

Årsregnskab 2024



Indholdsfortegnelse:

Kommuneoplysninger.....	4
Påtegninger	7
Ledelsens påtegning	7
Revisionspåtegning	8
Kommunens årsberetning	12
Overordnet ledelsesberetning	12
Økonomi- og Erhvervsudvalgs område	12
Erhverv og turisme	12
Bosætning	13
Vielser	13
Transport	14
IT	15
Indkøb	16
Teknik-, Miljø- og Havneudvalgets område	17
Havne	17
Park & Vej	17
Teknisk afdeling	17
Kultur- og socialudvalgets område	18
Børn- og Ungeområdet 2024	18
Job- og Voksencentret	19
Ældre og Sundhedsområdet 2024	20
Handicap og Psykiatri	21
Ærø Folkebibliotek	22
Kultur i øvrigt	22
Mål og evaluering på væsentlige områder	24
Målopfyldeelse 2024	26
Målopfyldeelse	27
Hoved- og nøgletal	32
Kommunens årsregnskab.....	33
Driftsregnskab	33
Balance	34
Generelle bemærkninger	36
Noter til driftsregnskab og balance	40
Note 1 Tilskud og udligning samt skatter	40
Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	40
Note 2A Transport og infrastruktur	41
Note 3 Undervisning og kultur	42
Note 4 Sundhedsområdet	43
Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	43
Note 5A Statsrefusioner	46
Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.	48
Note 7 Personaleoversigt	49
Note 8 Anlægsudgifter	50

Note 9 Overførsler mellem årene	53
Note 10 Anlægsnote	54
Note 11 Tilgodehavender	55
Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	55
Note 13 Langfristede tilgodehavender	55
Note 14 Finansieringsoversigt	55
Note 15 Udvikling i egenkapital	56
Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger	56
Note 16a Hensatte forpligtelser, arbejdsskadeforpligtelse	56
Note 16b Hensatte forpligtelser, tjenestemandspensioner	57
Note 17 Langfristet gæld	57
Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser	57
Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtelser	57
Anvendt regnskabspraksis	60
Bilag til årsregnskabet	65
Bevillingsoversigt	66
Bevillingsoversigt for Teknik-, Miljø- og Havneudvalget	66
Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget	68
Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget	70
Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau	72
Teknik- Miljø- og Havneudvalget	72
Kultur- og Socialudvalget	73
Økonomi og Erhvervsudvalget	76
Tillægsbevillinger i 2024	79
Statusbalance	80
Oversigt leasingaftaler	92
Ultimosaldi diverse anlægsarbejder	93
Statistik vedrørende sygefravær	95
Bilag til note 9 Overførsel mellem årene	97

Kommuneoplysninger

Kommune **Ærø Kommune**
Statene 2
5970 Ærøskøbing

Telefon: 63 52 50 00

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

Hjemmeside: www.aeroekommune.dk

E-mail:
Post@aeroekommune.dk
Sikkerpost@aeroekommune.dk
Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2024

Kommunalbestyrelse

Borgmester
Peter Hansted (A)
Vestergade 48
5970 Ærøskøbing
Tlf. 25 74 56 15

pha@aeroekommune.dk

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

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

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

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

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

Frank Thorsted (C)
Violvej 5
5960 Marstal
Tlf. 24243600
frt@aeroekommune.dk

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

Heidi Priebe Beck (SF)
Skjoldnæsvej 2
5985 Søby
Tlf. 22 89 43 69
hpb-kb@aeroekommune.dk

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

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

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

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

Iza Alfredsen (Løsgænger)
Barkvej 1A
5960 Marstal
lla-kb@aeroekommune.dk

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

Direktion	Allan Krogh Filtenborg – Kommunaldirektør akf@aeroekommune.dk
	Vakant – Velfærdsdirektør
	Peter Michael Nielsen – Teknik- og Miljødirektør pmn@aeroekommune.dk
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 3. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Ærø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 23. april 2025 overgivet regnskabet til revision.

Ærø Kommune, den 3. april 2025.



Peter Hansted
Borgmester



Allan Krogh Filtenborg
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Ærø Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 33-78 og 97-99 i Årsregnskab 2024 for Ærø Kommune. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 34,6 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -3,6 mio. kr.
- Aktiver i alt på 764,0 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 296,0 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regn-skabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

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

Grundlag for konklusion

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

Vi er uafhængige af Kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2024. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 33,0 mio.kr., og med-finansiering via ydelsesrefusion udgør 31,0 mio.kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

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

på området er komplekse og kræver, at ledelsen i Kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til refusions-bekendtgørelsen.
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2024.

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 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 re-visionshandlinger, 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.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

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

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre

Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til Kommunalbestyrelsen.

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

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

Vi blev af Kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen den 8. august 2006 for regnskabsåret 2006, og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 19 år frem til og med regnskabsåret 2024. Vi blev senest tildelt revisionsopgaven den 9. august 2022.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

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

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Kolding, den 12. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor



Henrik Halgrener
Registreret revisor

Kommunens årsberetning

Overordnet ledelsesberetning

Ærø Kommunes regnskab for 2024 er generelt tilfredsstillende på trods af, at året har været præget af store internationale begivenheder, som har påvirket vores økonomi. Vi har bl.a. været påvirket af krige på verdensplan og rekrutteringsudfordringer.

Den ordinære drift er endt med et overskud på 34,6 mio. kr. der var oprindelig budgetteret med et overskud på 41,6 mio. kr. I løbet af året er budgettet blevet korrigeret, så der var forventet et overskud på 23,3 mio. kr. Regnskabet viser således et overskud, som er 11,3 mio. kr. bedre end forventet set i forhold til det korrigerede budget. Et overskud på 34,6 mio. kr. er ligeledes tilfredsstillende set i forhold til de aftalte pejlemærker, herunder et mål om 22 mio. kr. i overskud i de enkelte år, så der er økonomi til at betale anlæg og afdrag på kommunens lån.

Befolkningstallet er desværre i 2024 faldet med 79 personer, hvilket betyder at vi pr. 31. december 2024 har 5.881 indbyggere.

Året har været præget af en god turistsæson med mange gæster, og der har været en stigning af antallet af rejsende med færgerne. Dette skyldes til dels indførelse af det fulde landevejsprincip og en række indsatser indenfor bl.a. turisme og erhverv. En af de allerstørste begivenheder var kongeparrets besøg tilbage i august måned, hvor øen blev vist frem på smukkeste vis. Året har også været præget af lav ledighed, hvilket er positivt, men det er samtidig også med til øge rekrutteringsudfordringerne ved nogle af de kommunale jobs, herunder rekruttering til ældreområdet. Der arbejdes løbende med nedbringelse af sygefravær, herunder ved styrkelse af støttefunktioner til arbejdet med sygefravær mm.

Vi har i løbet af 2024 også gennemført et stort uddannelsesforløb af alle kommunens ledere med fokus på psykologisk tryghed, værdibaseret ledelse, håndtering af arbejdspress mm.

Økonomi- og Erhvervsudvalgs området

Erhverv og turisme

Det går generelt godt for det ærøske erhvervsliv trods der, som for det øvrige Danmark, er mangel på arbejdskraft flere steder og et generationsskifte er i gang.

Den største enkeltstående begivenhed på Ærø i 2024 var det nye kongepars første sommertogt, hvor de havde valgt at besøge Ærø. Besøget var i sig selv en rigtig god markedsføring af Ærø og alt det som øen kan tilbyde. Kongeparret oplevede bl.a. Ærøs styrker lige fra el-færge, digitalisering og FabLab, natur og kyst til spændende erhvervsdrivende og rare befolkning. Kongeparret og de ansatte fra Kongehuset var meget overvældet over Ærø og den fantastiske modtagelse.

Antal gæster/turister til Ærø i 2024

Ærø havde i 2024 til dato rekord mange turister og nærmere bestemt 321.355 turister, som ligeledes er højere end de to corona-år 2020 og 2021 med gratis færger i juli. I forhold til 2023 har Ærø haft 16.571 flere turister i 2024 svarende til en fremgang på 5,4%. Over en 5-årig periode har væksten af turister været 67.704 svarende til en fremgang på 27%.

Væksten skyldes flere ting og bl.a., at vi får besøg af flere tyske turister og ligeledes at vi år for år lykkes med at få flere besøgende uden for højsommer-sæsonen bl.a. gennem oplevelser i Store Bededagsferien, Geopark-Dage i Kristi Himmelfartsferien, Påsken, Ærø som jule-ø, vandring, cyklisme, golf osv. Bryllupsturismen og ø-kommunesamarbejdet for forlængelse af turistsæsonen bidrager ligeledes. Det nye projekt for udvikling af erhvervsturisme på Ærø begynder ligeledes at bidrage og alt sammen til gavn for Ærø som helårssamfund.

Rækkevidde og eksponering for de erhvervsrettede kampagner på de sociale medier

Rækkevidden for vores erhvervsrettede kampagner på de sociale medier for markedsføring af Ærø som feriedestination stiger år for år. Fra 2022 til 2023 var fremgangen 251 % og fra 2023 til 2024 steg den igen og med 66%. Rækkevidden på de sociale medier var 4.3 millioner i 2024. Antal eksponeringer på de sociale medier var 11.6 millioner i 2024 svarende til en fremgang på 129% i forhold til 2023.

Antal overnatninger og turismeomsætning

Ærø har i 2024 haft 745.000 antal overnatninger og en turismeomsætning på kr. 708 mio. Ærø Kommune får i størrelsesordenen kr. 25 mio. i skatteindtægter afledt af Ærøs turisme (tal for 2022, kilde VisitDenmark)

Øvrige erhverv, finansiering, samarbejder mv.

Ærøs detailhandel, håndværkere, maritime virksomheder, produktionsvirksomheder, ejendomsmæglere mv. havde ligeledes et godt år i 2024. Landbruget fik desværre i 2024 ikke så godt et år.

Et vigtigt indsatsområde er ligeledes at hjælpe og rådgive foreninger og erhvervslivet om mulighederne for ekstern finansiering. Ærø fik igen i 2024 mange millioner på den konto fra fonde og statslige puljer. For eksempel fik vi en bevilling på kr. 4 mio. fra A.P. Møller Fonden

til en ny spejderhytte til Ærø Spejderne, kr. 6 mio. fra forskellige finansieringskilder til Campus Ærø og fra LIFE EU-projektet kr. 119 mio. til mere natur på Fyn og øerne og deraf kr. 7 mio. på Ærø.

Samarbejdet med Erhvervshus Fyn, Destination Fyn, ø-kommunerne, de fire sydfynske kommuner og alle fynske kommuner er blevet yderligere udviklet og styrket til gavn for det ærøske erhvervsliv. I den forbindelse har vi bl.a. arbejdet med udvikling af Hike Fyn, Geopark Det Sydfynske Øhav, Nextgen Robotic og en strategisk fysisk udviklingsplan for geoparken.

Bosætning

Ærøs befolkningstal er faldende. Den 2. januar 2025 var der 5.881 borgere med fast bopæl på øen.

Selvom antallet af tilflyttere (inkl. indrejser) overstiger antallet af fraflyttere (inkl. udrejser), kan nettotilflytningen sammen med antallet af fødte børn ikke opveje antallet af personer, der er døde. Ærø har en meget skæv befolkningssammensætning. I oktober 2024 var 33,4 procent af Ærøs befolkning på folkepension, mens tallet på landsplan til sammenligning lå på 19,7 procent.

Ser man nærmere på tallene for Ærø, ligger den største fraflytning i aldersgruppen 18-22-årige, mens den største tilflytning ses blandt de 23-29-årige. Disse tal skyldes i høj grad søgning til uddannelser. Der er en mindre tilflytning blandt de 30-49-årige, hvoraf nogle har børn med til øen og en lidt større tilflytning i aldersgruppen 60-64-årige. Men alt er relativt, der er tale om små tal. Dødsfaldene ligger primært fra 65 år og op efter. I 2024 er der samlet set indrejst flere til Ærø, end der er udrejst.

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

På Ærø er vi nødt til at løfte i flok. Det er vigtigt, at alle er med til at fortælle, hvad Ærø kan. På bosætningsområdet er vi er med til at fortælle de gode historier og brande de muligheder, der er for at leve og arbejde på Ærø. Det sker via Instagram- og Facebook-profilerne og på hjemmesiden "Flyt-til-Ærø" samt i forskellige trykte materialer. I det kommende år sætter vi bl.a. gang i et nyt tiltag med takeovers på vores Instagram. Her vil lokale fortælle om deres liv på Ærø, og hvorfor de netop har valgt ø-livet til.

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

Kommunens bosætningshus "Bregningebo" er en succes. Lejeperioderne i huset er på 4 måneder. Der er venteliste til og med 2027 og der er skrevet flere op til hver enkelt lejeperiode.

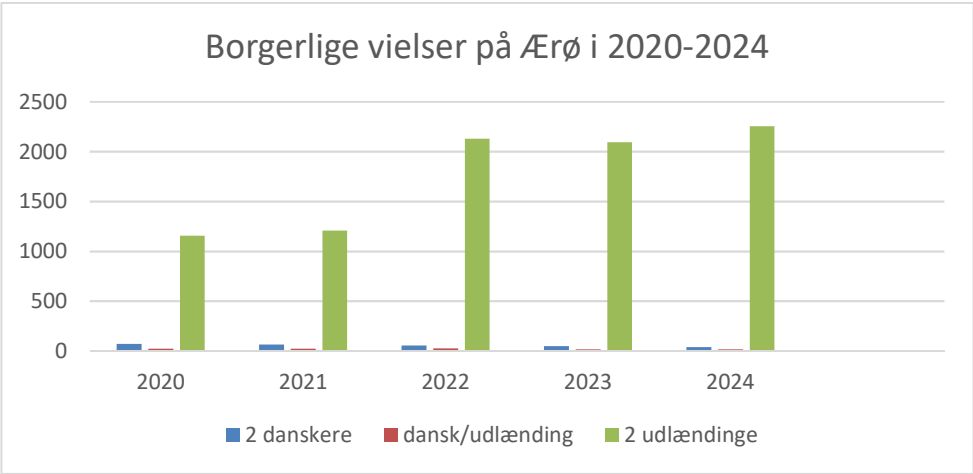
Læs mere om "Flyt-til-Ærø" på Facebook, Instagram eller hjemmesiden www.flyttilaero.dk

Vielser

I 2024 blev 2.309 brudepar viet i Ærø Kommune. De mange brudepar er med til at bidrage til det attraktive helårssamfund, som Ærø er. Antallet af vielser ser ud til at have nået et stabilt niveau på ca. 2.200 til 2.300 årlige vielser. Efter København er Ærø den største bryllupskommune i Danmark.

De mange bryllupper har stor betydning for Ærø. Bryllupsgæsterne bidrager med indtægter til det ærøske erhvervsliv. Brudeparrene og deres gæster vurderes i 2024 at have bidraget med en omsætning på 15-16 millioner kroner (baseret på tidligere tal fra Ærø Turist og Erhverv).

Udviklingen i antallet af brudepar, der er borgerlig viet de seneste fem år:



År	Dansk/dansk	Dansk/udlænding	Udlænding / udlænding	I alt
2020	68	21	1.157	1.246
2021	63	21	1.207	1.291
2022	52	24	2.130	2.206
2023	46	16	2.093	2.155
2024	39	15	2.255	2.309

Brudeparrene kommer ofte til Ærø for at blive gift, fordi de har hørt om øen fra venner og bekendte og de værdsætter den fleksibilitet vielseskontoret tilbyder med hurtig ekspeditionstid og mange mulige vielsesdage. Ærøs skønne natur og ikke mindst ærøboernes venlighed og rummelighed spiller også ind i den gode fortælling om "Bryllupsøen Ærø".

Transport

Færgernes aktiviteter er i 2024 steget samlet set. Der er overført 597.260 passagerer, 173.931 biler og 14.856 godsenheder. For passagerer og biler er det en fremgang på hhv. 4,5% og 4,6% i forhold til året før. Godsenhederne havde en tilbagegang på 1,6%. Stigningerne for passagerer og biler skyldes primært, at der blev indført ens priser hele året efter øget landevejstilskud.

Driften er generelt afviklet tilfredsstillende på alle fire færger hen over året, og der har kun været få aflysninger. E/F Ellen er dog også fortsat en udviklingshistorie, hvilket har betydet, at en uventet udfordring med få gamle batteristrenger gjorde, at de i efteråret måtte tages ud af færgen, hvorfor der fra oktober er sejlet i en let reduceret sejlplan.

Projektet E-ferry Twins omkring nybygning af to nye el-færger til Ærøskøbing – Svendborg ruten var i sidste halvdel af 2024 nået frem til at skulle gå i design- og værftsudbud. Projektet løb dog, bl.a. grundet den samlede økonomi, ind i politisk uenighed og splittelse, hvorfor et flertal i Kommunalbestyrelsen lukkede projektet ned. Ærøfærgerne har fået til opgave at lede en ny proces frem mod ny færgeinfrastruktur.

Samtidig gentænkes driften af de to nuværende tvillingefærger, som nu vil fortsætte med at besejle ruten i en forlænget årrække, med forventet øgede drifts- og vedligeholdelsesudgifter til følge.

På samme måde indregnes nye CO2 afgifter med virkning fra januar 2025. Afgifter som dog fra statslig side loves godtgjort frem til og med 2029.

Ledelsen i Ærøfærgerne har i 2024 fået nye kræfter med ombord. Catering har fået ny leder og i spidsen for Ærøfærgerne er ny transportdirektør trådt til. I begge tilfælde er der ud over en fortsat styrkelse af driften i Ærøfærgerne, også tale om et klart udviklingsfokus i retning af forretning såvel som organisation. I catering er der i løbet af året gennemført en lang række nye tiltag. Det være sig interne såvel som direkte kunderettede tilbud, kampagner m.v.

Overordnet i Ærøfærgerne er en organisationsudviklende kurs lagt, ligesom yderligere afgørende digitalisering sikres med indkøb og implementering af vedligeholdelses-, sikkerheds- og opgavestyringssystemet Marad.

På busområdet afvikles driften tilfredsstillende med en fortsat god dækning i dagtimerne. Nuværende kontrakt udløber i sommeren 2027, hvorfor der allerede nu er sat gang i arbejdet frem mod et nyt udbud. Ærø Kommunes klimaplan definerer, at der i næste kontraktperiode

skal køres med el-busser, hvilket er en omlægning der kræver god forberedelse og afdækning. Det skyldes bl.a. at lade infrastruktur skal tænkes ind, og ikke mindst at en kommende operatør må imødesee lang leveringstid på el-busser, hvorfor et nyt udbud skal ud i god tid.

Taxaordningen fungerer fortsat tilfredsstillende med sin dog noget begrænsede dækning grundet det beskedne indeholdte antal køretøjer. Den nuværende taxakontrakt udløber i 2025. Derfor er en proces der skal afklare fremtidige muligheder allerede i gang. Ud over et evt. nyt kontraktudbud undersøges de alternativer der åbnes op for med muligheden for at søge om fremtidig fritagelse for taxilovgivningen.

IT

Arbejdspresset i IT-afdelingen har igennem lang tid været højt som følge af, at der løbende stilles skærpede krav til cybersikkerhed og beskyttelse af borgernes data. Den teknologiske udvikling og de stigende trusler fra cyberangreb betyder, at afdelingen konstant skal implementere nye sikkerhedsforanstaltninger, opdatere systemer og overholde strenge lovgivningsmæssige krav. Dette kræver både teknisk ekspertise, ressourcer og en proaktiv tilgang for at sikre, at kommunens IT-infrastruktur er robust og i stand til at modstå potentielle trusler, samtidig med at borgernes data håndteres forsvarligt og i overensstemmelse med gældende regler.

Afdelingen har kontinuerligt arbejdet på at optimere arbejdsgange og implementere nye systemer for at opnå ressourcebesparelser og øge effektiviteten. Optimeringen viste sig stadig at være utilstrækkelig, og sammen med Arbejdstilsynets vurdering af en mulig overtrædelse af arbejdsmiljøloven blev dette en af de afgørende faktorer bag ansøgningen om øgede ressourcer til back end funktionen, som efterfølgende blev politisk godkendt i forbindelse med årets budgetbehandling.

Ærø Kommunes rådhus og enkelte decentrale enheder overgik til digital telefoniløsning d. 31. januar. Det betød et farvel til de kendte bordtelefoner og et goddag til head sets og betjening via pc.

I løbet af året blev der gennemført en række væsentlige IT-tiltag for at forbedre drift, sikkerhed og brugervenlighed. Afdelingen har revideret antallet og typerne af Norlys-linjer, der forbinder kommunens decentrale enheder til netværket, så løsningen er tilpasset faktiske forhold.

Overgangen til en ny platform, hvor Intune skal erstatte det velkendte Zenworks på de kommunale pc'ere blev igangsat. Microsoft Intune er en cloud-baseret endpoint management-løsning, der er med til at optimere sikkerheden via bl.a. central styring af enheder, bedre beskyttelse af data, og som understøtter avancerede sikkerhedsforanstaltninger såsom multifaktorgodkendelse. Marstal Skoles IT-miljø har allerede løsningen kørende på elevpc'ere.

Vi har fået vores egen lokale IdP løsning efter indgåelse af aftale med dansk leverandør. Den integrerer Microsoft Entra ID (tidligere kendt som Azure AD) med MitID Erhverv. Denne integration muliggør centraliseret administration af brugeradgange og rettigheder til bl.a. de Fælleskommunale Systemer (Kombit) og Miljøportalen, hvilket forenkler onboarding-processer og forbedrer sikkerheden. Derudover fritager løsningen Ærø Kommune for den årlige NSIS-revision, idet løsningen er designet til at overholde den danske NSIS-standard (National Standard for Identiteters Sikringsniveauer). Arbejdet med at få alle medarbejdere over i portalen forventes færdigt Q1 2025.

Sideløbende er der arbejdet med at bringe flere systemer over på Single Sign-On (SSO). Det er en autentifikationsmetode, der gør det muligt for brugere at logge ind én gang og få adgang til flere systemer, applikationer eller tjenester uden at skulle logge ind igen. Det er brugervenligt (mindsker antallet af koder), øger sikkerheden (nedbringer svage og genbrugte koder), giver en effektiv administration (centraliseret adgangsstyring) og er tidsbesparende (reducerer tidsforbrug på login).

For at forbedre netværksinfrastrukturen er der arbejdet med optimering af patchpaneler samt udarbejdet dokumentation for netværk og servere. Der blev også udskiftet ældre infoskærme rundt omkring og sikret, at Campus Ærø kom godt op at køre.

Sikkerhed har været (og er fortsat) et gennemgående fokusområde, blandt andet i forbindelse med forberedelser til NIS2 direktivet og deraf følgende regler og krav.

Afdelingen har lavet flere tiltag på baggrund af den årlige IT-revision, og der er blevet implementeret en proces via TOPdesk til håndtering af anmodninger om rettigheder.

Der blev udarbejdet oplæg til etablering af en testgruppe i forhold til Microsoft Copilot (AI drevet værktøj), for at teste mulighederne for hjælp i det administrative arbejde.

Forberedelserne med at overgå til Office 365 i 2025 blev også sat i gang, herunder gennemgang af licensbehov for at sikre en optimeret anvendelse af ressourcer.

Kortlægning af Ærøfærgernes IT ombord på færgerne blev iværksat til imødegåelse af kommende NIS2 krav (EU's opdaterede Cyber-sikkerhedsdirektiv), der stiller strengere krav til sikkerheden i virksomheder og organisationer inden for kritisk infrastruktur og samfundsvigtige sektorer.

Samhandelsaftale om flytning af serverdrift til Odense Kommune blev formelt underskrevet d. 14. november. Samarbejdet er et resultat af det fynske samarbejde på IT og digitaliseringsområdet og har til formål at give de øvrige fynske kommuner adgang til specialiserede serverdriftsydelser og digitaliseringsydelser, som Odense Kommunes digitaliseringsafdeling kan tilbyde, og at optimere omkostninger for parterne. I øjeblikket har Svendborg Kommune og Langeland Kommune tilsluttet sig aftalen ud over Ærø Kommune. Den 3. december kunne afdelingen byde velkommen til en ny IT-systemadministrator, og i samme forbindelse blev Ærø Kommune en tilflytter rigere.

I december blev afdelingens vakante stilling som IT-koordinator opslået, og der blev holdt ansættelsessamtaler, så stillingen kunne besættes fra årsskiftet.

Print- og kopiaftale for bl.a. Rådhus, Marstal Skole og Ældre- og Sundhedsområdet udløb med udgangen af december. Ærø Kommune har tidligere tilsluttet sig forpligtende SKI aftale på Kopi og Print området med tilslutning pr. 01. januar 2025. Sammenfattende giver et centraliseret printbudget en række væsentlige fordele som økonomiske besparelser, reduceret administration, forbedret datasikkerhed og en mere effektiv udnyttelse af ressourcer.

Efter et koordinerende arbejde med at få afhentet gammelt udstyr og installeret det nye var løsningen på plads inden nytår.

Det blev besluttet at skifte leverandør på kommunens sikker postløsning til sikring af den digitale kommunikation. Implementering blev forberedt, så overgangen fra gammel til ny løsning kunne ske med virkning pr. 01.01.2025.

Indkøb

Ærø Kommune har i 2024 fortsat arbejdet på at forbedre og udvikle indkøbsområdet. I økonomiaftalen for budget 2025 fremgik, at regeringen har besluttet obligatorisk e-handel på udvalgte varekategorier fra 2026. Vi er i en god position, med det arbejde, som er fortaget i løbet af de sidste par år, med implementering af et e-handelssystem samt højere grad af fællesindkøb i kommunen.

Vi er i gang med implementering af fakturamatch og et analysemodul, som en del af vores e-handelssystem, for at høste effektiviseringsgevinster. Relevante medarbejdere vil blive uddannet både centralt og decentralt.

Fremgangen på e-handel i Ærø Kommune forventes at fortsætte, både på grund af bekendtgørelsen om obligatorisk e-handel, men også grundet at der udarbejdes flere kontrakter, rammeaftaler og samhandelsaftaler med rabatter i samarbejde med decentrale indkøbere.

Vi har øget samarbejdet omkring fælles indkøb med Svendborg Kommune og vi forventer at kunne høste fordele både administrativt og indkøbsmæssigt.

Internt i kommunen arbejdes der løbende på at sikre sparring og samarbejde mellem de decentrale og centrale indkøbere. Og det vurderes at den ekstra fokus skaber nye og fælles mål for tiltag og besparelser, til glæde på tværs i kommunen.

Der arbejdes fortsat med at nedbringe antallet af leverandører ved at indgå aftaler på de områder, hvor der indkøbes uden. Der arbejdes på at samle og øge ordrestørrelser så fragtudgifter minimeres og der arbejdes på at øge andelen af e-indkøb/handel for at nedbringe de samlede transaktionsudgifter.

Ved at indkøbsvolumen samles til færre leverandører, bliver det samtidig nemmere for de decentrale indkøbere at foretage deres indkøb, når aftalerne bliver samlet i kommunens indkøbssystem.

Et øget fokus på e-handel har også givet anledning til, at der decentralt er blevet optimeret på bestillingsprocesser. Dette har medført, at afdelingerne ud over rabatter på varer, opnår en besparelse i arbejdsgangene. Vi forventer at denne udvikling vil fortsætte med at frigive ressourcer.

Udsprunget af vores godkendte klimaplan, er der dannet en arbejdsgruppe mellem Ærø Kommunes klimakoordinator og indkøbsafdelingen, der har til opgave at udarbejde et handlekatalog for vores forbrug i kommunen, som skal implementeres i den nuværende godkendte klimaplan. De konkrete handlinger udarbejdes med inddragelse af decentrale enheder, for at sikre engagement og motivation på tværs af enheder.

Der arbejdes med at tænke bæredygtighed ind i indkøb om en fast del af proceduren, så vi sikrer, at vi træffer så bæredygtige valg som muligt indenfor de rammer vi har.

Status på vores fælles centrale fødevareraftale er, at den fungerer godt og hos de fleste decentrale afdelinger har skabt besparelser på deres samlede fødevarer indkøb samtidig med at kvaliteten af fødevarerne har været på samme niveau eller højere.

Teknik-, Miljø- og Havneudvalgets område

Havne

Besøgsstatistikken endte på i alt 32.978 overnattende på både og i autocampere, hvilket er 429 mindre end i sæson 2023, men inden for det budgetterede.

Antallet af fastliggere er på niveau med 2023 – ca. 580 ved årsskiftet. Indtægter på skibsafgifter på færgerne og Erhvervsskibe var mere eller mindre uændret i forhold til 2023.

Indtægter på vareafgifter blev mindre grundet ændringer i taksterne for personer og biler ved færgerne. Det gav en mindre indtægt på ca. 276 t.kr. i henhold til det budgetterede.

Ordningen med servicemedarbejdere fungerede godt, dog med nogle få ønsker om mere synlighed, hvilket er et opmærksomhedspunkt for 2025.

Havnenes medarbejdere nåede efter intensivt arbejde at få broerne og installationer klar til sæsonen efter stormfloden 2023. Dette gjorde at andre planlagte opgaver blev udsat til 2025.

Ansøgning om klaptilladelse og tilladelse til nyttiggørelse af sand fra Søndre Løb i Marstal har været et frustrerende sagsforløb, og tilladelserne er stadig ikke opnået. Vanddybden i Søndre Løb er 0,9 meter under den ønskede dybde for at kunne tage større skibe ind til Marstal, og der håbes på en løsning forår 2025.

Park & Vej

Første halvår af 2024 var præget af en del usikkerhed for fremtiden blandt personalet i Park og Vej. Baggrunden var beslutningen fra budgetforlig 2023 om at undersøge muligheden for at udlicitere hele eller dele af Park og Vej fra 2025. Der blev administrativt udarbejdet et beslutningsgrundlag, som resulterede i at en enig kommunalbestyrelse på august mødet valgte at beholde Park og Vej i den nuværende form.

Vinteren i 2024 blev igen mild og det betød, at vi kunne få tid til at genoprette Nevrestien efter stormfloden. Den blev skrabt ren for tang og tilført nyt grus og i sensommeren samt efteråret begyndte den store genopbygning efter stormfloden på de ramte kyster og veje. Her bidrog Park og Vej med bl.a. at køre store sten til projekterne. Park og vej stod også for genopretning af nogle stier omkring havnen i Marstal, som stormfloden havde ødelagt.

I foråret og efteråret blev der udført nogle planteopgaver i den grønne afdeling bl.a. på en grund på Søbakkevej i Søby. Her var blevet fjernet et hus på nedrivningspuljen og det har resulteret i en fin grøn plet omkring dammen Mosegård. Der blev også plantet frugttræer nogle steder i kommunen og det hele er en del af kommunens genplantningsplan. Den grønne afdeling stod også for den store planteopgave i forbindelse med renoveringen af torvet i Marstal og etablering af nye store bede. Et projekt som blev til i samarbejde med torvegruppen i Marstal og bl.a. støttet af Nordea Fonden. Ved de 2 store damme i Voderup og Lebymark er der blevet foretaget en kraftig beskæring og oprensning af dammene således, at de nu står lys åbne og rene til gavn for insekter, tudser og andet smådyr.

På vandløbssiden fik vi renoveret det store vejunderløb ved Søbygård med en strømpeforing af firmaet Aarsleff. De foretog også renovering af vejbrønde og stik igennem Bregninge samt mindre rørstrækninger i Li. Rise. Park og vej har selv gennemført reparationer og vedligehold på en del mindre rørlagte vandløb i det forgange år.

Årets store højdepunkt var besøg af regentparret d. 20. august. Det krævede lidt forberedelse på besøgsstederne inden dagen samt afspærring mv. på selve dagen, men det hele forløb perfekt og vejret viste sig fra sin bedste side hele dagen.

Sidst på året blev den store renovering af gadelyset afsluttet og der udestår nu kun lamperne omkring Statene, Kildehaven og Vestre Allé samt nogle på enkeltstående lamper rundt omkring. Samtidig blev der sat en proces i gang med at overdrage driften af gadelyset til Ærø Forsyning fremadrettet.

Teknisk afdeling

Efter Stormfloden i efteråret 2023, har vi i 2024 gennemført betydelige investeringer i renovering af kommunale havne, kystsikring og vejinfrastruktur. I alt 11 projekter til en værdi af 23,2 mio. kr. blev godkendt og stort set alle gennemført i 2024. Projekterne er koordineret af Havnen og Park og Vej, der har haft betydelige opgaver med at nå i mål inden udgangen af året. Men det lykkedes flot.

På klimaområdet har vi arbejdet med implementering af Ærø's Klimaplan, herunder afholdt syv arrangementer med lokalråd, og lanceret en ny klimahjemmeside, som samler historien om vedvarende energi på Ærø og fungerer som en platform for klimaarangementer.

Cykelprojektet var fuldt booket i 11 måneder, og borgerenergifællesskabet Rise Sol blev etableret efter en testperiode. Vi har også udarbejdet en varmeplan for Ærø og støttet "Battery Life"-projektet gennem Responsible Island Prize midler.

Planområdet begyndte 2024 med Kommunalbestyrelsens godkendelse af Planstrategi 2023, der var startskuddet til arbejdet med Kommuneplan 2025. Vi har arbejdet med to tillæg til lokalplan 9-9B med fokus på henholdsvis helårsbeboelse og sekundær bebyggelse. Derudover har vi udarbejdet en lokalplan, som skal muliggøre "Søens Folks" projekt på Eriks Hale, et tillæg til lokalplan 9-3A med fokus på etablering af solfangeranlæg, samt et kommuneplantillæg for byer og landsbyer med fokus på turisme. Søby Værfts har fået revurderet sin miljøgodkendelse, og vi igangsatte en lokalplan for Sommerlyst.

Der blev behandlet 26 landzonesager i 2024, herunder et nyt stuehus, en spejderhytte og flere rekreative småbygninger og vandhuller. Vi modtog 60 forespørgsler om anvendelse af ejendomme til fritidshuse og har meddelt 11 fleksbolig tilladelser.

Kommunale bygninger blev renoveret for over 3 mio. kr. i 2024. Desuden har vi nedrevet private ejendomme i Søby, Vindeballe og Bregninge inden for rammerne af pulje til landsbyfornyelse.

I 2024 har der været fuld bemanding på byggesagsområdet, der har resulteret i bedre og hurtigere byggesagsbehandling. Eksempler på byggesager inkluderer lovliggørelse af Hotel Udsigten, Marstal, opførelse af 9 ældreboliger på Gasværksvej 10-12, og opførelse af lager, kontor og udstillingsfaciliteter på Reberbanen, Marstal.

På naturområdet har der været arbejdet med at opgradere stier på Ærø, efter at stormfloden i 2023 ødelagde og lukkede adskillige stiforløb, og HIKE Fyn Projektet blev igangsat. Vi har også arbejdet med Grønt råd og Ærø Vandråd samt skovrejsning i Skovby, samt forberedt det kommende arbejde med Lokal Trepert og den nationale Grønne Trepartsaftale.

På miljøområdet var 2024 næsten at betragte som "rottens år". På grund af de høje temperaturer, megen nedbør og en stor frugtproduktion ("Oldenår") har der været problemer med mange rotter og travlt med bekæmpelse heraf. 2024 har slået mange rekorder med bekæmpelsen af rotter også på landsplan. På Ærø havde vi 993 anmeldelser, mod en normal på ca. 750 anmeldelser. Stigningen af anmeldelser skete primært i oktober og året ud. Vores rottebekæmpere har haft rigtig travlt, hvilket har gjort, at nogle rotteanmeldelser ikke kunne blive fulgt op på inden for det regelmæssige tilsynsinterval. Mortalin har i den forbindelse indsat en ekstra rottebekæmper, da antallet af anmeldelser var højest.

På vejområdet er der udarbejdet en trafikikkerhedsplan med fokus på landsbyer og landevejsstrækninger. Der blev i den sammenhæng afholdt interessent- og borgermøder for at forbedre trafikikkerheden på tværs af Ærø. Planen forventes godkendt i 1. kvartal 2025.

Inden for køb og salg af kommunale ejendomme har det været et stille år. Der blev ikke solgt nogen byggegrunde eller kommunale bygninger i 2024. Dog har der været arbejdet med at klargøre salg af Arrebohallen.

Inden for området ejendomsskat og BBR, har 2024 været et år med mange opgaver. En ændret lovgivning på skatteområdet medført, at opkrævning af ejendomsskat er overgået fra kommunerne til Skat fra 1. januar 2024. Det skulle give færre opgaver, men har i stedet resulteret i mange henvendelser fra borgere vedrørende ejendomsskat, især i forbindelse med regulering for årene 2021, 2022 og 2023 baseret på vurderingen fra 2020. Der har også været mange henvendelser vedrørende indefrysningsslån, som er lån baseret på lovgivning fra 2018. Derudover har vi modtaget mange henvendelser vedrørende rettelsel og spørgsmål til BBR (Bygnings- og Boligregistret). En betydelig del af disse henvendelser har været baseret på Vurderingsstyrelsens henvendelser til ejendomssejere om ændringer til BBR.

Derudover arbejder Teknisk afdeling med en række administrative funktioner, forsikringer og betjening af diverse udvalg. I 2024 blev der behandlet 37 aktindsigtsanmodninger, primært fra borgere og journalister. Derudover har vi håndteret 227 henvendelser fra ejendomsmæglere, borgere og andre, som alle har fået tilsendt dokumenter fra vores byggesagsarkiv. På forsikringsområdet har vi arbejdet med risikostyringstiltag på de forskellige forsikringsområder og planlagt indsats for 2025, med 100 t.kr. afsat til dette pr. år.

Desuden har vi betjent diverse politiske udvalg, herunder TMHU, de 4 §17.4 udvalg, Birkholmsudvalget samt styregruppen for Ærø klimaplan. Hertil kommer MED-møder, afdelingsmøder, direktionmøder, ledelsesmøder og interne koordinationsmøder, som på forskellig vis koordineres og understøttes administrativt.

Kultur- og socialudvalgets område

Børn- og Ungeområdet 2024

På alle områder inden for børn og unge har vi haft fokus på det tætte og tværfaglige samarbejde mellem områderne og institutionerne – også mellem de private og de kommunale institutioner.

Samtidig er den høje faglighed, det forebyggende arbejde og det tætte samarbejde med børnene, de unge og deres familier meget stærke værdier i arbejdet på børn- og ungeområdet.

På dagtilbudsområdet har vi i 2024 især været optaget af at planlægge og gennemføre et stortilet kompetenceudviklingsforløb for alle ansatte i Mopælappen, Kernehuset, Dagplejen, Soltoften og i Pippihuset. Kompetenceforløbet med overskriften "Deltagelsesmuligheder

for alle børn i dagtilbud", blev en stor succes. Det har akkumuleret ny pædagogisk viden, et fælles sprog, et sammenhold på tværs af områderne og konkret har dagtilbud udarbejdet et fælles manifest for deres syn på og tilgang til børn.

Kapacitet på dagtilbud er et tema, som vi hele tiden forholder os til. Der er pres på børnetallet i Ærøskøbing, store udsving i børnetallet i dagplejen, de private passere på området gør det uforudsigeligt osv. I dagtilbudsledergruppen er det et fast punkt på vores dagsordner, og noget vi konstant drøfter og arbejder med. Forårs SFO blev foreslået som én løsning på kapacitetsudfordringen, men det blev ikke vedtaget i KSU. Administrationen blev sendt retur med ønsket om, at der laves en analyse og fremstilles andre modeller for løsning af kapacitetsudfordringen.

Udvikling af **Marstal Skole** er i fuld gang. Indsatsen gennem Skolestyrken, www.skolestyrken.dk har kørt siden sommerferien, hvor der sættes fokus på trivsel, antimobning, sprog og arbejdes med sunde fællesskaber. To trivsels- og inklusionsvejledere er i gang med uddannelse og samtidig i gang med flere vejledningsindsatser på skolen. Ledelsesteamet på skolen blev fuldtalligt i august og har siden været i gang med et kompetenceudviklingsforløb, hvor de får sparring og følgeskab af fra Kompetencehuset Heckmann i forhold til at udvikle ledelsesteamet som et PLF (Professionelt læringsfællesskab). Herudover har ledelsen igangsat en analyse af skolens ressourceklasse for at stille skarpt på profilen og på hvilke elever, der har behov for et egentligt segregeret tilbud og hvilke elever, der har behov for et pusterum, et andet tilbud i en kortere periode, en såkaldt mellemform. Kommende fokusområde for skolen er en analyse af skolens fysiske rammer og beskrivelse af visionerne for en renovering af dele af skolen. Der er i forbindelse med budget 2025 signaleret politisk velvilje i forhold til at investere i de fysiske rammer. Endvidere er det med den nye aftale om folkeskolen bl.a. besluttet at indføre en såkaldt Juniormesterlære for 8. og 9. klasserne. Formen på den lokale udgave af juniormesterlære skal konstrueres i løbet af foråret 2025.

I **Viften** er der som altid gang i mange spændende tiltag for børnene og de unge. Sommerens udvekslingsprojekt med den lille finske ø Hailuoto var et af højdepunkterne, hvor unge fra Ærø i første del af sommerferien var en uge på genvisit i Finland. Herudover arrangeres bowling- og hyggeaftener i Ærøskøbing for de unge, storstilede billede, musik- og teaterprojekter – senest musikskolens julekoncert i Ærøskøbing Kirke – for fulde huse. Et nyt krydderi på det kulturelle børneområde er Anne-Mette Skovbjergs (Artist in Residence) pædagogiske og kulturelle musikprojekter på skolerne, i sfo'en og i alle daginstitutioner på Ærø, som alle børn nyder godt af.

I **sundhedsplejen** er det sket et generationsskifte. Vi ansatte ny sundhedsplejerske, som er nyuddannet og topengageret. Hun er meget optaget af det tværfaglige og forebyggende arbejde for børn og unge, som den tidligere sundhedsplejerske havde en stor aktie i opbygningen af.

SSP- og ungekonsulentposten er tilbage i sit arbejde. Hendes fravær pga. barsler og graviditet har betydet, at SSP har levet en lidt mere ustabil tilværelse uden dog at være forsømt. Med skiftende vikarer har det været sværere at oppebære samme stabilitet og relations- og vidensniveau.

På både sundhedsplejeområdet og SSP-området arbejdes med stor entusiasme og udvikling af områderne.

Campus Ærø, Ærøs nye studiecenter stod klar i slutningen af året med fantastiske nye rammer og faciliteter. Studiecenteret blev umiddelbart efter nytår indviet og er klar til at tage imod studerende. I Campus Ærø er tanken, at alle, unge som voksne, skal have adgang til uddannelse hele livet. I Skibet, i Marstal, placeret i forbindelse med Navigationsskolen er studiecenteret indrettet med fælles faciliteter for online- og hybridstudier. Studiecenteret driver også Ærøs læringenetværk og endelig arrangeres aktiviteter og netværk for alle studerende og elever på tværs af institutioner. <https://campusaeroe.dk/>

I **Børn- og ungeafdelingen** er der sket en del udskiftning på socialrådgiverposten i det forgangne år. Det koster naturligvis lidt på stabiliteten, men alle klør på og stemningen er generelt god.

Det største udviklings- og fokusområde i BU-afdelingen har i 2024 været at få implementeret Barnets Lov, at blive fortrolig med de nye elementer og paragraffer i lovgivningen, så vi som myndighed kan yde den bedste tænkelige hjælp til selvhjælp og service til de børn, unge og familier på Ærø, der har behov for dette. Med Barnets Lov fulgte også krav om mere børneinddragelse og en børnevenlig indgang til Børn- og ungeafdelingens hjemmeside, så børn selv har mulighed for at bede om hjælp og kan finde vej til den hjælp, de har brug for. <https://www.aeroekommune.dk/mit-liv/boern-og-unge/barn-eller-ung>

Familierådslagning som metode og fokus på konfliktramte skilsmissefamilier har også optaget os. Vi har bl.a. tilkøbt adgang til SES (Sammen efter skilsmisse) en online platform, som alle bosiddende på Ærø kan få adgang til ved oprettelse af en bruger. På www.ses.dk kan man få hjælp og guidelines, hvis man er skilt, på vej til at blive skilt, står i en konfliktfyldt situation osv.

Sidst men ikke mindst har vi i 2024 igangsat arbejdet med en ny børne- og ungepolitik. En af de mange steps på vejen har været at få udarbejdet et nyt fælles børnesyn for alle, der arbejder på børne- og ungeområdet. Se det her: <https://www.aeroekommune.dk/mit-liv/boern-og-unge/boernesyn>. Børn- og ungepolitikken har bevidst været en meget inddragende og involverende proces, hvor bl.a. børn og unge i alle aldre har bidraget med deres input. Børne- og ungepolitikken forventes endelig udformet og vedtaget inden sommeren 2025.

Job- og Voksencentret

Med udgangspunkt i vores værdisæt har vi haft fokus på at levere indsatser til borgerne, så de har fået den støtte og hjælp, de har behov for og indenfor rammerne i lovgivningen.

Vi er stolte af de resultater, vi har opnået i løbet af året, og denne beretning fremhæver de vigtigste indsatser og milepæle, som har præget vores arbejde

Hovedindsatser og resultater i 2024:

1. God borgerservice:
Vi har fastholdt vores mål om at levere høj kvalitet i indsatsen over for borgerne. Dette indebærer blandt andet individuelle løsninger og målrettet støtte, der sikrer en effektiv indsats inden for de lovgivningsmæssige og økonomiske rammer.
2. Reducering af sygefraværet:
Der er arbejdet med at nedbringe sygefraværet, både kort- og langtidssygemeldinger. Det har resulteret i et lavere sygefravær, hvilket er en positiv udvikling, som skaber bedre kontinuitet i vores indsatser og øger trivslen blandt medarbejderne.
3. Trivsel og arbejdsmiljø:
Trivsel har været i 2024, og er fortsat, et centralt fokusområde. Vi er stolte af at kunne sige, at den gode trivsel blandt medarbejderne er blevet bevaret, og vi vil fortsat prioritere et sundt, tillidsfuldt og inkluderende arbejdsmiljø.
4. Boligplacering af ukrainske flygtninge:
Et fokusområde har også været at sikre, at ukrainske flygtninge er flyttet fra midlertidige boliger til private boliger. Denne indsats har skabt bedre og mere permanente rammer for de berørte borgere og samtidig lettet presset på de kommunale midlertidige boligtilbud.
5. Lav ledighed og samarbejde med virksomheder:
Vi har arbejdet målrettet på at fastholde det lave ledighedsniveau på øen. Dette har blandt andet været muligt gennem et styrket samarbejde med øens virksomheder, hvor vi har haft fokus på at matche ledige borgere med virksomhedernes behov.
6. Forventninger til beskæftigelsesreformen:
I 2024 forventede vi et udkast til en reform af beskæftigelsesområdet, men vi må afvente yderligere afklaring i 2025. Vi har brugt året 2024 på at tale om de mulige konsekvenser af en sådan reform, herunder italesættelsen af debatten om lukning af jobcentrene. Denne åbenhed og dialog har forhåbentligt været med til at skabe ro og klarhed blandt medarbejderne om, at vi som beskæftigelses- og socialområde fortsat vil være en vigtig støtte for borgerne – måske i en ny form.

Fremadrettet blik:

Vi går ind i 2025 med en klar ambition om at videreføre vores arbejde for at sikre borgerne den bedste støtte og service, samtidig med at vi fastholder en ansvarlig økonomisk styring inden for rammerne af lovgivningen. Vi forventer, at 2025 vil bringe flere afklaringer på reformområdet, og vi er klar til at tilpasse os nye krav og rammer.

Ældre og Sundhedsområdet 2024

Året 2024 har været præget af udfordringer for Ældre- og Sundhedsområdet samtidig med, at der er igangsat initiativer til udvikling på området til gavn for både borgere og medarbejdere.

Ny sundhedsreform og ældrelov

I 2024 blev der indgået en aftale om en ny sundhedsreform, hvor visse opgaver overgår fra kommunalt til regionalt niveau, samtidig med at kommunen påtager sig flere opgaver inden for forebyggelse. Desuden forventes den kommunale sygepleje at styrke indsatsen inden for palliation.

I 2024 blev den nye ældrelov vedtaget og træder i kraft pr. 1. juli 2025. Ældreloven medfører bl.a. en fortsættelse og yderligere implementering af faste tværfaglige teams i hjemmeplejen, samt en ny visitationspraksis. Både sundhedsreformen og den nye ældrelov vil medføre ekstra opgaver i forbindelse med ændring af nuværende praksis, samt implementering af nye arbejdsgange og regler i 2025.

Nye lokaler til hjemmeplejen

I 2024 blev der endelig fundet nye lokaler til hjemmeplejen. I august vedtog kommunalbestyrelsen at bevilge 3,7 mio. kr. til renovering af Ærø Sygehus, så der kan etableres fælles lokaler på 1. sal i Sundhedshuset til Ærø Kommunes hjemme- og sygepleje. En fælles placering med sygeplejen og Ærø Sygehus vil styrke det tværfaglige og tværsektorielle samarbejde inden for ældre- og sundhedsområdet. Renoveringen af Ærø Sygehus forventes afsluttet i midten af 2026, hvor hjemme- og sygeplejen kan flytte ind.

Påbud til hjemmeplejen

I juli gennemførte Styrelsen for Patientsikkerhed et reaktivt sundhedsfagligt udgående tilsyn i hjemmeplejen. Baggrunden for tilsynet var en bekymringshenvendelse om unødige indlæggelser grundet manglende relevant og faglig hjælp. Styrelsen for Patientsikkerhed konstaterede ved tilsynet, at næsten alle målepunkter vedrørende behandlingsstedets organisering, journalføring, medicinhandling og overgange i patientforløb ikke var opfyldte. Dette resulterede i et påbud til hjemmeplejen. Der blev derfor udarbejdet en handleplan for at rette op på forholdene i hjemme- og sygeplejen, da dele af fundene ved tilsynet også omhandlede forhold i sygeplejen.

Medarbejderne i hjemme- og sygeplejen arbejdede fokuseret på at genoprette forholdene. Ved tilsyn i sygeplejen i september opfyldte sygeplejen alle styrelsens målepunkter, og ved et opfølgende tilsyn i hjemmeplejen manglede kun ét enkelt målepunkt at blive opfyldt. Styrelsen for patientsikkerhed opretholdt dog påbuddet, som forventes fjernet efter tilsyn i begyndelsen af 2025.

Sammenlægning af det udekørende område

Påbuddet gjorde det klart, at sammenlægningen af hjemme- og sygeplejen ikke kunne vente til midt 2026, hvor ombygningen af Ærø Sygehus forventes færdiggjort. Derfor byttede sygeplejen og administrationen lokaler den 1. december 2024, og hjemme- og sygeplejen blev lagt sammen til et udekørende område med fælles lokaler på Gilleballetofte.

Rekrutterings udfordringer

Ældreområdet har fortsat store rekrutteringsudfordringer og et højt sygefravær, hvilket fortsat giver udgifter til vikarer. Udgifterne til vikarer er imidlertid faldet sammenlignet med sidste år.

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

Tiltag til nedbringelse af sygefraværet

Der blev i 2024 udarbejdet en handleplan til nedbringelse af sygefraværet på Ældre- og Sundhedsområdet. Handleplanen er baseret på indsatsmodellen udviklet af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og som har været afprøvet med god effekt i flere kommuner. Som en del af indsatsen til nedbringelse af sygefraværet søgte og modtog Ældre – og sundhedsområdet midler fra STAR-puljen. Midlerne vil blive brugt til praksisnær kompetenceudviklingsforløb relateret til styrkelse af arbejdsfællesskaber og kommunikation, samt ansættelse af en sygefraværskoordinator pr. 1. januar 2025.

Fælles responscenter

Sammen med 3 andre kommuner, Center for offentlig-Privat Innovation og Danish Life Science Cluster deltager Ældre og Sundhedsområdet i et udviklingsprojekt, der skal udvikle fælles responsenheder, som kan håndtere akutte alarmopkald, planlagt tryghedsopkald, skærmbesøg og andre fremtidige, men endnu ikke identificerede opgaver. Projektet startede i 2023 og fortsætter ind i 2025. I 2024 er der i projektet afholdt 1:1 møder med private leverandører af velfærdsteknologi for at afdække markedet for nuværende teknologiske løsninger og eventuelt udviklingspotentiale. Næste skridt i projektet er en organisationsanalyse ved et advokatfirma, som skal præsentere forskellige muligheder for organisationsformer til en fælles responscenter på tværs af fire eller måske flere kommuner. Dette arbejde vil starte i 2025.

Øko - Ø - Ærø

Ærø Madservice har i 2024 taget initiativ til projektet Øko-Ø-Ærø, hvor de inviterede seks andre professionelle køkkener på Ærø med. Projektet har i 2024 fået puljemidler af Fonden for økologisk landbrug til et økologisk madprojekt på Ærø. I projektet skal de syv køkkener arbejde med både yderligere omlægning til økologisk madproduktion og mere grøn madproduktion med øget brug af bælgfrugter, såsom bønner, linser og ærter i måltiderne.

Aktiviteterne i projektet vil bl.a. være kompetenceudvikling af køkkenmedarbejderne i de syv professionelle køkkener til at lave velsmagende, grønnere og mere økologisk mad og samtidig højne økologiprocenten i de køkkener, der ikke allerede har en meget høj økologiprocent. Derudover vil der blive afholdt fælles workshops og grydenær sparring ude i de forskellige køkkener hen over året.

Handicap og Psykiatri

Handicap og Psykiatri har også i 2024 som andre område i kommunen samt tendensen på landsplan, været udfordret omkring rekruttering af kvalificeret faglært arbejdskraft særligt til vikardækning, men nu også for faste stillinger.

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

Ligeledes har H&P i samarbejde med Æ&S haft en temadag med Dorte Birkmose omkring at "Mennesket er motiveret" og at intet omsorgspersonale har prøver alt.

Botilbuddet Reberbanen har opnået 100% belægning efter en længere periode med ledig kapacitet således der er fuld belægning på alle Ærø Kommunes tilbud inden for Handicap og Psykiatri når der ses bort fra Østersøen som der fortsat arbejdes med en fremtidig løsning på.

Ærø Folkebibliotek

2024 har været et godt og inspirerende år fyldt med masser af kulturel aktivitet, både på bibliotekerne, men også uden for husene, sammen med alle vores forskellige samarbejdspartnere. Året har nok været det år hvor biblioteket, har haft flest arrangementer og kulturelle aktiviteter. Vi har fået udvidet vores liste af samarbejdspartnere med blandt andet Søbygaard - minibibliotek til Geopark dagene samt Børne kulturdag. Ærø Folkeuniversitet - filosofisk foredrag og læsekrede. Ærø Ungdomsråd – Comedy for 400 ærøske unge.

Et meget givtigt og udviklende samarbejde, har været med Teknisk afdeling og klimakoordinatoren, hvor vi har været med til at udrulle og undervise ærøboere i Hverdagens klimatopmøde. Dette har spillet meget godt ind i bibliotekernes arbejde med verdensmål, som også bliver cementeret i uge 17, som er de danske folkebibliotekers verdensmålsuge. Biblioteket har desuden også overtaget en brugt el-bil fra Teknisk afdeling, så nu kan vi også der bidrage til kommunes klimaplan.

Samarbejdet med skolerne og skolebiblioteket, bliver ved med at udvikle sig og vi finder på mange gode projekter sammen. For første gang, er det lykkedes at få forfatterforedrag på skolerne til alle elever i løbet af 2024. En del af en samlet plan for, at styrke læsegleden hos øens børn og unge.

Vores små satellit biblioteker i børnehaverne og på færgerne, lever i bedste velgående og bliver brugt så flittigt, at der løbende skal skiftes ud.

Vi har haft besøg af en forsker, en engelsk forfatter, mange danske, stået for EDIT24 i samarbejde med skolerne, vist dokumentarfilm i ÆRØ:DOX, et hav af livestreams fra Aarhus Universitet, kreative workshops, læsekrede, guidet fælleslæsning, omdelt Verdens bedste nyheder, haft virksomhedspraktikant, ansat to nye rengøringsassistenter, understøttet sommerens markedsdage med aktiviteter og sørget for juleklip til julemarkederne.

Vi ser styrken i samarbejdet og prøver at nå så bredt ud som muligt.

Kultur i øvrigt

Kulturpuljen og Udviklingspuljen

Fra Kulturpuljen ydes der tilskud til aktiviteter inden for musik, teater, kunst og kultur.

Kultur- og Socialudvalget gav i 2024 tilsagn om tilskud eller underskudsgarantier fra Kulturpuljen til 25 kulturelle arrangementer, der spænder over klassiske koncerter, teater, kulturevents, udstillinger, festivaler og familie- og børnearrangementer. En del af ansøgerne er gengangere fra tidligere år, hvor tilskuddet eller underskudsgarantien er afgørende for arrangørens mulighed for og incitament til at gennemføre aktiviteten. Men der har også været plads til nye og i nogle tilfælde også mere eksperimenterende arrangementer til Ærø borgere.

For tilskud til nye kulturaktiviteter m.m. som ikke umiddelbart kan finansieres via Kulturpuljen, kan der af Kultur- og Socialudvalget bringes midler i spil fra Udviklingspuljen. Puljen skal altid anvendes til støtte til lokalråd. I 2024 ansøgte fire lokalråd om støtte og der blev udbetalt totalt 40.000 kr. til dette formål. Kultur- og Socialudvalget bragte derudover midler fra puljen i spil til fire aktiviteter/initiativer: arbejdende grafisk værksted på Søbygaard; en ny lydfestival; kunstbanner på vandtårnet i Marstal; og til to initiativer under Fundraisernetværk Fyn.

Desuden godkendte Kultur- og Socialudvalget i slutningen af 2024 en egnsteateraftale med BaggårdTeatret for perioden 2025-2028. Denne aftale støttes med midler fra Udviklingspuljen i den pågældende periode.

Folkeoplysningsområdet

Under det folkeoplysende område blev der i 2024 godkendt tilskudsmidler for godt og vel 2.012 t.kr. total set.

Til den folkeoplysende voksenundervisning, som i Ærø Kommune ydes til aftenskolen AOF, blev der udbetalt rundt regnet 26 t.kr. i lokaletilskud samt 151 t.kr. i tilskud til aktiviteter og lønudgifter. Der blev fra AOF returneret 70 t.kr. i uforbrugte midler fra 2023.

Til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde tildeles der tilskud fra Ærøordningen samt Lokaletilskudspuljen. 19 godkendte folkeoplysende foreninger modtog tilskud for samlet 1.033 t.kr. fra Ærøordningen. Ordningen består af grundtilskud, ekstra grundtilskud, aktivitetstilskud, rejsetilskud samt kursustilskud til foreningerne. 12 godkendte folkeoplysende foreninger modtog tilskud for samlet 626 t.kr. fra Lokaletilskudspuljen

Udviklings- og materialetilskud, som kan søges af både folkeoplysende foreninger, frivillige foreninger samt selvorganiserede grupper, blev tildelt til 28 foreninger/grupper og der blev i alt udbetalt tilskud for 176 t.kr.

Folkeoplysningsudvalget har gennem 2024 arbejdet med forslag til ændrede kommunale retningslinjer for lokaletilskud. Forslaget lå færdigt i slutningen af 2024 og er til politisk behandling i 1. kvartal 2025. Afhængig af endelig beslutning i kommunalbestyrelsen vil det kunne få betydning for budgetrammen for Lokaletilskudspuljen fra 2025 og frem.

Andre initiativer under Kultur- og socialområdet

Kommunalbestyrelsen vedtog i 2024, at aftalen vedr. arkæologiske ansvar skulle flyttes fra Langelands Museum til Museum Sydfyn, som Ærø Museum er en del af.

Udarbejdelse af forslag til handicappolitik 2025-2028 – godkendt i januar 2025

Dialogmøder mellem udvalget og områderne under Kultur og Social var på pause i 1. halvdel af 2024 men blev genoptaget i 2. halvår af 2024.

Ærø Kommune afholdt endnu en gang en årlig prisuddeling i december, hvor der blev uddelt en henholdsvis Frivilligpris, Kulturpris, Handicappris og Idrætspris.

Mål og evaluering på væsentlige områder

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

Teknik-, Miljø- og Havneudvalget

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

Kultur- og Socialudvalget

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

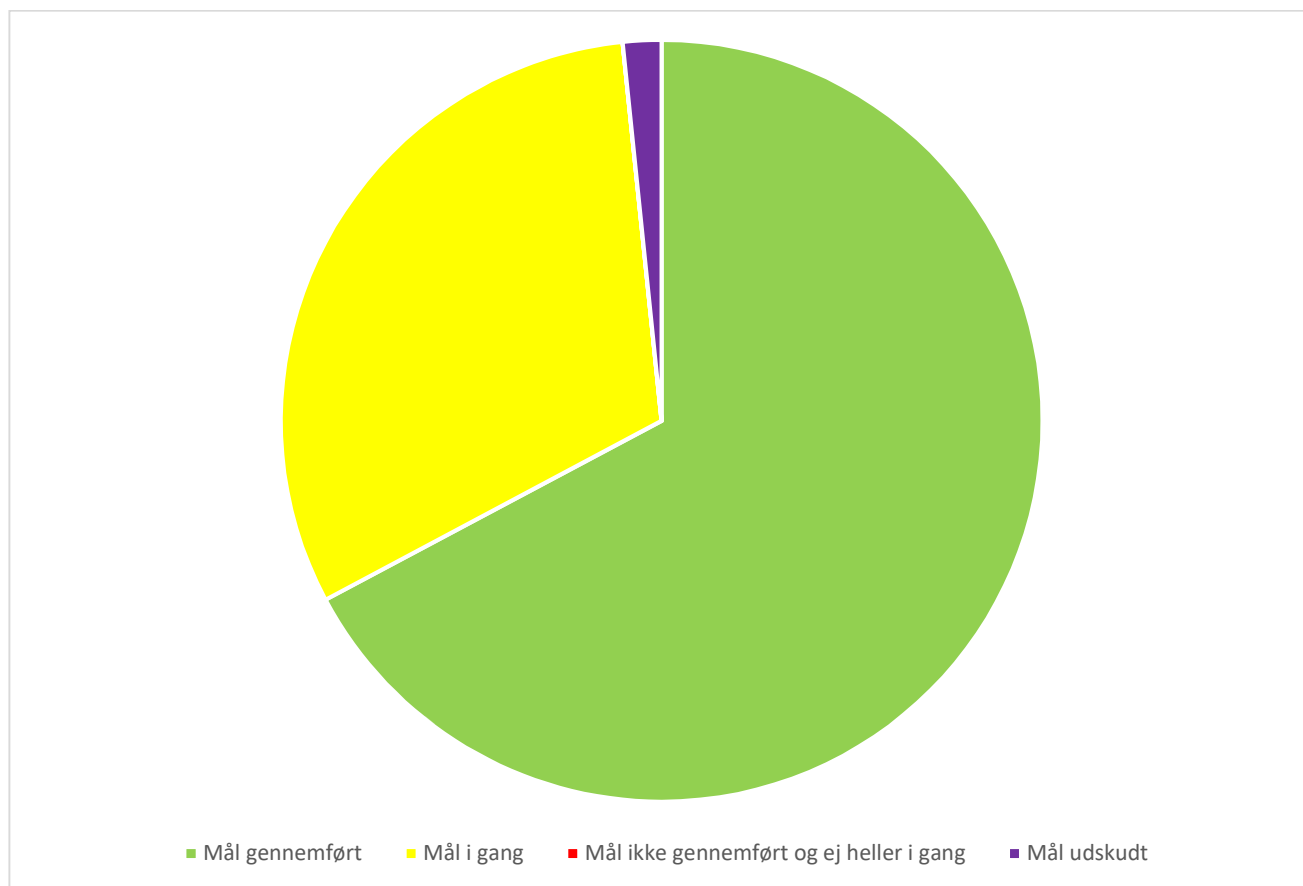
Det åbne miljø:

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.

Målopfylde 2024



Målopfyldelse

					Grøn	Mål Gennemført
					Gul	Mål i gang
					Rød	Mål ikke gennemført og ej heller i gang
					Lilla	Mål udskudt
Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Bemærkninger til årsregnskab 2024
ØEU	Strategiske mål - Arealeffektivisering	Budget 2023	Anlæg	AKF	GUL	Der arbejdes på forslag vedr. kontorfaciliteter og borgerbetjening.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Udskiftningsplan broer Marstal Havn	Budget 2023	Anlæg	CHP	LILLA	Bro 5 udskudt til 2026.
KSU	Helhedsorienteret social- og sundhedsarbejde i udsatte familier	Budget 2020	KSU Driftsramme	AKF	GRØN	Der arbejdes løbende med helhedsorienteret sagsbehandling på tværs af områder.
ØEU	DÆB etablering af seniorboliger i Marstal	Budget 2020	Finans forskydning	PMN	GUL	Projektet er undervejs, og det forventes at en fornyet Skema A forelægges til politisk behandling i 1Q 2025.
KSU	Etablering af helårs havestue på Søkilden	Budget 2021	Anlæg	MLM	GRØN	Afsluttet.
ØEU	Flytning af servere til IT-afdelingen	Budget 2021	Anlæg	BRO	GUL	Der er truffet beslutning om flytning af servere til Odense Kommune. Det juridiske er ved at komme på plads, herunder underskrift på aftale. Den endelige flytning kan tidligst ske Q2 2025.
TMHU	Baderumsbygning bro 10 Marstal	Budget 2021	Anlæg	CHP	GRØN	Afsluttet.
TMHU	Færdiggørelse og implementering af helhedsplan for Marstal by og torvet	Budget 2021	Anlæg	PMN	GUL	Torvets første fase er afsluttet. Eriks Hale projektet er i proces, og lokalplan er under politisk behandling. Implementering afventer lokalplan og finansiering.
TMHU	Forbedring og udvidelse af P-areal ved Eriks Hale	Budget 2021	Anlæg	KNO	GUL	Projektet blev udskudt pga. dårlige vejforhold. Det gennemføres i foråret 2025.
TMHU	Udarbejdelse af en Trafiksikkerhedsplan inkl. Virkemiddelkatalog - TMHU: Anbefaler at projektet rykkes til 2023, da projektet kan vente.	Budget 2022	Teknisk afdeling	PMN	GUL	Trafiksikkerhedsplan er i høring og forventes endeligt besluttet i foråret 2025.
TMHU	Omdannelse af parkeringsplads i forbindelse med Marstal Skole og SFO - Administrativ bemærkning - Teknisk Afdeling arbejder videre med projektet	Budget 2022	Anlæg	PMN	GUL	Projektet gennemføres i 2025.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Bemærkninger til årsregnskab 2024
TMHU	Anlægsbudget til udvendige anlæg vedr. etablering af SFO	Budget 2022	Anlæg	PMN	GUL	Som ovenfor.
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan	Budget 2022	Anlæg	PMN	GUL	Der udestår enkelte byområder, så restmidler skal overføres til 2025.
TMHU	Vejbelysningsanlæg - Investeringsplan - Driftsbesparelse	Budget 2022	TMHU Driftsramme	PMN	GUL	Driftsbesparelse er revurderet i forbindelse med sag om overdragelse af gadelys til Ærø Forsyning.
ØEU	Ansøgning om medfinansiering til Strandbyen Havn. Administrativ bemærkning - Nødvendig finansiering skal tilvejebringes. Midlerne ligger i max to år	Budget 2022	ØEU Driftsramme	PMN	GUL	Projektet afventer afklaring.
TMHU	Omprioritering af anlæg - Ældre og Sundhed faciliteter	Budget 2023	Anlæg	PMN	GUL	Er truffet politisk beslutning om finansiering af flytning af hjemmepleje og sygepleje til Ærø Sygehus i 2026.
ØEU	Samarbejde med Ærø Expressen - Udvidelse af Ø-kortordning, genforhandling om landevejstilsbud, fjernelse af vare- og skibsfagift	Budget 2023	Færgedrift mfl.	AKF	GUL	Ændring i godsftale afventer svar fra Ankestyrelsen.
TMHU	Havne - regulativ, takster og ordensregler 2024, korrektion, hæver takster	Budget 2024	Havnene	CHP	GRØN	Afsluttet.
ØEU	Særligt skud, forventning om ekstra indtægt i 2024-2027	Budget 2024	Finansielle	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	Omlægning af anlæg, lukning af projekter: Ventesalsbygning, Erhvervsgrund Reberbanen, Cykelstier, Skonnertbro, Udstykning Ryager	Budget 2024	Anlæg	JML	GRØN	De nævnte anlæg er fjernet fra anlægsoversigten som aftalt i forbindelse med Budget 2024.
	Håndtering af afskaffelse af Store Bededag	Budget 2024	Diverse	Alle budgetansvarlige	GRØN	Gennemført.

Katalog til Budget i balance (2023-PL):

TMHU	1.1 - Nedjustering af serviceniveau hos Park og Vej	Budget 2024	Park og Vej	KNO	GRØN	Gennemført.
ØEU	2.3 - Reduktion af ansatte på klima- og energiområdet	Budget 2024	Teknisk afdeling	PMN	GRØN	Gennemført.
KSU	4.5 - Justering af basisbudget til normeringer på Mopælappen, Kernehuset og Pippihuset	Budget 2024	Mopælappen mm	ALA	GRØN	Gennemført.
KSU	5.8 - Andel af administrationsbesparelse. 770 t.kr. til Æ&S	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	5.10 - Trykning af VIP'en	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	5.16 - Fælles Viden overgå til intranettet	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Er lukket august 2024.
KSU	5.17 - Nedlæggelse af Fast-vagt puljen	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Bemærkninger til årsregnskab 2024
KSU	5.18 - Projektmidler fra afsluttet projekt (I Sikre Hænder)	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	5.19 - Personalereduktion i hjemmeplejen gennem øget rehabiliteringsindsats	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	5.26 - Forbrugsudgifter Sundhedshuset Marstal	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Har ikke kunne gennemføres. Besparelsesbeløbet er tilbage ført til ÆS.
KSU	5.27 - Nedlægge centralt værnemiddeldepot	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	5.29 - Alkoholbehandling til ældre	Budget 2024	Ældre og Sundhed	MLM	GRØN	Gennemført.
KSU	6.1 - Udsatte voksne	Budget 2024	Handicap og psykiatri	AKF	GRØN	Gennemført.
KSU	7.1 - Salg af Arrebohallen	Budget 2024	KSU Driftsramme	AKF	GUL	Processen er i gang.
KSU	7.3 - BESPARELSESFORSLAG B: Salg af Arrebohallen - inkl. personalereduktion	Budget 2024	KSU Driftsramme	AKF	GUL	Processen er i gang.
KSU	7.4 - Frasalg af Arrebohallen - driftsbesparelse	Budget 2024	KSU Driftsramme	AKF	GUL	Processen er i gang.
KSU	7.10 - Tilskud møllefonde	Budget 2024	KSU Driftsramme	AKF	GRØN	Budget er reduceret.
ØEU	8.5 - Afskaffe Ø-kortordningen - Beregning og konsekvenser fra administrationen	Budget 2024	Færgefart	TJN	GRØN	Ø-kortordningen er bortskaftet idet der er indført ens priser hele året på baggrund af yderligere landevejstilskud til passagerer og auto.
ØEU	9.2 - Forslag 1 - Fjernelse af permanent opnormering 30 t/ugl. på bosætningsområdet	Budget 2024	Sekretariat og Borgerservice	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	9.4 - Forslag 3 - Flytning af "Ærø Kommune Informerer" til Kommunikationsmedarbejdere og mindre nednormering af HOS	Budget 2024	Sekretariat og Borgerservice	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	10.1 - Løn og Økonomi - Administrativbesparelse nr. 1	Budget 2024	Løn og Økonomi	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	10.1 - Løn og Økonomi - Administrativbesparelse nr. 1	Budget 2024	Løn og Økonomi	JML	GRØN	Gennemført.
ØEU	11.4 - Adm. besparelse - Byg til vækst	Budget 2024	Jobcentret	MBE	GRØN	Byg til Vækst er opsagt, men der er ét års opsigelse og besparelspotentialet kan først gennemføres fra 2025.
ØEU	13.5 - KMD Betalingsaftale	Budget 2024	Øvrige områder under kommunaldirrektørens område.	JML	GRØN	Budget er reduceret.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Bemærkninger til årsregnskab 2024
ØEU	13.6 - Sundhedsordning	Budget 2024	Øvrige områder under kommunaldirektørens område	JML	GRØN	Sundhedsordning er ophørt.
Politiske besparelsesforslag, strategiske mål og budgetønsker						
TMHU	Politisk besparelsesforslag - Gadebelysning - Undersøgelse af mulighederne	Budget 2024	TMHU Driftsramme	PMN	GUL	Er i politisk proces i 1. kvartal 2025.
ØEU	IT Support aftale - flytning af serverplatform	Budget 2024	It afdelingen	BRO	GUL	Der er truffet beslutning om flytning af servere til Odense Kommune. Det juridiske er ved at komme på plads, herunder underskrift på aftale. Den endelige flytning kan tidligst ske Q2 2025.
KSU	Dagplejen - Glat flisebelægning renses for at undgå faldulykker	Budget 2024	Dagplejen	ALA	GRØN	Gennemført.
ØEU	Færgedrift - Indkøb af hovedmaskine og Thruster (E/F Ellen)	Budget 2024	Anlæg	TJN	GUL	Der er afgivet ordre og afventer blot levering.
TMHU	Fyldestgørende skiltning ved cykelstien i Marstal Sogn - Der opsættes klar skiltning ved Ronæsvej	Budget 2024	Park og Vej	KNO	GRØN	Projektet er gennemført.
TMHU	Videreførelse af naturpuljen	Budget 2024	TMHU Driftsramme	PMN	GRØN	LIFE-projektet er startet i efteråret 2024. Midlerne hertil fra Naturpuljen skal overføres som Ærø medfinansiering af EU-projektet.
ØEU	Kontrol af arbejdsklausuler	Budget 2024	Løn og Økonomi	JML	GRØN	Der besluttet tilslutning til ny fælles fynsk arbejdsklausul.
KSU	Ærøhallen - Ansøgning om tilskud til energiuudgifter - Der afsættes 87 t.kr. til dækning af energiuudgifter. Midlerne kan først udbetales efter ØEU godtagelse af dokumentation. Herudover afsættes 50 t.kr. til bygningsgennemgang.	Budget 2024	KSU Driftsramme	AKF	GRØN	Beløbet er udbetalt. Sagen afsluttet.
ØEU	Birkholm Havn - Ansøgning om tilskud til bygning af en sandfangs mole. Der bliver arbejdet videre med sagen og afsøgt øvrige muligheder.	Budget 2024	Anlæg	PMN	GRØN	Ansøgning er ikke i mødekommet som led i budgetprocessen.
TMHU	Landvindingslaget "Vitsø inddæmning" - ansøgning om tilskud	Budget 2024	TMHU Driftsramme	PMN	GRØN	Gennemført.
TMHU	Udlicitering af Park og vej	Budget 2024	Park og Vej	PMN	GRØN	Afsluttet.
KSU	Opfølgning på initiativ fra Budget 2023 - Sampasning daginstitutioner to uger i sommerferien	Budget 2024	Daginstitutionerne	ALA	GRØN	Gennemført.

Udvalg	Mål	Henvisning	Bevilling	Budgetansvarlig	Status farve	Bemærkninger til årsregnskab 2024
KSU	Strategisk mål - Folkeskolen Kompetenceløft og flere ressourcer til folkeskolen - Kommunalbestyrelsen vil gerne have en evaluering af effekten	Budget 2024	Folkeskolen	ALA	GRØN	Gennemført.
ØEU	Strategisk mål - Gangarealet ved kantine og mødelokaler - installation af LED panel iht. 2016 krav - Udgift/Anlæg	Budget 2024	Anlæg	AMB	GRØN	Gennemført.
ØEU	Strategisk mål - Gangarealet ved kantine og mødelokaler - installation af LED panel iht. 2016 krav - Besparelse/Drift	Budget 2024	Sekretariat og Borgerservice	AMB	GRØN	Gennemført.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. = overskud og + = underskud	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Opr. Budget 2024
Regnskabsopgørelsen, ultimo (udgiftsbaseret regnskab)						
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-29,3	-28,0	-27,9	-36,4	-34,6	-41,6
Skattefinansieret anlæg inkl. jordforsyning	14,7	62,0	26,0	42,1	38,1	38,9
Resultat af det skattefinansierede område	-14,6	34,0	-1,9	5,7	3,4	-2,7
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift	-0,2	1,5	1,0	0,4	0,0	0,0
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	-1,7	0,1	0,1	-0,1	0,0	0,0
Servicedrift resultat	356,9	366,7	387,7	395,3	407,9	398,2
Servicedrift, udmeldt ramme af staten	352,6	365,7	379,9	390,2	411,2	
Balance, aktiver, ultimo						
Anlægsaktiver i alt	609,8	619,9	629,9	643,3	633,5	
Omsætningsaktiver i alt	22,7	19,7	24,6	26,8	27,8	
Likvide beholdninger i alt	88,9	128,2	117,5	95,8	102,6	
Balance, passiver, ultimo						
Egenkapital	-233,3	-252,0	-302,0	-310,4	-296,0	
Hensatte forpligtelser	-136,9	-132,4	-81,6	-81,7	-81,9	
Langfristet gæld inkl. Leasing	-310,5	-339,7	-330,8	-328,7	-321,4	
Kortfristet gæld	-40,3	-43,7	-57,7	-45,1	-64,7	
Langfristet gæld pr. indbygger (t.kr.) jf. Danmarks statistik	-52,1	-56,4	-55,1	-55,2	-54,6	
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	14.913	21.281	19.562	16.075	17.451	
Gennemsnitlig Likviditet (t.kr.)	84.793	129.169	143.395	103.442	125.086	
Skatteudskrivning:						
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (budgetteret) (t.kr.)	157,4	156,5	158,9	168,3	177,1	
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag valgt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	
Udskrivningsprocent Kommuneskat	26,1	26,1	26,1	26,1	26,1	
Grundskyldspromille	30,00	30,00	30,00	30,00	11,100	
Indbyggertal jf. Danmarks Statistik						
Indbyggertal primo	5.964	5.960	6.025	6.008	5.960	
Indbyggerantal ultimo	5.960	6.025	6.008	5.960	5.881	
Udvikling i indbyggertal	-4	65	-17	-48	-79	

Kommunens årsregnskab
Driftsregnskab

+ = udgifter - = indtægter

Noter	Regnskabsopgørelse i t.kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Det skattefinansierede område				
Indtægter				
1	Skatter	-299.364	-289.638	-289.044
	Tilskud og udligning	-272.438	-274.163	-274.199
	Indtægter i alt	-571.802	-563.801	-563.243
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
2	Byudvikling og miljø	8.897	11.624	8.379
2a	Transport og infrastruktur	44.540	46.414	43.374
3	Undervisning og kultur	62.885	67.992	66.907
4	Sundhedsområdet	47.973	48.972	46.851
5 + 5a	Sociale opgaver og beskæftigelse	277.589	280.430	279.740
6	Fællesudgifter og administration	85.070	86.184	83.842
7 + 9	Driftsudgifter i alt	526.954	541.616	529.093
Driftsresultat før finansiering		-44.848	-22.185	-34.150
Renter mv.		3.200	-1.066	-417
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		-41.648	-23.251	-34.567
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
8 + 9	Byudvikling og miljø	3.612	5.310	3.739
	Transport og infrastruktur	15.006	38.012	27.322
	Undervisning og kultur	0	2.972	2.694
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.448	53	474
	Fællesudgifter og administration	15.853	9.388	3.915
	Anlægsudgifter i alt	38.919	55.735	38.144
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		-2.729	32.484	3.577
Afdrag på lån		22.385	22.319	22.314
Optagne lån		-12.254	-12.591	-12.591
Øvrige balanceforskydninger		2.046	-29.151	-19.581
Balanceforskydninger og finansiering i alt		12.177	-19.423	-9.858
Ændring af likvide aktiver før kursregulering		9.448	13.061	-6.281
Kursregulering, likvide aktiver i fm. årsafslutning		0	0	-541
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER I alt		9.448	13.061	-6.822

Balance

Noter	Balance i t.kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
AKTIVER			
10	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	16.380	16.380
	Bygninger	157.202	153.257
	Tekniske anlæg mv.	143.410	136.975
	Inventar	1.109	1.128
	Anlæg under udførelse	41.908	40.956
	I alt materielle anlægsaktiver	360.009	348.696
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	255.175	258.227
13	Langfristede tilgodehavender	28.004	26.603
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	118	0
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning for andre...	-4	-15
	I alt finansielle anlægsaktiver	283.293	284.815
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	957	821
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	171	171
11	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	22.791	23.939
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	2.920	2.915
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	95.805	102.627
	AKTIVER I ALT	765.946	763.984

Passiver

Noter	Balance i t.kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-360.677	-349.152
	Reserve for opskrivninger	-459	-534
	Modpost for donationer		
	Balancekonto	50.726	53.705
15	I alt	-310.410	-295.981
16 a+b	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-81.724	-81.909
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-328.702	-321.444
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-924	-361
18	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-44.186	-64.289
	PASSIVER I ALT	-765.946	-763.984
19	Kautions- og garantiforpligtelser udgør		835.367 t.kr.
	Huslejegaranti		1.251 t.kr.
	Eventualforpligtelse		
	Åremålsansættelser		0 t.kr.
Nærtstående parter – Ærø Kommune har ingen nærtstående parter.			

Generelle bemærkninger

Ærø Kommunes regnskab har givet et overskud på den ordinære drift på 34.567 t.kr. mod forventet 23.251 t.kr. en mindreudgift på 11.316 t.kr. forskellen kan forklares således.

	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Regnskab ift.	Regnskab ift.
	2024	2024	2024	korr. budget	opr. budget
Generelle tilskud og skatter	-571.802	-563.801	-563.243	558	8.559
Driftsudgifter:					
Serviceudgifter	398.225	418.292	407.946	-10.346	9.721
Udgifter udenfor servicerammen	28.255	27.115	26.372	-743	-1.883
Overførselsudgifter	100.474	96.209	94.775	-1.434	-5.699
Renter	3.200	-1.066	-417	649	-3.617
Udgifter i alt	530.154	540.550	528.676	-11.874	-1.478
Resultat primær driftsvirksomhed	-41.648	-23.251	-34.567	-11.316	7.081

minus = merindtægt eller mindreudgift

Generelle tilskud og skatter

Ærø Kommune har for 2024 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag og en skatteprocent på 26,1. Mindreindtægten på 558 t.kr. vedrørende hovedsageligt skatter og skyldes tilbagebetaling af uretmæssigt opkrævet grundskyld. I forhold til oprindeligt budget har der været udgifter til efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering 293 t.kr. udgift skattesanktion 168 t.kr., midtvejsregulering merindtægt 4.323 t.kr. og tilbagebetaling af uretmæssigt opkrævet grundskyld en udgift på 10.102 t.kr.

Driftsudgifter

Driftsudgifterne udviser et mindreforbrug 11.316 t.kr. i forhold til korr. budget. Nedenfor gives en overordnet forklaring opdelt i servicedriftsudgifter (også kaldet servicerammen), udgifter der holdes uden for servicerammen og overførselsudgifterne.

Servicedriftsudgifter, mindreudgift 10.346 t.kr. i forhold til korrigeret budget og en merudgift på 9.721 t.kr. i forhold til oprindelig budget.

I den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen udmeldes en samlet ramme for kommunernes serviceudgifter samt evt. en samlet ramme for kommunens bruttoanlægsudgifter.

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

I det oprindelige budget var servicedriftsudgifterne også kaldet servicerammen budgetteret til 398.225 t.kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 20.067 t.kr., hvoraf 11.481 t.kr. vedr. overførsler fra 2023. Det korrigerede budget udgør herefter 418.292 t.kr. Det endelige regnskab viser en udgift på 407.946 t.kr. en mindreudgift i forhold til det korrigerede budget på 10.346 t.kr., driftsoverførsler til 2024 udgør 10.348 t.kr. Ærø Kommunes udmeldte serviceramme på 411.214 t.kr. Samlet set har kommunerne overholdt servicerammen for 2024, med et mindreforbrug på 3.268 t.kr.

I store træk har der været mindreudgift i forhold til korrigeret budget på, faste ejendomme, byfornyelse, færgedrift, havnevæsen, kommunal tandpleje, genoptræning og vedligeholdelsestræning, sundhedsfremme og forebyggelse, fælles it og telefoni, sekretariat og forvaltninger, skovrejsning, fossil-billisme/el-cykler og øvrige tiltag til reduktion af CO2.

I store træk har der været merudgifter i forhold til korrigeret budget til vedligeholdelse af vandløb, dagtilbud til børn og unge, tilbud til voksne med særlige behov, administrationsbygninger samt pulje til langtidssygdom og barsel.

Områder der holdes uden for servicedriftsudgifter

Aktivitetsbestemt medfinansiering, er afholdt som forventet i korrigeret budget, der har været en mindreudgift på 288 t.kr. i forhold til det oprindelige budget.

Central refusionsordning merindtægt på 765 t.kr. i forhold til forventet i det korrigerede budget og en merindtægt på 1.340 t.kr. i forhold til opr. budget. Den øgede indtægt kan tilskrives en prioritering af et ekstraordinært genbesøg af relevante sager. Dette medførte et fokus på en række ekstraudgifter, som der tidligere ikke har været hentet refusion for. Dette er ligeledes indarbejdet i budgetterne for de kommende år.

Ældreboliger merudgift i forhold til korrigeret budget 17 t.kr. og mindreudgift på 255 t.kr. i forhold til oprindeligt budget. Udgifterne omfatter lejetab på kommunale ældreboliger samt på drift af de kommunale ældreboliger "Plantagevej".

Overførselsudgifter

Der har været en mindreudgift på overførselsområdet (inkl. Dagpenge forsikrede ledige) på 1.456 t.kr. i forhold til korr. budget og 6.115 t.kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgiften udgør ca. 2 pct. ift. korrigeret budget og 6 pct. ift. oprindeligt budget. Mindreudgiften skyldes en række afvigelser både i form af mer- og mindreforbrug. Ift. oprindeligt budget er der særligt tre områder, der bærer udviklingen.

1. Et mindreforbrug på 2.243 t.kr. på Kontant- og Uddannelseshjælp. Antallet af kontanthjælpsmodtagere er på det laveste niveau i mindst 10 år og er blevet halveret på de sidste to år. Faldet i antallet af kontanthjælpsmodtagere ses i hele landet, men udviklingen har været mere markant på Ærø end på landsplan. I Ærø Kommune er antallet af kontanthjælpsmodtagere faldet med 61 pct. siden 2020, mens antallet er faldet med 34 pct. på landsplan.
2. Et mindreforbrug på 2.195 t.kr. på Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud. Besparelsen skyldes primært et fald i udgifterne til flekslønstilskud.
3. Et mindreforbrug på 1.010 t.kr. til seniorpension. Tilgangen til seniorpension steg hurtigt, da ordningen blev etableret. Tilgangen er dog aftaget i det seneste år og der er indikationer af, at den store tilgang til ordningen i starten skyldtes en stor pulje af borgere, der i udgangspunktet var kvalificeret til ordningen og at tilgangen nu er aftaget, da der kun løbende kommer nye borgere, der ligger inden for målgruppen.

Dette er alle bevægelser, som man har været opmærksomme på i løbet af året og har tilrettet i budgetopfølgningerne.

Mindreforbruget ift. korrigeret budget kan primært tilskrives en afvigelse på tilgangen til førtidspension samt en mindre overvurdering af udgifterne til ressourceforløb og jobafklaringsforløb.

Renter, mindreudgift 649 t.kr.

Renter m.v. var oprindeligt budgetteret med en udgift på 3.200 t.kr., der blev i årets løb givet tillægsbevillinger på indtægt 4.266 t.kr. således at det korrigerede budget endte med en indtægt på 1.066 t.kr. Det faktiske regnskab endte med en indtægt på 417 t.kr. en mindreindtægt på 649 t.kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreindtægten skyldes i det væsentligste renter vedr. tilbagebetaling af grundskyld.

I forhold til oprindeligt budget skyldes mindreudgiften at der nu modtages renter af indestående i pengeinstitutter, renter vedr. realkreditobligationer, kursgevinst indfrielse af investeringsportefølje, udlodning "Hurtigruten Søby Faaborg", udgift vedr. forrentning lønmodtagernes feriemidler og tilbagebetaling af grundskyld.

Overførsler

Ej forbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført fra 2024 til 2025 udgør i alt netto 13.119 t.kr.

t.kr.	2023 til 2024	2024 til 2025
Drift	11.481	10.348
Anlæg	18.498	5.656
Finansiering/lånoptagelse	0	-2.885
I alt	29.979	13.119

Der henvises til note 9.

Skattefinansieret anlæg (hovedkonto 0 + 2-6)

Anlæg udviser nettoudgifter på 38.144 t.kr. en mindreudgift på 775 t.kr. mod oprindeligt budget og 17.591 t.kr. mod korrigeret budget. Forskellen kan bl.a. henføres til overførsler mellem årene og ydede anlægstillægsbevillinger i 2024.

Fra 2024 til 2025 er der overført 5.656 t.kr., der hovedsageligt vedrører anlægspulje til energibesparende foranstaltninger, pulje renovering af gamle bygninger, SFO, bygningsvedligehold, stormflod, renoveringsplan for havnene, vejbelysning, udskiftning af broer i Marstal, baderumsbygning bro 10 Marstal, ventilation Bibliotek, helårshavestue Søikiden, el-lade standere samt indkøb af Hovedmaskine og Thruster til Ellen.

I forhold til korrigeret budget har der ud over overførsler til 2025 været mindreudgifter på Stormflod 7.492 t.kr. og El-færgeprojekt 4.753 t.kr.

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

Balanceforskydninger i øvrigt

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

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

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

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

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

Der var budgetteret med hjemtagelse af byggekredit på 27.803 t.kr. Der er hjemtaget 15.677 t.kr. svarende til afholde lånefinansierede anlægsudgifter pr. 19. december 2024. Byggekreditten indfries i 2025 i forbindelse med endelig opgørelse af lånerammen for 2024.

Forskydningerne kan specificeres således i forhold til korrigeret budget:

	Regnskab 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024
Budgetteret	-17.009	-29.151	-12.142
Kortfristet gæld	-15.705	-27.831	-12.126
Kassekreditter og byggelån	-15.677	-27.803	-12.126
Kirkelige skatter og afgifter	-28	-28	0
Tilgodehavender	-1.304	-1.320	-16
Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Lån til betaling af grundskyld mv.	-79	-95	-16
Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Stigning i Grundskyld fra 2018	-3.621	-3.212	409
DÆB lån Gilleballehus	1.300	1.300	0
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	1.096	687	-409
ej budgetteret	-2.572		
Kortfristet gæld	-3.744		
Anden gæld	-73		
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-6.000		
Deposita	563		
Mellemregningskonto	1.766		
Tilgodehavender	1.172		
Andre tilgodehavender	-2		
Andre tilgodehavender hos staten	6		
Mellemregninger med følgende regnskabsår	1.054		
Pantebreve	-5		
Refusionstilgodehavender	2.333		
Staten	-11		
Tilgodehavender i betalingskontrol	-2.343		
Udlån til beboerindskud	140		
	-19.581	-29.151	-12.142

Afdrag på Lån

Der har været afholdt afdrag på lån for 22.314 t.kr. en mindredugift på 5 t.kr. i forhold til korrigeret budget.

Låneoptagelse

Der er optaget lån i 2024 på 12.591 t.kr., vedr. endelig låneramme 2023. Låneoptagelsen fordeler sig med 9.990 t.kr. vedr. øvrig lånerammen og 2.601 vedr. færganlæg.

Konverterede lån

Der er ingen konverterede lån i 2024.

Likviditet.

Udviklingen i likviditeten påvirkes af likviditetstrækket fra driften, afdrag på lån, lånoptagelser, overførsler mellem årene og tidsforskydninger i anlægsprojekter. Herudover påvirkes ændringen i likviditeten af øvrige balanceforskydninger, som kan defineres som de forskydninger, der er i kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender. Her er der særligt stor usikkerhed omkring refusionstilgodehavende hos staten, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene. Det er ikke muligt at budgettere disse finansforskydninger mellem årene, da det er tilfældigt om en ind- eller udbetaling foretages i december eller januar.

Udvikling i Likviditeten (+ = forøgelse af likviditeten)	Regnskab 2024	Korrigeret budget 2024	Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget vs. Regnskab
Primo beholdning	95.805	95.805	66.960	0
Bevægelserne kan forklares således:				
Overskud på ordinær skattefinansieret drift	34.567	23.251	41.648	11.316
Anlægsudgifter	-38.144	-55.735	-38.919	17.591
Optagne lån	12.591	12.591	12.254	0
Afdrag på lån	-22.271	-22.276	-22.385	5
Afdrag på feriepengeforpligtelse	-43	-43	0	0
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige	2.572	0	0	2.572
Budgetterede balanceforskydninger, byggekredit	15.677	27.803	0	-12.126
Budgetterede balanceforskydninger øvrige	1.332	1.348	-2.046	-16
Forskydning likvid beholdning	102.086	82.744	57.512	19.342
Kursregulering investeringsportefølje	541	0	0	541
Ultimo beholdning	102.626	82.744	57.512	19.883

Ærø kommunes likviditet er steget med 6.822 t.kr. til 102.626 t.kr. I forhold til forventet i det korrigerede budget er det en forbedring på 19.883 t.kr., der kan forklares således:

Overførsler til 2025	13.119
Drift, rammebevillinger	4.527
Drift, øvrige driftsbevillinger overført	5.821
Anlæg inkl. Lånoptag	2.771
Øvrige områder uden overførselsadgang	
Ordinær driftsvirksomhed	968
Anlæg	11.935
Optagne lån	0
Afdrag på lån og feriepengeforpligtelsen	5
Budgetteret balanceforskydning, byggekredit	-9.241
Ej budgetterede balanceforskydninger, øvrige	2.572
Budgetterede balanceforskydninger	-16
Kursregulering investeringsportefølje og obligationsbeholdning	541
I alt	19.883

Gennemsnitlig likviditet

For Ærø Kommune har den gennemsnitlige likviditet steget fra 103.442 t.kr. primo 2024 til 125.086 t.kr. ultimo 2024. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Noter til driftsregnskab og balance

hele 1.000 kr.

Note 1 Tilskud og udligning samt skatter

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Tilskud og udligning samt momsudligning		-272.438	-274.163	-274.199	-36	-1.761
0762	Tilskud og udligning	-271.850	-274.275	-274.279	-4	-2.429
076280	Udligning og generelle tilskud	-178.108	-180.795	-180.799	-4	-2.691
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	1.596	1.596	1.596	0	0
076282	Kommunale bidrag til regionerne	734	732	732	0	-2
076286	Særlige tilskud	-96.072	-95.808	-95.808	0	264
0765	Refusion af købsmoms	-588	112	80	-32	668
076587	Refusion af købsmoms	-588	112	80	-32	668
Skatter		-299.364	-289.638	-289.044	594	10.320
0768	Skatter	-299.364	-289.638	-289.044	594	10.320
076890	Kommunal indkomstskat	-275.124	-274.905	-274.905	-0	219
076892	Selskabsskat	-2.488	-2.488	-2.488	-0	-0
076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-16	-16	-16	-0	-0
076894	Grundskyld	-21.581	-12.074	-11.479	595	10.102
076895	Anden skat på fast ejendom	-155	-155	-155	0	0

Note 2 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.897	11.624	8.379	3.245	518
0022	Jordforsyning	50	50	80	-30	-30
002202	Boligformål	16	16	5	11	11
002203	Erhvervsformål	7	7	6	1	1
002204	Offentlige formål	5	5	26	-21	-21
002205	Ubestemte formål	22	22	43	-21	-21
0025	Faste ejendomme	3.173	4.848	1.445	3.403	1.728
002510	Fælles formål	1.136	1.515	311	1.204	825
002511	Beboelse		-20	-27	7	27
002512	Erhvervs ejendomme	-460	-460	-363	-97	-97
002513	Andre faste ejendomme	-330	-330	-287	-43	-43
002515	Byfornyelse	483	2.071	97	1.974	386
002518	Driftssikring af boligbyggeri	765	765	391	374	374
002519	Ældreboliger	1.579	1.307	1.324	-17	255
0028	Fritidsområder	561	574	862	-288	-301

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
002820	Grønne områder og naturpladser	561	574	862	-288	-301
0032	Fritidsfaciliteter	77	429	492	-63	-415
003231	Stadion og idrætsanlæg	77	429	478	-49	-401
003235	Andre fritidsfaciliteter			14	-14	-14
0048	Vandløbsvæsen	1.676	1.676	2.340	-664	-664
004871	Vedligeholdelse af vandløb	1.582	1.582	2.246	-664	-664
004872	Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	94	94	94	0	0
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	1.758	2.445	1.867	578	-109
005280	Fælles formål	701	955	386	569	315
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.057	1.490	1.481	9	-424
0055	Diverse udgifter og indtægter	42	42	-120	162	162
005593	Diverse udgifter og indtægter	42	42	-120	162	162
0058	Redningsberedskab	1.560	1.560	1.413	147	147
005895	Redningsberedskab	1.560	1.560	1.413	147	147

Note 2A Transport og infrastruktur

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
02	Transport og infrastruktur	44.540	46.414	43.374	3.040	1.166
0222	Fælles funktioner	7.291	8.141	7.724	417	-433
022201	Fælles formål	1.728	1.728	1.746	-18	-18
022203	Arbejder for fremmed regning	-872	-872	-857	-15	-15
022205	Driftsbygninger og -pladser	6.435	7.285	6.834	451	-399
0228	Kommunale veje	3.472	3.472	3.511	-39	-39
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	1.928	1.928	1.519	409	409
022812	Belægninger m.v.	796	796	1.033	-237	-237
022814	Vintertjeneste	748	748	959	-211	-211
0232	Kollektiv trafik	35.754	35.156	34.851	305	903
023231	Busdrift	11.530	9.927	10.055	-128	1.475
023233	Færgedrift	23.476	24.467	24.035	432	-559
023234	Lufthavne	748	762	760	2	-12
0235	Havne	-1.977	-355	-2.711	2.356	734
023540	Havne	-2.934	-2.484	-2.527	43	-407
023541	Lystbådehavne m.v.	901	2.073	-185	2.258	1.086
023542	Kystbeskyttelse	56	56		56	56

Note 3 Undervisning og kultur

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
03	Undervisning og kultur	62.885	67.992	66.907	1.085	-4.022
0322	Folkeskolen m.m.	48.800	52.256	51.994	262	-3.194
032201	Folkeskoler	36.268	38.496	38.340	156	-2.072
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.568	1.620	1.586	34	-18
032205	Skolefritidsordninger	1.682	1.850	1.683	167	-1
032206	Befordring af elever i grundskolen	2.182	3.190	3.017	173	-835
032207	Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 2			1	-1	-1
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen			27	-27	-27
032210	Bidrag til staten for elever på private skoler	4.921	4.921	5.085	-164	-164
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	1.398	1.398	1.543	-145	-145
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen			1	-1	-1
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	399	399	354	45	45
032218	Ildrætsfaciliteter for børn og unge	382	382	358	24	24
0330	Ungdomsuddannelser	363	486	474	12	-111
033042	Forberedende Grunduddannelse	207	330	317	13	-110
033043	Forsøgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt	156	156	138	18	18
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	19	-19	-19
0332	Folkebiblioteker	3.507	3.633	3.625	8	-118
033250	Folkebiblioteker	3.507	3.633	3.625	8	-118
0335	Kulturel virksomhed	5.537	6.606	6.007	599	-470
033560	Museer	3.281	3.731	3.630	101	-349
033561	Biografer	121	121	121	0	0
033562	Teatre	24	24	0	24	24
033563	Musikarrangementer	1.100	1.297	1.041	256	59
033564	Andre kulturelle opgaver	1.011	1.433	1.215	218	-204
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	4.678	5.011	4.807	204	-129
033870	Fælles formål	34	34	28	6	6
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	173	173	119	54	54
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.200	1.200	1.209	-9	-9
033874	Lokaletilskud	957	1.171	818	353	139
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	162	162	69	93	93
033876	Ungdomsskolevirksomhed	2.070	2.189	2.564	-375	-494
033878	Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser	82	82		82	82
0345	Fælles funktioner		0	-0	0	0
034583	Fælles formål		0	-0	0	0

Note 4 Sundhedsområdet

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2023	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
04	Sundhedsområdet	47.529*	48.972	46.851	2.121	678
0462	Sundhedsudgifter m.v.	47.529	48.972	46.851	2.121	678
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	32.059	31.766	31.771	-5	288
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	5.220	7.166	5.969	1.197	-749
046284	Fysioterapi	2.132	2.132	2.384	-252	-252
046285	Kommunal tandpleje	2.523	2.523	1.915	608	608
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	4.034	3.821	3.149	672	885
046289	Kommunal sundhedstjeneste	854	919	981	-62	-127
046290	Andre sundhedsudgifter	707	645	682	-37	25

*Opr. Budget er i okt. 2023 korrigeret med -444 t.kr. der er flyttet til Sociale opgaver og beskæftigelse samt administration.

Note 5 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	278.005*	280.430	279.739	691	-1.734
0522	Centrale refusionsordninger	-5.383	-5.958	-6.723	765	1.340
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.383	-5.958	-6.723	765	1.340
0525	Dagtilbud til børn og unge	18.519	20.796	20.218	578	-1.699
052510	Fælles formål	809	611	584	27	225
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	3.491	3.749	3.566	183	-75
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	11.110	13.751	13.516	235	-2.406
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	3.109	2.685	2.552	133	557
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	13.128	13.010	13.332	-322	-204
052820	Opholdssteder mv. for børn	5.004	4.769	4.960	-191	44
052821	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger	4.508	4.336	4.602	-266	-94
052822	Plejefamilier	1.115	1.115	942	173	173
052823	Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og u	2.109	2.357	2.415	-58	-306
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	105	105	70	35	35
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	287	328	343	-15	-56
0530	Tilbud til ældre	105.627	110.016	110.129	-113	-4.502
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	22.234	23.726	18.134	5.592	4.100

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	63.712	64.978	67.842	-2.864	-4.130
053028	Hjemmesygepleje	11.988	12.357	15.570	-3.213	-3.582
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	2.921	4.063	3.537	526	-616
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	4.492	4.492	4.597	-105	-105
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign. ved pasning	280	400	448	-48	-168
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	45.632	46.349	48.004	-1.655	-2.372
053838	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	3.374	2.806	4.852	-2.046	-1.478
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	6.470	6.612	6.626	-14	-156
053840	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10	886	886	767	119	119
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording t	2.646	2.595	2.938	-343	-292
053842	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	630	630	1.074	-444	-444
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	348	358	72	286	276
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	1.050	750	709	41	341
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	15.917	17.100	16.563	537	-646
053851	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	5.566	5.920	6.862	-942	-1.296
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	4.320	4.139	3.350	789	970
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	267	267	259	8	8
053854	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238	60	60	39	21	21
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	324	324	199	125	125
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.774	3.902	3.693	209	81
0546	Tilbud til udlændinge	1.354	991	513	478	841
054660	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	777	-3	-177	174	954
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	577	994	690	304	-113
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	47.217	45.924	45.681	243	1.536
054865	Seniorpension	8.199	6.995	7.189	-194	1.010
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	18.805	18.805	18.500	305	305
054867	Personlige tillæg m.v.	1.620	1.349	1.166	183	454
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	18.593	18.775	18.826	-51	-233

		Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
0557	Kontante ydelser	28.345	27.141	27.445	-304	900
055771	Sygedagpenge	11.874	11.870	12.254	-384	-380
055772	Sociale formål	1.515	1.346	1.138	208	377
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	5.754	3.576	3.511	65	2.243
055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelses hj...			1	-1	-1
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	3.992	3.914	4.009	-95	-17
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	432	1.289	1.340	-51	-908
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	4.778	5.146	5.193	-47	-415
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	20.481	19.192	18.631	561	1.850
055880	Revalidering	256	80	0	80	256
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	15.569	13.236	13.374	-138	2.195
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	2.921	4.102	3.642	460	-721
055883	Ledighedsydelse	1.735	1.774	1.614	160	121
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.921	2.805	2.368	437	553
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.141	1.973	1.691	282	450
056891	Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 - Beskæftigelses		26		26	0
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	49	14	16	-2	33
056898	Beskæftigelsesordninger	731	792	661	131	70
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	164	164	141	23	23
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	164	164	141	23	23

*Opr. Budget er i okt. 2023 korrigeret med 416 t.kr. der er flyttet fra Sundhedsområdet.

Note 5A Statsrefusioner.

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

Noten skal angives i hele kr.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Ærø Kommune i regnskabsåret 2024.

- = indtægter + = udgifter

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven	kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-155.651
14.71.04. Resultattilskud	-185.922
14.71.05. Grundtilskud	-1.088.196
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08. Repatriering af udlændinge	0
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-6.722.660
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-199.986
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	0
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-540.366
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-28.225
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-90.536
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-57.496
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-697.599
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-26.630
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-183.682
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-35.442
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-25.661
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-23.630
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-268.241
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-40.086
17.35.02. Tilbagebetalinger	893
17.35.20.1) Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.2) Dagpenge ved sygdom	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-12.939
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-36.865
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-175.652
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-31.150
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-270.282
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0

17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-4.562.586
17.56.02.	Ledighedsydelse	-102.219
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-10.461
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-327.812
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-60.916
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	238.243
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	3.415
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-30.630
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-10.417
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-748.791
Refusion i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		-16.508.178

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

2) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2

Refusion fra ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

Hovedkonto på finansloven		kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse i fm. program	-211.721
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-78.011
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-998.343
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-856.028
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-346.000
17.38.11. 1)	Dagpenge ved sygdom	-6.991.903
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælp modtagere m.fl.	-6.802
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-15.810
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-3.501.024
17.56.05. 2)	Fleksbidrag til kommunen	-3.462.432

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	32.976.251
---	-------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

Hovedkonto på finansloven		kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.192.551
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	137.766
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	8.390
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	18.500.316
17.64.13.	Seniorpension	7.189.147
Medfinansiering i alt via Ydelsesrefusion		31.028.170

Anm: 1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

Note 6 Fællesudgifter og administration m.v.

	t.kr.	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Regnskab ift. Korr. Budget	Regnskab ift. Opr. Budget
Samlet resultat		85.098*	86.184	83.842	2.342	1.256
06	Fællesudgifter og administration m.v.	85.098	86.184	83.842	2.342	1.256
0642	Politisk organisation	4.684	4.494	4.157	337	527
064240	Fælles formål	35	35	22	13	13
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.043	4.043	3.773	270	270
064242	Kommissioner, råd og nævn	215	215	169	46	46
064243	Valg m.v.	391	201	193	8	198
0645	Administrativ organisation	63.745	69.014	66.261	2.753	-2.516
064550	Administrationsbygninger	3.202	3.272	3.780	-508	-578
064551	Sekretariat og forvaltninger	39.214	42.598	42.850	-252	-3.636
064552	Fælles IT og telefoni	11.579	11.919	10.103	1.816	1.476
064553	Jobcentre	4.955	5.761	4.077	1.684	878
064555	Miljøbeskyttelse	13	0		0	13
064558	Det specialiserede børneområde	3.252	3.934	3.918	16	-666
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	1.530	1.530	1.533	-3	-3
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	7.900	8.751	6.855	1.896	1.045
064862	Turisme	2.808	2.759	2.617	142	191
064867	Vejledning og Erhvervsudvikling	2.104	3.334	1.795	1.539	309
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	2.988	2.658	2.443	215	545
0652	Lønpuljer m.v.	8.769	3.925	6.568	-2.643	2.201
065270	Løn- og barselpuljer	3.508	-1.841	664	-2.505	2.844
065272	Tjenestemandspension	4.596	4.566	4.583	-17	13
065274	Interne forsikringspuljer	772	1.278	1.321	-43	-549
065276	Generelle reserver	-107	-78		-78	-107

*Opr. Budget er i okt. 2023 korrigeret med 28 t.kr. der er flyttet fra Sundhedsområdet.

Note 7 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte					
Område / år	2020	2021	2022	2023	2024
0: Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	1,88	0,83	0,87	0,77	0,76
1: Forsyningsvirksomheder m.v.	0,14	0,16	0,00	0,00	0,00
2: Transport og infrastruktur	117,51	120,16	121,53	120,49	117,40
3: Undervisning og kultur	68,83	70,43	76,27	74,72	76,99
4: Sundhedsområdet	15,55	16,26	15,37	15,34	12,64
5: Sociale opgaver og beskæftigelse	293,22	303,85	297,35	302,01	298,82
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (seniorjob, mentor mv.)	5,81	0,80	1,15	0,80	0,83
6: Fællesudgifter og administration m.v.	86,81	87,76	89,21	91,35	91,07
I alt	589,75	600,37	601,75	605,49	598,51
De samlede lønudgifter i 2024 udgjorde 308.484.546 kr.					

2024:

- Ad. 0 Uændret niveau
- Ad. 1 Forsyning overgået til Ærø Affald
- Ad. 2 Fald færgeområdet
- Ad. 3 Stigning skoleområdet
- Ad. 4 Uændret niveau.
- Ad. 5 Uændret niveau.
- Ad. 6 Uændret niveau.

Note 8 Anlægsudgifter

Igangværende anlægsarbejder

Bevillingsprogram t.kr.		Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug til og med 2024	Bemærkninger
1	Anlægspulje til energibesparende foranstaltninger. lånefinansieret	620	1.756	955	955	Grundet travlhed i afdelingen er der udført færre anlægsarbejder end planlagt. Restbeløb 801 t.kr. overføres til 2025.
8	Renovering eksisterende vejanlæg	2.612	2.674	2.896	2.896	
14	Renoveringsplan havnene - 15 års plan, lånefinansieret	2.631	1.149	764	764	Ved budgetopfølgning efterår 2024 blev der flyttet 6.550 t.kr. til 2025 til fremtidige projekter. Der overføres herudover 385 til 2025 til broer, legeredskaber og WIFI. Grunden til at budgettet ikke er anvendt i 2024 er at der har været travlhed med andre opgaver end forventet grundet stormfloden i oktober 2023. Der er bl.a. indkøbt pæle, udskiftet legeredskaber i Ærøskøbing samt forbedre WIFI på havnene.
87	Byfornyelse (anlæg) 95% lånefinansieret.	406	675	2.077	2.077	Der er foretaget nedrivninger i 2024, refusionen kommer først hjem i 2025. Restbeløb -1.402 t.kr. overføres til 2025.
120	Udvidelse Søby Havn Prio 2017	15.675	335	364	1.058	Der er udarbejdet en ny projekt plan. Kommunes tilskud er budgetlagt jf. projektplanen. Der overføres -29 t.kr. til 2025.
124	Skolevej - Halvejen og Grønnegade		53	4	51	Den resterende bevilling vedr. skolevej skal ses sammen med færdiggørelse af P-plader mm vedr. SFO. Der overføres 49 t.kr. til 2025.
146	Ny SFO samt salg af Toftebog og Lilletoften nettobeløb		1.188	3	20.360	Bygningen er ibrugtaget. Der mangler parkering m.m. Der overføres 1.185 t.kr. til 2025.
164	Vedligehold kommunale bygninger	2.163	2.163	2.166	2.166	Der er foretaget renovering af følgende bygninger: Marstal Skole Markgade 1 Bibliotekerne Vestergade 32 Navigationsskolen Arrebohallen Marstal Apotek Det Gamle Værft Gilleballehus Mopælappen m fl.
193	Udbygning kommunale havne - 30% af overskud, lånefinansieret	0	474	397	397	Der er sat en ny sat en ny badebro op ved Eriks Hale. Resterende budget 77 t.kr. overføres til 2025.
201	Ventilation Bibliotek prio 2021		72	9	95	Anlægget er igangsat. Der overføres den resterende bevilling på 63 t.kr. til 2025.

Bevillingsprogram		t.kr.	Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug til og med 2024	Bemærkninger
202	Helårs havetue Søskilden prio 2021			53	53	413	Ved budgetopfølgning efterår 2024 blev der flyttet 85 t.kr. til 2025 til færdiggørelse af havestuen.
203	Ventilation Marstal skole prio 2021, lånefinansieret			716	108	7.553	Anlægget er ikke færdig. Afventer rapport omkring faglokaler mm for skolen. Restbeløb overføres til 2025 608 t.kr.
208	Udbygning el-ladeinfrastruktur prio 2021			0	25	4.008	Ved budgetopfølgning efterår 2024 blev der flyttet 874 t.kr. til 2025. Der arbejdes med anden placering til Ældre Sundheds personale, hvorfor der også mangler installation af el stander til biler mm. Der overføres -25 t.kr. til 2025.
212	El-biler Ældre Sundhed prio 2021			0		235	Ved budgetopfølgning efterår 2024 blev der flyttet 387 t.kr. til 2025. Der arbejdes med anden placering til Ældre Sundheds personale, hvorfor der også mangler placering af biler mm.
213	Flytning servere til IT afdelingen			181		0	Der arbejdes på en løsning omkring servere. Der overføres 181 t.kr. til 2025.
216	Naturprojekter	0		14	14	36	Ved budgetopfølgning efterår blev der flyttet 781 t.kr. til 2025 til medfinansiering af det fælles fynske biodiversitetsprojekt Life Ring, som løber frem til 2033.
218	Forbedring og udvidelse af P-plads Eriks Hale prio			200		0	Opgaven er ikke udført i 2024 grundet travlhed efter stormflod. Der overføres 200 t.kr. til 2025.
226	Baderumsbygning bro 10, lånefinansieret			639	229	741	Arbejdet er igangsat. Der overføres 410 t.kr. til 2025.
232	Budgetpulje stormflod og ekstra vejvedligeholdelse			464		0	Diverse projekter i forbindelse med stormfloden er udført. Der mangler dog stadig nogle mindre udbedringer. Der overføres 464 t.kr. til 2025 til resterende udbedring efter stormflod. Resterende budget herefter anvendes til vejvedligehold.
235	Omklædning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	4.448		0		1.980	Ved budgetopfølgning efterår blev der flyttet 4.311 t.kr til 2025. Reserveret til udgifter til renovering på Ærø Sygehus, hvor Ældre Sundheds personale skal flytte til.
239	Udskiftningsplan broer Marstal Havn, lånefinansieret	3.152		3.245	3.155	7.225	Udskiftningsarbejdet omkring broer er igangsat. Delprojekter er afsluttet. Der overføres 90 t.kr. til 2025.
242	Vejbelysningsanlæg og Investeringsplan, lånefinansieret.	5.467		3.502	2.988	12.983	Udskiftning af vejbelysning på Ærø er ikke færdigt. Der overføres 514 t.kr. til 2025.
257	Birkholm - Klima sikrings projekt	118		0		0	Ved efterårets budgetopfølgning blev der flyttet 714 t.kr. til 2025. Der er afsat 118 t.kr. årligt til medfinansiering af et større vedligeholdelsesprojekt vedr. det indre dige på Birkholm. Projektet er endnu ikke igangsat.

Bevillingsprogram t.kr.		Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug til og med 2024	Bemærkninger
261	Installation LED panel Rådhus	72	196	67	315	Der er udført udskiftning af belysning. Restbeløb der overføres til 2025 129 t.kr. afventer afslutning af igangværende sag omkring af bedre faciliteter og borgerbetjening foreligger.
263	Arealeffektivisering af kommunale lokaler		34		384	Der er igangsat projekt omkring bedre udnyttelse af eksisterende faciliteter. Restbeløb 34 t.kr. overføres til 2025.
272	Hovedmaskine og Thruster Ellen prio 2024	1.144	1.144		0	Er bestilt, men ikke leveret. Der overføres 1.144 t.kr. til 2025.
273	HikeFyn Destination Fyn Anlægsprojekt		0	248	248	Projekt - der overføres -248 t.kr. til 2025. Udgifter finansieres af tilskud.
274	Tilbygning MÆC KB 16-8-23 Serviceareal	305	0		0	Projektet er i gang. Der er i årets løb givet bevilling på 440 t.kr. vedr. Ærø Kommunes udgifter til servicearealer i forbindelse med tilbygning af 9 boliger til MÆC. Ved efterårets budgetopfølgning blev der flyttet 745 t.kr. til 2025.
278	Stormflod		24.603	16.148	17.736	Diverse projekter i forbindelse med stormfloden er udført. Der mangler dog stadig nogle mindre udbedringer. Der overføres 963 t.kr. til 2025 til resterende udbedring efter stormflod. Resterende budget herefter anvendes til vejvedligehold.
281	Salg Arrebohallen			69	69	Salget er ikke afsluttet.

Afsluttede anlægsarbejder.

Bevillingsprogram		t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug til og med 2024	Bemærkninger
115	Køb af Erhvervsgrund Reberbanen			100		0	Der er ikke flere grunde til salg på Reberbanen.
230	Vandforsyning sikre rent vand til boliger prio 21		106	0		0	Afsluttet - arbejdet er gennemført.
259	Salg af jord Reberbanen			-467	-467	-467	Der er solgt jord på Reberbanen i Marstal.
264	Havari E/F Ellen			1.426	1.554	4.151	Sagen omkring brand ombord på E/F Ellen er færdig. Det blev dyrere end forventet for kommunen. Merudgiften dækkes af kassen i forbindelse med årsregnskabet.
268	Anlægstilskud Ærø Efterskole Orangeri			996	996	996	Der er udbetalt tilskud til Ærø Efterskole.
283	Salg Sygehusvejen 1			-28	-28	-28	Der er solgt jord på Sygehusvejen.
95100	2 nye grønne El-færger			8.178	3.350	5.228	Projekter 2 nye El færger er ved beslutning KB annulleret.

Note 9 Overførsler mellem årene

Udvalg/drift/anlæg –	t.kr.	Til 2024	Til 2025
Drift			
Overførsel med automatisk overførselsadgang			
Teknik- Miljø- og Havneudvalget		2.045	1.146
Kultur- og Socialudvalget		1.016	-474
Økonomi- og Erhvervsudvalget		2.050	3.855
I alt overførsler med automatisk overgang		5.111	4.527
Overførsel uden automatisk overførselsadgang			
Teknik- Miljø- og Havneudvalget		2.806	4.433
Kultur- og Socialudvalget		666	97
Økonomi- og Erhvervsudvalget		2.898	1.291
I alt overførsler uden automatisk overgang		6.370	5.821
I alt overførte driftsbevillinger til næste år		11.481	10.348
Anlæg			
Overførsel anlæg			
Teknik- Miljø- og Havneudvalget		9.783	2.987
Kultur- og Socialudvalget		1.313	671
Økonomi- og Erhvervsudvalget		7.402	1.998
I alt overført anlæg til næste år		18.498	5.656
Finansiering/lånoptagelse af anlægsprojekter		0	-2.885
I alt overførte af drift og anlæg inkl. lånoptagelse til næste år		29.979	13.119

For yderligere specifikation henvises til bilag bagrest i regnskabet.

Note 10 Anlægsnote

Anlægsover sigt 2024 t.kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Varebe- hold- ninger	Grunde og bygninger til videresalg	i alt
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	16.380	157.202	143.410	1.109	41.908	957	171	361.137
Tilgang	0	625	4.235	178	11-519	0	0	16.557
Afgang	0	0	0	0	-5.509	0	0	-5.509
Overført	0	2.832	4.130	0	-6.962	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0	0	0
Bogført værdi før afskrivninger	16.380	160.659	151.775	1.287	40.956	957	171	372.185
Årets afskrivninger	0	-7.402	-14.800	-160	0	-136	0	-22.498
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	16.380	153.257	136.975	1.127	40.956	821	171	349.687

Der afskrives ikke på grunde.

Note 11 Tilgodehavender

t.kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Tilgodehavender hos staten	7.982	10.321
Refusionstilgodehavender	2.734	5.067
Andre tilgodehavender, bl.a. moms	5.248	5.254
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	14.809	13.618
Tilgodehavender i betalingskontrol	12.456	10.215
Andre tilgodehavender	4	0
Mellemregninger med følgende regnskabsår	2.349	3.403
I alt	22.791	23.939

Note 12 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

	2024		
t.kr.	Ejerandel i %	Indre værdi (t.kr.)	Kommunal andel t.kr.
Film Fyn A/S	0,72	7.074	51
Geopark Det Sydfynske Øhav I/S	4,69	925	43
Erhvervshus Fyns P/S	11,11	4.268	474
Ærø Vand A/S	100,00	254.087	254.087
Ærø Affald	100,00	2.353	2.353
Beredskab Fyn I/S (fordelingsnøgle 1,32%)	0,57	39.318	222
Klintholm	3,25	11.292	884
Modtagestation Syddanmark	1,00	27.462	113
I alt			258.227

Note 13 Langfristede tilgodehavender

t.kr.	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavende hos grundejere	204	204
Beboerindskud	1.953	2.027
Indskud i landsbyggefonden	0	33.636
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.400	24.400
Deponerede beløb for lån mv.	46	46
I alt	26.604	60.313

Note 14 Finansieringsoversigt

t.kr.	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Regnskab vs. Korrigeret budget
Likvide beholdninger primo 2024	95.805	95.805	66.960	0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-3.577	-32.484	2.729	-28.907
+/- Lånoptagelse	12.591	12.591	12.254	0
+/- Øvrige balanceforskydninger	19.581	29.151	-2.046	9.570
Kursregulering investeringsportefølje, status	541	0	0	-541
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-22.314	-22.319	-22.385	-5
Likvide beholdninger ultimo	102.627	82.744	57.512	19.883

Note 15 Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	t.kr.
Egenkapital ultimo regnskab 2023	-310.410
Primo saldokorrektion, bl.a. Landsbyggefonden	-32.835
Egenkapital 01.01.2024	-343.245
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	11.449
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
+/- udvikling i modpost for donationer	0
+/- udvikling på balancekontoen, ekskl. Primo korrektioner*	0
Forskydninger på balancekonto:	
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	3.578
+/- regulering art 09 feriepenge	0
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9:	
Regulering gæld leasing	1.944
Afskrivning af restancer	96
Regulering gæld billån	-282
Tab beboerindskud	-135
Nulstilling landsbyggefonden	33.636
Renovationsområdet 2024	-126
Kursregulering Repo-beholdning	-542
Regulering tilgodehavende tilbagebetalingspligtig hjælp	-8
Reguleringer vedr. hensættelser, eftervederlag	185
Regulering af aktier og indskud i § 60 selskaber	-3.051
Indeksering feriepengeforpligtelsen	565
Statens andel ældreboliglån	-45
Egenkapital 31.12.2024	-295.981

Note 16 Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Ærø Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskadesforsikring. Kommunen har valgt en administration uden udkontering af forsikringspræmie. Området betragtes derfor ikke længere for omfattet af hviler i sig selv på længere sigt. Over/underskud i forhold til budget bliver korrigeret over kassen. Balancen vil blive tilrettet aktuarberegning, som skal korrigeres minimum hvert 5. år. Der hensættes 5.000 t.kr. i årsregnskabet til arbejdsskadeserstatninger. Primo 204 blev der foretaget en aktuarberegning som viste at henlæggelsen bør være mellem 5 mio. kr. og 5.3 mio. kr. Økonomiudvalget valgte i september 2024 at anbefale at hensættes minimumsbeløbet på 5. mio. kr. Der har ikke været sager der har givet anledning til ændre på hensættelsesbeløbet.

Note 16a Hensatte forpligtelser, arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelsen udgør 5. mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning fra 2024. Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2028.

Note 16b Hensatte forpligtelser, tjenestemandspensioner

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

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Note 17 Langfristet gæld

t.kr.	2023	2024
Langfristet øvrig gæld	-155.279	-152.081
Lønmodtagernes Feriemidler	-18.384	-18.907
Langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-12.018	-12.018
Langfristet gæld Ældreboliger	-8.936	-8.545
Langfristet gæld Færgeinvesteringer	-129.623	-123.487
Finansielt leasede aktiver	-4.462	-6.406
Langfristet gæld i alt	-328.702	-321.444

Note 18 Kortfristede gældsforpligtigelser

T.kr.	2023	2022
Kassekreditter og byggelån	0	-15.677
Kortfristet gæld til staten	-1.509	-1.647
Kortfristet gæld i øvrigt	-42.677	-46.964
Kortfristet gældsforpligtigelser i alt	-44.186	-64.288

Note 19 Øvrige kautions- og garantiforpligtigelser

Afgivet garanti for	Långiver	Det af kommunen garanterede	
		Oprindeligt t.kr.	Restgæld pr. t.kr. 31.12.2024
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1.764.800	638.000
Rise vandværk	Kommunekredit	2.200	943
Søby Vandværk	Kommunekredit	1.697	550
Bregninge vandværk	Kommunekredit	250	211
Rise Fjernvarme	Kommunekredit	21.893	4.365
Marstal Fjernvarme	Kommunekredit	88.000	51.818
Ærøskøbing Fjernvarme	Kommunekredit	18.321	18.321
Ærø Affald	Kommunekredit	13.500	11.889
Ærø Vand	Kommunekredit	56.166	26.049
		1.966.827	752.146

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

Afgivet garanti for	Långiver	Det af kommunen garanterede beløb	
		Oprindeligt t.kr.	Restgæld pr. 31/12 2024 t.kr.
Det Ærøske Boligselskab	Jyske Realkredit	3.640	1.621
Det Ærøske Boligselskab	Nykredit A/S	86.753	44.858
Det Ærøske Boligselskab	Kommunekredit	62.753	31.988
Det Ærøske Boligselskab	Realkredit Danmark	11.587	4.753
		164.732	83.221

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

Huslejegaranti

Afgivet garanti til	Garanti-adresse	Det af kommunen garanterede beløb (hele kr.)	
		pr. måned	Årligt 31/12 2024
Det Ærøske Boligselskab	Marineparken Solkrogen 1 5960 Marstal		
Husleje	(32 boliger)	86.624	
El, vand og varme		17.600	1.250.688
		104.224	1.250.688

Note:
Følgende ældreboliger, lejeboliger og bofællesskaber, som ejes af Det Ærøske Boligselskab, har Ærø kommune givet huslejegaranti for:

Ældreboliger:

Mellemgade 5	5 lejligheder
Peder Skramsgade	26 lejligheder
Rummes Agre	20 lejligheder
Baggårde 17 A	1 lejlighed
Baggårde 16	8 lejligheder

Plejeboliger:

Gasværksvej 8 (Østersøhjemmet)	20 lejligheder
St. Rise Landevej 6 (Rise Plejehjem)	23 lejligheder
Gasværksvej 10 (Marstal Ældrecenter)	44 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.

Ærø Kommunes 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 fastættes lineært til 15 år. Såfremt ÆK ønsker at opsige aftalen inden, skal ÆK refundere FMK den ikke afskrevne del af anlægsudgifterne.

Åremålsansættelse

Ærø Kommune har ingen åremålsansættelser.

Renteswap

Ærø Kommune har ingen renteswap.

Valutaswap

Ærø Kommune har ingen valutaswap.

Terminskontrakter

Ærø Kommune har ingen terminskontrakter.

Lån eksponeret i anden valuta

Ærø Kommune har ingen lån eksponeret i anden valuta.

Optioner

Ærø Kommune har ingen optioner.

Repo

Ærø Kommune anvender REPO.

Opgaver udført for andre myndigheder

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

Ærø Kommune afregner løn for AOF.

Retssager

Ærø Kommune er løbende involveret i mindre retssager og tvister. Ingen af disse vil have en væsentlig beløbsmæssig betydning for Ærø Kommune.

Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Generelt

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Regnskabstallene rapporteres på bevillingsniveau med tilknyttede væsentlige bemærkninger.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Aktiverne er opdelt i følgende grupperinger:

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

001 Grunde og bygninger:

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

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr- og transportmidler

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

003 Inventar

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig.

Ellers anvendes Ærø Kommunes alternative lånerente.

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet 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 tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en rente baseret på EIOPA's offentliggjorte risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, mens inflation og lønudviklingstakt er baseret på det langsigtede skøn i henhold til samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension.

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

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

Kortfristet gæld

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

Afskrivningspraksis

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

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

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

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

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

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

Opskrivninger / nedskrivninger

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

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

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

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

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

Ansvarsfordeling

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

Optagelse af anlægsarbejder vurderes af Løn og Økonomi.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Bilag til årsregnskabet

Bevillingsoversigt

Bevillingsoversigt for Teknik-, Miljø- og Havneudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	36.982	25.784	62.766	15.062	47.704
Rammebevillinger med overførselsadgang	5.973	1.660	7.633	687	6.946
Park og Vej	8.716	850	9.566	165	9.401
Havne	-3.584	417	-3.167	380	-3.547
Bygningsvedligehold	756	379	1.135	126	1.009
Ærø Flyveplads	85	14	99	17	82
Kalkulatoriske bevillinger	3.562	775	4.337	838	3.499
Vejafvandingsbidrag	216		216	16	200
Uddybning Sdr. Løb Marstal	879	775	1.654	1.517	137
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	2.467		2.467	-695	3.162
Rammebevillinger uden overførselsadgang	5.724	3.132	8.856	3.239	5.617
Forsikringer	2.964	506	3.470	-330	3.800
TMHU driftsramme	2.760	2.626	5.386	3.570	1.816
Anlæg	21.723	20.217	41.940	10.297	31.643
Anlægsbevillinger	21.723	20.217	41.940	10.297	31.643
Anlægspulje. Energibesparende foranst.	620	1.136	1.756	801	955
Baderumsbygning		639	639	410	229
Birkholm klimasikring	118	-118	0	0	
Byfornyelse (anlæg)	406	269	675	-1.402	2.077
El-ladeinfrastruktur		0	0	-25	25
Erhvervsgrund Reberbanen		100	100	100	
Havnene renoveringsplan	2.631	-1.482	1.149	385	764
HikeFyn Destination		0	0	-248	248
Jord Reberbanen		-467	-467	-0	-467
Ny SFO samt salg		1.188	1.188	1.185	3
Omkledning/møde/kontor AES	4.448	-4.448	0	0	
P-plads Eriks Hale		200	200	200	
Projekt Life Ring	0	14	14	0	14
Salg Arrebohallen				-69	69
Salg Sygehusvejen 1		-28	-28	0	-28
Skolevej		53	53	49	4
Stormflod		24.603	24.603	8.455	16.148
Udbygning havne	0	474	474	77	397

	t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Udskiftningsplan bro		3.152	93	3.245	90	3.155
Vandforsyning		106	-106	0	0	
Vedligehold kommunale bygninger		2.163		2.163	-3	2.166
Vejanlæg		2.612	62	2.674	-222	2.896
Vejbelysningsanlæg		5.467	-1.965	3.502	514	2.988

Bevillingsoversigt for Kultur- og Socialudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Kultur- og Socialudvalg	383.396	6.651	390.047	2.934	387.113
Rammebevillinger med overførselsadgang	172.562	10.815	183.377	-2.696	186.073
Folkeskolen m.v.	37.544	2.458	40.002	299	39.703
Biblioteker	2.798	126	2.924	36	2.888
Viften	2.791	293	3.084	129	2.955
Dagpleje, øvrig drift	193	13	206	16	190
Mopælappen	6.856	1.932	8.788	16	8.772
Kernehuset	4.037	974	5.011	-55	5.066
Handicap og Psykiatri	8.103	331	8.434	-585	9.019
Ældre og Sundhed	110.240	4.688	114.928	-2.551	117.479
Kalkulatoriske bevillinger	147.149	-4.684	142.465	1.478	140.987
Friskole	4.921		4.921	-164	5.085
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	877		877	-150	1.027
Aktivitetsbestemt medfinansiering	32.089	-293	31.796	24	31.772
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	154	-120	34	15	19
Tandpleje	2.523		2.523	609	1.914
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.132		2.132	-252	2.384
Sundhedspleje og kommunelæge	854	65	919	-62	981
Andre sundhedsudgifter	500	-50	450	135	315
Dagpleje løn	3.384	211	3.595	24	3.571
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	407	-90	317	1	316
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	206	10	216	-19	235
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	1.192	-300	892	143	749
Tilbud til udlændinge (overførselsindk.)	1.354	-383	971	486	485
Førtidspens. pers. tillæg (overf.indk.)	47.217	-1.293	45.924	243	45.681
Kontante ydelser (overf. indkomst)	27.850	-1.204	26.646	-259	26.905
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	20.481	-1.289	19.192	561	18.631
Øvrige forsørgelsesydelser	432	52	484	195	289
Sociale formål - Børn og Unge	495		495	-45	540
Pædagogstuderende	81		81	-5	86
Campus Ærø			0	0	-0
Rammebevillinger uden overførselsadgang	63.380	-16	63.364	3.481	59.883
Foranstaltninger udsatte børn og unge	12.578	386	12.964	-423	13.387
Foranstaltninger udsatte voksne	27.310	330	27.640	1.322	26.318
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.489	-168	2.321	242	2.079
KSU driftsramme	21.003	-564	20.439	2.340	18.099

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Anlæg	305	536	841	670	171
Anlægsbevillinger	305	536	841	670	171
Havestue Søkinden		53	53	0	53
Serviceareal MÆC	305	-305	0	0	
Ventilation Bibliotek		72	72	63	9
Ventilation skolen		716	716	608	108

Bevillingsoversigt for Økonomi- og Erhvervsudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-420.378	-32.435	-452.813	-17.996	-434.817
Rammebevillinger med overførselsadgang	87.496	5.520	93.016	5.787	87.229
Bus og telekørsel	15.182	1.382	16.564	634	15.930
Færgedrift	22.421	-1.189	21.232	479	20.753
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	758	350	1.108	291	817
Sekretariat og borgerservice	7.334	932	8.266	235	8.031
Løn og Økonomi	6.713	907	7.620	1.043	6.577
Teknisk afdeling	6.490	474	6.964	130	6.834
Adm. Job og Voksencenter	11.174	1.275	12.449	377	12.072
Adm. Børn og unge-området	3.274	682	3.956	-5	3.961
Kommunaldirektøren egen ramme	28		28	-2	30
Øvrige områder under kommunaldirektøren	7.410	170	7.580	1.026	6.554
Tværgående uddannelsespulje	175	4	179	179	
IT-Afdelingen	6.469	477	6.946	1.320	5.626
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	28		28	7	21
Kultur-Social Direktør egen ramme	40	56	96	73	23
Kalkulatoriske bevillinger	5.616	-495	5.121	-12	5.133
Kontorelever	1.020	-465	555	5	550
Tjenestemandspensioner	4.596	-30	4.566	-17	4.583
Rammebevillinger uden overførselsadgang	35.492	-2.045	33.447	-279	33.726
Lederløn	15.574	1.982	17.556	-40	17.596
Centrale puljer	2.550	-5.682	-3.132	-3.150	18
Konsulentpulje	326	116	442	151	291
ØEU driftsramme	17.042	1.539	18.581	2.759	15.822
Anlæg	16.891	-3.937	12.954	6.622	6.332
Anlægsbevillinger	16.891	-12.115	4.776	1.795	2.981
Arealeffektivisering		34	34	34	
Budgetpulje stormflod		464	464	464	
Flytning servere		181	181	181	
Havari E/F Ellen		1.426	1.426	-128	1.554
LED panel	72	124	196	129	67
Thruster Ellen	1.144		1.144	1.144	
Udvidelse Søby Havn	15.675	-15.340	335	-29	364
Ærø Efterskole		996	996	0	996
2 nye grønne El-færger		8.178	8.178	4.828	3.350

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024
Finansielle bevillinger	-565.873	-31.478	-597.351	-30.114	-567.237
Forskydninger i likvide aktiver	-9.448	-3.613	-13.061	-19.342	6.281
Finansforskydninger	472	800	1.272	2.707	-1.435
Bygge kredit		-27.803	-27.803	-12.126	-15.677
Langfristede tilgodehavender	1.574	-4.194	-2.620	-151	-2.469
Renteindtægter	-1.204	-3.194	-4.398	22	-4.420
Renteudgifter	4.404	-1.072	3.332	-671	4.003
Afdrag på lån og leasingforpl.	22.385	-66	22.319	5	22.314
Låneoptagelse	-12.254	-337	-12.591	0	-12.591
Tilskud og udligning samt momsudligning	-272.438	-1.725	-274.163	36	-274.199
Skatter	-299.364	9.726	-289.638	-594	-289.044

Bemærkninger til regnskabet på bevillingsniveau

Teknik- Miljø- og Havneudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Teknik-, Miljø- og Havneudvalg	36.982	25.784	62.766	15.062	47.704	
Rammebevillinger med overførselsadgang	5.973	1.660	7.633	687	6.946	
Park og Vej	8.716	850	9.566	165	9.401	Der har været merudgifter på grønne områder og på reparation kørebaner, slidlag og forstærkninger.
Havne	-3.584	417	-3.167	380	-3.547	Merindtægt på lystbådehavnene. Merudgifter på ejendomsudgifter.
Bygningsvedligehold	756	379	1.135	126	1.009	Der er bl.a. udført bygningsvedligehold på Jobcentret og Rådhuset mfl.
Ærø Flyveplads	85	14	99	17	82	Mindreudgift på vedligehold af ejendom.
Kalkulatoriske bevillinger	3.562	775	4.337	838	3.499	
Vejafvandingsbidrag	216		216	16	200	Betaling til Ærø Forsyning vedr. vejafvandingsbidrag.
Uddybning Sdr. Løb Marstal og Højestene	879	775	1.654	1.517	137	Grundet manglende klaptilladelse er der ikke sket uddybning af Sdr. Løb i 2024. Der er foretaget forundersøgelse. Mindreudgift oprensning af løb Højestene.
Klimaændringer - Klimafhængige udgifter	2.467		2.467	-695	3.162	Merudgift vandløbsvæsen samt vintertjeneste.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	5.724	3.132	8.856	3.239	5.617	
Forsikringer	2.964	506	3.470	-330	3.800	Merudgift forsikring af kommunale ejendomme samt merudgift erstatningssager.
TMHU driftsramme	2.760	2.626	5.386	3.570	1.816	Budget vedr. handicapvenlig adgang til strandene er ikke brugt, det overføres til 2025. Budget til byfornyelse er ikke anvendt. Mindreudgift diverse planer. Underskudsgaranti Strandbyen er udskudt til 2025. Mindreindtægt husleje Det gl. Værft. Modtaget midler fra Dampskibsselskabet Ærø er endnu ikke anvendt.
Anlæg	21.723	20.217	41.940	10.297	31.643	Se note 8

Kultur- og Socialudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Kultur- og Socialudvalg	383.396	6.651	390.047	2.934	387.113	
Rammebevillinger med overførselsadgang	172.562	10.815	183.377	-2.696	186.073	
Folkeskolen m.v.	37.544	2.458	40.002	299	39.703	Mindre forbruget skyldes bl.a. mindreudgift ejendomsudgifter samt overført overskud fra 2023.
Biblioteker	2.798	126	2.924	36	2.888	Mindreudgifter administration, It og inventar. Merudgift ejendom.
Viften	2.791	293	3.084	129	2.955	Mindreindtægter elevbetalinger. Mindre udgifter junior og ungdomsklub. Merudgifter øvrig drift (materialer), uddannelse personale samt It og inventar.
Dagpleje, øvrig drift	193	13	206	16	190	Merudgifter legetøj og legeplads. Mindreudgift ejendomsudgifter.
Mopælappen	6.856	1.932	8.788	16	8.772	Området demografireguleres månedsvis. Merudgift lønninger. Der er modtaget tilskud til kompetenceudvikling - uddannelse. Mindreudgift ejendomsudgifter. Der var overført overskud fra 2023 til rammen.
Kernehuset	4.037	974	5.011	-55	5.066	Området demografireguleres månedsvis. Merudgifter lønninger Mindreudgift sprogscreening.
Handicap og Psykiatri	8.103	331	8.434	-585	9.019	Der er tilført midler vedr. § 83 og § 85. Der er modtaget tilskud til rygestop indsats. Tilskuddet er ikke anvendt.
Ældre og Sundhed	110.240	4.688	114.928	-2.551	117.479	Merudgifter vedr. sygeplejen, hjemmehjælp og plejehjem, specielt på vikarudgifter. I forhold til korr. Budget er det specielt sygeplejen der har et merforbrug.
Kalkulatoriske bevillinger	147.149	-4.684	142.465	1.478	140.987	

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Friskole	4.921		4.921	-164	5.085	Flere elever indskrevet på friskolen end forventet.
Tilskud til Efter-/Ungdomskostskoler	877		877	-150	1.027	Flere elever indskrevet på efterskoler end forventet.
Aktivitetsbestemt medfinansiering	32.089	-293	31.796	24	31.772	I 2024 er der udbetalt aconto efter baggrund af 2022/2023.
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	154	-120	34	15	19	Mindreudgift genoptræning.
Tandpleje	2.523		2.523	609	1.914	Mindreudgift kommunal tandpleje.
Sundhedsfremme og forebyggelse	2.132		2.132	-252	2.384	Merudgift fysioterapi.
Sundhedspleje og kommunelæge	854	65	919	-62	981	Merudgift lønninger samt udgift til vikardækning via jordmødrene.
Andre sundhedsudgifter	500	-50	450	135	315	Mindreudgift begravelseshjælp og betaling for ophold på hospice.
Dagpleje løn	3.384	211	3.595	24	3.571	Mindre merudgift lønninger.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., Entreprenør	407	-90	317	1	316	Abonnement alkoholbehandling til Svendborg kommune.
Alkohol og stofmisbrugsbeh., 0-18 årige	206	10	216	-19	235	Merudgift betaling for misbrugsbehandling.
Misbrug og døgnbeh. over 18 år	1.192	-300	892	143	749	Mindreudgift betaling for misbrugsbehandling.
Tilbud til udlændinge (overførselsindkomst.)	1.354	-383	971	486	485	Mindreudgift kontanthjælp til udlændinge. Mindreudgift integrationsprogram.
Førtidspension. pers. tillæg (overf. indk.)	47.217	-1.293	45.924	243	45.681	Mindreudgift personlige tillæg.
Kontante ydelser (overf. indkomst)	27.850	-1.204	26.646	-259	26.905	Merudgifter sygedagpenge. Mindreudgifter til ungdomsuddannelser. Merindtægt refusioner sociale formål.
Revalidering/Flexjob (overf. indkomst)	20.481	-1.289	19.192	561	18.631	Mindreudgift revalidering og løntilskud til personer i flexjob.
Øvrige forsørgelsesydelse	432	52	484	195	289	Mindreudgift personlig assistance til personer med handicap i beskæftigelse.
Sociale formål - Børn og Unge	495		495	-45	540	Merudgift børn med nedsat funktionsevne.
Pædagogstuderende	81		81	-5	86	Udgift til pædagogstuderende i 6 md. i 2024 svarende til forventet ved budgetlægnings.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	63.380	-16	63.364	3.481	59.883	

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Foranstaltninger udsatte børn og unge	12.578	386	12.964	-423	13.387	Mindreudgift aflastningsordninger. Merudgift anden hjælp og privat familiebehandling.
Foranstaltninger udsatte voksne	27.310	330	27.640	1.322	26.318	Mindreudgifter bofællesskaber udenfor kommunen.
Foranstaltninger arbejdsmarkedsområdet	2.489	-168	2.321	242	2.079	Mindreudgifter tilbudsviften og uddannelsespuljen.
KSU driftsramme	21.003	-564	20.439	2.340	18.099	Mindreudgift driftssikring af boligbyggeri, lokaletilskud, PAU-elever samt betaling for egne borgere på plejehjem i andre kommuner.
Anlæg	305	536	841	670	171	Se note 8

Økonomi og Erhvervsudvalget

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-420.378	-32.435	-452.813	-17.996	-434.817	
Rammebevillinger med overførselsadgang	87.496	5.520	93.016	5.787	87.229	
Bus og telekørsel	15.182	1.382	16.564	634	15.930	Mindreudgift kørsel med ældre og personer med handicap samt kørsel med skolebørn. Merudgift udbud busdrift.
Færgedrift	22.421	-1.189	21.232	479	20.753	Mindreudgift lønninger, olie og el samt moms og afgifter bl.a. pga. reduceret sejlplan med Ellen. Merindtægt flere solgte billetter. Merudgifter forsikringer, reparation og dokning af færgerne samt catering.
Kultur-Social Direktør afdelingens ramme	758	350	1.108	291	817	Overskuddet skyldes overført overskud fra 2023.
Sekretariat og borgerservice	7.334	932	8.266	235	8.031	Merudgifter el. vand og varme. Mindreudgifter drift It systemer. Merindtægter myndighedsopgaver.
Løn og Økonomi	6.713	907	7.620	1.043	6.577	Mindreudgift lønninger, uddannelse og personaleudgifter samt indkøbsfællesskab.
Teknisk afdeling	6.490	474	6.964	130	6.834	Mindreudgift lønninger. Merudgifter konsulentbistand. samt EDB og digitale systemer.
Adm. Job og Voksencenter	11.174	1.275	12.449	377	12.072	Merudgift It-systemer. Mindreudgift lønninger.
Adm. Børn og unge-området	3.274	682	3.956	-5	3.961	Merudgift lønninger.
Kommunaldirektøren egen ramme	28		28	-2	30	Udgiften vedr. uddannelse, møder og rejser.
Øvrige områder under kommunaldirektøren	7.410	170	7.580	1.026	6.554	Mindreudgift revision momsanalyse, KMD Opus, og øvrige KMD systemer. Merudgift GDPR og It-sikkerhed.
Tværgående uddannelsespulje	175	4	179	179		Budgetpulje der administreres af Direktionen. Restbeløb overføres til 2025.
IT-Afdelingen	6.469	477	6.946	1.320	5.626	Mindreudgift lønninger licenser, drift IT og fælles It-udgifter.
Teknik og Miljø Direktør, egen ramme	28		28	7	21	Udgiften vedr. uddannelse, møder og rejser.
Kultur-Social Direktør egen ramme	40	56	96	73	23	Udgiften vedr. uddannelse, møder og rejser.

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Kalkulatoriske bevillinger	5.616	-495	5.121	-12	5.133	.
Kontorelever	1.020	-465	555	5	550	I forhold til opr. Budget er der en mindreudgift. Det har ikke været muligt at få ansat en elev i efteråret 2024.
Tjenestemandspensioner	4.596	-30	4.566	-17	4.583	Udbetaling af tjenestemandspensioner.
Rammebevillinger uden overførselsadgang	35.492	-2.045	33.447	-279	33.726	
Lederløn	15.574	1.982	17.556	-40	17.596	I forhold til opr. Budget har der været en merudgift til fratrædelsesgodtgørelse til afgået direktør.
Centrale puljer	2.550	-5.682	-3.132	-3.150	18	Budgetpulje langtidssygdom og barsel.
Konsulentpulje	326	116	442	151	291	Pulje arbejdsmiljø samt konsulentbistand.
ØEU driftsramme	17.042	1.539	18.581	2.759	15.822	Merudgift besøg af Kongeparret. Mindreudgift uddannelsesstøtte. Budgetpulje Erhvervsfremme er ikke anvendt. Mindreudgift skovrejsning, el-cykelprojekt og reduktion CO2.
Anlæg	16.891	-3.937	12.954	6.622	6.332	Se note 8
Finansielle bevillinger	-565.873	-31.478	-597.351	-30.114	-567.237	
Forskydninger i likvide aktiver	-9.448	-3.613	-13.061	-19.342	6.281	Se generelle bemærkninger
Finansforskydninger	472	800	1.272	2.707	-1.435	Se generelle bemærkninger
Byggekredit		-27.803	-27.803	-12.126	-15.677	Indtægt hjemtaget byggekredit til finansiering af låneberettigede anlægsudgifter afholdt i 2024.
Langfristede tilgodehavender	1.574	-4.194	-2.620	-151	-2.469	Merindtægtindfrielse af lån vedr. indefrosen stigning i grundskyld mm samt merudgift indskud i landsbyggefonden vedr. tilbygning til MÆC og ombygning Gilleballehus.
Renteindtægter	-1.204	-3.194	-4.398	22	-4.420	Merindtægt renter indskud i pengeinstitutter, investeringsportefølje samt Repo beholdning. Indtægt fra udlodning "Hurtigruten Søby – Faaborg"
Renteudgifter	4.404	-1.072	3.332	-671	4.003	Merudgift renter vedr. tilbagebetaling af uretmæssigt opkrævet grundskyld samt kursgevinst vedr. Repo og indfrielse af investeringsportefølje

t.kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægs bevillinger 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Forbrug 2024	Bemærkninger forbrug kontra opr. Budget og evt. afvigelser til korr. Budget
Afdrag på lån og leasingforpl.	22.385	-66	22.319	5	22.314	Afholdt som budgetteret
Låneoptagelse	-12.254	-337	-12.591	0	-12.591	Låneoptagelse vedr. endelig låneramme 2023.
Tilskud og udligning samt momsudligning	-272.438	-1.725	-274.163	36	-274.199	I forhold til oprindeligt budget har der været udgifter til efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering 293 t.kr. udgift skattesanktion 168 t.kr. og midtvejsregulering merindtægt 4.323 t.kr.
Skatter	-299.364	9.726	-289.638	-594	-289.044	Merudgift vedr. tilbagebetaling af uretmæssigt opkrævet grundskyld en udgift på 10.102 t.kr

Tillægsbevillinger i 2024

Der er i 2024 givet følgende tillægsbevillinger af Kommunalbestyrelse -3.613 t.kr.

Mødedato	Indlæst den	Tekst	2024 t.kr.
17-06-2020	29-02-2024	Demografi Mopælappen februar 2024	-564
17-06-2020	29-02-2024	Demografi Kernehuset februar 2024	-204
17-06-2020	26-06-2024	Demografi Kernehuset marts-juni 2024	-101
17-06-2020	06-08-2024	Demografi Mopælappen august 2024	-233
15-11-2023	16-11-2023	J&V Integrationsmedarbejder	-132
15-11-2023	16-11-2023	Vuggestue Mopælappen	-265
13-12-2023	15-12-2023	Havari Ellen	5.002
13-12-2023	15-12-2023	Nye færger	-2.100
13-12-2023	15-12-2023	Anlægstilskud udsættelse afdrag	-1.404
13-12-2023	01-02-2024	BOF efterår Låneoptag, grundkapital, grundskyld	316
17-01-2024	18-01-2024	Ærøhallen	-87
17-01-2024	18-01-2024	Stormflod	-1.363
17-01-2024	18-01-2024	Birkholm kystbeskyttelse (Midler fra 2025-27 til 2024)	-369
17-01-2024	18-01-2024	Birkholm kystbeskyttelse (Midler fra 2023)	-227
13-03-2024	14-03-2024	Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024	-18.498
13-03-2024	14-03-2024	Driftsoverførsler fra 2023 til 2024	-5.111
13-03-2024	14-03-2024	Driftsoverførsler fra 2023 til 2024	-6.370
13-03-2024	14-03-2024	Småjobs pulje	65
13-03-2024	20-03-2024	Låneramme (anlæg, renter og afdrag)	-275
19-06-2024	06-06-2024	BOF forår TMHU	-455
19-06-2024	06-06-2024	BOF forår KSU	1.357
19-06-2024	06-06-2024	BOF forår ØEU	240
19-06-2024	25-06-2024	Færgeområdet	-1.900
25-09-2024	26-09-2024	Konsekvens fra prio 2025 Ny udbetalingsplan Søby Havn	15.340
25-09-2024	26-09-2024	Konsekvens fra prio 2025 afsat til stormflod og veje nedskrives	5.200
09-10-2024	14-10-2024	Ældreboliger MÆC	-347
17-06-2020	03-12-2024	Demografiregulering december - Kernehuset og Mopælappen	-143
18-12-2024	04-12-2024	Budgetopfølgning efterår 2024 KSU	941
18-12-2024	04-12-2024	Budgetopfølgning efterår 2024 TMHU	9.035
18-12-2024	04-12-2024	Budgetopfølgning efterår 2024 ØEU	-961
Kommunalbestyrelsens tillægsbevillinger efter budgetvedtagelse 2024-2027 i alt			-3.613

Statusbalance

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
Samlet resultat		0,00	0,00	0,00
922	Likvide aktiver	95.805.085,63	6.822.308,93	102.627.394,56
092201	Kontante beholdninger	571.519,37	20.236,42	591.755,79
8	Aktiver	571.519,37	20.236,42	591.755,79
Forskudskasser		571.519,37	20.236,42	591.755,79
90100058	0801 - Marstal Skole	7.491,60	-6.307,00	1.184,60
90100074	0801 - Forskudskasse Borgerbutikken	4.694,50	2.145,50	6.840,00
90100100	0801 - Færgerne - Teller	411.239,02	19.403,42	430.642,44
90100105	0801 - Færgerne - kassebeh. Kontor	5.031,50	47,50	5.079,00
90100110	0801 - Færgerne - Byttepenge billetter	46.605,00	-2.500,00	44.105,00
90100120	0801 - Færgerne - Byttepenge mønter	82.431,75	-3.433,00	78.998,75
90100155	0801 - Kontantkasse Marstal Bibliotek	1.000,00	-500,00	500,00
90100160	0801 - Kontantkasse Ærøskøbing Bibliotek	500,00	0,00	500,00
90100180	0801 - Kontantkasse Havnene	12.526,00	11.380,00	23.906,00
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	11.549.658,58	69.506.500,01	81.056.158,59
8	Aktiver	11.549.658,58	69.506.500,01	81.056.158,59
Indestående i pengeinst.		11.549.658,58	69.506.500,01	81.056.158,59
Nordea		10.237.138,05	74.341.071,50	84.578.209,55
90500010	0805 - Nordea, Hovedkonto 2007-8983 661 301	10.870.526,09	46.827.887,24	57.698.413,33
90500012	0805 - Ærøfærgerne 2007-6281 636 500	-2.169.509,36	2.346.174,77	176.665,41
90500013	0805 - Ærøfærgerne dankortindbeta 2007-6895757797	9.556,00	-83,00	9.473,00
90500014	0805 - Færgerne, Catering 2007-6891 444 808	109.347,64	20.040,76	129.388,40
90500021	0805 - Nordea, Vielser 2007-4389 284 799	33.376,98	53.833,80	87.210,78
90500028	0805 - Ærøfærgerne Booking 2007-6281 647 936	431.829,82	772.131,96	1.203.961,78
90500035	0805 - Dankort Borgerbutik 2007-4389 294 840	5.043,19	-3.195,97	1.847,22
90500065	0805 - Havnen 2007-0749 494 255	222.984,69	48.264,94	271.249,63
90500085	Deponeringskonto ved salg af kommunale ejendomme	642.250,00	-642.250,00	0,00
90500095	0805 - Dagpenge 2007-6896470114	81.733,00	-81.733,00	0,00
90500160	0805 Nordea Aftalekonto nr. xxx	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00
Danske Bank		11.209,00	-11.209,00	0,00
90500030	0805 - Danske Bank, Mobilepay Catering Færgerne	7.156,00	-7.156,00	0,00
90500120	0805 - Danske Bank, Mobilepay Ærøfærgerne	4.053,00	-4.053,00	0,00
90500061	0805 - SKB OBS-konto 20164069034454	925.258,08	-4.854.373,30	-3.929.115,22
90500086	Rise S. Boliger Plantagevej 0847-320870	376.053,45	31.010,81	407.064,26
092207	Investerings- og placeringsforeninger	43.149.256,40	-43.149.256,40	0,00
8	Aktiver	43.149.256,40	-43.149.256,40	0,00
90700010	0807- Investeringsportefølje Nordea	43.149.256,40	-43.149.256,40	0,00

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
092208	Realkreditobligationer	40.534.651,28	-19.555.171,10	20.979.480,18
8	Aktiver	40.534.651,28	-19.555.171,10	20.979.480,18
Obligationsbeholdning		40.534.651,28	-19.555.171,10	20.979.480,18
90800005	0808 - Tilgang realkreditobl. REPO	76.194.440,34	541.657,47	76.736.097,81
90800010	0808 - Afgang realkreditobl. REPO	-35.659.789,06	-20.096.828,57	-55.756.617,63
925	Tilgodehavender hos	7.981.946,54	2.338.558,39	10.320.504,93
092512	Refusionstilgodehavender	2.733.836,00	2.332.989,00	5.066.825,00
8	Aktiver	2.733.836,00	2.332.989,00	5.066.825,00
Refusionstilgodehavende		2.733.836,00	2.332.989,00	5.066.825,00
91200027	0812 - Social- og sundhedsudgifter	2.754.190,00	2.312.635,00	5.066.825,00
91200028	0812 - Boligsikring og boligydelse	-20.354,00	20.354,00	0,00
092513	Andre tilgodehavender	5.248.110,54	5.569,39	5.253.679,93
8	Aktiver	5.248.110,54	5.569,39	5.253.679,93
Andre tilgodehavende		5.248.110,54	5.569,39	5.253.679,93
91300000	0813 - Tilgodehavende Købsmoms	4.744.214,19	-169.963,26	4.574.250,93
91300002	0813 - Tilgodehavende Toldmoms	503.896,35	175.532,65	679.429,00
928	Kortfristede tilgodehavender	14.809.265,77	-1.190.196,44	13.619.069,33
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	12.456.039,21	-2.240.897,99	10.215.141,22
8	Aktiver	12.456.039,21	-2.240.897,99	10.215.141,22
Balanceforskydninger		12.456.039,21	-2.240.897,99	10.215.141,22
Mellemregningskonti		172.657,20	-1.275.873,80	-1.103.216,60
91401099	0814 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	3.175.476,07	-963.275,02	2.212.201,05
91407002	Mellemregningskonto for krav i Opus Debitor	-2.946.215,90	-319.302,39	-3.265.518,29
91407011	Mellemregning vedr. SBS Forretningspartneraftaler	-56.602,97	6.703,61	-49.899,36
Restancekonti		12.306.476,54	-959.466,74	11.347.009,80
91407001	Restancekonto for krav i Opus Debitor	12.251.265,57	-951.291,73	11.299.973,84
91407012	Restance vedr. SBS Forretningspartneraftaler	55.210,97	-8.175,01	47.035,96
Mediekonti		-23.094,53	-5.557,45	-28.651,98
91407006	Mediekonto for indb. på PBS i Opus Debitor 4	0,00	-18.274,04	-18.274,04
91407008	Mediekonto for indb. internt i Opus Debitor	-19.128,94	12.208,03	-6.920,91
91407010	Fejlkonto for indbetalinger i Opus Debitor (FPCPL)	-442,00	-58,00	-500,00
91407019	Indbetalinger vedr. EFI	-3.523,59	566,56	-2.957,03
092815	Andre tilgodehavender	3.960,00	-3.447,60	512,40
8	Aktiver	3.960,00	-3.447,60	512,40
Andre tilgodehavende		3.960,00	-3.447,60	512,40
91500020	0815 - Tilgodehavende vedr. Sygesikring	3.960,00	-3.510,00	450,00
91500122	0815 - Diverse indtægtsrestancer	0,00	62,40	62,40
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	2.349.266,56	1.054.149,15	3.403.415,71

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
8	Aktiver	2.349.266,56	1.054.149,15	3.403.415,71
91700000	0817 Mellemregning følgende regnskabsår	2.349.266,56	1.054.149,15	3.403.415,71
932	Langfristede tilgode	319.160.061,07	-31.414.052,15	287.746.008,92
093220	Pantebreve	2.920.000,00	-5.000,00	2.915.000,00
8	Aktiver	2.920.000,00	-5.000,00	2.915.000,00
	Pantebreve	2.920.000,00	-5.000,00	2.915.000,00
92000050	0820 - Vester Møllegård Højskole	170.000,00		170.000,00
92000063	0820 - Ærøhallen	635.000,00		635.000,00
92000074	0820 - Ærøskøbing Medborgerhus	75.000,00		75.000,00
92000075	0820 - Ærø Rideklub	40.000,00	-5.000,00	35.000,00
92000091	0820 - Ærø Efterskole	2.000.000,00		2.000.000,00
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	255.175.848,14	3.051.464,13	258.227.312,27
8	Aktiver	255.175.848,14	3.051.464,13	258.227.312,27
	Aktier og andelsbevis	255.175.848,14	3.051.464,13	258.227.312,27
92100030	0821 - Film Fyn A/S	26.567,80	23.973,19	50.540,99
92100038	0821 - Geopark Det Sydfynske Øhav	75.794,81	-32.398,19	43.396,62
92100040	0821 - Beredskab Fyn A/S	224.630,53	-2.483,00	222.147,53
92100044	0821 - Ærø Vand	251.201.000,00	2.886.000,00	254.087.000,00
92100046	0821 - Ærø Affald	2.353.000,00		2.353.000,00
92100050	0821 - Klintholm I/S	809.575,04	74.470,26	884.045,30
92100052	0821 - Modtagerstation Syddanmark I/S	104.449,28	8.466,33	112.915,61
92100060	0821 - Erhvervshus Fyns P/S	380.830,68	93.435,54	474.266,22
093222	Tilgodehavender hos grundejere	204.413,58		204.413,58
8	Aktiver	204.413,58		204.413,58
92200010	0822 - Diverse kloakbidrag	204.413,58		204.413,58
093223	Udlån til beboerindskud	1.745.454,14	207.165,46	1.952.619,60
8	Aktiver	1.745.454,14	207.165,46	1.952.619,60
	Udlån til beboerindskud	1.745.454,14	207.165,46	1.952.619,60
92300001	0823 - Lån til beboerindskud	1.613.446,79	81.590,93	1.695.037,72
92300010	0823 - Lån til beboerindskud Flygtninge	124.355,97	-9.411,86	114.944,11
92300015	0823 - Udlæg boligindskud genhusning	217.450,00		217.450,00
S9230090	0923 Forventet tab på debitorer Boliglån	-209.798,62	134.986,39	-74.812,23
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	32.539.862,00	-32.539.862,00	0,00
8	Aktiver	32.539.862,00	-32.539.862,00	0,00
	Indskud i landsbygge	32.539.862,00	-32.539.862,00	0,00
92400010	0824-001 Grundkapitalindskud Landsbyggefonden	24.722.775,00	-24.722.775,00	0,00
92400015	0824-002 Grundkapitalindsk. kommunale ældreboliger	7.817.087,00	-7.817.087,00	0,00
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	26.528.144,21	-2.127.819,74	24.400.324,47
8	Aktiver	26.528.144,21	-2.127.819,74	24.400.324,47

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
Balanceforskydninger		26.528.144,21	-2.127.819,74	24.400.324,47
Andre langfristede u		10.533.900,13	-2.400.113,77	8.133.786,36
92500060	0825 DÆB Gillaballehus lån	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
92500027	0825- 002 Lån til bet. af grundskyld mv. for pensi	998.500,61	-78.798,03	919.702,58
92500030	0825 - Søbygaard etape III A	576.486,34		576.486,34
92500040	0825-Lån bet. af stigning i grundskyld fra 2018	8.428.249,18	-3.621.315,74	4.806.933,44
92500051	0825 - Boligindskud egne lejemål	73.720,00		73.720,00
92500055	0825 - Boligindskud P.Skramsg Gældsbevren/afd fr	456.944,00		456.944,00
Gældsbeve vedr. bil		2.364.136,82	133.724,30	2.497.861,12
92500070	0825 - Gældsbeve vedr. biler afdragspligtig lån	1.104.891,54	65.180,69	1.170.072,23
92500073	0825 - Gældsbeve vedr. biler afdragsfrit lån	1.259.245,28	68.543,61	1.327.788,89
Diverse gældsbeve		13.006.029,00		13.006.029,00
92500041	0825 - Søby Havn, rente og afdragsfrit	11.826.029,00		11.826.029,00
92500097	0825 - Kulturladen, rente og afdragsfrit 2019	460.000,00		460.000,00
92500130	0825 - Museum Sydfyn/Ærø museum 720 t.kr.	720.000,00		720.000,00
Ærø Affald		-109.437,16	125.662,50	16.225,34
S9250160	0925 - Renovation - BIOCOVER-ej del af Ærø Affald	-125.662,50	125.662,50	0,00
92500150	0825 - Mellemværende Ærø Affald	16.225,34		16.225,34
92500082	0825 Tilbagebetalingspligtig hjælp	733.515,42	12.907,23	746.422,65
093227	Deponerede beløb for lån m.v.	46.339,00		46.339,00
8	Aktiver	46.339,00		46.339,00
92700005	0827 - Deponering	46.339,00		46.339,00
935	Udlæg vedrørende for	0,00	0,00	0,00
093535	Andre forsyningsvirksomheder	0,00	0,00	0,00
8	Aktiver	0,00	0,00	0,00
Andre forsyningsvirk		0,00	0,00	0,00
S9350005	0935 - Generel administration	-239.650,09		-239.650,09
S9350030	0935 - Dagsrenovation - restaffald	-8.576.320,83	-962.195,50	-9.538.516,33
S9350040	0935 - Storskrald og haveaffald	14.720.240,18	-143.581,00	14.576.659,18
S9350050	0935 - glas, papir og pap	6.836.976,78	-137.541,00	6.699.435,78
S9350060	0935 - Farligt affald	-9.465.802,36	-795.751,00	-10.261.553,36
S9350070	0935 - Genbrugsstationer	-3.157.893,84	3.416.279,00	258.385,16
S9350080	0935 - Modpost selskabsgørelse af affaldsindsamlin	-117.549,84	-1.377.210,50	-1.494.760,34
938	Aktiver vedrørende b	-4.350,90	-10.624,54	-14.975,44
093837	Staten	-4.350,90	-10.624,54	-14.975,44
8	Aktiver	-4.350,90	-10.624,54	-14.975,44
93700010	0837 - Særlig støtte § 34 tilbagebetaling	-4.350,90	-10.624,54	-14.975,44
942	Aktiver tilhørende f	17.920.547,77	130.968,59	18.051.516,36

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
094243	Deposita	17.920.547,77	130.968,59	18.051.516,36
8	Aktiver	17.920.547,77	130.968,59	18.051.516,36
Deposita, aktiver		17.920.547,77	130.968,59	18.051.516,36
94300019	0843 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	9.222.956,20	-76.457,80	9.146.498,40
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	4.153.105,02	-340.307,43	3.812.797,59
94300120	0843 - Arv til Gilleballehus/Søkilden	362.986,55	-94.516,18	268.470,37
94300125	0843 - Skødekonti	-642.250,00	642.250,00	0,00
945	Passiver tilhørende	-18.844.297,31	432.118,82	-18.412.178,49
094547	Deposita	-18.844.297,31	432.118,82	-18.412.178,49
9	Passiver	-18.844.297,31	432.118,82	-18.412.178,49
Deposita, passiver		-18.844.297,31	432.118,82	-18.412.178,49
94700019	0847 - Arbejder og entrepriser/ garantibeviser	-9.222.956,20	76.457,80	-9.146.498,40
94700065	0847 - Gave til MÆC (2015)	-2.557,11	2.557,11	0,00
94700066	0847 - Gave til Søkilden (2021) Fillipsen	-5.760,37	768,92	-4.991,45
94700067	0847 - Gave til Dagcenter MÆC 100 t.kr. (2024)	0,00	-94.000,00	-94.000,00
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	-4.153.105,02	340.307,43	-3.812.797,59
94700103	0847 - Kontante deposita vedr. lejemål	-3.000,00	-0,12	-3.000,12
94700106	0847 - Laurits Eriksens Legat	0,00	-1.550,85	-1.550,85
94700108	0847 - Gave til De Gamles hjem i Rise	-19.302,06	13.062,35	-6.239,71
94700110	Regnskab Plantagevej - Beboerindskud	-250.880,00		-250.880,00
94700120	0847 - Arv til Gilleballehus/Søkilden	-362.986,55	94.516,18	-268.470,37
950	Kortfristet gæld til	0,00	-15.677.000,00	-15.677.000,00
095050	Kassekreditter og byggelån	0,00	-15.677.000,00	-15.677.000,00
9	Passiver	0,00	-15.677.000,00	-15.677.000,00
95000000	0850 - Bygge kredit	0,00	-15.677.000,00	-15.677.000,00
951	Kortfristet gæld til	-1.614.558,23	-32.608,48	-1.647.166,71
095152	Anden gæld	-1.614.558,23	-32.608,48	-1.647.166,71
9	Passiver	-1.614.558,23	-32.608,48	-1.647.166,71
Balanceforskydninger		-1.614.558,23	-32.608,48	-1.647.166,71
Kortfristet gæld til		-12.874,00	-117,00	-12.991,00
Obligatorisk pension		38,00	-244.785,00	-244.747,00
95200400	0852 - 123 Bidrag pensionsord. kontant-og uddhjælp	0,00	57.496,00	57.496,00
95200410	0852 - 124 Bidrag pensionsord.Flexløn	0,00	412.898,00	412.898,00
95200415	0852 - 125 Tillæg til refusion til arbejdsgivere	0,00	746,00	746,00
95200416	0852 - 124 Bidrag til OP - Sygedagpenge	0,00	138.378,00	138.378,00

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
95200417	0852 - 125 Tillæg til ref.arb OP - Sygedagpenge	0,00	145.577,00	145.577,00
95200420	0852 - 126 Refusion af bidrag obl. pensionsordning	38,00	-999.880,00	-999.842,00
Pas og kørekort		-12.912,00	220,00	-12.692,00
95218005	0852-110 Betalinger vedr. pas	-10.147,00	-95,00	-10.242,00
95219005	0852-111 Betalinger vedr. kørekort	-2.765,00	315,00	-2.450,00
ATP-bidrag		0,00	244.448,00	244.448,00
95200210	0852 - 119 ATP_Ressourceforløb jobafklaringsforløb	0,00	25.661,00	25.661,00
95200215	0852 - 118 ATP_Ressourceforløbsyd. ressourceforløb	0,00	35.442,00	35.442,00
95210005	0852-100 ATP-bidrag, kontanthjælp og uddannelseshj	0,00	26.293,00	26.293,00
95211005	0852-101 ATP-bidrag sygedagpenge	0,00	183.682,00	183.682,00
95214105	0852 - 117 Atp-bidrag til fleksjobansatte	0,00	268.241,00	268.241,00
95215001	0852-116 ATP-bidrag, revalidering og ledighedsyd	0,00	23.630,00	23.630,00
95297001	0852-097 Refusion af ATP-bidrag	0,00	-318.501,00	-318.501,00
Statens andel af beboerindskud		-1.344.953,83	-27.973,95	-1.372.927,78
95200225	0852 - 000 Beboerindsk.Genhusning Statens andel	-144.966,67		-144.966,67
95200227	0852 - 000 Beboerindsk.pligtlån Statens andel	-1.075.631,19	-15.064,84	-1.090.696,03
95200230	0852 - 000 Beboerindsk. flygtning statens andel	-124.355,97	-12.909,11	-137.265,08
95200032	0852 Statens andel tilbagebetalingspl. hjælp	-256.730,40	-4.517,53	-261.247,93
952	Kortfristet gæld i ø	-42.677.274,19	-4.287.099,93	-46.964.374,12
095253	Kirkelige skatter og afgifter	-154.541,30	-27.976,00	-182.517,30
9	Passiver	-154.541,30	-27.976,00	-182.517,30
Kirkeskat		-154.541,30	-27.976,00	-182.517,30
Forskud m.m. Kirkeskat		0,00	-9.806.986,00	-9.806.986,00
95300003	0853-001 Forskudsbeløb af kirkeskat	0,00	-9.455.761,00	-9.455.761,00
95300018	0853-006 Udligningstilskud	0,00	-1.668.999,96	-1.668.999,96
95300030	0853-013 Landskirkeskat	0,00	1.317.774,96	1.317.774,96
Lokale kirkelige kasse		-154.541,30	9.779.010,00	9.624.468,70
95300116	0853-014 Ærø menighedsråd	0,00	9.115.290,00	9.115.290,00
95300118	0853-014 Provstiudvalget	0,00	663.720,00	663.720,00
S9530125	0953 - Mellemværende kirkeskat	-154.541,30		-154.541,30
095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-28.936.776,26	-6.000.386,64	-34.937.162,90
9	Passiver	-28.936.776,26	-6.000.386,64	-34.937.162,90
Anden kortfristet gæld		-28.936.776,26	-6.000.386,64	-34.937.162,90
95600005	0856 - Kortf. Gæld, mellemregning mellem årene	-6.730.049,13	2.088.941,00	-4.641.108,13
95600018	0856 - Web-indb. fra Bookingsystem, Ærøfærgerne	-74.801,21	17.465,05	-57.336,16
95600019	0856 - Skyldige værdikort, Ærøfærgerne	-217.674,30	-26.687,08	-244.361,38
95600020	0856 - Kortf. Gæld, Restance anlæg Æblelunden	-42.859,44		-42.859,44

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
95601000	0856 - Anden kortf. Gæld SAP-udb.	-19.465.815,21	-4.310.890,44	-23.776.705,65
95601001	0856 Substituerende konto for lev.smlkto. 95601000	-1.518.357,47	-1.054.543,78	-2.572.901,25
95602000	0856 - Anden kortf. Gæld KMD-udb	-887.219,50	-2.714.671,39	-3.601.890,89
095259	Mellemregningskonto	-13.585.956,63	1.741.262,71	-11.844.693,92
9	Passiver	-13.585.956,63	1.741.262,71	-11.844.693,92
Balanceforskydninger		-13.585.956,63	1.741.262,71	-11.844.693,92
Told og Skat		-945,00	14.482,17	13.537,17
95900006	0859 - 01 Indeholdt A-skat dagpenge.	-945,00	-1.022,00	-1.967,00
95900013	0859 - 01 Indeholdt A-skat i andre sociale ydelser.	0,00	15.504,17	15.504,17
95921320	Bruttoferiepenge (1/9 2019 - 31/12 9999)	-728.103,16	41.626,18	-686.476,98
95900975	0859 - 141 Mellemregning ÆS Betalingskort	-2.501,85	2.183,79	-318,06
95900296	0859 - Mellemregning madservice ej indeholdt UDK	404,00	58,16	462,16
Dagpenge		-66.372,00	-13.739,00	-80.111,00
95900341	0859 - 65 Afregning dagpenge	27.137,00	-14.864,00	12.273,00
95900352	0859 - 65 ATP-bidrag, sygedagpenge	-65.093,00	5.059,00	-60.034,00
95900359	0859 - 65 Afregningskonto obligatorisk pension	-28.416,00	-3.934,00	-32.350,00
95900785	0859 - 66 Afregning begravelseshjælp	0,00	-6.300,00	-6.300,00
95900380	0859 - 72 Afregningskonto	-13.350,00	13.350,00	0,00
95900278	054-KMF Sociale pensioner	-1.392.206,30	78.492,40	-1.313.713,90
Ky-Mellemregningskonto		-7.460,11	-539.785,55	-547.245,66
95900856	0859 - 115 KY - Indeholdt a-skat fleksløn	-4.379,22	4.378,22	-1,00
95900859	0859 - 115 KY - indeholdt A-skat ydelser	83.027,14	-112.175,12	-29.147,98
95900862	0859 - 115 KY - nemkontoudbetalinger	-33.710,84	-16.244,28	-49.955,12
95900868	0859 - 115 KY - Afregning ATP fleksløn	-835,00	-224.390,00	-225.225,00
95900869	0859 - 115 KY - Afregning ATP ydelse	0,00	-38.708,00	-38.708,00
95900872	0859 - 115 KY - Administration borgere pension	-51.295,19	-38.870,83	-90.166,02
95900874	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) fleksløn	-43,00	-81.475,00	-81.518,00
95900879	0859 - 115 KY - OP (Obligatorisk pens.) ydelse	-224,00	-33.968,00	-34.192,00
95900878	0859 - 115 KY - KMD Aktiv Administration	0,00	1.667,46	1.667,46
KP - Mellemregningskonto		-30.864,91	3.153,81	-27.711,10
95900922	0859 - 117 KP Nemkonto	500,00	0,00	500,00
95900924	0859 - 117 KP Træk	-31.364,96	3.153,81	-28.211,15
95900940	0859 - 117 KP Afregning MAF	0,05	0,00	0,05
95900560	0859 - 120 Mell. region Syddanmark - sygesikring	15.163,00	-15.163,00	0,00
95900780	0859 - 125 Michaels fond	-48.197,15	9.510,13	-38.687,02
Interne mellemregning		-168.457,77	938.435,23	769.977,46
95900910	0859 - 141 Mellemregning Campus Ærø	0,00	1.084.769,00	1.084.769,00
95900027	0859 - 114 Mobilepay Kantinen Rådhuset	-8,00	-16,00	-24,00

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
95900011	0859 - 114 MobilePay Madordning Marstal sk. 519131	-10.534,00	-8.756,00	-19.290,00
95900016	0859 - 114 MobilePay Bibliotek 214608	232,00	-232,00	0,00
95900017	0859 - 114 MobilePay Ærø Svømmehal 207026	-2.035,00	1.555,00	-480,00
95900242	0859 - 40 P-forening Job og Voksen center	-6.298,83	-7.454,25	-13.753,08
95900244	0859 - 40 P-forening Ældre/Sundhed	-15.328,99	2.169,25	-13.159,74
95900246	0859 - 40 P-forening Rådhuset	-63.138,22	15.826,02	-47.312,20
95900249	0859 - 40 HK-klub	6.739,25	7.634,62	14.373,87
95900570	0859 - 120 Mellemregnskonto - Øko. afdeling	-59.180,22	59.180,22	0,00
95900777	0859 - 120 Mellemregning, Ældreområdet	-65.140,76	-174.023,41	-239.164,17
95900805	0859 - 141 Mellemregning Kultur	-10.500,00	10.500,00	0,00
95900815	0859 - 141 Mellemregning Teknisk afdeling	56.735,00	-52.717,22	4.017,78
95900950	0859 - 145 Mellemregning legater	69.778,70	-50.161,75	19.616,95
Eksterne mellemregning		-947.185,93	1.440.780,23	493.594,30
95915100	0859 - 158 Mellemreg Havneudvidelse Søby Havn	12.355,38	758.807,24	771.162,62
95900820	0859 - 158 Landindvingsagen Vitsø Nor	59.830,84	-59.830,84	0,00
95900906	0859 - 135 Mellemregning Færgesekretariat	-1.019.372,15	741.803,83	-277.568,32
95999032	Toldmoms udgående PSCD	0,09	0,11	0,20
Løn/HR/Systemkonti		-9.893.354,49	-144.650,05	-10.038.004,54
95921001	Udbetaling/netto (HR)	478,54	1.821,95	2.300,49
95921002	Nettoløn KMD-Udbetaling (HR)	-167.556,81	138.939,11	-28.617,70
95921010	A-skat, AM-bidrag og SP-bidrag (HR)	-7.737.151,61	-416.162,29	-8.153.313,90
95921050	Indeholdt ATP-bidrag (HR)	-546.704,65	-14.819,00	-561.523,65
95921074	Indeholdt AFU-bidrag (HR)	12,03	-12,03	0,00
95921075	Indeholdt AER bidrag (HR)	-453.682,47	-18.224,37	-471.906,84
95921076	AKUT (HR)	-979,39	1.308,65	329,26
95921100	Indkomstgrundlag (HR)	0,00	541.076.423,25	541.076.423,25
95921101	Tilsvarende indkomstgrundlag (HR)	0,00	-541.076.423,25	-541.076.423,25
95921200	Pensionspræmie (HR)	52.296,87	30.368,76	82.665,63
95921250	Skyldig årlig fritsvalg- /seniorordning	-17.184,61	9.589,69	-7.594,92
95921305	Brutto ferie til afregning (HR)	-829.534,60	221.361,12	-608.173,48
95921502	Diverse (HR)	1.040,00	35,00	1.075,00
95921503	Indeholdt gruppelevspræmie (HR)	520,00	-130,00	390,00
95921700	Refusion (HR)	-55.680,97	-100.618,14	-156.299,11
95922980	Ferie (HR)	-139.226,82	1.891,50	-137.335,32
Boliger Plantagevej		-372.303,75	-31.010,15	-403.313,90
95900200	0859 - Regnskab Plantagevej - tilgodehavender	6.873,81	3.805,97	10.679,78
95900201	0859 - Regnskab Plantagevej - Kortfristet gæld	-6.790,26	-2.566,40	-9.356,66
95900202	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg planlagt vedl	-236.064,41	-21.953,02	-258.017,43

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
95900203	0859 - Regnskab Plantagevej - Henlæg. vedligeh.	-93.489,50	7.375,00	-86.114,50
95900205	0859 - Regnskab Plantagevej - over- /underskud	-42.833,39	-17.671,70	-60.505,09
955	Langfristet gæld	-328.702.952,48	7.258.640,75	-321.444.311,73
095570	Kommunekreditforeningen	-155.278.912,73	3.197.629,91	-152.081.282,82
9	Passiver	-155.278.912,73	3.197.629,91	-152.081.282,82
Afdrag på lån		-155.278.912,73	3.197.629,91	-152.081.282,82
97006590	0870 Afd. Lån nr. 202457512 Øv. låneramme 2023	0,00	-9.856.836,00	-9.856.836,00
97006560	0870 Afd. Lån nr. 202356452 Øv. låneramme	-9.925.762,80	270.921,72	-9.654.841,08
97006540	0870 Afd. Lån nr. 202255367 Øvrig låneram 2022	-7.173.495,94	249.661,82	-6.923.834,12
97006550	0870 Afd. Lån nr. 202256134 Øvrig låneram 2022	-4.983.705,39	200.900,33	-4.782.805,06
97006515	Afdrag lån 202254906 (tidl. 201747484)	-3.891.333,29	288.246,92	-3.603.086,37
97006517	Afdrag lån 202254909 (tidl. 201848850)	-2.216.106,05	103.454,52	-2.112.651,53
97006510	0870 Afd. lån nr. 202153877 øv.låneramme 2020	-7.571.992,19	314.942,20	-7.257.049,99
97006511	0870 Afd. lån nr. 202153875 lånedisp. 2020	-30.000.000,00	4.000.000,00	-26.000.000,00
97006676	0870 Afd. lån nr. 202052163 øvrig låneramme 2019	-5.793.301,85	259.579,99	-5.533.721,86
97000320	0870 (BN) Afdrag Lån nr. 201545180- likviditet	-226.315,87	100.101,39	-126.214,48
97006470	0870 Afd. lån nr. 201950470 t.kr. 79,45 %	-4.275.839,33	188.199,26	-4.087.640,07
97006670	0870 Afd. lån nr. 2019-51453	-27.731.251,48	2.813.571,46	-24.917.680,02
97006671	0870 Afd. lån nr. 2019-51455	-14.784.503,72	849.908,39	-13.934.595,33
97006672	0870 Afd. lån nr. 2019-51462	-5.578.108,88	422.802,60	-5.155.306,28
97006673	0870 Afd. lån nr. 2019-51464	-4.468.242,28	444.269,09	-4.023.973,19
97006674	0870 Afd. lån nr. 2019-51465	-2.449.897,86	682.603,65	-1.767.294,21
97006675	0870 Afd. lån nr. 2019-51466	-14.080.055,80	1.585.841,01	-12.494.214,79
97006570	0870 Afd. Lån nr. 202357100 Ventilation Skolen	-2.750.000,00	95.764,40	-2.654.235,60
97006575	0870 Afd. Lån nr. 202357110 Vejbelysning energibes	-7.379.000,00	183.697,16	-7.195.302,84
095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-18.384.214,22	-522.769,35	-18.906.983,57
9	Passiver	-18.384.214,22	-522.769,35	-18.906.983,57
97300100	0873 Lønmodtagernes feriemidler AFDRAG	-18.384.214,22	-522.769,35	-18.906.983,57
095575	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-12.018.000,00		-12.018.000,00
9	Passiver	-12.018.000,00		-12.018.000,00
97500100	0875 - Lån vedr. Navigationsskolen	-12.018.000,00		-12.018.000,00
095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-8.936.433,60	391.359,77	-8.545.073,83
9	Passiver	-8.936.433,60	391.359,77	-8.545.073,83
97706502	0870 Afdrag lån nr. 201849120, Plantagevej	-8.936.433,60	391.359,77	-8.545.073,83
095578	Gæld vedrørende færgeinvesteringer	-129.623.361,35	6.135.984,82	-123.487.376,53
9	Passiver	-129.623.361,35	6.135.984,82	-123.487.376,53
Gæld vedr. Færgeinvesteringer		-129.623.361,35	6.135.984,82	-123.487.376,53

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
97806580	0878 Afd. Lån nr. 202457511 Færgelån 2024	0,00	-2.487.348,37	-2.487.348,37
97806530	0878 Afd. Lån nr. 202255366 Færgeomr. 2022	-1.801.936,52	62.713,47	-1.739.223,05
97806565	0878 Afd. Lån nr. 202357098 Transformerstation Fær	-4.419.000,00	110.009,19	-4.308.990,81
97806519	Afdrag lån 202254907 (tidl. 201747485)	-8.323.333,40	616.543,20	-7.706.790,20
97806521	Afdrag lån 202254908 (tidl. lån 201848849)	-4.817.565,96	254.542,24	-4.563.023,72
97806450	0878 Afd. Lån nr. 202154521 Tvillingfærgerne	-29.953.468,12	3.729.524,82	-26.223.943,30
97806509	0878 Afd. Lån nr. 202153878 færgeanlæg 2020	-116.059,76	4.827,28	-111.232,48
97806507	0878 Afd. Lån nr. 202052162 El-færge 2019	-18.680.672,33	837.023,33	-17.843.649,00
97806508	0878 Afd. Lån nr. 202052161 færgeanlæg 2019	-2.573.839,21	115.325,80	-2.458.513,41
97806470	Afdrag lån nr. 201950470 20,55% vedr. færgeanlæg	-1.091.275,76	48.678,35	-1.042.597,41
97806467	0878 Afd. Lån nr. 2019-50467 El-færge	-17.796.797,15	785.461,56	-17.011.335,59
97800330	0878 Afd. Lån nr. 2009-33736 - M/F Skjoldnæs	-283.626,17	283.626,17	0,00
97800360	0878 Afd. Lån nr. 2016-45784 Låneram færger	-225.681,68	17.105,94	-208.575,74
97806505	0878 Afd. Lån nr. 2018-48510 El-færge	-39.540.105,29	1.757.951,84	-37.782.153,45
095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-4.462.030,58	-1.943.564,40	-6.405.594,98
9	Passiver	-4.462.030,58	-1.943.564,40	-6.405.594,98
Leasing		-4.462.030,58	-1.943.564,40	-6.405.594,98
97993116	0879 Kommuneleasing - A34752 - Case CVX 135 Traktor	-137.733,78	137.733,78	0,00
97993132	0879 Kommuneleasing - A36998 P&V Rotorklipper	-58.040,02	58.040,02	0,00
97993134	0879 Kommuneleasing - A341682 Toyota Rav4 cn41018	-123.795,61	123.795,61	0,00
97993136	0879 Kommuneleasing - A42361 John Deere P&V	-247.104,26	76.871,64	-170.232,62
97993138	0879 Kommuneleasing - A40920 Pakkemaskine ÆS	-329.257,59	59.988,43	-269.269,16
97993140	0879 Kommuneleasing - A41178 Toyota Yaris ck62949	-51.091,41	51.091,41	0,00
97993142	0879 Kommuneleasing - A43028 Toyota Yaris cn17483	-57.537,75	17.537,75	-40.000,00
97993148	0879 Kommuneleasing - A46123 Vaskemaskine (Æ&S)	-903.373,71	74.176,21	-829.197,50
97993150	0879 Kommuneleasing - A46436 Renault Megane (Færge	-129.591,16	38.979,25	-90.611,91
97993152	0879 Kommuneleasing - A51158 P&V Trimax Rotorklipp	-332.750,86	71.020,94	-261.729,92
97993156	0879 Kommuneleasing - A450590 Nissan Leaf N-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993158	0879 Kommuneleasing - A50806 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993160	0879 Kommuneleasing - A50808 ÆS Nissan Leaf N Conn	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993162	0879 Kommuneleasing - A50809 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993164	0879 Kommuneleasing - A50810 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993166	0879 Kommuneleasing - A50811 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
97993168	0879 Kommuneleasing - A50812 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993170	0879 Kommuneleasing - A50813 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993172	0879 Kommuneleasing - A50814 ÆS Nissan Leaf N-Conn	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993174	0879 Kommuneleasing - A50807 ÆS Nissan Leaf-Connec	-146.222,16	27.253,30	-118.968,86
97993176	0879 Kommuneleasing - A52333 P&V Solius 5,0 Ladvog	-93.744,03	15.864,91	-77.879,12
97993178	0879 Kommuneleasing - A54142 Æ&S Ford Transit El	-535.788,80	55.182,88	-480.605,92
97993180	0879 Kommuneleasing - A55433 (P&V) Ford E-Transit	0,00	-371.698,97	-371.698,97
97993182	0879 Kommuneleasing - A55848 (P&V) Toyota HiLux	0,00	-317.879,36	-317.879,36
97993184	0879 Kommuneleasing - A57414 Æ&S Hyundai Kona	0,00	-227.380,76	-227.380,76
97993186	0879 Kommuneleasing - A57426 Æ&S Hyundai Kona	0,00	-227.380,76	-227.380,76
97993188	0879 Kommuneleasing - A57427 Æ&S Hyundai Kona	0,00	-227.379,81	-227.379,81
97993190	0879 Kommuneleasing - A57428 Æ&S Hyundai Kona	0,00	-227.379,81	-227.379,81
97993192	0879 Kommuneleasing - A57429 Æ&S Hyundai Kona	0,00	-227.380,76	-227.380,76
97993196	0879 Kommuneleasing - A57799 P&V Toro Groundsmaste	0,00	-624.900,00	-624.900,00
97993198	0879 Kommuneleasing - A57965 P&V DAU armklipper	0,00	-545.000,00	-545.000,00
958	Materielle anlægsakt	360.008.020,09	-11.313.742,13	348.694.277,96
095880	Grunde	16.379.519,00		16.379.519,00
8	Aktiver	16.379.519,00		16.379.519,00
98003000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	16.379.519,00		16.379.519,00
095881	Bygninger	157.202.025,17	-3.945.507,66	153.256.517,51
8	Aktiver	157.202.025,17	-3.945.507,66	153.256.517,51
Bygninger		157.202.025,17	-3.945.507,66	153.256.517,51
98101000	0881-01 Takstfinansierede aktiver	93.300,00		93.300,00
98101100	0881-01 Akkum. afskrivninger	-93.300,00		-93.300,00
98103000	0881-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	268.129.041,02	3.456.468,80	271.585.509,82
98103100	0881-03 Akkum. afskrivninger	-110.927.015,85	-7.401.976,46	-118.328.992,31
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	143.409.671,78	-6.434.931,93	136.974.739,85
8	Aktiver	143.409.671,78	-6.434.931,93	136.974.739,85
Tekniske anlæg m.v.		143.409.671,78	-6.434.931,93	136.974.739,85
98203000	0882-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	248.419.598,45	8.365.456,80	256.785.055,25
98203100	0882-03 Akkum. afskrivninger	-105.009.926,67	-14.800.388,73	-119.810.315,40
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	1.108.835,14	18.713,46	1.127.548,60
8	Aktiver	1.108.835,14	18.713,46	1.127.548,60
Inventar - inkl. com		1.108.835,14	18.713,46	1.127.548,60

		Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
98303000	0883-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	8.560.702,20	178.467,00	8.739.169,20
98303100	0883-03 Akkum. afskrivninger	-7.451.867,06	-159.753,54	-7.611.620,60
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	41.907.969,00	-952.016,00	40.955.953,00
8	Aktiver	41.907.969,00	-952.016,00	40.955.953,00
98403000	0884-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	41.907.969,00	-952.016,00	40.955.953,00
965	Omsætningsaktiver-va	956.990,77	-135.980,63	821.010,14
096586	Varebeholdninger/-lagre	956.990,77	-135.980,63	821.010,14
8	Aktiver	956.990,77	-135.980,63	821.010,14
98603000	0886-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	956.990,77	-135.980,63	821.010,14
968	Omsætningsaktiver -	170.500,00		170.500,00
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	170.500,00		170.500,00
8	Aktiver	170.500,00		170.500,00
98703000	0887-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	170.500,00		170.500,00
972	Hensatte forpligtelser	-81.723.584,51	-185.423,75	-81.909.008,26
097290	Hensatte forpligtelser	-81.723.584,51	-185.423,75	-81.909.008,26
9	Passiver	-81.723.584,51	-185.423,75	-81.909.008,26
Egenkapital/Hensætte		-81.723.584,51	-185.423,75	-81.909.008,26
99000000	0890 Hensatte forpligtigelser	-245.223,61	-185.423,75	-430.647,36
99001050	0890-01 ikke forsikringsdækkede tjenestemandspen	-76.478.360,90		-76.478.360,90
99003000	0890-03 Arbejdsskader	-5.000.000,00		-5.000.000,00
975	Egenkapital	-343.245.400,02	47.264.132,57	-295.981.267,45
097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-360.676.664,17	11.524.470,54	-349.152.193,63
9	Passiver	-360.676.664,17	11.524.470,54	-349.152.193,63
99300000	0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	-360.676.664,17	11.524.470,54	-349.152.193,63
097594	Reserve for opskrivninger	-458.846,69	-74.747,78	-533.594,47
9	Passiver	-458.846,69	-74.747,78	-533.594,47
99403000	0894-03 Øvrige skattefinansierede aktiver	-458.846,69	-74.747,78	-533.594,47
097599	Balancekonto	17.890.110,84	35.814.409,81	53.704.520,65
9	Passiver	17.890.110,84	35.814.409,81	53.704.520,65
SYS Balancekonto 1		17.890.110,84	35.814.409,81	53.704.520,65
S9995001	0999 Balancekonto 1	157.911.206,39	3.577.875,49	161.489.081,88
S9999984	Afskrivning af restancer og tilgodehavender	-79.511.187,52	35.123.883,43	-44.387.304,09
S9999985	Værdiregulering	-60.509.908,03	-2.887.349,11	-63.397.257,14

Oversigt leasingaftaler

Oversigt over Leasingaftaler pr. 31-12-2024					
Budget-ansvarlig	Profitcenter	Leasing-aftale nr.	Aktiv (hvad er leaset)	Udløbsdato	Restgæld
KNO	Park og Vej (3100000001)	A42361	John Deere 5090R	01-01-2026	170.233
KNO	Park og Vej (3100000001)	A51158	Trimax Rotorklipper	01-10-2027	261.730
KNO	Park og Vej (3100000001)	A52333	Solius 5,0-2 Ladvogn	01-01-2028	77.879
KNO	Park og Vej (3100000001)	A55433	Ford E-Transit Trend 350	01-06-2029	371.699
KNO	Park og Vej (3100000001)	A55848	Toyota Hilux 2,8D	01-04-2029	317.879
KNO	Park og Vej (3100000001)	A57799	Toro Groundsmaster 4010-D	01-01-2030	624.900
KNO	Park og Vej (3100000001)	A57965	Dau armklipper	01-01-2030	545.000
MLM	Madservice (3250000008)	A40920	Pakkemaskine	01-10-2028	269.269
MLM	Pleje og omsorg (3250000006)	A43028	Toyota Yaris 1,0 T2	01-01-2025	40.000
MLM	Hjælpe midler ældre (3250000009)	A46123	Vaskemaskine KEN IQ10	01-10-2033	829.198
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50590	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50806	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50807	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50808	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Visitator (3250000013)	A50809	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50810	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Sygeplejen (3250500001)	A50811	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Visitator (3250000013)	A50812	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Sundhed forebyggelse (3250100002)	A50813	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	118.969
MLM	Genoptræning (3250000002)	A50814	Nissan Leaf N-Connecta	01-02-2028	116.969
MLM	Pedel og rengøring (3250000010)	A54142	Ford e-Transit L3 Trend	01-01-2031	480.606
MLM	Hjemmeplejen Ærø (3250200011)	A57414	Hyundai Kona Essential 48,4Kwh	01-12-2029	227.381
MLM	Hjemmeplejen Ærø (3250200011)	A57426	Hyundai Kona Essential 48,4Kwh	01-12-2029	227.381
MLM	Hjemmeplejen Ærø (3250200011)	A57427	Hyundai Kona Essential 48,4Kwh	01-12-2029	227.380
MLM	Hjemmeplejen Ærø (3250200011)	A57428	Hyundai Kona Essential 48,4Kwh	01-12-2029	227.380
MLM	Hjemmeplejen Ærø (3250200011)	A57429	Hyundai Kona Essential 48,4Kwh	01-12-2029	227.381
KMN	Færgerne	A46436	Renault Megane	01-03-2026	90.612
					6.403.595

Ultimosaldi diverse anlægsarbejder

			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
Bevillingsprogram		U/I	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK	* 1.000 DKK
Anlægsudgifter energibesparelse	1	U	4.699	955	5.654
Vejanlæg	8	U	30.079	2.896	32.974
Havnene renoveringsplan	14	U	21.442	821	22.263
Havnene renoveringsplan	14	I	-13	-58	-70
Byfornyelse (anlæg)	87	U	13.158	2.256	15.414
Byfornyelse (anlæg)	87	I	-6.592	-179	-6.771
Erhvervsgrund Reberbanen	115	U	217		217
Udvidelse Søby Havn	120	U	693	364	1.058
Skolevej	124	U	1.191	4	1.195
Pæle/Indsejling Birk	138	U	25		25
Opgradering. toiletter	141	U	979		979
Ny SFO samt salg	146	U	20.376	3	20.380
Ny SFO samt salg	146	I	-20		-20
Vedligehold kommunale bygninger	164	U	2.510	2.320	4.830
Vedligehold kommunale bygninger	164	I		-154	-154
Handicapvenlig. adgang. strandene	165	U	40		40
Udbygning havne	193	U	1.981	397	2.379
Ventilation Bibliotek	201	U	86	9	95
Havestue Søkilden	202	U	362	53	415
Ventilation skolen	203	U	7.445	108	7.553
LIFE projekt Birkholm	205	U	22		22
El lade infrastruktur	208	U	375	25	400
El-biler Æ/S	212	U	235		235
Projekt Life Ring	216	U	215	14	229
Opgradering toilette	219	U	1.205		1.205
Baderumsbygning	226	U	512	229	741
Faciliteter personale Ælder og Sundhed	235	U	1.980		1.980
Udskiftningsplan bro	239	U	4.070	3.155	7.225
Vejbelysningsanlæg	242	U	9.995	2.988	12.983
Jord Reberbanen	259	U	12	47	59
Jord Reberbanen	259	I	-799	-514	-1.313
LED panel	261	U	248	67	315
Arealeffektivisering	263	U	384		384
Havari E/F Ellen	264	U	2.597	1.554	4.150
Ærø Efterskole	268	U	394	996	1.390

			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024
HikeFyn Destination	273	U		248	248
Stormflod	278	U	1.588	16.148	17.737
Salg Arrebohallen	281	U		69	69
Salg Sygehusvejen 1	283	U		4	4
Salg Sygehusvejen 1	283	I		-33	-33
2 nye grønne El-færg	95100	U	2.158	3.377	5.535
2 nye grønne El-færg	95100	I		-26	-26
Samlet resultat			123.850	38.145	161.995

Statistik vedrørende sygefravær

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

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

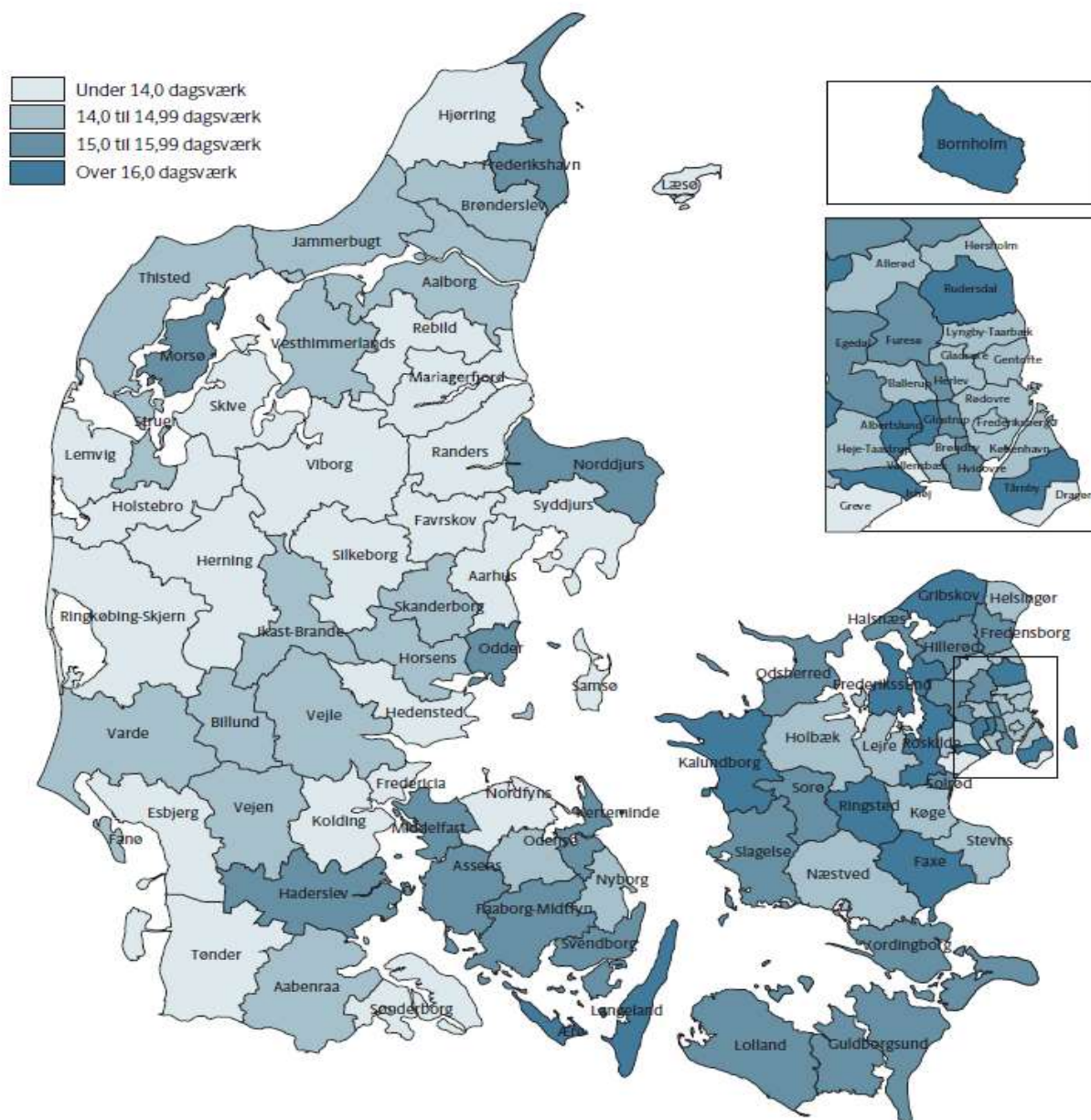
Organisatorisk enhed	Fravær						Sygefravær
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Ærø Kommune samlet	5,11	5,66	5,96	7,24	8,54	8,09	7,64
Teknisk Afdeling	1,77	1,99	1,51	4,73	3,11	1,13	0,95
Havne	0,72	0,42	1,62	0,00	3,05	0,45	0,45
Park og Vej	4,53	7,05	3,52	5,50	7,56	7,12	6,94
Sekretariat og Borgerservice	5,06	3,12	2,35	6,06	6,43	2,98	2,21
Løn og Økonomi	4,94	2,73	1,68	1,57	1,72	4,51	4,11
IT-afdeling	1,92	2,17	1,94	10,91	4,40	3,83	3,72
Bibliotekerne	0,97	7,93	0,59	1,29	1,30	1,48	1,08
Ældre og Sundhed	5,50	6,31	6,31	8,04	11,10	10,51	10,03
Handicap og Psykiatri	7,71	7,30	10,71	13,39	7,72	10,97	10,50
Børn og Unge	8,61	14,44	6,98	10,53	2,84	7,77	6,23
Marstal skole	2,60	1,69	4,82	7,64	9,34	8,36	8,18
Dagplejen	3,47	6,53	16,78	6,93	15,62	13,49	13,03
Mopælappen	3,98	4,75	7,24	2,90	4,36	7,46	6,07
Kernehuset	2,57	1,34	2,80	7,97	1,91	5,28	4,97
Viften	8,97	1,16	0,77	2,66	1,12	3,56	3,67
Job og Voksen	11,56	9,35	11,32	11,16	9,80	8,83	7,12
Ærøfærgerne	4,78	6,71	4,87	4,80	6,89	4,44	4,55

Tabellen viser fravær ved sygdom, graviditetsgener, barns 1. sygedag og tjenestefri. For 2024 vises også tal for sygefravær inkl. helligdage alene

Sygefravær i Ærø Kommune sammenlignet med andre kommuner i 2023.

Kort:

Fravær (egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2023, opgjort i dagsværk



Data

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

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

Kilde: Kend din kommune 2025.

Fraværet (egen sygdom) pr. fuldtidsbeskæftiget i 2023 opgjort i dagsværk er for Ærø Kommune opgjort til 18,2..

Bilag til note 9 Overførsel mellem årene

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i t.kr.	overført til 2024	overført til 2025
Rammer med automatisk overførselsadgang			
TMHU	Park og vej	609	165
TMHU	Havne	329	179
TMHU	Ærø Flyveplads	14	4
TMHU	Bygningsvedligehold	379	126
KSU	Marstal skole	818	299
KSU	Bibliotek	62	36
KSU	Viften	197	-140
KSU	Dagplejen	13	10
KSU	Mopælappen	325	16
KSU	Kernehuset	203	-55
KSU	Handicap og Psykiatri	-198	-312
KSU	Ældre- og Sundhedsområdet	-1.000	-1.000
ØEU	Bus og Telekørsel	0	634
ØEU	Færgedrift, udgift	-1.000	479
ØEU	Kultur- og Socialdirektør afdelingens ramme	299	0
ØEU	Sekretariat og Borgerservice	480	326
ØEU	Løn- og Økonomi	654	376
ØEU	Teknisk afdeling	226	330
ØEU	Adm. Job- og Vokscenter	366	377
ØEU	Adm. Børn/unge	191	-5
ØEU	Kommunaldirektøren	0	-1
ØEU	Øvrige områder under kommunaldirektøren	175	500
ØEU	It- afdelingen	465	700
ØEU	Kultur- og Socialdirektør	56	0
ØEU	Tværgående uddannelsespulje	138	138
Samlet overførsel rammer med automatisk overførselsadgang		3.801	3.183

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb t.kr.	overført til 2024	overført til 2025
Andre områder med automatisk overførselsadgang			
TMHU	Jordanalyse	25	51
TMHU	Natura 2000 Handleplan	68	0
TMHU	VE-organisation. Bidrag CO2 reduktion	276	434
TMHU	Vandløbsregulativ	47	47
TMHU	Øvrige miljøforanstaltninger	23	41
TMHU	Spildevandsplan	25	74
TMHU	Revision af affaldsplan	250	0
TMHU	Trafiksikkerhedsplan		25
KSU	Kulturpuljen	159	99
KSU	Lokaletilskud	214	311
KSU	KSU udvalgets buffer/udviklingspulje	223	262
I alt overførsler andre områder med automatisk overførselsadgang		1.310	1.344

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i t.kr.	overført til 2024	overført til 2025
Overførsler uden automatisk overførselsadgang			
TMHU	Handicapvenlig adgang til strandene	0	56
TMHU	Byfornyelse	1.588	1.975
TMHU	Vejbelysning		169

TMHU	Strandrensning		93
TMHU	Foldere til Ø-havssti	13	
TMHU	Udgifter til landinspektør		31
TMHU	Rottebekæmpelse		162
TMHU	Underskudsgaranti Strandbyen Havn	100	100
TMHU	Udlod. A/S Dampskibsselskabet Ærø	330	330
TMHU	Uddybning Sdr Løb	775	1.096
TMHU	Uddybning Højesteneløbet		421
KSU	Helhedsorienteret social og sundhedsarbejde	91	
KSU	Viften – Bedre aktivitetsmuligheder for unge	23	
KSU	Arrebohallen	352	
KSU	Konsulentydelse Søbygaard	200	97
ØEU	Konsulentbistand Dansk Krisekorps	54	150
ØEU	Borgerrådgivning	302	
ØEU	Uddannelsesforum	275	285
ØEU	Digitalisering af vejdata	93	67
ØEU	Skovrejsning	849	849
ØEU	Plantning af ålegræs	100	
ØEU	Fossilbilisme – el-cykler	225	216
ØEU	Reduktion af CO2"	200	100
ØEU	Udbud Taxa		33
ØEU	Grundkapital landsbyggefonden		-409
ØEU	Lån DÆB vedr. Gilleballehus	800	
I alt overførsler andre områder uden automatisk overførselsadgang		6.370	5.821

Udvalg	+ = overskud og - = underskud – Beløb i t.kr.	overført til 2024	overført til 2025
Anlægsoverførsler			
TMHU Park og Vej			
TMHU	Renovering eksisterende veje	62	-14
TMHU	Skolevej - Grønnegade og Halvejen	53	49
TMHU	P-areal Eriks hale	200	200
TMHU Teknisk afdeling			
TMHU	Anlægspulje energibespar. Foranstaltninger	1.136	801
TMHU	Pulje til nedrivning/renovering af gamle bygninger	269	-1.402
TMHU	Erhvervsgrund Reberbanen	100	100
TMHU	Ny SFO	1.188	1.165
TMHU	Udbygning el-lade infrastruktur	874	-25
TMHU	Naturområder, vådområder og grundvand	795	795
TMHU	Omkledning/møde/kontorbygning Ældre Sundhed	-137	-137
TMHU	Vejbelysningsanlæg - investeringsplan)	-1.965	514
TMHU	Projekt HIKE Fyn Destination		-246
TMHU	Udstykning Søndervejen Søby	814	0
TMHU	Stormflod		963
TMHU Havnene			
TMHU	Renoveringsplan Havnene - 15 års plan	5.068	385
TMHU	Udbygning kommunale havne	474	77
TMHU	Udvidelse af havneareal Ærøskøbing Havn	120	0
TMHU	Baderumsbygning bro 10 Marstal	639	410
TMHU	Udskiftningsplan broer Marstal Havn	93	90
KSU Skolerne			
KSU	Ventilation Marstal Skole	716	608
KSU Øvrige anlæg			
KSU	Ventilation Biblioteket	72	63
KSU	Helårs havestue Søikilden	138	138
KSU	El-biler på Ældre Sundhedsområdet	387	0
ØEU	Havari E/F Ellen	3.005	

Udvalg	+overskud og -= underskud – Beløb i t.kr.	overført til 2024	overført til 2025
ØEU	Thruster	0	1.144
ØEU	Flytning af servere	181	181
ØEU	Installation af LED-paneler Rådhuset	124	129
ØEU	Arealeffektivisering	34	34
ØEU	Havnene		
ØEU	Udvidelse af Søby Havn	0	-29
ØEU	Nye Grønne el-færger projektledelse	2.559	75
ØEU	Nye Grønne el-færger design	1.499	0
	Anlægsoverførsler i alt	18.498	5.656
Finansiering	Overført lånoptagelse	0	-2.885
	I alt overførsel til 2025 drift og anlæg inkl. finansiering	29.979	13.119