



# **Årsregnskab 2015**

## **Samsø Kommune**

CVR-nr.: 23795515

## FORORD

---

Formålet med regnskabet er at give et overblik over resultatet af kommunens aktiviteter i 2015. Der gøres status i form af årets økonomiske resultat og kommunens økonomiske situation.

I løbet af 2015 har Samsø Kommune gennemført en lang række initiativer og projekter. Alle forvaltninger arbejder fortsat på at blive bedre og mere effektiv for at kunne yde mere service for pengene. 2015 har også været det første rigtige driftsår med vores eget rederi, hvor regnskabet giver udtryk for et positivt resultat på trods af en række udfordringer undervejs. Dette må betegnes som meget tilfredsstillende i betragtning af opgavens omfang og betydning for øen.

Derudover var 2015 også året, hvor Sambiosen med den nye kultursal i centrum kunne indvies og begyndte at danne ramme om mange af vores lokale aktiviteter. På østkysten er vi på Ballen Færgehavn i gang med at afslutte de allersidste småtilpasninger, og på den anden side af Samsø er den ombyggede Sælvig Færgehavn snart klar med bl. a. væsentlig forbedrede parkeringsmuligheder.

Dog vil Samsø Kommune fortsat stå overfor adskillige udfordringer i 2016. Først og fremmest er økonomien på det sociale område presset, hvilket også fremgår af regnskabsmaterialet. Her er det vigtigt, at kommunen har styr på området og sikrer balance mellem udgifter og budgetterne.

Positivt er det, at Samsø, som kommunerne under et, har overholdt budgettet for serviceudgifter, og at det betingede bloktilskud derfor forbliver i kommunen.

Regnskabet for 2015 viser at Samsø Kommune igen har realiseret et driftsoverskud større end budgetteret. Det betyder at vi kan gå ind i det nye år med tiltro til, at vi på Samsø fortsat kan levere en god og effektiv kommunal service til samsingerne.

Med disse ord vil jeg sige tak til både medarbejdere og politikere for deres indsats i 2015. Med ønsket om en god læselyst henviser jeg til Årsrapport 2015 med bilag, hvor du kan læse mere om regnskabets tal og bemærkninger.

Årsrapport 2015 med tilhørende bilagsmateriale fremlægges på kommunens bibliotek og i Borgerservice på Rådhuset. Materialet er samtidig tilgængeligt på kommunens hjemmeside [www.samsoe.dk](http://www.samsoe.dk).



---

Marcel Meijer  
Borgmester



# INDHOLDSFORTEGNELSE

---

<b>FORORD</b>	<b>I</b>
<b>INDHOLDSFORTEGNELSE</b>	<b>II</b>
<b>1. KOMMUNEOPLYSNINGER</b>	<b>1</b>
<b>2. BERETNINGER</b>	<b>2</b>
LEDELSENS PÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSENS BERETNING	4
AKTIVITETER	4
ANLÆG	4
ØKONOMISKE RESULTATER	4
HOVED- OG NØGLETAL	6
GENERELLE BEMÆRKNINGER	7
<b>3. REGNSKAB</b>	<b>8</b>
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	8
REGNSKABSGØRELSE	11
BALANCE PR. 31.12.2015	13
FINANSIERINGSOVERSIGT	15
GARANTIFORPLIGTELSE	16
PERSONALEOVERSIGT	18
<b>4. NOTER</b>	<b>20</b>



## 1. KOMMUNEOPLYSNINGER

---

<b>Kommune</b>	Samsø Kommune Søtofte 10 8305 Samsø CVR-nr.: 23795515  Telefon: 87 92 22 00 Telefax: 87 92 11 28 Hjemmeside: <a href="http://www.samsoe.dk">www.samsoe.dk</a>
<b>Borgmester</b>	Marcel Meijer (Socialdemokratiet)
<b>Kommunalbestyrelse</b>	Marcel Meijer (Socialdemokratiet) Michael Kristensen (Socialdemokratiet) Robert V. Rasmussen (Socialdemokratiet) Carsten Bruun (Venstre) Henrik Kjær (Venstre) Irene Lassen (Venstre) Anita E. H. Olesen (Venstre) Ulla Holm (Socialistisk Folkeparti) Jørn C. Nissen (Konservative) Per Urban Olsen (Konservative) Inge-Dorthe E. Larsen (Fælleslisten Samsø)
<b>Chefgruppe</b>	Kommunaldirektør Mogens Wehrs Teknisk Forvaltningschef Søren Stensgaard Social Forvaltningschef Margrethe V. Thuesen
<b>Revision</b>	Deloitte Værkmestergade 2 8000 Aarhus C



## 2. BERETNINGER

---

### Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2016 aflagt årsregnskab for 2015 for Samsø Kommune til Kommunalbestyrelsen. Årsregnskabet med tilhørende bilag bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommuners styrelse i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt årets økonomiske resultat.

Endvidere anser vi de transaktioner, der er afspejlet i årsregnskabet som værende i overensstemmelse med de love og regler, som kommunen er underlagt, ligesom de underlæggende dispositioner er gennemført under skyldig økonomisk hensynstagen.

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

Samsø Kommune, den 19. april 2016

---

Marcel Meijer  
Borgmester

---

Mogens Wehrs  
Kommunaldirektør

---

Søren Stensgaard  
Teknisk Forvaltningschef

---

Magrethe Vogt Thuesen  
Socialchef

---

Alexander Janz  
Leder Økonomiafdelingen



## Revisionspåtegning



## Ledelsens Beretning

### Aktiviteter

Samsø Kommune har i løbet af 2015 gennemført en lang række aktiviteter som understøtter kommunens langsigtede visioner.

### Fossilfri Ø

Den store vision om at Samsø er fossilfri i 2030 opnåede et stort delmål i november 2015. Samsø Kommune leasede otte elbiler, hvilket mere end opfyldte kommunens egen forpligtelse om, at mindst halvdelen af den kommunale vognpark kører på vedvarende energi i 2020.

Visionen blev yderligere styrket ved afslutningen af gennemførlighedsstudiet "Biogas til Transport", som klart viste at der er tilstrækkelige resurser til at producere biogas til transportsektoren, herunder det kommunale rederi. Der arbejdes videre med ideen i projektet "Biogas 2020", hvor der skal udarbejdes modeller for drift på almindelige kommercielle vilkår med det formål at afdække om der er et forretningsmæssigt grundlag at drive et biogasanlæg på Samsø

### Rederi

2015 blev første hele års sejlads med M/F Prinsesse Isabella, hvor beslutningen om at hjemtage opgaven skulle stå sin prøve. Bundlinjen viser ved årets afslutning et lille overskud på driften. Derudover har kommunen modtaget kontraktlige fastholdte afregninger fra værftet på grund af den forsinkede levering af færgen.

Selv om der har været udfordringer har hele organisationen omkring færgedriften lært af det første driftsår, og har gennemført de tilpasninger som er nødvendige for at gøre det endnu bedre i 2016.

### Anlæg

På anlægssiden blev hovedparten af projekterne omkring 3-Projektet, nu Sambiosen, færdiggjort: Kultursalen, pladsen omkring Anton Rosens Hus, Møllebakken og skaterparken kunne alle indvies og tages i brug. I 2016 påbegyndes og gennemføres hovedparten af de sidste projekter. Det drejer sig om aktivitetsparken i forlængelse af skaterparken og den indvendige restaurering af Anton Rosens Hus.

Det store infrastrukturprojekt omkring Ballen Færgehavn og vej er næsten færdiggjort, med undtagelse af enkelte småopgaver, som udføres i begyndelsen af 2016. Projektet forventes endeligt afsluttet i begyndelsen af foråret.

På Ballen lystbådehavn er der bygget en ny midtermole, og havnen er gjort tilgængelig for større lysbåde ("tall ships" projektet). Den positive udvikling i Ballen vil fortsætte i 2016 i form af bevillingen til byudvikling i Ballen, som skal sikre at Ballen fortsat er et dejligt sted at være for både borgere, erhvervsliv og turister.

### Økonomiske resultater

Overordnet set er Samsø Kommune inde i en god udvikling, som bidrager til at begrænse de negative effekter fra bl.a. befolkningsudviklingen og presset fra omprioriteringsbidraget.



## Regnskabsresultatet

Regnskabet udviser et formelt driftsoverskud på 14,2 millioner, hvilket er en del større end budgetteret. Resultatet fremkommer til dels ved et samlet mindre overskud på de kommunale serviceområder samt en ekstra ordinær indtægt fra dagbøder og til dels ved bedre rentevilkår end budgetteret og nogle yderligere tilskud på flygtningeområdet. Derudover er det en skævvridning i momsrefusionsordning, hvor der rent teknisk blev udvist et overskud på ca. 3 mio. kr. i regnskabsåret 2015, men hvor afregning først bliver udlignet i regnskabsåret 2016. Der henvises til særskilt materiale om overførsler i bilagsdel.

Når anlæg medtages ender resultatet på et underskud på ca. -35 mio. kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på -27 mio. kr. Forskellen skyldes primært at anlægsrelaterede indtægter fra eksterne puljer (primært vedr. Ballen Færgehavn) ikke er indgået endnu.

## Økonomisk udvikling

Der ligger fortsat en del arbejde i at tilpasse budgetter og sikre i en øgede grad end i de forgående år en sammenhæng mellem forbrug og budget. Der har været fokus på implementering af et løbende ledelsestilsyn i forhold til udbetalinger til lønninger og regninger.

Kommunen gennemfører i stigende grad projekter med ekstern finansiering – både på drift- og anlægssiden. Herved er der ofte en mismatch mellem tidspunkter for afholdte udgifter og udbetaling af midler, f.eks. omkring Ballen Færgehavn og vej, men også ved mange mindre projekter i kommunen er der samme problemstilling. Dette giver en række styringsudfordringer også i fremtiden, da en større og større del af kommunes indtægter formentlig vil komme fra projektmidler.

## Forventet udvikling

Samsø Kommune siger i 2016 velkommen til sin nye kommunaldirektør Mogens Wehrs, som overtager stillingen fra Anders J. Jørgensen, efter sidstnævntes skift til Morsø Kommune.

Implementering af kasse- og regnskabsregulativet fortsætter i 2016. Regulativet sætter rammerne for økonomisk styring og anvendelse af midler i kommunen. Arbejdet med at forankre regulativet og dettes bilag i organisationen fortsætter i 2016.

Regeringens omprioriteringsbidrag, som blev indført i 2015 med virkning fra budget 2016, presser Samsø Kommunes budget ved at kræve, at en procent af budgettet afleveres til staten årligt i perioden 2016 -2019. Det betyder, at forhandlingerne omkring budget 2017 igen vil have fokus på effektiviseringer.

Endnu engang tegner det nye år til at blive en spændende tid, med både muligheder og udfordringer for Samsø Kommune.





## Hoved- og nøgletal

Tabel 2.1 viser udviklingen i Samsø Kommune hoved- og nøgletal fra 2011. Tabel 2.2 viser de samlede serviceudgifter samt overskuddet på den løbende drift.

Tabel 2.1 – Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2014	Regnskab 2013	Regnskab 2012	Regnskab 2011
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>	<b>-34.945</b>	<b>-89.198</b>	<b>-11.602</b>	<b>185</b>	<b>3.634</b>
Resultat af ordinær drift	14.218	4.503	4.235	1.190	8.952
Resultat af det skattefinansierede område	-36.101	-89.280	-12.383	-1.062	2.471
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1.156	82	1.257	2.195	1.764
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-477	-948	-601
<b>Balance, aktiver</b>	<b>684.883</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>	<b>397.141</b>	<b>402.251</b>
Anlægsaktiver i alt	633.184	616.033	337.306	221.435	217.684
Omsætningsaktiver i alt	51.699	57.709	62.456	175.706	184.567
- heraf Likvide beholdninger	28.998	25.232	35.257	13.278	15.482
<b>Balance, passiver</b>	<b>684.883</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>	<b>397.141</b>	<b>402.251</b>
Egenkapital	141.539	191.355	175.888	198.749	174.998
Hensatte forpligtelser	20.368	19.968	20.816	15.114	17.492
Langfristet gæld	467.313	425.340	160.113	152.783	158.531
- heraf ældreboliger	50.359	51.783	53.649	55.004	56.320
Kortfristet gæld	53.317	34.633	41.425	28.955	49.226
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	<b>19.407</b>	<b>9.994</b>	<b>3.507</b>	<b>8.199</b>	<b>6.600</b>
<b>Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>7.768</b>	<b>6.698</b>	<b>9.264</b>	<b>3.414</b>	<b>3.985</b>
<b>Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>125.184</b>	<b>112.912</b>	<b>42.069</b>	<b>39.286</b>	<b>40.806</b>
<b>Serviceudgifter</b>					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	54.341	55.284	57.002	56.858	52.480
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	202.856	208.253	216.950	221.121	203.885
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	151.190	145.690	140.792	135.282	132.714
Kirkeskatteprocent	1,40	1,45	1,48	1,50	1,50
Udskrivningsprocent	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
<b>Indbyggertal</b>	<b>3.733</b>	<b>3.767</b>	<b>3.806</b>	<b>3.889</b>	<b>3.885</b>



Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	<b>Regnskab 2015 t.kr.</b>	<b>Korrigeret budget t.kr.</b>	<b>Oprindeligt Budget t.kr.</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>-202.856</b>	<b>-208.693</b>	<b>-205.056</b>
Økonomiudvalg	-20.308	-29.051	-29.461
Social- og Kulturudvalg	-155.104	-152.252	-148.157
Udvalg for Teknik og Miljø	-26.817	-25.081	-25.456
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-626	-2.310	-1.982
<b>Øvrige drift</b>	<b>-61.386</b>	<b>-62.767</b>	<b>-59.297</b>
Økonomiudvalg	-1.899	-850	-850
Social- og Kulturudvalg	-59.525	-61.972	-58.502
Udvalg for Teknik og Miljø	38	55	55
Udvalg for Erhverv og Bosætning	0	0	0
<b>Renter i alt</b>	<b>-2.188</b>	<b>-3.546</b>	<b>-3.526</b>
Økonomiudvalg	-2.188	-3.546	-3.526
<b>Finansiering i alt</b>	<b>280.647</b>	<b>276.525</b>	<b>272.600</b>
Økonomiudvalg	280.647	276.525	272.600
<b>Overskud på løbende drift</b>	<b>14.218</b>	<b>1.519</b>	<b>4.721</b>

## Generelle Bemærkninger

På den ordinære drift viser regnskabet et overskud på 14,2 mio. kr.

Der henvises til bilaget til årsrapporten, hvor der fremgår en nærmere opgørelse over resultater på de enkelte områder og indstilling til overførsler mellem regnskabsårene.

På anlægssiden er der igen foretaget store investeringer i 2015 – primært vedr. havnene. Som det fremgår af note 6 er der afholdt udgifter på i alt 50 mio. kr.



## 3. REGNSKAB

---

### Anvendt Regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

#### Principper for indregning og måling

Indtægter og udgifter driftsføres som udgangspunkt i det regnskabsår, hvor de leveres uden hensynstagen til, hvornår de betales eller forbruges. Skatter og tilskud driftsføres dog først på det tidspunkt, hvor de afregnes.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de vil bidrage til den fremtidige serviceudøvelse eller fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde organisationen, og aktivets værdi kan måles pålideligt, med mindre de er undtaget herfra. Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fremgå organisationen, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt, med mindre de er undtaget herfra. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. For en række aktiver og forpligtelser er indregning dog frivillig om end de måtte opfylde ovenstående kriterier. Sådanne aktiver og forpligtelser er ikke medtaget i regnskabet.

#### Resultatopgørelsen

Der udarbejdes en regnskabsopgørelse, som viser årets resultat opdelt på drift og anlæg, som er fordelt ud på udvalgene og underliggende bevillingsstruktur. Yderligere vises resultatet fordelt på henholdsvis det skattefinansierede område og det takstfinansierede område. Samtidig udarbejdes der en resultatopgørelse, som viser nettotal for hovedkonti. Den viser altså resultatet for både drift og anlæg med modregning af refusioner. Begge disse opgørelser er udgiftsbaseret.

Skatter og tilskud indtægtsføres på betalingstidspunktet.

Hovedkonti indeholder løn, køb af varer og tjenesteydelser, overførsler samt indtægter der er medgået til, eller er resultat af, målopfyldelsen på de enkelte hovedkonti.

#### Balancen

Balancen udarbejdes efter de faste formkrav, som er fastlagt af Budget- og Regnskabssystemet for kommuner. Balancen er omkostningsbaseret og viser kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo for regnskabsåret.



Materielle anlægsaktiver: Grunde og bygninger, tekniske anlæg og inventar med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. måles til kostpris med fradrag på akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og anlæg under udførelse. Infrastrukturelle anlægsaktiver som veje, broer mv. samt ikke-operationelle anlægsaktiver som rekreative arealer, aktiver af kulturhistorisk værdi, kunstgenstande mv. indregnes og måles ikke. Grunde og bygninger til videresalg optages i balancen til kostpris. Såfremt der afholdes omkostninger til forbedringer, herunder omkostninger til byggemodning, tillægges disse til kostprisen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen for finansielt leasede aktiver er den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Ejendomme erhvervet før 1.1.1999 måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1.1.2004 med tillæg af forbedringer og fratrukket akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

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

Grunde	Afskrives ikke
Bygninger	5-50 år
Tekniske anlæg	20-30 år
Maskiner, transportmidler, specialudstyr mv.	5-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3-10 år

Aktiver under udførelse optages i anlægskartoteket og balancen, men afskrives ikke.

Finansielle anlægsaktiver: Kapitalandele i noterede organisationer måles til dagsværdi. Kapitalandele i ikke noterede organisationer (f.eks. kommunale fællesskaber) indregnes og måles efter den indre værdi metode (equity-metoden). Kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af organisationens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden måles til dagsværdien, der er sat lig 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning. Disse tilgodehavender indgår i fortegnelsen over eventuelrettigheder.

Langfristede tilgodehavender måles til kursværdien pr. statusdagen, og gæld i udenlandsk valuta måles til kursværdien pr. statusdagen.

Immaterielle anlægsaktiver: Investeringer i systemudvikling, visse softwareudgifter, patenter og licenser med en brugstid over et år og erhvervet mod vederlag over 100.000 kr. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er



kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, der er 3-5 år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver) indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele: Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapitalen inddeles i taksfinansieret egenkapital (forsyningsvirksomheder), selvejende institutioners egenkapital og skattefinansieret egenkapital inkl. balancekonto.

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, 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 forpligtelsen.

Forpligtelserne omfatter forventede omkostninger til tjenestemandspensionsforpligtelser, arbejdsskader og retssager, der ikke er forsikringsafdækket. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra SIM.

Prioritetsgæld måles til nominel værdi.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver) indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

## Regnskabsopgørelse

Formålet med Regnskabsopgørelsen er, at det i en kortfattet form skal vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

Tabel 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2015	Korrigeret budget	Oprindeligt Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Skatteindtægter	168.398	168.594	168.594
Tilskud og udligning	112.249	107.931	104.006
<b>Indtægter i alt</b>	<b>280.647</b>	<b>276.525</b>	<b>272.600</b>
Økonomiudvalg	-22.208	-29.901	-30.311
Social- og Kulturudvalg	-214.629	-214.224	-206.659
Udvalg for Teknik og Miljø	-26.780	-25.026	-25.401
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-626	-2.310	-1.982
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-264.242</b>	<b>-271.460</b>	<b>-264.353</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.188</b>	<b>-3.546</b>	<b>-3.526</b>
<b>Resultat af ordinær Driftsvirksomhed</b>	<b>14.218</b>	<b>1.519</b>	<b>4.721</b>
Økonomiudvalg	-	-	-
Social- og Kulturudvalg	-5.383	-2.300	-2.300
Udvalg for Teknik og Miljø	-44.897	-26.644	-26.644
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-50.281</b>	<b>-28.944</b>	<b>-28.944</b>
<b>Jordforsyning</b>	<b>-38</b>	<b>374</b>	<b>374</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-36.101</b>	<b>-27.051</b>	<b>-23.849</b>
Drift forsyningsvirksomheder	1.156	241	241
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-333	-333
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.156</b>	<b>-92</b>	<b>-92</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-34.945</b>	<b>-27.143</b>	<b>-23.941</b>

Nedenfor præsenteres regnskabstal fordelt pr. hovedkonto og for hhv. driftsudgifter, statsrefusion og anlæg.



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	168.398	168.594	168.594
	Tilskud og udligning	112.249	107.931	104.006
<b>1</b>	<b>INDTÆGTER</b>	<b>280.647</b>	<b>276.525</b>	<b>272.600</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-4.561	-4.152	-4.812
	02 Transport og infrastruktur	-18.213	-18.940	-18.098
	03 Undervisning og kultur	-39.416	-39.926	-38.839
	04 Sundhedsområdet	-18.205	-17.798	-17.798
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-166.540	-164.848	-161.256
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-37.755	-44.246	-41.999
<b>2</b>	<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>-284.689</b>	<b>-289.909</b>	<b>-282.802</b>
	<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>-4.042</b>	<b>-13.385</b>	<b>-10.202</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	75	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	20.335	18.394	18.394
3	STATSREFUSION I ALT	20.410	18.394	18.394
	<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>16.368</b>	<b>5.009</b>	<b>8.192</b>
4	Renter og kursregulering	-2.188	-3.546	-3.526
	<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>14.180</b>	<b>1.464</b>	<b>4.666</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-	429	429
	02 Transport og infrastruktur	-43.189	-25.876	-25.876
	03 Undervisning og kultur	-5.383	-2.300	-2.300
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-1.708	-768	-768
<b>6</b>	<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>-50.281</b>	<b>-28.515</b>	<b>-28.515</b>
	<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>-36.101</b>	<b>-27.051</b>	<b>-23.849</b>
	Drift forsyningsvirksomheder	1.156	241	241
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-333	-333
<b>5</b>	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>1.156</b>	<b>-92</b>	<b>-92</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-34.945</b>	<b>-27.143</b>	<b>-23.941</b>



## Balance pr. 31.12.2015

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

**Tabel 3.3 – Balance, aktiver**

Note	Balance pr. 31.12.2015	Omkostningsbaseret	
		1.1.2015 t.kr.	31.12.2015 t.kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Grunde	23.330	23.330
	Bygninger	136.010	137.793
	Tekniske anlæg og maskiner	9.884	218.503
	Inventar m.v.	1.583	1.904
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	299.201	110.811
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>470.009</b>	<b>492.341</b>
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-2.265	-3.627
8	Langfristede tilgodehavender	148.290	144.469
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>146.025</b>	<b>140.843</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>616.033</b>	<b>633.184</b>
	<b>Fysiske anlæg til salg</b>	<b>3.470</b>	<b>3.470</b>
	Refusionstilgodehavender	2.305	1.583
	Tilgodehavender i betalingskontrol	11.812	10.839
	Andre tilgodehavender	9.477	478
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	3.660	4.600
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>27.254</b>	<b>17.500</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.754</b>	<b>1.731</b>
	<b>Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)</b>	<b>25.232</b>	<b>28.998</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>57.709</b>	<b>51.699</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>673.743</b>	<b>684.883</b>





Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2015 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		1.1.2015 t.kr.	31.12.2015 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-178.905	-128.163
	Donationer	-4.594	-4.594
	Forsyningsvirksomheder	-9.056	-8.782
<b>10</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-192.554</b>	<b>-141.539</b>
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-19.968	-20.368
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-19.968</b>	<b>-20.368</b>
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-51.783	-50.359
	Prioritetsgæld	-175.129	-207.024
	Leasingforpligtelser	-198.428	-209.930
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-425.340</b>	<b>-467.313</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-2.445</b>	<b>-2.347</b>
12	Kortfristet gæld til staten	-598	-548
	Anden gæld	-32.837	-52.768
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-33.435</b>	<b>-53.317</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-481.188</b>	<b>-543.344</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-673.743</b>	<b>-684.883</b>



## Finansieringsoversigt

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

Tabel 3.5 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret Budget 2015 t.kr.
<b>Likvide beholdning primo 2015</b>	<b>25.232</b>	<b>25.232</b>
Årets resultat	-34.945	-27.143
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	36.568	26.977
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	4.475	7.135
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>	<b>6.097</b>	<b>6.969</b>
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-6.097	-6.969
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	3.766	-14.397
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>	<b>-2.331</b>	<b>-21.366</b>
<b>Likvid beholdning ultimo 2015</b>	<b>28.998</b>	<b>10.835</b>

Årets samlede låneoptagelse løber op i 36,6 mio. kr. heraf udgør lånerammen for 2015 2,7 mio. kr., som er optaget på baggrund af låneberettigede udgifter 2015, jf. [KB pkt. 526](#) den. 1. marts 2016, påløber renter og afdrag først i 2016.



## Garantiforpligtelser

**Tabel 3.6.1 – garantiforpligtelser til boligbyggeri**

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2015
Garantier til boligbyggeri		t.kr	t.kr
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.682	1.821
Midtjysk Boligselskab (9AQ 1+2)	1995	1.877	1.727
Midtjysk Boligselskab (9AQ 7+8)	1998	23	20
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.130	2.064
<b>Garantier til boligbyggeri i alt</b>			<b>5.632</b>

**Tabel 3.6.2 – andre garantiforpligtelser**

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2015
Andre Garantiforpligtelser		t.kr	t.kr
Region Midtjylland			
Samsø Museum	1988	300	27
Samsø Økomuseum	2002	177	129
Samsø Økomuseum	1996	723	345
Samsø Efterskole	2007	200	141
Samsø Efterskole	2001	1.800	1.227
Samsø Energiakademi	2007	5.400	4.909
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000	9.273
NRGi Lokalvarme A/S	2012	6.613	4.600
Onsbjerg Varmeværk ApS	2002	6.311	-
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.179	2.972
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668	6.171
Samsø Spildevand A/S	2014	12.600	1.500
Samsø Spildevand A/S	2014	3.783	3.624
Samsø Spildevand A/S	2015	11.500	-
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261	8.392
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.526	19.208
<b>Andre Garantiforpligtelser i alt</b>			<b>62.519</b>



**Tabel 3.6.3 – Solidariske garantiforpligtelser**

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2015
Solidariske Garantier		t.kr	t.kr
Udbetaling Danmark	2012	650.000	314.658
Udbetaling Danmark	2012	98.200	-
Udbetaling Danmark	2014	57.500	40.704
Udbetaling Danmark	2014	50.100	-
Udbetaling Danmark	2014	33.000	32.656
Udbetaling Danmark	2015	526.600	316.445
Midttrafik	2013	171.737	140.850
Midttrafik	2015	3.000	3.000
Midttrafik	2013	-163.386	-140.850
Midttrafik	2013	163.386	140.850
<b>Solidariske Garantier i alt</b>			<b>848.312</b>

**Tabel 3.6.4 – Samlet oversigt Samsø Kommunes garantiforpligtelser**

Samlede kautions- og garantiforpligtelser pr. 31.12. 2015		t.kr
Garantier til boligbyggeri i alt		5.632
Andre Garantiforpligtelser i alt		62.519
Solidariske Garantier i alt		848.312
<b>I alt</b>		<b>916.462</b>

Kommunens **eventualrettigheder** udgør 455 t. kr., svarende til indskud i landsbygefonden.



## Personaleoversigt

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

Den store stigning i ansatte fra 2014 til 2015, skyldes primært at der er tale om det første rigtige driftsår vedr. det kommunale rederi (helårseffekt).

**Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2011-2015**

	2011	2012	2013	2014	2015
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	308,03	308,51	312,51	315,86	357,32

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



**Tabel 3.8 – Personaleoversigt**

	Fuldtids ansatte 2014 I alt	Fuldtids ansatte 2015 I alt
<b>Samsø Kommune i alt</b>	<b>312,29</b>	<b>357,32</b>
Direktion og Stabsfunktioner	24,43	18,51
Direktionen	1,00	2,66
Økonomiafdeling	5,00	7,18
Intern Service	11,39	3,78
Erhverv og Udviklingsafdeling	5,65	4,51
Tværgående Konti	1,41	0,31
<b>Teknisk Forvaltning</b>	<b>37,95</b>	<b>40,98</b>
Teknisk Afdeling og IT	22,65	26,35
Havne og Veje	11,15	10,63
Naturafdeling	4,14	4,00
<b>Børn, Unge og Kulturforvaltning</b>	<b>84,28</b>	<b>88,87</b>
Samsø Skole	44,24	46,97
Stab - Børn, Unge og Kulturforvaltning	0,00	1,29
Ungdomsskole	0,47	0,45
Bibliotek	3,91	4,25
Dagplejen	14,96	14,52
Rumlepotten	15,04	14,86
Børnehuset	5,67	6,54
<b>Social Forvaltning</b>	<b>150,13</b>	<b>165,25</b>
Stab - Social Forvaltning	9,52	13,47
Job og Familie	17,87	17,13
Sundhed, Støtte og Omsorg	122,73	134,65
<b>Samsø Rederi</b>	<b>14,70</b>	<b>43,63</b>
Opstart rederi	4,64	0,56
Administration og Fællesudgifter	0,00	0,99
Marketing og Salg	0,00	1,00
Trafik og Booking	2,93	10,79
Skibet	4,92	19,68
Catering	2,20	10,62



## 4. NOTER

### Note 1

	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>112.249</b>	<b>107.931</b>	<b>104.006</b>
076280 Udligning og generelle tilskud	65.628	65.544	65.544
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.184	-2.184	-2.184
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-468	-478	-478
076286 Særlige tilskud	45.973	45.049	41.124
076587 Refusion af købsmoms	3.300	-	-
<b>Skatter</b>	<b>168.398</b>	<b>168.594</b>	<b>168.594</b>
076890 Kommunal indkomstskat	146.742	146.742	146.742
076892 Selskabsskat	1.665	1.665	1.665
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-	99	99
076894 Grundskyld	19.769	19.837	19.837
076895 Anden skat på fast ejendom	222	250	250
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>280.647</b>	<b>276.525</b>	<b>272.600</b>



## Note 2

	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Drift i alt</b>	<b>-284.689</b>	<b>-285.984</b>	<b>-282.802</b>
<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-4.561</b>	<b>-4.152</b>	<b>-4.812</b>
0022 Jordforsyning	-38	-55	-55
0025 Faste ejendomme	-390	-261	-135
0028 Fritidsområder	-146	-100	-100
0032 Fritidsfaciliteter	198	145	145
0038 Naturbeskyttelse	25	-1	-1
0048 Vandløbsvæsen	-161	-315	-315
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	-516	-	-743
0055 Diverse udgifter og indtægter	22	5	-38
0058 Redningsberedskab	-3.553	-3.570	-3.570
<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>-18.213</b>	<b>-15.015</b>	<b>-18.098</b>
0222 Fælles funktioner	-2.902	-2.700	-2.719
0228 Kommunale veje	-4.594	-5.588	-5.588
0232 Kollektiv trafik	-16.821	-13.654	-16.719
0235 Havne	6.104	6.928	6.928
<b>Undervisning og kultur</b>	<b>-39.416</b>	<b>-39.926</b>	<b>-38.839</b>
0322 Folkeskolen m.m.	-34.540	-33.916	-33.168
0330 Ungdomsuddannelser	-371	-1.252	-1.252
0332 Folkebiblioteker	-1.957	-1.886	-1.734
0335 Kulturel virksomhed	-1.365	-1.470	-1.300
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.182	-1.402	-1.385
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>-18.205</b>	<b>-17.798</b>	<b>-17.798</b>
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-18.205	-17.798	-17.798
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>-166.540</b>	<b>-164.848</b>	<b>-161.256</b>
0525 Dagtilbud til børn og unge	-11.781	-11.925	-11.649
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-13.343	-15.572	-16.184
0532 Tilbud til ældre og handicappede	-50.290	-45.299	-44.925
0535 Rådgivning	-613	-1.607	-1.607
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-17.193	-17.044	-16.960
0546 Tilbud til udlændinge	-2.930	-2.462	-1.462
0548 Førtilspensioner og personlige tillæg	-20.310	-20.667	-20.667
0557 Kontante ydelser	-23.514	-28.753	-26.283
0558 Revalidering	-20.451	-16.263	-16.263
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-5.778	-5.042	-5.042
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-337	-214	-214
<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>-37.755</b>	<b>-44.246</b>	<b>-41.999</b>
0642 Politisk organisation	-3.761	-4.419	-4.419
0645 Administrativ organisation	-34.202	-36.493	-34.815
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.399	-586	-258
0652 Lønpuljer m.v.	-2.191	-2.749	-2.507





Note 3

	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Statsrefusion i alt</b>	<b>20.410</b>	<b>18.394</b>	<b>18.394</b>
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	75	-	-
0025 Faste ejendomme	75	-	-
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	20.335	18.394	18.394
0522 Central refusionsordning	695	42	42
0546 Tilbud til udlændinge	1.312	537	537
0548 Førtdspensioner og personlige tillæg	515	382	382
0557 Kontante ydelser	4.688	6.333	6.333
0558 Revalidering	11.096	8.347	8.347
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.029	2.753	2.753

Note 4

	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Renter i alt</b>	<b>-2.188</b>	<b>-3.546</b>	<b>-3.526</b>
0722 Renter af likvide aktiver	358	196	196
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	69	111	111
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	90	54	54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	103	-60	-60
0755 Renter af langfristet gæld	-3.449	-4.246	-4.226
0758 Kurstab og kursgevinster	641	400	400



Note 5

	Regnskab 2015 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>1.156</b>	<b>-92</b>	<b>-92</b>
0138 Affaldshåndtering			
Drift	1.156	241	241
Anlæg	-	-333	-333

Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2015 t.kr.	Rådigheds- beløb 2015 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
3-Projekt, områdeprogram	09-10-2014	-5.383	-2.300	-17.283	-10.000
Anlægsramme Havne			-376	0	0
anlægsramme Renov.			-333	0	0
Anton Rosen Hus	03-03-2009	0		2.629	4.600
Ballen Færgehavn og vej	25-06-2013	-23.159	-6.000	-91.846	-87.000
Energiforbedring		-1.708	-768	-5.945	0
Udbedringer Havnene		-324	0	-324	0
Langøre Havn, Køkken	04-03-2014	-20	0	-126	-294
Langøre Havn, mole	04-03-2014	-202	0	-405	-300
Renovering skolen	26-08-2014	0	0	-500	-500
Salg af byggegrunde		0	429	1.045	0
Salg af Bygninger		0	0	629	0
Sælvig Havn	25-06-2013	-13.000	-15.500	-42.575	-45.800
Tall-ships, Ballen	27-05-2014	-6.484	-4.000	-5.605	-5.830
<b>Samlet resultat</b>		<b>-50.281</b>	<b>-28.848</b>	<b>-160.306</b>	<b>-145.124</b>



Note 7

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2015</b>	<b>23.330</b>	<b>166.824</b>	<b>15.998</b>	<b>9.689</b>	<b>302.342</b>	<b>518.183</b>
Tilgang	-	-	211.316	850	35.595	247.761
Afgang	-	-	-55	-	-210.200	-210.255
Overført	-	8.459	5.326	-	-13.785	-
<b>Kostpris pr. 31. december 2015</b>	<b>23.330</b>	<b>175.283</b>	<b>232.586</b>	<b>10.539</b>	<b>113.952</b>	<b>555.689</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	-	-30.814	-6.114	-8.105	-3.141	-48.174
Årets afskrivninger	-	-6.676	-8.024	-530	-	-15.229
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	55	-	-	55
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-</b>	<b>-37.490</b>	<b>-14.083</b>	<b>-8.635</b>	<b>-3.141</b>	<b>-63.348</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>			<b>204.413</b>	-	-	<b>204.413</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>23.330</b>	<b>137.793</b>	<b>218.503</b>	<b>1.904</b>	<b>110.811</b>	<b>492.341</b>



**Note 8**

<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>Primo 2015 t.kr.</b>	<b>Ultimo 2015 t.kr.</b>
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	141.131	137.117
093223 Udlån til beboerindskud	621	593
093224 Indskud i landsbyggefonden m.v.	456	456
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	6.082	6.303
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
<b>0932 Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>148.290</b>	<b>144.469</b>



*Note 9: Hensatte Forpligtelser*

Kommunen har opgjort pensionsforpligtelsen i henhold til fastlagte regnskabspraksis. Ændringen vedrører en forøgelse af ikke-forsikringsdækkede erhvervsaktive tjenestemænd samt en regulering af den samlede forpligtelse ud fra en forventning om en lønudvikling på 2 %.

*Note 10*

<b>Udvikling i egenkapitalen 2015</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Egenkapital 1.1.2015</b>	-192.554
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	274
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-22.606
Udviklings i modpost for donationer	-
<b>Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*</b>	72.149
+/- primosaldokorrektion	-1.199
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	34.945
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-175.128
+/- regulering vedr. forsyningsområdernes finansielle resultat	1
+ opskrivning af aktiver og indskud i selskaber mv.	4
+/- øvrige bevægelser på hovedkonto 8	213.525
+/- regulering vedr. hensættelser, herunder pension	0
<b>= Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>	<b>73.348</b>
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>-141.539</b>
*) Primosaldokorrekationer vedrører regulering af skyldig feriepengeforpligtelser. Dette er en teknisk korrektion i forhold til ny opgørelse af forpligtelsen.	



**Note 11**

<b>Prioritetsgæld</b>	<b>Primo 2015 t.kr.</b>	<b>Ultimo 2015 t.kr.</b>
Kredit nr. 201442292 - Ballen Færgehavn	-60.684	-35
Kredit nr. 201442683 - Sælvig Havn	-18.588	-42.209
24 Nr. 201238433	-10.705	-9.873
48 Lån nr. 201036061	-34.037	-32.574
49 Lån nr. 201036205	-34.652	-33.318
Lån nr. 201441986 - Låneramme 2013	-8.327	-8.071
Lån nr. 201340306 - Låneramme 2012	-4.256	-4.111
Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	-	61
Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	-	-2.628
43 Lån nr. 201035297	-2.538	-2.003
46 Lån nr. 201137654	-1.341	-1.296
Lån nr. 201544803 - Renovering Ballen lystbådehavn	-	-6.000
Lån nr. 201544264 - Ballen Færgehavn	-	-62.230
Lån nr. 201645503 - Låneramme 2015	-	-2.738
<b>095570 Prioritetsgæld</b>	<b>-175.129</b>	<b>-207.024</b>



**Note 12**

<b>Anden gæld</b>	<b>Primo 2014 t.kr.</b>	<b>Ultimo 2014 t.kr.</b>
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-53	-54
095254 Andre kommuner og regioner	-	-
095255 Skyldige feriepenge	-	-21.507
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-27.895	-28.706
095258 095258	-3	1
095259 Mellemregningskonto	-4.886	-2.502
<b>0952 Anden gæld i alt</b>	<b>-32.837</b>	<b>-52.768</b>

