipper	0,00	-602.707,07	-602.707,07
972	Hensatte forpligtelser	-55.890.208,65	4.390.459,35	-51.499.749,30
097290	Hensatte forpligtelser	-55.890.208,65	4.390.459,35	-51.499.749,30
Egenkapital/Hensættelser		-55.890.208,65	4.390.459,35	-51.499.749,30
99000000	0890 Hensatte forpligtigelser	0,00	-182.494,50	-182.494,50
99001050	0890-01 ikke forsikringsdækkede tjenestemandspen	-50.890.208,65	4.572.953,85	-46.317.254,80
99003000	0890-03 Arbejdsskader	-5.000.000,00		-5.000.000,00

		Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
975	Egenkapital	-351.346.050,34	25.811.775,67	-325.534.274,67
097591	Modpost for takstfinansierede aktiver			
Egenkapital				
99100000	0891 Modpost for takstfinansierede aktiver	-13.226.496,87	-12.237.135,05	-25.463.631,92
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver			
Egenkapital				
99300000	0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	-329.225.724,18	8.277.442,27	-320.948.281,91
097599	Balancekonto	-8.893.829,29	29.771.468,45	20.877.639,16
SYS Balancekonto 1		-8.893.829,29	29.771.468,45	20.877.639,16
S9995001	0999 Balancekonto 1	65.409.768,56	14.719.895,15	80.129.663,71
S9999984	Afskrivning af restancer og tilgodehavender	-18.585.911,08	25.176.791,02	6.590.879,94
S9999985	Værdiregulering	-55.717.686,77	-10.125.217,72	-65.842.904,49

Grundet fejl i opsætning af anlægskartoteket, er dele af modposten vedr. afskrivninger ført på egenkapitalen som takstfinansieret aktiv. Der er manuelt korrigeret for fejl og nedenstående viser de korrekte beløb.

99100000	0891 Modpost for takstfinansierede aktiver	-13.442.702,75	960.534,43	-12.482.168,32
99300000	0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	-329.009.518,30	-4.920.227,21	-333.929.745,51

Oversigt leasingaftaler

Oversigt over Leasingaftaler pr. 31-12-2018					
Budget-ansvarlig	Profitcenter	Leasing-aftale nr.	Aktiv (hvad er leaset)	Udløbsdato	Restgæld
KNO	Park og Vej (3100000001)	A12579	Ford Ranger 2,5 TDCI XL Cab	28-02-2019	20.000
KNO	Park og Vej (3100000001)	A17751	Caseih Puma CVX 130 Traktor	30-04-2019	90.000
KNO	Park og Vej (3100000001)	A34752	Case CVX 135 Traktor	01-07-2024	552.207
KNO	Park og Vej (3100000001)	A34228	Mercedes Sprinter 314 Doka	01-07-2021	231.643
KNO	Park og Vej (3100000001)	A36998	Ransomes rotorklipper	01-04-2024	602.707
KNO	Park og Vej (3100000001)	A37661	Husqvarna PS524	01-07-2022	76.813
KMM	Færgedrift	A30655	M/F Marstal	30-04-2024	26.816.961
KMM	Færgedrift	A30656	M/F Ærøskøbing	31-10-2024	28.397.494
JJO	Børn/Unge særlig behov (3200000012)	A20348	VW transporter kassevogn	31-08-2020	42.697
JJO	Sundhedspleje (3200000001)	A38314	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	87.075
MLM	Pleje og omsorg (3250000008)-Gilleballehus	A18033	Fiat Ducato Base FlexFloor	01-07-2019	25.000
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A28125	Renault Zoe	01-12-2019	40.000
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A28246	Renault Zoe	01-12-2019	40.000
MLM	Hjemmehjælpsgrupper (3250200011)	A28124 mfl.	Toyota Yaris Van 11 stk	01-10-2019	220.000
MLM	Hjælpemidler (3250000009)	A32419	Iveco Daily Cargobox m/lift	01-12-2020	169.964
MLM	Hjemmehjælpsgrupper (3250200011)	A38310	Toyota Yaris 1,0 T2	01-09-2023	122.157
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A38311	Toyota Yaris 1,0 T2	01-09-2023	122.157
MLM	Visitorator (3250000013)	A38312	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	87.075
MLM	Visitorator (3250000013)	A38313	Toyota Yaris 1,0 T2 Van	01-09-2023	87.075
					57.831.025

Statistik vedrørende sygefravær

Ærø Kommune ønsker, at følge udviklingen i sygefravær i kommunen, samt at sammenligne sygefravær med andre kommuner.

Ærø Kommunes lønssystem Opus måler fravær ud fra medarbejdernes konkrete arbejdstider og ikke beregnede årsnormer. Sygefravær statistik fra Kommunernes og Regionernes Løndatakontor, der benyttes til sammenligning med andre kommuner, beregnes på baggrund af årsnormer.

Der vil være en forskel i procenterne, hvis opgørelsen fra Ærø Kommunes lønssystem Opus sammenlignes med Ærø Kommune opgjort af Kommunernes og Regionernes Løndatakontor.

Sygefravær statistik for 2018 opgjort af Kommunernes og Regionernes Løndatakontor er ikke tilgængelig ved regnskabsafslæggelsen.

Organisatorisk enhed	Sygefravær i % incl. helligdg. 2015	Sygefravær i % incl. helligdg. 2016	Sygefravær i % incl. helligdg. 2017	Sygefravær i % incl. Helligdage 2018	Forskel fra 2017 til 2018
Ærø kommune samlet	3,33	3,31	3,47	4,29	0,82
Sekretariat og Borgerservice	1,43	2,3	1,97	4,89	2,92
Løn og Økonomi	1,24	1,06	1,59	1,85	0,26
Teknisk afd.	1,33	1,05	1,80	1,02	-0,78
Park og Vej	3,26	3,78	3,14	4,63	1,49
Havne	0,20	1,87	0,21	0,51	0,30
Bibliotekerne	1,53	0,4	1,15	0,96	-0,19
Ældre- og Sundhed	4,52	4,73	5,42	6,47	1,05
Handicap og Psykiatri	5,67	4,01	6,73	6,97	0,24
Børn- og Ungeafdelingen	2,08	5,83	2,54	1,91	-0,63
Marstal skole	3,71	2,33	2,02	1,70	-0,32
Viften	0,48	0,08	1,19	1,80	0,61
Dagplejen	2,17	1,45	2,38	2,46	0,08
Mopælappen	1,73	0,72	3,09	3,43	0,34
Kernehuset	1,65	1,52	1,49	0,80	-0,69
Job og Voksen	2,81	15,32**	5,30	10,15***	4,85
Psykiatri og misbrug*	2,49	4,35			
Job og Voksencenter (OP)*	6,36	3,52			
Transport	3,19	3,99	3,38	4,17	0,79

* Bruges ikke organisationen mere.

** Bestod af Job og Voksen og EDH Ydelse og Voksenhandicap. 2015: Ydelse og Voksenhandicap.

Det relativt høje fravær skyldes dels ændringer i opsætning samt 1 medarbejder på barsel og 2 på nedsat tjeneste / langtidssygemelding.

Alle 3 medarbejdere er fra EDH Ydelse og Voksenhandicap med i alt 8 medarbejdere, hvorfor %-sats hurtigt stiger.

***Det høje sygefravær skyldes bl.a. 8 tilfælde af længerevarende sygdom. Heraf 3 på mere end 150 kalenderdage.



Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor, SIRKA

Ultimosaldi diverse anlægsarbejder

Ultimosaldi diverse anlægsarbejder					
	Bevillingsprogram (tkr.)	U/I	Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
1	Anlægspulje. energibesparende foranst.	U	2.250	236	2.485
4	Manglende. tilslutning kloakker	U	110		110
4	Manglende. tilslutning kloakker	I	-137		-137
6	Jordplan	U	100		100
8	Vejanlæg	U	13.664	2.695	16.359
11	Beddingsanlæg	U	180	110	290
14	Havnene renoveringsplan	U	14.321	108	14.429
16	It-strategi prio 11	U	852	86	937
23	Shelter	U	9		9
40	Rummens Agre	U	402		402
44	Ærøsk. Camping	U	3.261	69	3.330
49	Pendlerfaciliteter	U	95		95
58	Omstillingsudfordring	U	1.714	101	1.815
63	Cykel/ridesti arv	U	1.814		1.814
63	Cykel/ridesti arv	I	-1.879		-1.879
74	Belæg foran Busstation	U	105	0	105
77	Brandstation	U		138	138
78	Fast belægning flyve	U	112	132	244
80	Udv. Søby Havn	U	550	171	721
80	Udv. Søby Havn	I	239		239
82	Tiltag Svømmehal	U	30	32	62
87	Nedriv/ren gamle byg	U	5.306	1.058	6.364
87	Nedriv/ren gamle byg	I	-2.728	-196	-2.924
90	Udskiftning. vejbrønde	U	364	191	555
95	Handicaptilet	U	228		228
99	IPads skolen	U	151		151
100	Vinduer aktivitetshus	U	488		488
101	Vandtemperatur	U	1.128	98	1.226
102	Cykelsti Øv Midtmark	U	112		112
115	Erhvervsgrund Reberbanen	U	19	198	217
118	Uddyb Højestene	U		679	679
119	Hal og Saltlager	U	1.053	1.564	2.617
121	Landsætningsfaciliteter	U	414	146	560
123	Handicaptilet Søby	U		500	500
124	Sikre ventepadser	U	369	347	716
127	ESDH System	U		84	84
130	Søby Havn/Østmole	U	4.376	991	5.368

Ultimosaldi diverse anlægsarbejder					
	Bevillingsprogram (tkr.)	U/I	Primo saldo 2018	Forbrug 2018	Ultimo saldo 2018
132	Salg Jomfruvejen1	U		10	10
132	Salg Jomfruvejen1	I	-501		-501
133	Salg Ærøsk gl skole	U		36	36
133	Salg Ærøsk gl skole	I		-300	-300
135	§ 20 tillskud Birkholm	U		0	0
136	Projekt N8 Cykelsti	U	116		116
136	Projekt N8 Cykelsti	I		-107	-107
137	Ny Kran til Birkholm	U		127	127
138	Pæle/Indsejling Birk	U		25	25
139	Duc D'albe Færgerne	U		1.636	1.636
140	Køkken Bofællesskab. Reberbanen	U		76	76
141	Opgradering toiletter	U		814	814
142	Vandbehandlingsanlæg	U		1.663	1.663
143	Skiltning cykelveje	U		67	67
144	Navigationsskole, Køkken	U		360	360
145	Cykelstiplan	U		20	20
147	Lydisolering J&V	U		91	91
148	Salg Brandstation, Bøssehage	U		7	7
148	Salg Brandstation, Bøssehage	I		-678	-678
150	Grund Kildehaven	I		-198	-198
151	Høfter Drejet	U		70	70
152	Lokaler IT	U		570	570
155	Søndre Værft 3	U		548	548
156	Skydsbæk Vandløb	U		153	153
162	Vejerbod Affaldsanlæg	U		370	370
179	BIOCOVER	U		20	20
180	Køkken MÆC	U		95	95
181	Salg tidl. Havnekonto	U		10	10
95000	EI-Færge projekt	U	75.881	29.335	105.216
95000	EI-Færge projekt	I	-10.412	-6.258	-16.670
	I alt		114.156	38.099	152.255