



# Årsregnskab 2017

## Samsø Kommune

CVR-nr.: 23795515

## FORORD

---

Formålet med regnskabet er at give et overblik over resultatet af kommunens aktiviteter i 2017. Der gøres status i form af årets økonomiske resultat og kommunens økonomiske situation.

I løbet af 2017 har Samsø Kommune gennemført en lang række initiativer og projekter. Alle forvaltninger fokuserer fortsat på at kunne yde den bedst mulige service, ved hele tiden at forbedre arbejdsgangene og blive mere effektive. Arbejdet har også givet udslag på bundlinjen hvor resultaterne på tværs af forvaltninger, må betegnes som tilfredsstillende.

Året har budt på nye udfordringer, som eksempel kan nævnes busdriften, hvilken har været en omfangsrig og udfordrende opgave.

Det er dog ikke alle former for transport som giver udfordringer. Rederiet har igen leveret et rigtigt godt resultat med næsten 10 mio. kr. i overskud i forhold til budgettet.

Endelig sluttede året med et kommunalvalg i november. Den nye kommunalbestyrelse rummer en del nye ansigter og et nyt flertal.

Regnskabet for 2017 viser at Samsø Kommune igen har realiseret et driftsoverskud. 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 2017. Med ønsket om en god læselyst henviser jeg til Årsrapport 2017 med bilag, hvor du kan læse mere om regnskabets tal og bemærkninger.

Årsrapport 2017 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>
<b>LEDELSENS PÅTEGNING .....</b>	<b>2</b>
<b>REVISIONSPÅTEGNING .....</b>	<b>3</b>
<b>LEDELSENS BERETNING.....</b>	<b>4</b>
AKTIVITETER .....	4
ØKONOMISKE RESULTATER.....	5
<b>HØVED- OG NØGLETAL .....</b>	<b>8</b>
<b>GENERELLE BEMÆRKNINGER.....</b>	<b>9</b>
<b>3. REGNSKAB .....</b>	<b>10</b>
<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....</b>	<b>10</b>
<b>REGNSKABSOPGØRELSE.....</b>	<b>13</b>
<b>BALANCE PR. 31.12.2017.....</b>	<b>16</b>
<b>FINANSIERINGSOVERSIGT .....</b>	<b>18</b>
<b>GARANTIFORPLIGTELSER.....</b>	<b>19</b>
<b>PERSONALEOVERSIGT .....</b>	<b>22</b>
<b>4. NOTER .....</b>	<b>25</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>	Carsten Bruun (Venstre) Helle Hansen (Socialdemokratiet) Ulla Holm (SF) Henrik Kjær (Venstre) Michael Kristensen (Socialdemokraterne) Ruth Lange (Socialdemokraterne) Mette Manstrup (Konservative) Marcel Meijer (Socialdemokratiet) Per Urban Olsen (Konservative) Søren Wiese (Venstre) Stefan Wolffbrandt (Socialdemokraterne)
<b>Chefgruppe</b>	Kommunaldirektør Mogens Wehrs Børne- og Ungeforvaltningschef Helle Griebel Anesen Social- og Beskæftigelsesforvaltningschef Margrethe Vogt Thuesen Teknisk Forvaltningschef Søren Stensgaard Erhvervs-, Turist- og Kulturchef Mette Løkke Økonomichef Alexander Janz
<b>Revision</b>	Deloitte Værkmestergade 2 8000 Aarhus C



## 2. BERETNINGER

---

### Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 17. april 2018 aflagt årsregnskab for 2017 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 2017 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 17. april 2018

---

Marcel Meijer  
Borgmester

---

Mogens Wehrs  
Kommunaldirektør

---

Helle Griebel Anesen  
Børne- og Unge-  
chef

---

Margrethe Vogt  
Thuesen  
Social- og  
Beskæftigelseschef

---

Søren Stensgaard  
Teknisk  
Forvaltningschef

---

Mette Løkke  
Erhverv-, Turist- og  
Kulturchef

---

Alexander Janz  
Økonomiechef



# Revisionspåtegning



# Ledelsens Beretning

## Aktiviteter

Samsø Kommune har i løbet af 2017 gennemført og startet en lang række aktiviteter og projekter som understøtter kommunens langsigtede visioner.

På det overordnede niveau er processen med en ny organisationsstruktur afsluttet og er endt med at Samsø Kommune igen består af tre forvaltninger; Social- og Beskæftigelse, Børne- og Unge, samt Teknisk Forvaltning.

Derudover er kommunen indtrådt i Indkøbsfællesskab Midt, og slutter sig til de øvrige medlemmer: Horsens, Hedensted og Odder kommuner.

**Børne- og Unge Forvaltningen** genopstod i den nye organisationsstruktur. I den forbindelse har organisationen også budt Helle Griebel Anesen velkommen, som ny chef for forvaltningen.

Forvaltningens økonomi er præget af forskellige tendenser. Mens familieafdeling, herunder anbringelsesområdet, er inde i en positiv udvikling med en stram og struktureret styring, så er der en række udfordringer på de øvrige områder i forvaltningen. I skolen er der mange børn med en to-sproget baggrund, som kræver flere ressourcer. Endvidere medfører den øget inklusionsindsatsen ligeledes et stigende ressourceforbrug.

Skovbørnehaven blev lukket med udgangen af januar 2017. De øvrige børnehaver Rumlepotten og Børnehuset samt dagplejen har oplevet en stigning i børnetallet ud over den forventede normering, således at kommunen jf. pengene følger barnet-ordningen har tilført budgetmidler til dagtilbuddet.

Forvaltningen arbejder konstant på at videreudvikle kerneopgaverne. Derfor forsøgte bl.a. dagplejen sig med ordningen 'fri med dagplejer', som har vist sig at være en succes.

**Social- og Beskæftigelsesforvaltningen** var fortsat præget af økonomiske udfordringer, om end en lang række områder fortsatte gode takter fra 2016.

2017 bød traditionen tro på nye finanslovsmidler øremærket til ældreområdet, denne gang var det en pulje til klippekort til plejehjemsbeboere. Det gav kommunen mulighed for at udvide ordningen til endnu flere borgere og også give Kildemosens beboere mere indflydelse på, hvordan de vil bruge personalets hjælp.

Ligeledes indledtes et samarbejde med Horsens Kommune omkring misbrugsbehandling, efter at samarbejdet med Aarhus Kommune blev opsagt.



**Teknisk Forvaltning** får fortsat flere projekter, som nu udgør en stor del af driften og som også finansierer en betragtelig del af udviklingsaktiviteterne. Heriblandt projektet SMILE, som skal demonstrere fremtidens energinet på Ballen Havn. Biogas har fyldt meget i forvaltningen, især i forhold til at sikre en god og inddragende proces. VVM-redegørelsen er nu formelt godkendt, og en realisering af projektet afhænger nu i høj grad af eksterne faktorer såsom energipolitikken i Danmark og EU.

## **Trafik**

2017 blev et igen et rigtig godt år for Samsø Rederi med meget stabil drift hele året rundt både i forhold til skib og besætning.

Det positive resultat kan tilskrives Samsø Rederi, der har kunnet holde omkostningerne under kontrol samtidig med, at den statsligt afsatte pulje til nedsættelse af billetpriser for passagerer og biler sammenkoblet med en målrettet markedsføring har haft positiv effekt på antallet af besøgende på Samsø.

Samsø Kommune udtrådte i 2017 af Midttrafik. Der blev oprettet et nyt kommunalt trafikselskab i organisatorisk tilknytning til rederiet for at løfte opgaven, som, efter udbud, til dagligt løses af en ekstern busvognmand. Planlægningen af ruter og køreplaner var en læringsproces, som krævede tilpasninger undervejs. Det er dog lykket at komme i mål med at levere en tillidsvækkende service til borgerne.

## **Anlæg**

Projektreghskabet for Ballen Færgehavn og Vej blev godkendt af Vejdirektoratet, med efterfølgende udbetaling af midler fra Puljen til kollektiv trafik i yderområder, i alt 20 mio.kr. for Ballen Færgehavn. Endvidere blev det sidste forbedringer af Sælvig Færgehavn færdiggjort i 2017.

Teknisk Forvaltning har påbegyndt et større arbejde omkring udskiftning af gadebelysning til moderne lyskilder. Arbejdet fortsættes i 2018.

## **Økonomiske resultater**

### **Regnskabsresultat**

Regnskabet udviser et formelt driftsoverskud på 20,6 millioner kroner, hvilket er lidt mere end budgetteret. Resultatet fremkommer til dels ved et samlet mindre overskud på de traditionelle kommunale serviceområder, samt et stort overskud på rederidriften.

Når anlæg medtages ender resultatet på et overskud på ca. 33,5 mio. kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 5,8 mio. kr.





Regnskabsresultatet bærer især præg af en enkelt stor indtægtspost i form af et tilskud på 20 mio. kr. for Ballen Færgehavn.

### **Økonomisk udvikling**

Samsø Kommune har været i en flerårig proces med at forbedre budgetter, det er en indsats som vil fortsætte i 2018 og de kommende år. Arbejdet har i 2017 betydet at kommunen har besluttet at hjemtage opgaven med drift af hjælpemiddeldepot. Det bliver en udfordring at løfte opgaven på nye måder, men med de nuværende forberedelser er det forventningen at den fremtidige løsning forbedrer kommunens økonomi og samtidig løfter serviceniveauet for borgerne.

Det er overordnet tilfredsstillende, at det ikke har været nødvendigt at udnytte socialpuljen i 2017. Det er forhåbningen at kommunens forbyggende indsatser også i 2018 bidrager til at puljen ikke skal udmøntes, velvidende at der kan indtræde begivenheder på lige præcis det område, som kommunen ikke har indflydelse på.

Ved budgetlægningen for 2018 har der været stor usikkerhed forbunden med den ændret afregning af sundhedsudgifter, hvor der nu er aldersdifferentierede takster. Samsø Kommune endte på anbefaling af KL at tilføje 4 mio. kr. på kontoområdet, men den reelle udgiftsstigning vil først være kendt ved næste regnskabsafslutning. Størrelsen af de fremtidige afregninger kan dermed få stor indvirkning på kommunens økonomiske udvikling.

### **Forventet udvikling**

Den nye Databeskyttelsesforordning træder i kraft fra 1. maj 2018. Det forventes at have stor indflydelse på de indre arbejdsgange i forvaltningerne, da der stilles nye langt strengere krav til hvorledes data behandles og beskyttes, samt ligger op til store økonomiske sanktioner, hvis loven ikke overholdes.

Finansieringsudvalget udsendte i marts 2018 deres anbefalinger til hvorledes en ny udligningsordning imellem kommunerne kunne udformes. Den endelige udformning er dog i hænderne på folketinget, uanset udfaldet kan det få stor betydning for Samsø Kommunes økonomi.

Tendensen fra de foregående år, at nye aktiviteter bindes i finanslovspuljer, som først udmeldes efter kommunernes budgetlægning, forventes at fortsætte i 2018.



Generelt er det konstateringen at finansieringsomlægnings i forbindelse med reformer skaber usikkerhed i budgetlægningen, da disse ofte rammer skævt i de enkelte kommuner.

Endelig, vil resultatet af overenskomstforhandlingerne utvivlsomt få indvirkning på økonomien i 2018 og fremover, og forhandlingerne følges tæt.

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 2013. 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 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014	Regnskab 2013
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	-32.727	-10.369	-34.945	-89.198	-11.602
Resultat af ordinær drift	-20.695	5.469	5.884	4.503	4.235
Resultat af det skattefinansierede område	-33.502	-10.483	-10.068	-89.280	-12.383
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-774	114	1.156	82	1.257
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-	-	-477
<b>Balance, aktiver</b>	<b>679.388</b>	<b>669.114</b>	<b>666.710</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>
Anlægsaktiver i alt	623.455	637.582	639.267	616.033	337.306
Omsætningsaktiver i alt	55.933	31.532	27.442	57.709	62.456
- heraf Likvide beholdninger	37.095	13.523	13.523	25.232	35.257
<b>Balance, passiver</b>	<b>679.388</b>	<b>669.114</b>	<b>666.710</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>
Egenkapital	146.325	138.129	133.931	191.355	175.888
Hensatte forpligtelser	41.436	20.368	20.368	19.968	20.816
Langfristet gæld	440.688	466.507	468.705	425.340	160.113
- heraf ældreboliger	46.453	48.412	50.359	51.783	53.649
Kortfristet gæld	48.925	41.719	41.316	34.633	41.425
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	31.657	12.866	19.407	9.994	3.507
Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)	9.961	3.645	3.623	6.698	9.264
Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)	118.337	125.743	125.557	112.912	42.069
<b>Serviceudgifter</b>					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	50.030	59.512	59.037	55.284	57.002
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	186.310	220.788	220.385	208.253	216.950
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	151.888	149.769	151.190	145.690	140.792
Kirkeskatteprocent	1,25	1,30	1,40	1,45	1,48
Udskrivningsprocent	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Grundskyldspromille	30,750	30,750	30,750	30,750	30,750
Indbyggertal	3.724	3.710	3.733	3.767	3.806



Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	Regnskab 2017	Korrigeret budget	Oprindeligt Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>-186.310</b>	<b>-196.544</b>	<b>-214.930</b>
Økonomiudvalg	-13.979	-26.388	-41.298
Social- og Kulturudvalg	-143.248	-140.502	-144.656
Udvalg for Teknik og Miljø	-26.217	-26.669	-26.219
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-2.864	-2.986	-2.757
<b>Øvrige drift</b>	<b>-71.295</b>	<b>-70.339</b>	<b>-70.308</b>
Økonomiudvalg	415	0	0
Social- og Kulturudvalg	-71.693	-70.395	-70.364
Udvalg for Teknik og Miljø	-17	56	56
Udvalg for Erhverv og Bosætning	0	0	0
	-	-	
<b>Renter i alt</b>	<b>1.908</b>	<b>2.426</b>	<b>-2.508</b>
Økonomiudvalg	-1.908	-2.426	-2.508
<b>Finansiering i alt</b>	<b>280.207</b>	<b>279.234</b>	<b>296.526</b>
Økonomiudvalg	280.207	279.234	296.526
<b>Overskud på løbende drift</b>	<b>20.695</b>	<b>9.926</b>	<b>8.781</b>

## Generelle Bemærkninger

På den ordinære drift viser regnskabet et overskud på 20,3 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 indgår et overskud på 12,8 mio. kr. som følge af modtaget tilskudsafregning for projekterne på og omkring Ballen Færgehavn.



## 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 eventualrettigheder.

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 ØIM.

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.

**Table 3.1 – Regnskabsopgørelse pr. udvalg**

Udgiftsbaserede budget- og regnskabshovedtal	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
Skatteindtægter	169.815	169.428	169.428
Tilskud og udligning	110.392	109.806	127.098
<b>Indtægter i alt</b>	<b>280.207</b>	<b>279.234</b>	<b>296.526</b>
Økonomiudvalg	-13.564	-26.388	-41.298
Social- og Kulturudvalg	-214.941	210.897	-215.020
Udvalg for Teknik og Miljø	-26.234	-26.613	-26.163
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-2.864	-2.986	-2.757
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-257.603</b>	<b>266.884</b>	<b>-285.238</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-1.908</b>	<b>2.426</b>	<b>2.508</b>
<b>Resultat af ordinær Driftsvirksomhed</b>	<b>20.695</b>	<b>9.925</b>	<b>8.780</b>
Økonomiudvalg	-	-	-
Social- og Kulturudvalg	-400	-400	-400
Udvalg for Teknik og Miljø	13.189	-4.026	-3.426
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>12.789</b>	<b>4.426</b>	<b>3.826</b>
<b>Jordforsyning</b>	<b>17</b>	<b>380</b>	<b>380</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>33.502</b>	<b>5.879</b>	<b>5.334</b>
Drift forsyningsvirksomheder	-774	370	370
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-	-
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>-774</b>	<b>370</b>	<b>370</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>32.727</b>	<b>6.249</b>	<b>5.704</b>





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



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	169.815	169.428	169.428
	Tilskud og udligning	110.392	109.806	127.098
<b>1</b>	<b>INDTÆGTER</b>	<b>280.207</b>	<b>279.234</b>	<b>296.526</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-2.872	-3.583	-4.346
	02 Transport og infrastruktur	-748	-12.220	-31.445
	03 Undervisning og kultur	-40.987	-40.726	-40.347
	04 Sundhedsområdet	-18.759	-19.115	-18.836
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-165.391	-159.418	-164.615
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-48.603	-48.980	-42.808
<b>2</b>	<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>-277.360</b>	<b>-284.043</b>	<b>-302.397</b>
	<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>2.847</b>	<b>-4.809</b>	<b>-5.871</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	84	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	19.690	17.103	17.103
3	STATSREFUSION I ALT	19.774	17.103	17.103
	<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>22.621</b>	<b>12.294</b>	<b>11.232</b>
4	Renter og kursregulering	-1.908	-2.426	-2.508
	<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>20.712</b>	<b>9.869</b>	<b>8.724</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.536	-	-
	02 Transport og infrastruktur	12.158	-3.590	-2.990
	03 Undervisning og kultur	-511	-400	-400
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-394	-	-
<b>6</b>	<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>12.789</b>	<b>-3.990</b>	<b>-3.390</b>
	<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>33.502</b>	<b>5.879</b>	<b>5.334</b>
	Drift forsyningsvirksomheder	-774	370	370
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-	-
<b>5</b>	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>-774</b>	<b>370</b>	<b>370</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>32.727</b>	<b>6.249</b>	<b>5.704</b>



## Balance pr. 31.12.2017

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. 31.12.2017 AKTIVER	Omkostningsbaseret	
		1.1.2017 t.kr.	31.12.2017 t.kr.
	Grunde	23.231	23.231
	Bygninger	135.307	128.273
	Tekniske anlæg og maskiner	328.722	318.779
	Inventar m.v.	1.589	1.343
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	120.001	19
7	Materielle anlægsaktiver i alt	608.850	471.645
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-4.842	-5.727
8	Langfristede tilgodehavender	148.756	150.339
	Finansielle anlægsaktiver i alt	143.914	144.611
	Anlægsaktiver i alt	752.764	616.256
	Fysiske anlæg til salg	3.470	9.121
	Refusionstilgodehavender	3.377	1.254
	Tilgodehavender i betalingskontrol	8.634	7.701
	Andre tilgodehavender Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1	-
	Tilgodehavender i alt	13.819	9.535
	Andre værdipapirer og kapitalandele	720	1.250
	Likvide beholdninger (fodnote - se finansieringsoversigt)	13.523	37.095
	Omsætningsaktiver i alt	31.532	57.000
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>784.296</b>	<b>673.257</b>



**Tabel 3.4 – Balance, passiver**

Note	Balance pr. 31.12.2017 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		1.1.2017 t.kr.	31.12.2017 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-240.061	-127.467
	Donationer	-4.594	-4.594
	Forsyningsvirksomheder	-8.249	-7.717
10	Egenkapital i alt	-252.904	-139.778
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-20.775	-41.436
	Hensatte forpligtelser i alt	-20.775	-41.436
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-48.412	-46.453
	Prioritetsgæld	-212.261	-195.170
	Leasingforpligtelser	-205.834	-199.065
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-466.507	-440.688
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-2.391	-2.014
12	Kortfristet gæld til staten	-849	-842
	Anden gæld	-40.870	-48.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-41.719	-49.340
	Gældsforpligtelser i alt	-531.392	-533.479
	PASSIVER I ALT	-784.296	-673.257



## 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 2017 t.kr.	Korrigeret Budget 2017 t.kr.
<b>Likvide beholdning primo 2017</b>	<b>13.523</b>	<b>13.523</b>
Årets resultat	32.727	6.249
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	4	-
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	10.087	-209
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>	<b>42.818</b>	<b>6.040</b>
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-19.054	-8.962
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	-193	-
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>	<b>19.247</b>	<b>8.962</b>
<b>Likvid beholdning ultimo 2017</b>	<b>37.095</b>	<b>10.601</b>

Samsø Kommune har jf. KB 88 d. 20. marts 2018 besluttet at optage lån på 13,8 mio. kr. på baggrund af opgørelsen over de låneberettiget udgifter, herunder omlægning af byggekredit ved Sælvig Havn. Lånet er ikke indtægtsbogført i regnskab 2017. Derudover har KB i sag besluttet at afdrage ekstra-ordinært på kommunens gældforpligtelse svarende til 7,5 mio. kr.



## Garantiforpligtelser

**Tablet 3.6.1 Garantier til boligbyggeri**

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2017
<b>Garantier til boligbyggeri</b>			
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.660.929
Midtjysk Boligselskab (9AQ 1+2)	1995	1.876.902	1.593.619
Midtjysk Boligselskab (9AQ 7+8)	1998	23.405	18.457
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	1.856.754
<b>Garantier til boligbyggeri i alt</b>			<b>5.129.759,01</b>



**Tabel 3.6.2 Andre garantiforpligtelser**

Andre Garantiforpligtelser			
Region Midtjylland			
Samsø Museum	1988	300.000	6.826
Samsø Økomuseum	2002	177.043	116.684
Samsø Økomuseum	1996	722.957	295.755
Samsø Efterskole	2007	200.000	127.280
Samsø Efterskole	2001	1.800.000	1.104.547
Samsø Energiakademi	2007	5.400.000	6.000.000
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000.000	7.780.653
NRGi Lokalvarme A/S	2012	6.612.500	3.018.750
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.178.763	2.136.056
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668.325	5.750.111
Samsø Spildevand A/S	2014	3.783.108	3.513.884
Samsø Spildevand A/S	2015	11.500.000	-
Samsø Spildevand A/S	2016	18.200.000	408
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261.411	6.371.821
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.525.862	13.720.273
Nykredit Bank			
Samsø Vedvarende Energi A/S	2016	4.000.000	4.000.000
Andre Garantiforpligtelser i alt			53.943.049



**3.6.3 Solidariske garantier**

Solidariske Garantier			
Udbetaling Danmark	2012	650.000.000	-
Udbetaling Danmark	2014	57.500.000	57.500.000
Udbetaling Danmark	2014	33.000.000	32.689.307
Udbetaling Danmark	2016	442.000.000	176.213.523
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark	2016	16.100.000	10.733.333
Udbetaling Danmark	2016	36.000.000	36.000.000
Solidariske Garantier i alt			1.184.136.163,77
I alt			1.243.208.971,69

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





## 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.

Udviklingen fra 2015 til 2016 viser et fald på syv årsværk.

**Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2013-2017**

	2013	2014	2015	2016	2017
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	313	316	357	350	350

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

	2016 Fuldtidsansatte	2017 Fuldtidsansatte
	Stk.	Stk.
<b>Samsø Kommune</b>	<b>350,31</b>	<b>349,85</b>
Direktion og Stabsfunktioner	21,91	25,74
Direktionen	3,11	3,22
Økonomi, personale og IT	11,10	13,85
Økonomi og personale	8,43	10,96
IT	2,67	2,89
Erhverv, Turisme og Kultur	7,68	8,55
Erhverv og Udviklingsafdeling	4,97	5,90
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	-	0,10
Bibliotek	2,71	2,55
Tværgående Konti	0,02	0,14
Teknisk Forvaltning	40,59	40,67
Teknisk Afdeling	8,92	9,45
Ejendomsservice	17,39	18,05
Havne og Veje	10,09	9,08
Havne reg. moms	5,86	5,30
Vejvæsenet	4,23	3,78
Naturafdeling	4,20	4,08
Børne- og Ungeforvaltning	88,56	81,74
Stab - Børne- og ungeforvaltning	0,62	0,42
Undervisning	46,20	45,56
Samsø Skole	45,71	45,13
Samsø Skole	29,24	27,99
SFO	8,03	8,56
Kompetencecenter	8,44	8,58
Ungdomsskole og SSP	0,48	0,43
Dagtilbud	35,51	30,61
Dagplejen	11,89	11,72
Rumlepotten	14,45	9,78
Børnehuset	9,17	9,12
Børn og Familie	4,72	3,64
Familie Sagsbehandling	4,23	3,46
Forebyggende Foranstaltninger	0,39	0,18
Anbringelse - Børn	0,09	
Tandpleje	1,51	1,51



Social- og beskæftigelsesforvaltning	157,54	156,84
Stab - Social Forvaltning	17,38	12,07
Stab - Social Forvaltning	7,75	3,93
Visitation	8,66	7,37
Individuelle Bevillinger	0,96	0,77
Job og Borgerservice	14,65	17,11
Jobcenter	7,09	8,51
Borgerservice	3,45	3,47
Sociale ydelser	2,53	2,52
UU-Vejledning	0,77	0,83
Uddannelses- og sprogcenter	0,82	1,77
Kildemosen	49,51	49,35
SSO Projekter	0,99	3,19
Kildemosen Plejecenter	42,11	41,31
Samsø Køkken	4,57	4,85
Øvrige funktioner Kildemosen	1,84	
Hjemmeplejen	40,19	40,13
Hjemmesygepleje	11,88	14,58
Sundhedsafdelingen	6,21	6,73
Støtte	8,37	7,88
Bofællesskabet	9,35	8,99
Rederi	41,70	44,85
Rederi	41,70	43,40
Administration og Fællesudgifter	1,00	1,00
Marketing og Salg	1,00	1,78
Trafik og Booking	9,66	9,29
Skibet	19,18	19,39
Catering	10,86	11,94
Trafikselskab	-	1,45



## 4. NOTER

### Note 1

	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Tilskud og udligning	110.392	109.806	127.098
076280 Udligning og generelle tilskud	69.576	69.660	69.660
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.352	-2.352	-2.352
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-480	-486	-486
076286 Særlige tilskud	42.972	42.984	60.276
076587 Refusion af købsmoms	676	-	-
<b>Skatter</b>	<b>169.815</b>	<b>169.428</b>	<b>169.428</b>
076890 Kommunal indkomstskat	147.064	147.064	147.064
076892 Selskabsskat	842	842	842
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	35	100	100
076894 Grundskyld	20.296	21.172	21.172
076895 Anden skat på fast ejendom	1.578	250	250
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>280.207</b>	<b>279.234</b>	<b>296.526</b>



## Note 2

	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Drift i alt</b>	<b>-277.360</b>	<b>-284.043</b>	<b>-302.397</b>
<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-2.872</b>	<b>-3.583</b>	<b>-4.346</b>
0022 Jordforsyning	390	-257	-57
0025 Faste ejendomme	-1.452	-746	-285
0028 Fritidsområder	-126	296	-104
0032 Fritidsfaciliteter	149	116	166
0038 Naturbeskyttelse	1	-99	1
0048 Vandløbsvæsen	-171	-248	-327
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	2.141	1.100	-
0055 Diverse udgifter og indtægter	-101	-44	-39
0058 Redningsberedskab	-3.702	-3.701	-3.701
<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>-748</b>	<b>-12.220</b>	<b>-31.445</b>
0222 Fælles funktioner	-3.058	-2.795	-2.795
0228 Kommunale veje	-4.976	-5.523	-5.523
0232 Kollektiv trafik	-3.297	-13.657	-30.451
0235 Havne	10.583	9.755	7.324
<b>Undervisning og kultur</b>	<b>-40.987</b>	<b>-40.726</b>	<b>-40.347</b>
0322 Folkeskolen m.m.	-35.668	-34.724	-34.742
0330 Ungdomsuddannelser	-379	-598	-598
0332 Folkebiblioteker	-1.776	-1.789	-1.789
0335 Kulturel virksomhed	-1.936	-2.124	-1.844
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.270	-1.447	-1.374
0345 Fælles funktioner	42	-44	-
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>-18.759</b>	<b>-19.115</b>	<b>-18.836</b>
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-18.759	-19.115	-18.836
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>-165.391</b>	<b>-159.418</b>	<b>-164.615</b>
0525 Dagtilbud til børn og unge	-11.381	-10.513	-9.579
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-9.311	-9.833	-14.440
0532 Tilbud til ældre og handicappede	-49.478	-47.160	-48.850
0535 Rådgivning	-140	-256	-256
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-17.331	-17.748	-17.612
0546 Tilbud til udlændinge	-2.087	-2.766	-3.071
0548 Før tidspensioner og personlige tillæg	-22.002	-21.204	-21.204
0557 Kontante ydelser	-25.991	-22.756	-22.756
0558 Revalidering	-22.809	-22.835	-22.835
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-4.668	-4.121	-3.785
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	-193	-227	-227
<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>-48.603</b>	<b>-48.980</b>	<b>-42.808</b>
0642 Politisk organisation	-3.645	-3.818	-4.528
0645 Administrativ organisation	-43.309	-40.325	-34.604
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	366	-1.475	-1.437
0652 Lønpuljer m.v.	-2.016	-3.362	-2.239



**Note 3**

	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Statsrefusion i alt	19.774	17.103	17.103
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	84	-	-
0025 Faste ejendomme	84	-	-
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	19.690	17.103	17.103
0522 Central refusionsordning	1.037	534	534
0546 Tilbud til udlændinge	1.502	1.087	1.087
0548 Førtdspensioner og personlige tillæg	522	543	543
0557 Kontante ydelser	5.373	3.770	3.770
0558 Revalidering	9.352	9.439	9.439
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.904	1.730	1.730

**Note 4**

	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Renter i alt	-1.908	-2.426	-2.508
0722 Renter af likvide aktiver	-124	196	196
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	16	111	111
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	380	54	54
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-	22	-60
0755 Renter af langfristet gæld	-2.852	-3.209	-3.209
0758 Kurstab og kursgevinster	671	400	400



## Note 5

	Regnskab 2017 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
Forsyningsvirksomheder m.v.	-774	370	370
0138 Affaldshåndtering			
Drift	-774	370	370
Anlæg	-	-	-

## Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2017 t.kr.	Rådigheds- beløb 2017 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
Anlægsramme Havne	#	0	-390	0	0
Anton Rosen Hus indiv.	01-03-2016	1.217	0	430	-600
Ballen Færgehavn - Tillægsarbej.	#	5.542	0	-186	-5.000
Ballen Færgehavn	25-06-2013	287	0	-72.337	-87.000
Boardwalk og strand	26-04-2016	-329	0	-556	-400
Byudvikling i Ballen	#	0	0	-39	-150
Cykelsti Mårup-Nordby	#	-1.234	-2.600	-1.234	0
Energiforbedring	#	-394	0	-6.840	0
energiren. gadelys	24-01-2017	-522	0	-522	-2.855
Fortove i Tranebjerg	24-05-2016	-601	-600	-633	-600
Langøre Havn, Køkken	04-03-2014	0	0	-126	-294
Langøre Havn, mole	04-03-2014	0	0	-494	-300
Områdeprogram	09-10-2014	0	0	-8.655	-10.000
Renovering skolen	26-08-2014	-111	-400	-1.261	-1.250
Rumlepotten - køkken	#	0	0	0	0
Salg af byggegrunde	#	319	0	1.363	0
Salg af Bygninger	#	0	0	629	0
Samsø Skole 2017	23-05-2017	-400	0	-400	-400
Sælvig Havn	25-06-2013	-4.025	0	-58.281	-57.800
Udbedringer havnene	26-05-2015	-909	0	-1.977	-1.460
Vej Ballen Færgehavn	#	13.948	0	0	0
Samlet resultat		12.789	3.990	151.118	168.109



**Note 7**

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2016	23.231	179.531	335.318	10.539	123.141	671.760
Tilgang	435	-	199	-	-	634
Afgang	-435	-	-	-	-123.122	-123.557
Overført	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2017	23.231	179.531	335.517	10.539	19	548.837
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	-	-44.223	-26.596	-8.950	-3.141	-82.910
Årets afskrivninger	-	-7.034	-10.143	-246	-	-17.423
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-	3.141	3.141
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	-	-51.257	-36.739	-9.196	0	-97.192
Finansielt leasede aktiver udgør	-	-	192.515	-	-	192.515
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	23.231	128.274	298.778	1.343	19	451.645





**Note 8**

Langfristede tilgodehavender	Primo 2017 t.kr.	Ultimo 2017 t.kr.
093220 Pantebreve	720	1.250
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	141.861	143.931
093223 Udlån til beboerindskud	944	892
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	5.951	5.516
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
<b>0932 Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>149.476</b>	<b>151.589</b>

**Note 9: Hensatte Forpligtelser**

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

**Note 10**

<b>Udvikling i egenkapitalen 2017</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Egenkapital 1.1.2017</b>	<b>-138.129</b>
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	532
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	15.839
Udviklings i modpost for donationer	-
<b>Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer</b>	<b>16.371</b>
+/- primosaldokorrektion	407
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	32.727
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	13.542
+/- regulering vedr. forsyningsområdernes finansielle resultat	-886
+ opskrivning af aktiver og indskud i selskaber mv.	2.070
+/- øvrige bevægelser på hovedkonto 8	-45.220
+/- regulering vedr. hensættelser, herunder pension	-20.661
<b>= Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>	<b>-18.428</b>
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>-139.778</b>



**Note 11**

Prioritetsgæld	Primo 2017 t.kr.	Ultimo 2017 t.kr.
97004480 Kredit nr. 201442683 - Sælvig Havn	-45.800	-45.800
97004660 24 Nr. 201238433	-8.802	-7.920
97004860 48 Lån nr. 201036061	-31.062	-29.499
97004960 49 Lån nr. 201036205	-31.922	-30.462
97005060 Lån nr. 201441986 - Låneramme 2013	-7.808	-
97005160 Lån nr. 201340306 - Låneramme 2012	-3.963	-3.812
97005260 Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	144	229
97005280 Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	-2.628	-2.628
97007060 43 Lån nr. 201035297	-1.452	-884
97007360 46 Lån nr. 201137654	-1.250	-1.203
97007460 Lån nr. 201544803	186	376
97007480 Lån nr. 201544803	-6.000	-6.000
97007560 Lån nr. 201544264	2.540	5.080
97007580 Lån nr. 201544264	-62.230	-62.230
97007660 Lån nr. 201645503 - Låneramme 2015	73	170
97007680 Lån nr. 201645503 - Låneramme 2015	-2.738	-2.738
97007760 Lån nr. 201747365 - Låneramme 2016	-	35
97007780 Lån nr. 201747365 - Låneramme 2016	-1.334	-1.334
97007980 Byg.kredit.Sælvig	-8.215	-8.219
97008060 Lån nr. 201646376	-	1.669
095570 Prioritetsgæld	-212.261	-195.170



**Note 12**

Anden gæld	Primo 2017 t.kr.	Ultimo 2017 t.kr.
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-74	-147
095254 Andre kommuner og regioner	-	-
095255 Skyldige feriepenge	-21.497	-22.647
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-14.596	-17.976
Edb-fejlopsamlingskonto	-	-
095259 Mellemregningskonto	-4.703	-7.728
0952 Anden gæld i alt	-40.870	-48.498

