



# **Årsregnskab 2016**

## **Samsø Kommune**

CVR-nr.: 23795515

## FORORD

---

Formålet med regnskabet er at give et overblik over resultatet af kommunens aktiviteter i 2016. Der gøres status i form af årets økonomiske resultat og kommunens økonomiske situation.

I løbet af 2016 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 arbejdsgangen og blive mere effektive.

I 2016 er det lykkedes at få genoprettet økonomien på socialområdet, på trods af store udfordringer og omfanget af opgaven. Det har krævet en stor indsats fra de involverede, og resultatet af arbejdet begynder at blive synligt, selvom der er tale om lang proces baseret på en vedvarende indsats.

2016 blev også året hvor den omfattende renovering af Anton Rosens Hus blev afsluttet, og huset blev indviet sidst i november. Huset kan nu danne ramme om Samsøs kulturelle og kunstneriske liv, og samtidig kommunens erhvervs- og turistcenter. Den arkitektonisk smukke bygning er nu atter en pryd for Samsø.

Samsø Rederi har givet et flot resultat i 2016, med et resultat der var syv millioner kroner bedre end budgetteret. Regnskabet er et udtryk for, at det var en god beslutning at drive overfarten selv og er bevis for, at det kommunale rederi kan løfte den store opgave, som effektiv og pålidelig færgedrift er. Blandt andet har tiltaget med billigere billetter i skuldæsonen, haft en større indvirkning på antallet af besøgende end forventet, hvilket har løftet hele erhvervslivet på øen.

Dog vil Samsø Kommune fortsat stå overfor adskillige udfordringer i 2017; først og fremmest i forhold til det fortsatte udgiftspres, der opleves på ældresektoren og det specialiserede socialområde, men også i forhold til økonomien i det kommunalt ejede selskab vedr. havvindmøller.

Regnskabet for 2016 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 2016. Med ønsket om en god læselyst henviser jeg til Årsrapport 2016 med bilag, hvor du kan læse mere om regnskabets tal og bemærkninger.

Årsrapport 2016 med tilhørende bilagsmateriale fremlægges på kommunens bibliotek og i Borgerservice på Rådhuset. Materialet er samtidig tilgængeligt på kommunens hjemmeside [www.samsøe.dk](http://www.samsøe.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
ØKONOMISKE RESULTATER	5
HOVED- OG NØGLETAL	7
GENERELLE BEMÆRKNINGER	8
<b>3. REGNSKAB</b>	<b>9</b>
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	9
REGNSKABSOPGØRELSE	12
BALANCE PR. 31.12.2016	14
FINANSIERINGSOVERSIGT	16
GARANTIFORPLIGTELSE	17
PERSONALEOVERSIGT	19
<b>4. NOTER</b>	<b>21</b>



## 1. KOMMUNEOPLYSNINGER

---

**Kommune**

Samsø Kommune  
Søtofte 10  
8305 Samsø  
CVR-nr.: 23795515

Telefon: 87 92 22 00  
Telefax: 87 92 11 28  
Hjemmeside: [www.samsoe.dk](http://www.samsoe.dk)

**Borgmester**

Marcel Meijer (Socialdemokratiet)

**Kommunalbestyrelse**

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 (Det Konservative Folkeparti)  
Per Urban Olsen (Det Konservative Folkeparti)  
Inge-Dorthe E. Larsen (Fælleslisten Samsø)

**Chefgruppe**

Kommunaldirektør Mogens Wehrs  
Teknisk Forvaltningschef Søren Stensgaard  
Forvaltningschef Børn, Unge og Social Margrethe V.  
Thuesen  
Erhvervs-, Turist- og Kulturchef Mette Løkke  
Økonomiechef Alexander Janz

**Revision**

Deloitte  
Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C



## 2. BERETNINGER

---

### Ledelsens Påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2017 aflagt årsregnskab for 2016 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 2016 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 25. april 2017

---

Marcel Meijer  
Borgmester

---

Mogens Wehrs  
Kommunaldirektør

---

Søren Stensgaard  
Teknisk Forvaltningschef

---

Magrethe Vogt Thuesen  
Forvaltningschef Børn,  
Unge og Social

---

Mette Løkke  
Erhvervs-, Turist- og  
Kulturchef

---

Alexander Janz  
Økonomichef



# Revisionspåtegning



## Ledelsens Beretning

### Aktiviteter

Samsø Kommune har i løbet af 2016 gennemført og startet en lang række aktiviteter og projekter som understøtter kommunens langsigtede visioner.

#### Det blir' på Samsø

I 2016 påbegyndte Samsø Kommune en større proces om omstilling til cirkulær økonomi. Under overskriften "*Det blir' på Samsø*" skal der arbejdes for at fremtidssikre både kommunen og øen.

Under den store paraply, som visionen udgør, indgår der en række projekter og aktiviteter:

- *Samsø som fossilfri ø i 2030* er blevet yderligere styrket i 2016. Der er indkøbt nye elbiler til ældreplejen, som betyder at kommunen har opfyldt et centralt delmål i sine forpligtelser frem mod 2030.
- *Biogas 2020* er et fælles projekt i Skagerrak regionen finansieret af EU, hvor Samsø Kommunes opgave er at udvikle forretnings modeller for drift på kommercielle vilkår og samspillet med rammevilkårene for landbruget. I den forbindelse indgår den igangværende VVM proces, som er helt essentiel for at afklare muligheden for biogas på Samsø.
- *Biosamfund Samsø* er finansieret af Velux Fonden, med formål om at gøre Samsø til model ø for cirkulær bioøkonomi. Det betyder i praksis at der iværksættes en række pilotprojekter, som skal afprøve aktiviteter, hvor landbruget, erhvervslivet og foreningerne arbejder med bedre udnyttelse af ressourcer og recirkulering, understøttet af forskning fra Aarhus Universitet og Teknologisk Institut.
- *Full Circle Island* er finansieret af Region Midtjylland og har til formål at arbejde med de indre linjer i den kommunale forvaltning. Med andre ord, at kommunen også skal have styr på sit eget kredsløb, det betyder at der skal arbejdes med indkøb og udbud, myndighedsudøvelse og drift. Projektet skal munde ud i en strategiplan for hvorledes Samsø Kommune gennemfører omstillingen over en ti års periode.
- *Go LNG* arbejder med vidensdeling og fremme af flydende gas som drivmiddel til skibsfart i Østersø regionen og er finansieret af EU. Samsø bidrager med den viden som er opnået over de sidste to år med M/F Prinsesse Isabella og den afledte effekt for det kystnære samfund.
- *Coast-2-Coast Climate Challenge* er et projekt under opstart. Der er tale om et fælles projekt på tværs af Region Midtjylland støttet af EU. Samsø skal arbejde med praktiske løsninger til klimasikring og som samtidigt har et rekreativt element. Aktivitetsparken ved Sambiosen kan betragtes som et forstudie, på den type projekter der påtænkes.

#### Det sociale område

Samsø Kommune har i løbet af 2016 arbejdet ihærdigt med at sikre balance mellem udgifter og budgetter på en række områder i Socialforvaltning, herunder især på ældresektoren og det specialiserede socialområdet, hvor der oplevedes et markant udgiftspres. Der blev iværksat flere tiltag for at begrænse merforbruget og indført styringsprincipper til sikring af at budgetterne fremover bliver overholdt. Derudover har en række statslige finansierede projekter muliggjort et serviceløft til nogle af øens svageste borgere:



- Projekt "Klippekortmodellen" gjorde at visse modtagere af hjemmehjælp kunne selv prioritere en del af hjemmeplejerens tid som de ønskede den. Ordningen har kørt i to år, og har været til stor glæde for borgerne, som her har fået hjælp til noget af det, som ikke er en normal del af hjemmehjælpen; fx hjælp til indkøb, ekstra rengøring eller en tur i biografen.
- Ældreministeriets pulje til en mere værdig ældrepleje "Værdighedsmilliarden" har gjort det muligt, at gennemføre en række tiltag som har gjort det lidt bedre at blive og være ældre på Samsø. Initiativerne rakte fra udvidelse af "klippekortordningen", til en ansættelse af en musikterapeut samt til indkøb af trehjulede to-mands el cykler.
- Nedsættelse af ventetid til genoptræning er et projekt støttet af Ældreministeriets pulje af samme navn. Rent praktisk har det været muligt at forbedre forholdene omkring genoptræningsindsatsen bl.a. ved at indkøbe to motionscykler.

## Rederi

2016 blev et rigtig godt år for Samsø Rederi med meget stabil drift hele året rundt både i forhold til skib og besætning. Derudover er der ikke nogen tvivl om, at den i finansloven afsatte statslig pulje til nedsættelse af billetpriser for passager og biler har haft en yderst positiv effekt på antallet af besøgende på Samsø, da der med tildeling af tilskudsmidler til trafikalligestilling nu var mulighed for at sænke priserne i skuldærsæson. Stigningen i omsætning havde gennemslag på bundlinjen med et resultat der er næsten 7 mio. kr. bedre end budgetteret. Det skal i den sammenhæng også nævnes, at lave brændstofpriser ligeledes har bidraget væsentlig til dette resultat.

## Anlæg

På anlægssiden blev Anton Rosens Hus færdiggjort og indviet i november 2016. Ligeledes blev aktivitetsparken færdig i samarbejde mellem kommunen, SIK og Samsø Spildevand.

Ombygningen af Sælvig Færgehavn er næsten afsluttet. Der er blevet anlagt en større og asfalteret parkeringsplads. Anlæbsforholdene for færgen blev optimeret og der er etableret et cykelskur. Der er dermed skabt gode forhold på havnen for rejsende.

Byudviklingen omkring Ballen Lystbådehavn er fortsat i gang. I 2016 blev der bl.a. bygget en Boardwalk ved havnen. Ombygningen er en del af bevillingen til byudvikling i Ballen, som skal sikre at Ballen forbliver et godt sted at bo og besøge.

## 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 de udfordringer som kommer fra at være en af landets mindste kommuner.

## Regnskabsresultatet

Regnskabet udviser et formelt driftsoverskud på knap 5,5 millioner kroner, hvilket er lidt mere end budgetteret. Resultatet fremkommer til dels ved et samlet mindre overskud på de kommunale serviceområder og til dels ved bedre rentevilkår end budgetteret.

Når anlæg medtages ender resultatet på et underskud på ca. -10 mio. kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på -17 mio. kr. Der er dog ikke tale om et ikke finansieret underskud. De fleste anlægsinvesteringer er låneberettiget (for opgørelse af låneoptaget, henvises der til





finansieringsoversigten i bilagshæftet), men selve låneoptagelsen indgår ikke i regnskabsresultatet.

### **Økonomisk udvikling**

Der ligger fortsat en del arbejde i at tilpasse budgetter og sikre sammenhæng mellem forbrug og budget i en øgede grad end i de forgående år. 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. Dette giver en række styringsudfordringer for likviditeten og overholdelse af kommunens serviceramme de enkelte år. Det formodes at problematikken vil stige i fremtiden, da en større og større del af kommunes muligheder for udvikling formentlig vil komme fra projektmidler.

### **Forventet udvikling**

Kommunaldirektør Mogens Wehrs har fremlagt forslag til organisationsstruktur som er blevet politisk godkendt i marts 2017. Der forestår et omfattende arbejde med at implementere strukturen.

Regeringens moderniserings- og effektiviseringsbidrag giver en tilbagevendende udfordring for budgetlægningen i de næste år. Der skal her frigøres et økonomisk råderum gennem forenkling af ikke borgerrettede processer, men også gennem bedre ressourceanvendelse. Her har kommunen en forventning om at det indledte samarbejde med Indkøbsfælleskabet Midt kan bidrage positivt.

Endeligt arbejdes der på at styrke kommunens IT opsætning og anvendelsen af IT systemer. Der forventes ibrugtagning af nye servere og omlægning/effektivisering af en række driftssystemer. Endvidere ligger der en større implementeringsopgave forud ved de såkaldte Monopolbrudsystemer – et arbejde koordineret af Kombit. Herudover, skal der sikres en bedre praksis for den løbende arkivering i Samsø Kommune, ikke mindst set i lyset af de nye IT-systemer.

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 2012. 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 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014	Regnskab 2013	Regnskab 2012
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>	<b>-10.369</b>	<b>-34.945</b>	<b>-89.198</b>	<b>-11.602</b>	<b>185</b>
Resultat af ordinær drift	5.469	14.218	4.503	4.235	1.190
Resultat af det skattefinansierede område	-10.483	-36.101	-89.280	-12.383	-1.062
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	114	1.156	82	1.257	2.195
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	-	-	-	-477	948
<b>Balance, aktiver</b>	<b>669.114</b>	<b>684.883</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>	<b>397.141</b>
Anlægsaktiver i alt	637.582	633.184	616.033	337.306	221.435
Omsætningsaktiver i alt	31.532	51.699	57.709	62.456	175.706
- heraf Likvide beholdninger	13.523	28.998	25.232	35.257	13.278
<b>Balance, passiver</b>	<b>669.114</b>	<b>684.883</b>	<b>673.743</b>	<b>399.762</b>	<b>397.141</b>
Egenkapital	138.129	141.539	191.355	175.888	198.749
Hensatte forpligtelser	20.368	20.368	19.968	20.816	15.114
Langfristet gæld	466.507	467.313	425.340	160.113	152.783
- heraf ældreboliger	48.412	50.359	51.783	53.649	55.004
Kortfristet gæld	41.719	53.317	34.633	41.425	28.955
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	<b>12.866</b>	<b>19.407</b>	<b>9.994</b>	<b>3.507</b>	<b>8.199</b>
<b>Likvide aktiver pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>3.645</b>	<b>7.768</b>	<b>6.698</b>	<b>9.264</b>	<b>3.414</b>
<b>Langfristet gæld pr. indbygger ultimo (kr.)</b>	<b>125.743</b>	<b>125.184</b>	<b>112.912</b>	<b>42.069</b>	<b>39.286</b>
<b>Serviceudgifter</b>					
Serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	59.512	54.341	55.284	57.002	56.858
Serviceudgifter i alt (t.kr.)	220.788	202.856	208.253	216.950	221.121
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	149.769	151.190	145.690	140.792	135.282
Kirkeskatteprocent	1,30	1,40	1,45	1,48	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>3.710</b>	<b>3.733</b>	<b>3.767</b>	<b>3.806</b>	<b>3.889</b>



Tabel 2.2 – Serviceudgifter og overskud på løbende drift

	<b>Regnskab 2016 t.kr.</b>	<b>Korrigeret budget t.kr.</b>	<b>Oprindeligt Budget t.kr.</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>-220.788</b>	<b>-218.348</b>	<b>-214.384</b>
Økonomiudvalg	-26.046	-34.928	-35.741
Social- og Kulturudvalg	-161.026	-153.287	-150.591
Udvalg for Teknik og Miljø	-29.860	-26.231	-25.834
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-3.855	-3.902	-2.218
<b>Øvrige drift</b>	<b>-61.341</b>	<b>-62.593</b>	<b>-59.792</b>
Økonomiudvalg	-1.067	-1.347	-864
Social- og Kulturudvalg	-60.258	-61.302	-58.984
Udvalg for Teknik og Miljø	-17	56	56
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-0	-0	0
<b>Renter i alt</b>	<b>-1.783</b>	<b>-3.359</b>	<b>-4.415</b>
Økonomiudvalg	-1.783	-3.359	-4.415
<b>Finansiering i alt</b>	<b>289.381</b>	<b>291.114</b>	<b>286.086</b>
Økonomiudvalg	289.381	291.114	286.086
<b>Overskud på løbende drift</b>	<b>5.458</b>	<b>6.814</b>	<b>7.495</b>

## Generelle Bemærkninger

På den ordinære drift viser regnskabet et overskud på 5,47mio. 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 2016 – primært vedr. havnene. Som det fremgår af note 6 er der afholdt udgifter på i alt 16 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 2016	Korrigeret budget	Oprindeligt Budget
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Skatteindtægter	166.611	166.806	166.806
Tilskud og udligning	122.770	124.308	119.280
<b>Indtægter i alt</b>	<b>289.381</b>	<b>291.114</b>	<b>286.086</b>
Økonomiudvalg	-27.113	-36.275	-36.605
Social- og Kulturudvalg	-221.284	-214.589	-209.575
Udvalg for Teknik og Miljø	-29.877	-26.175	-25.778
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-3.855	-3.902	-2.218
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-282.129</b>	<b>-280.941</b>	<b>-274.176</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-1.783</b>	<b>-3.359</b>	<b>-4.415</b>
<b>Resultat af ordinær Driftsvirksomhed</b>	<b>5.469</b>	<b>6.814</b>	<b>7.495</b>
Økonomiudvalg	-	-	-
Social- og Kulturudvalg	-930	-761	-761
Udvalg for Teknik og Miljø	-15.039	-21.382	-21.182
Udvalg for Erhverv og Bosætning	-	-	-
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-15.969</b>	<b>-22.143</b>	<b>-21.943</b>
<b>Jordforsyning</b>	<b>17</b>	<b>380</b>	<b>380</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-10.483</b>	<b>-14.949</b>	<b>-14.068</b>
Drift forsyningsvirksomheder	114	353	353
Anlæg forsyningsvirksomhed	-	-338	-338
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>114</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.369</b>	<b>-14.933</b>	<b>-14.053</b>

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



Tabel 3.2 – Regnskabsopgørelse efter den autoriserede kontoplan

Note		Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Oprindeligt Budget t.kr.
	Skatter	166.611	166.806	166.806
	Tilskud og udligning	122.770	124.308	119.280
<b>1</b>	<b>INDTÆGTER</b>	<b>289.381</b>	<b>291.114</b>	<b>286.086</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-5.338	-3.564	-4.462
	02 Transport og infrastruktur	-21.402	-26.482	-27.140
	03 Undervisning og kultur	-40.021	-41.964	-40.372
	04 Sundhedsområdet	-19.401	-18.676	-18.310
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-171.427	-160.765	-156.084
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-44.642	-46.469	-44.788
<b>2</b>	<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<b>-302.231</b>	<b>-297.920</b>	<b>-291.156</b>
	<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>-12.850</b>	<b>-6.806</b>	<b>-5.070</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	182	-	-
	03 Undervisning og kultur	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	19.936	16.924	16.924
3	STATSREFUSION I ALT	20.118	16.924	16.924
	<b>TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION</b>	<b>7.268</b>	<b>10.118</b>	<b>11.854</b>
4	Renter og kursregulering	-1.783	-3.359	-4.415
	<b>PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT</b>	<b>5.485</b>	<b>6.759</b>	<b>7.439</b>
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-787	36	36
	02 Transport og infrastruktur	-13.266	-20.982	-20.782
	03 Undervisning og kultur	-1.414	-761	-761
	04 Sundhedsområdet	-	-	-
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	-502	-	-
<b>6</b>	<b>ANLÆGSVIRKSOMHED</b>	<b>-15.969</b>	<b>-21.707</b>	<b>-21.507</b>
	<b>RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE</b>	<b>-10.484</b>	<b>-14.948</b>	<b>-14.068</b>
	Drift forsyningsvirksomheder	114	353	353
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-	-338	-338
<b>5</b>	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>114</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
	<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>-10.369</b>	<b>-14.933</b>	<b>-14.053</b>





## Balance pr. 31.12.2016

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

Tabel 3.3 – Balance, aktiver

		Omkostningsbaseret	
Balance pr. 31.12.2016		1.1.2016	31.12.2016
Note	AKTIVER	t.kr.	t.kr.
	Grunde	23.330	23.231
	Bygninger	137.793	135.307
	Tekniske anlæg og maskiner	218.503	213.540
	Inventar m.v.	1.904	1.589
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	110.811	120.001
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>492.341</b>	<b>493.668</b>
	Langfristede tilgodehavender hos forsyningsvirksomheder	-4.854	-4.842
8	Langfristede tilgodehavender	144.013	148.756
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.159</b>	<b>143.914</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>631.500</b>	<b>637.582</b>
	<b>Fysiske anlæg til salg</b>	<b>3.470</b>	<b>3.470</b>
	Refusionstilgodehavender	1.583	3.377
	Tilgodehavender i betalingskontrol	10.839	8.634
	Andre tilgodehavender	478	1
	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	4.600	1.807
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>17.500</b>	<b>13.819</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.731</b>	<b>720</b>
	<b>Likvide beholdninger (- se finansieringsoversigt)</b>	<b>29.105</b>	<b>13.523</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>51.806</b>	<b>31.532</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>683.306</b>	<b>669.114</b>



Tabel 3.4 – Balance, passiver

Note	Balance pr. 31.12.2016 PASSIVER	Omkostningsbaseret	
		1.1.2016 t.kr.	31.12.2016 t.kr.
	Skattefinansieret egenkapital (inkl. Balancekonto)	-126.587	-125.286
	Donationer	-4.594	-4.594
	Forsyningsvirksomheder	-8.782	-8.249
<b>10</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-139.963</b>	<b>-138.129</b>
9	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-20.368	-20.368
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-20.368</b>	<b>-20.368</b>
11	Lån til ældreboliger (plejecenter)	-50.359	-48.412
	Prioritetsgæld	-207.024	-212.261
	Leasingforpligtelser	-209.930	-205.834
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-467.313</b>	<b>-466.507</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-2.347</b>	<b>-2.391</b>
12	Kortfristet gæld til staten	-548	-849
	Anden gæld	-52.768	-40.870
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-53.316</b>	<b>-41.719</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-543.344</b>	<b>-530.985</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-683.306</b>	<b>-669.114</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 2016 t.kr.	Korrigeret Budget 2016 t.kr.
<b>Likvide beholdning primo 2016</b>	<b>29.105</b>	<b>29.105</b>
Årets resultat	10.369	14.933
Låneoptagelse (hfkt. 8.55 art 8)	13.106	20.000
Øvrige finansforskydninger (hfkt 8.25-8.52)	7.079	4.400
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>	<b>9.815</b>	<b>9.467</b>
Afdrag på lån (langfristet gæld) (hfkt. 8.55 art 6)	-9.815	-9.467
Bevægelse HK 9 (hfkt. 9.22)	15.582	11.498
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>	<b>25.397</b>	<b>20.965</b>
<b>Likvid beholdning ultimo 2016</b>	<b>13.523</b>	<b>17.607</b>

Årets samlede låneoptagelse løber op i 13,1 mio. kr. heraf udgør lånerammen for 2016 1,3 mio. kr., som er optaget på baggrund af låneberettigede udgifter 2016, jf. [KB pkt. 748](#) den. 28. marts 2017, påløber renter og afdrag først i 2018.



## Garantiforpligtelser

Tabel 3.6.1 – garantiforpligtelser til boligbyggeri

Låntager	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2016
<b>Garantier til boligbyggeri</b>			
Realkredit Danmark			
Samsø Boligselskab	2003	2.681.866	1.821.309
Midtjysk Boligselskab (9AQ 1+2)	1995	1.876.902	1.726.953
Midtjysk Boligselskab (9AQ 7+8)	1998	23.405	19.947
LR Realkredit			
Samsø Boligselskab (garantinr. 25)	1997	2.129.814	2.063.765
<b>Garantier til boligbyggeri i alt</b>			<b>5.631.974,14</b>

Tabel 3.6.2 – andre garantiforpligtelser

Andre Garantiforpligtelser	ÅR	Garantien oprindelig	Restgæld 31.12.2016
Region Midtjylland			
Samsø Museum	1988	300.000	20.462
Samsø Økomuseum	2002	177.043	124.732
Samsø Økomuseum	1996	722.957	328.617
Samsø Efterskole	2007	200.000	136.370
Samsø Efterskole	2001	1.800.000	1.186.365
Samsø Energiakademi	2007	5.400.000	4.786.365
Kommune Kredit			
Ballen- Brundby Fjernvarme a.m.b.a.	2004	15.000.000	8.540.754
NRGi Lokalvarme A/S	2012	6.612.500	3.881.250
Onsbjerg Varmeværk ApS	2015	3.178.763	2.555.139
Samsø Spildevand A/S	2013	6.668.325	5.963.049
Samsø Spildevand A/S	2014	12.600.000	-
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	6.000.000
Samsø Vedvarende Energi A/S	2011	15.261.411	7.991.991
Samsø Vedvarende Energi A/S	2013	26.525.862	17.379.013
Nykredit			
Samsø Vedvarende Energi A/S	2016	4.000.000	4.000.000
<b>Andre Garantiforpligtelser i alt</b>			<b>66.407.989</b>



Tabel 3.6.3 – Solidariske garantiforpligtelser

<b>Solidariske Garantier</b>			
	<b>ÅR</b>	<b>Garantien oprindelig</b>	<b>Restgæld 31.12.2016</b>
Udbetaling Danmark	2012	650.000.000	158.810.694
Udbetaling Danmark	2014	57.500.000	50.000.000
Udbetaling Danmark	2014	33.000.000	32.672.333
Udbetaling Danmark	2015	526.600.000	-
Udbetaling Danmark	2016	442.000.000	29.857.000
Udbetaling Danmark	2016	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark	2016	294.000.000	-
Udbetaling Danmark	2016	16.100.000	16.100.000
Udbetaling Danmark	2016	36.000.000	36.000.000
Midttrafik	2013	171.737.000	129.582.000
Midttrafik	2015	3.000.000	2.821.793
Midttrafik	2016	2.870.000	2.696.409
Midttrafik	2013	-163.386.000	-129.582.000
Midttrafik	2013	163.386.000	129.582.000
<b>Solidariske Garantier i alt</b>			<b>1.035.540.228</b>

Tabel 3.6.4 – Samlet oversigt Samsø Kommunes garantiforpligtelser

	<b>Restgæld 31.12.2016</b>
Garantier til boligbyggeri i alt	5.631.974
Andre Garantiforpligtelser i alt	66.407.989
Solidariske Garantier i alt	1.035.540.228
<b>Garantier i alt</b>	<b>1.107.580.191</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.

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

**Tabel 3.7 – Udvikling i personaleforbrug 2012-2016**

	2012	2013	2014	2015	2016
Samlede antal medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte	309	313	316	357	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

	Fuldtids ansatte 2015 I alt	Fuldtids ansatte 2016 I alt
<b>Samsø Kommune i alt</b>	<b>357,32</b>	<b>350,10</b>
Direktion og Stabsfunktioner	18,51	19,24
Direktionen	2,66	3,11
Økonomiafdeling	7,18	8,43
Intern Service	3,78	0,01
Erhverv, Turisme, Kommunikation og Kultur	4,51	7,68
Tværgående Konti	0,31	0,02
<b>Teknisk Forvaltning</b>	<b>40,98</b>	<b>43,27</b>
Teknisk Afdeling og IT	26,35	11,60
Ejendomsservice	-	17,39
Havne og Veje	10,63	10,09
Naturafdeling	4,00	4,20
<b>Børn, Unge og Kulturforvaltning</b>	<b>88,87</b>	<b>0,62</b>
Stab - Børn, Unge og Kulturforvaltning	1,29	0,62
<b>Børn, Unge og Social Forvaltning</b>	<b>165,25</b>	<b>245,19</b>
Stab - Social Forvaltning	13,47	13,49
Job og Familie	17,13	15,11
Sundhed, Støtte og Omsorg	134,65	135,14
Samsø Skole	46,97	45,71
Ungdomsskole	0,45	0,48
Dagplejen	14,52	11,63
Rumlepotten	14,86	14,45
Børnehuset	6,54	9,17
<b>Samsø Rederi</b>	<b>43,63</b>	<b>41,70</b>
Opstart rederi	0,56	0,00
Administration og Fællesudgifter	0,99	1,00
Marketing og Salg	1,00	1,00
Trafik og Booking	10,79	9,66
Skibet	19,68	19,18
Catering	10,62	10,86



## 4. NOTER

### Note 1

	Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>122.770</b>	<b>124.308</b>	<b>119.280</b>
076280 Udligning og generelle tilskud	72.048	72.312	72.312
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.172	-2.280	-2.280
076282 Kommunale bidrag til regionerne	-480	-480	-480
076286 Særlige tilskud	55.164	54.756	49.728
076587 Refusion af købsmoms	-1.790	-	-
<b>Skatter</b>	<b>166.611</b>	<b>166.806</b>	<b>166.806</b>
076890 Kommunal indkomstskat	144.467	144.467	144.467
076892 Selskabsskat	962	962	962
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-	100	100
076894 Grundskyld	20.958	21.027	21.027
076895 Anden skat på fast ejendom	224	250	250
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>289.381</b>	<b>291.114</b>	<b>286.086</b>





## Note 2

	Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Drift i alt</b>	<b>-302.231</b>	<b>-297.920</b>	<b>-291.156</b>
<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-5.338</b>	<b>-3.564</b>	<b>-4.462</b>
0022 Jordforsyning	16	-56	-56
0025 Faste ejendomme	-764	-592	-444
0028 Fritidsområder	-1.014	-205	-101
0032 Fritidsfaciliteter	149	125	125
0038 Naturbeskyttelse	26	-	-
0048 Vandløbsvæsen	-220	-241	-320
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	128	1.071	-
0055 Diverse udgifter og indtægter	6	-38	-38
0058 Redningsberedskab	-3.664	-3.628	-3.628
<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>-21.402</b>	<b>-26.482</b>	<b>-27.140</b>
0222 Fælles funktioner	-2.400	-3.069	-2.754
0228 Kommunale veje	-5.120	-5.679	-5.679
0232 Kollektiv trafik	-18.762	-25.624	-25.890
0235 Havne	4.880	7.890	7.183
<b>Undervisning og kultur</b>	<b>-40.021</b>	<b>-41.964</b>	<b>-40.372</b>
0322 Folkeskolen m.m.	-34.217	-34.775	-34.175
0330 Ungdomsuddannelser	-313	-1.272	-1.272
0332 Folkebiblioteker	-1.843	-1.759	-1.759
0335 Kulturel virksomhed	-1.757	-2.038	-1.772
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	-1.190	-1.420	-1.394
0345 Fælles funktioner	-700	-700	-
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>-19.401</b>	<b>-18.676</b>	<b>-18.310</b>
0462 Sundhedsudgifter m.v.	-19.401	-18.676	-18.310
<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>-171.427</b>	<b>-160.765</b>	<b>-156.084</b>
0525 Dagtilbud til børn og unge	-11.968	-10.886	-9.851
Tilbud til børn og unge med særlige			
0528 behov	-11.709	-11.706	-15.006
0532 Tilbud til ældre og handicappede	-53.024	-47.994	-46.062
0535 Rådgivning	-114	-252	-252
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	-18.197	-17.057	-13.473
0546 Tilbud til udlændinge	-4.006	-2.307	-2.507
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	-21.596	-19.604	-19.604
0557 Kontante ydelser	-24.189	-26.484	-24.854
0558 Revalidering	-21.866	-20.778	-20.778
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-4.588	-3.477	-3.477
Støtte til frivilligt socialt arbejde og			
0572 øvrige so	-169	-220	-220
<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>-44.642</b>	<b>-46.469</b>	<b>-44.788</b>
0642 Politisk organisation	-3.717	-3.693	-4.176
0645 Administrativ organisation	-38.158	-36.710	-38.011
Erhvervsudvikling, turisme og			
0648 landdistrikter	-863	-2.923	-467
0652 Lønpuljer m.v.	-1.903	-3.143	-2.134



### Note 3

	Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Statsrefusion i alt</b>	<b>20.118</b>	<b>16.924</b>	<b>16.924</b>
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	182	-	-
0025 Faste ejendomme	182	-	-
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	19.936	16.924	16.924
0522 Central refusionsordning	1.295	43	43
0546 Tilbud til udlændinge	1.953	1.070	1.070
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	467	534	534
0557 Kontante ydelser	5.225	4.805	4.805
0558 Revalidering	9.396	8.950	8.950
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.598	1.522	1.522

### Note 4

	Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Renter i alt</b>	<b>-1.783</b>	<b>-3.359</b>	<b>-4.415</b>
0722 Renter af likvide aktiver	-24	364	196
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	117	111	111
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	230	54	54
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-	-60	-60
0755 Renter af langfristet gæld	-2.704	-4.228	-5.116
0758 Kurstab og kursgevinster	598	400	400



## Note 5

	Regnskab 2016 t.kr.	Korrigeret budget t.kr.	Budget t.kr.
<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>114</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
0138 Affaldshåndtering			
Drift	114	353	353
Anlæg	-	-338	-338

## Note 6

Bevillingsprogram	Bevillings Dato	Regnskab 2016 t.kr.	Rådigheds- beløb 2016 t.kr.	Akk. Forbrug t.kr.	Anlægs- bevilling i alt t.kr.
3-Projekt Etape 2	24-02-2015	0	0	-9.392	-15.500
Anlægsramme Havne		0	-382	0	0
Anlægsramme Renov.	03-03-2009	0	-338	0	0
Anton Rosen Hus indv	22-06-2015	-787	0	-787	-600
Ballen Færgehavn - Tillægsarbej.	27-01-2015	-454	0	-5.728	-5.000
Boardwalk og strand	07-09-2016	-227	0	-227	-250
Byudvikling i Ballen	26-04-2016	-39	-400	-39	-150
Energiforbedring		-502	0	-6.446	0
Fortove i Tranebjerg	26-08-2014	-31	-600	-31	0
Langøre Havn, Køkken	04-03-2014	0	0	-126	-294
Langøre Havn, mole	04-03-2014	-89	0	-494	-300
Områdeprogram	09-10-2014	-764	0	-8.655	-10.000
Renovering skolen	26-08-2014	-650	-761	-1.150	-500
Salg af byggegrunde	15-11-2016	0	436	1.045	-200
Salg af Bygninger		0	0	629	0
Sælvig Havn	25-06-2013	-11.681	-20.000	-54.256	-57.800
Udbedringer havnene	26-05-2015	-744	0	-1.068	-660
		-		-	
<b>Samlet resultat</b>		<b>15.969</b>	<b>-22.045</b>	<b>86.728</b>	<b>-91.254</b>



## Note 7

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar	Materielle anlæg u. udførelse	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2016</b>	<b>23.330</b>	<b>175.283</b>	<b>232.586</b>	<b>10.539</b>	<b>113.652</b>	<b>555.389</b>
Tilgang	-	596	2.751	-	12.435	15.782
Afgang	-100	-1.501	-	-	0	-1.600
Overført	-	5.152	-	-	2.946	2.207
<b>Kostpris pr. 31. december 2016</b>	<b>23.231</b>	<b>179.531</b>	<b>235.337</b>	<b>10.539</b>	<b>123.141</b>	<b>571.778</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	-	-37.190	-14.083	-8.635	3.141	-63.048
Årets afskrivninger	-	-7.034	-7.714	-315	-	-15.063
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-</b>	<b>-44.223</b>	<b>-21.797</b>	<b>-8.950</b>	<b>3.141</b>	<b>-78.111</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>199.565</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>199.565</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>23.231</b>	<b>135.307</b>	<b>213.540</b>	<b>1.589</b>	<b>120.001</b>	<b>493.668</b>



### Note 8

Langfristede tilgodehavender	Primo 2016 t.kr.	Ultimo 2016 t.kr.
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	137.117	141.861
093223 Udlån til beboerindskud	593	944
093224 Indskud i landsbyggefonden m.v.	6.303	5.951
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	-	-
<b>0932 Langfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>144.013</b>	<b>148.756</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

Udvikling i egenkapitalen 2016	t.kr.
<b>Egenkapital 1.1.2016</b>	-141.539
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	532
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-282
Udviklings i modpost for donationer	-
<b>Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*</b>	250
+/- primosaldokorrektion	-
+/- resultat iflg. Regnskabsopgørelsen	10.369
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	-4.671
+/- regulering vedr. forsyningsområdernes finansielle resultat	12
+ opskrivning af aktiver og indskud i selskaber mv.	-4.744
+/- øvrige bevægelser på hovedkonto 8	2.193
+/- regulering vedr. hensættelser, herunder pension	-
<b>= Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>	<b>3.159</b>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>-138.129</b>
*) Primosaldokorrekationer vedrører regulering af indskud i Landsbyggefonden, samt fejlagtigt udvist tilgodehavende vedr. tømningssordninger.	

### Note 11



<b>Prioritetsgæld</b>	<b>Primo 2016 t.kr.</b>	<b>Ultimo 2016 t.kr.</b>
Kredit nr. 201442292 - Ballen Færgehavn	-35	-
Kredit nr. 201442683 - Sælvig Havn	-42.209	-45.800
24 Nr. 201238433	-9.873	-8.802
48 Lån nr. 201036061	-32.574	-31.062
49 Lån nr. 201036205	-33.318	-31.922
Lån nr. 201441986 - Låneramme 2013	-8.071	-7.808
Lån nr. 201340306 - Låneramme 2012	-4.111	-3.963
Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	61	144
Lån nr. 201543942 - Låneramme 2014	-2.628	-2.628
43 Lån nr. 201035297	-2.003	-1.452
46 Lån nr. 201137654	-1.296	-1.250
Lån nr. 201544803 - Renovering Ballen lystbådehavn	-	186
Lån nr. 201544803 - Renovering Ballen lystbådehavn	-6.000	-6.000
Lån nr. 201544264 - Ballen Færgehavn	-	2.540
Lån nr. 201544264 - Ballen Færgehavn	-62.230	-62.230
Lån nr. 201645503 - Låneramme 2015	-	73
Lån nr. 201645503 - Låneramme 2015	-2.738	-2.738
Låneramme 2016	-	-1.334
Bygge kredit Sælvig Havn Lån nr. 201645423	-	-8.215
<b>095570 Prioritetsgæld</b>	<b>-207.024</b>	<b>-212.261</b>



## Note 12

<b>Anden gæld</b>	<b>Primo 2016 t.kr.</b>	<b>Ultimo 2016 t.kr.</b>
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-54	-74
095254 Andre kommuner og regioner	-	-
095255 Skyldige feriepenge	-21.507	-21.497
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-28.706	-14.596
095258 095258	1	-
095259 Mellemregningskonto	-2.502	-4.703
<b>0952 Anden gæld i alt</b>	<b>-52.768</b>	<b>-40.870</b>

