

Regnskab 2016 for Fanø Kommune

Kvalitet i livet - hele livet



Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger.....	-	4
Regnskabsopgørelse med kommentarer.....	-	5
Revisionspåtegning.....	-	14
Regnskabsprincipper	-	17
Nøgletal	-	22
Hovedoversigt til regnskabet	-	23
Balance.....	-	24
Regnskabsoversigt på bevillingsniveau.....	-	26
Specielle bemærkninger:		
Erhvervs, Natur- og Teknikudvalget.....	-	34
Børne- og Kulturudvalget	-	51
Social- og Sundhedsudvalget.....	-	72
Økonomi- og Planudvalget.....	-	99
Oversigter:		
Anlægsoversigt med bemærkninger.....	-	111
Personaleoversigt.....	-	113
Eventualrettigheder	-	115
Kautions- og garantiforpligtelser	-	116
Låneforhold og Swap - aftaler	-	118
Finansielle anlægsaktiver	-	119
Omkostningsregnskabet:		
Anlægsnoten	-	120

Generelle bemærkninger

Pris- og lønstigningsprocenternes udvikling

Ved budgetlægningen for 2016 blev følgende pris- og lønskøn fra år 2015 til år 2016 anvendt ved udskrivning af budgetoplæg - vejledende skøn jfr. fra Kommunernes Landsforening marts 2015, budgetvejledning til år 2016.

Lønninger	1,7
Brændsel og drivmidler	2,9
Anskaffelser	1,5
Øvrige varekøb	0,9
Entreprenør- og håndværkerydelser	1,5
Øvrige tjenesteydelser m.v.	1,7

Ifølge budgetvejledning til år 2016 fra Kommunernes Landsforening marts 2015 blev de faktiske pris- og lønskøn fra år 2015 til år 2016:

Lønninger	1,6
Brændsel og drivmidler	-0,8
Anskaffelser	1,5
Øvrige varekøb	0,4
Entreprenør- og håndværkerydelser	1,5
Øvrige tjenesteydelser m.v.	1,9

Ændringer i udviklingen af pris- og lønstigningsprocent har betydning for regnskabsresultatet i forhold til det budgetterede.

Af kommunens udgifter udgør lønninger langt den største andel. Her har udviklingen været noget mindre end forventet, hvilket burde give et regnskabsresultat svarende til mindre end det forventede. Forbruget ligger 2,1% over det forventede, hvilket skyldes, at der i 2016 er brugt flere lønkroner end forudsat.

Prisen på brændsel er faldet, men det afspejles ikke i forbruget. Forbruget ligger 34% over det forventede. Den forventede besparelse som led i energirenoveringen er ikke slået igennem i 2016.

Stigningen på Øvrige tjenesteydelser giver et merforbrug i 2016 på 1% i forhold til forventet forbrug.

De øvrige udsving har i det store hele udlignet hinanden.

REGNSKABSOPGØRELSE:

Forklaring til opstillingen:

1. Negative beløb angiver indtægter, positive beløb angiver udgifter.
2. Differencer i sammentællinger skyldes afrundinger.

	Oprindeligt budget	Budget inkl. tillægsbevillinger	Regnskab
		1.000 kr.	
A. Det skattefinansierede område:			
Indtægter:			
Skatter	-189.551	-189.551	-189.666
Statstilskud og udligning	-16.031	-16.919	-16.781
Indtægter i alt	-205.582	-206.470	-206.447
Driftsudgifter ekskl. jordforsyning, og affaldshåndtering			
Konto 0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.293	8.383	7.082
Konto 2 Trafik og infrastruktur	6.151	5.883	6.607
Konto 3 Undervisning og kultur	36.004	37.250	37.141
Konto 4 Sundhedsområdet	19.274	19.183	20.619
Konto 5 Sociale opgaver og beskæftigelse	98.683	104.890	96.411
Konto 6 Fælles udgifter og administration mv.	33.949	34.867	36.055
Udgifter i alt	201.354	210.456	203.915
Renter	28	28	-412
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-4.200	4.014	-2.944

	Oprindeligt budget	Budget	Regnskab
		inkl. tillægsbevillinger	
		1.000 kr.	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed overført fra forrige side	-4.200	4.014	-2.944
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning, og affaldshåndtering			
Konto 0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	2.356	4.300	2.932
Konto 2 Trafik og infrastruktur	2.138	4.586	1.676
Konto 3 Undervisning og kultur	-	-	-
Konto 4 Sundhedsområdet	-	-	-
Konto 5 Sociale opgaver og beskæftigelse	-	-	-
Konto 6 Fælles udgifter og administration mv.	-	-	-
Udgifter i alt	4.494	8.886	4.608
Jordforsyning			
Drift, nettoudgift i oprindeligt budget og i oprindeligt budget inkl. tillægsbevillinger, indtægt i regnskab			
Anlæg	3.290	3.669	1.616
Udgifter i alt	3.290	3.669	1.616
Resultat af det skattefinansierede område	3.584	16.569	3.280

	Budget		Regnskab
	Oprindeligt budget	inkl. tillægsbevillinger	
		1.000 kr.	
Resultat af det skattefinansierede område overført fra forrige side	3.584	16.569	3.280
B. Affaldshåndtering og vandforsyning			
Drift:			
Affaldshåndtering, nettoindtægt	-1834	-1839	-3388
Drift i alt, nettoindtægt	-1834	-1839	-3388
Anlæg:			
Affaldshåndtering, nettoindtægt	0	0	0
Anlæg i alt	0	0	0
Resultat af affaldshåndtering, drift og anlæg	-1834	-1839	-3388
C. Resultat i alt (A+B) skattefinansieret område og brugerfinansieret områder - før låneoptagelse m	1750	14730	-108

Oprindeligt budget	Budget	
	inkl. tillægsbevillinger	Regnskab
	1.000 kr.	

Finansieringsoversigt:**C. Resultat i alt (A+B) skattefinansieret område og brugerfinansieret områder - før låneoptagelse mv.**

overført fra forrige side	1750	14.730	(108)
Optagelse af lån	-	-14.248	-8.728
Afdrag på lån	3.279	3.279	3.632
Finansforskydninger, bortset fra forskydninger i likvide aktiver. Nettoindtægt i oprindeligt budget og i regnskab, nettoudgift i oprindeligt budget tillagt tillægsbevillinger	-1.682	778	5.274
Sum	3.347	4.539	70
Ændring af likvide aktiver:			
Saldo primo	6.118		6.118
Forøgelse i oprindeligt budget	1.143		
Forbrug i budget inkl. tillægsbevillinger		-4.539	
Tilgang i regnskab			-70
Saldo ultimo	7.261	-4.539	6.048

Regnskabsresultat

Det skattefinansierede område

Der har i 2016 været arbejdet videre med områderne erhverv/turisme og bosætning. Arbejdet har resulteret i både en stigning i antallet af turister som har besøgt Fanø og en markant vækst i indbyggertallet ikke mindst af børnefamilier. Hvilket også har afspejlet sig i salget af byggegrunde samt i interessen for lejeboliger.

Kommunen har solgt 5 byggegrunde i 2016. Og byggemodning samt tilkørselsforhold til et udstykningsområde ved Vesternasen er igangsat. Derudover er byggemodning af udstykningsområdet på Storetoft påbegyndt. Det har desværre ikke været muligt at efterkomme behovet for lejeboliger.

Fanø har i 2016 modtaget flygtninge, men ikke så mange som forventet, da den generelle tilstrømning af flygtninge til Danmark aftog i 2016, hvilket afspejles i et mindreforbrug på området.

Antallet af forsikrede ledige er faldet pænt hen over året.

Specialområdet både for børn og voksne er fortsat presset i hele landet, dette mærkes også på Fanø. Der blev i 2016 givet en tillægsbevilling til hele området, som dog grundet mindreforbrug på andre områder næsten kunne have været afholdt indenfor udvalgets eget område.

Efterspørgslen på plejeboliger fra borgere fra andre kommuner er fortsat højt, hvilket har betydet merindtægter på området.

Året har som vanligt været præget af de mange samarbejdsfora og stor mødeaktivitet. De frivillige foreninger på Fanø har igen i år bidraget væsentligt til ø-samfundets ve og vel, nye foreninger er etableret og har startet nye initiativer til gavn for borgere og turister på øen.

I Sundhedshuset er Region Syddanmarks lægevagt flyttet ind, ligesom der er blevet etableret et dialysecenter.

Afvigelse på drift mellem regnskab og oprindeligt budget på det skattefinansierede område:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 2.944.000. Oprindeligt budget udviser et overskud på kr. 4.200.000. Korrigeret budget et underskud på kr. 4.014.000.

Der er en afvigelse mellem det oprindelige budget og det realiserede regnskab på kr. 1.256.000. Budgettet er justeret i løbet af året ved hjælp af tillægsbevillinger. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på kr. 6.958.000.

I forhold til det oprindelige budget er der en del afvigelser. En væsentlig del af disse er opfanget i løbet af året, og budgettet justeret via tillægsbevillinger. Afvigelser i forhold til det oprindeligt forventede, kan primært forklares ved nedenstående:

Et mindreforbrug på Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger i forhold til det oprindelige budget på kr. 211.000, - i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på kr. 1.301.000.

Et merforbrug på Trafik og infrastruktur i forhold til oprindeligt budget kr. 456.000, i forhold til det korrigerede budget et merforbrug kr. 724.000.

Der er et merforbrug på Undervisning og kultur i forhold til det oprindelige budget på kr. 1.137.000, - i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på kr.120.000.

Der er et merforbrug på Sundhedsområdet i forhold til det oprindelige budget kr. 1.345.000, i forhold til det korrigerede budget et merforbrug kr. 1.437.000.

På området for Sociale opgaver og beskæftigelse ses i forhold til det oprindelige budget et mindreforbrug på kr. 2.172.000, - i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på kr. 8.368.000.

Endelig ses et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på Fælles udgifter og administration på kr. 2.006.000, - i forhold til det korrigerede budget et merforbrug på kr. 1.088.000.

Renteudgifterne mv. har også i 2016 vist sig at ligge under det budgetterede, der er et mindreforbrug på kr. 440.000. Det skyldes lavere renteudgifter på langfristet gæld.

Nærmere forklaringer til de enkelte områder kan ses under de specielle bemærkninger.

Afvigelse på anlæg mellem regnskab og oprindeligt budget:

Regnskabet udviser en udgift på kr. 4.608.000. Oprindeligt budget udviser en udgift på kr. 4.494.000. Der er givet tillægsbevillinger kr. 4.392.000. Der resterer kr. 4.278.000 af budgettet.

Energibesparende foranstaltninger (Elenaprojektet), blev færdiggjort i 2016. Der er et merforbrug på bygningsinstallationer på det tidl. Vadehavscenter, der har været ombygning af Sognegården i Sønderho, samt forbedring af Eventpladsen. Derudover er brostensbelægningen i hovedgaden færdigrenoveret, der er igangværende renovering af fortovet fra Brugsen til kirken, samt sket forbedring af Vestervejen.

Der er et mindreforbrug på mindre projekter; generel byforskønnelse, digepuljen, toiletfaciliteter ved Rindby strand/Fanø Bad, etablering og udbedring af vej til byggemodning ved Vesternasen mv.

Jordforsyningen

Der er solgt 5 grunde i 2016. Der er i 2016 i gangsat byggemodning af udstykningen ved Vesternasen.

Bemærkninger til de enkelte anlægsarbejder kan ses under anlægsoversigten.

Det brugerfinansierede område - affaldshåndtering

Afvigelse på drift mellem regnskab og oprindeligt budget:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 3.388.000. Oprindeligt budget udviser en indtægt på kr. 1.834.000. Der har været mindre udgifter end budgetteret, og merindtægt idet taksten for 2016 blev fremskrevet med den gennemsnitlige pris- og lønfremskrivning.

Afvigelse på anlæg mellem regnskab og oprindeligt budget:

Der er hverken afsat midler eller brugt midler til anlæg på affaldsområdet.

Indtægter

Kommunal indkomstskat er i 2016 opkrævet med 24,3 procent, kirkeskat er opkrævet med 1,14 procent og grundskyld er opkrævet med 34 promille.

Likviditetens udvikling - Herfra

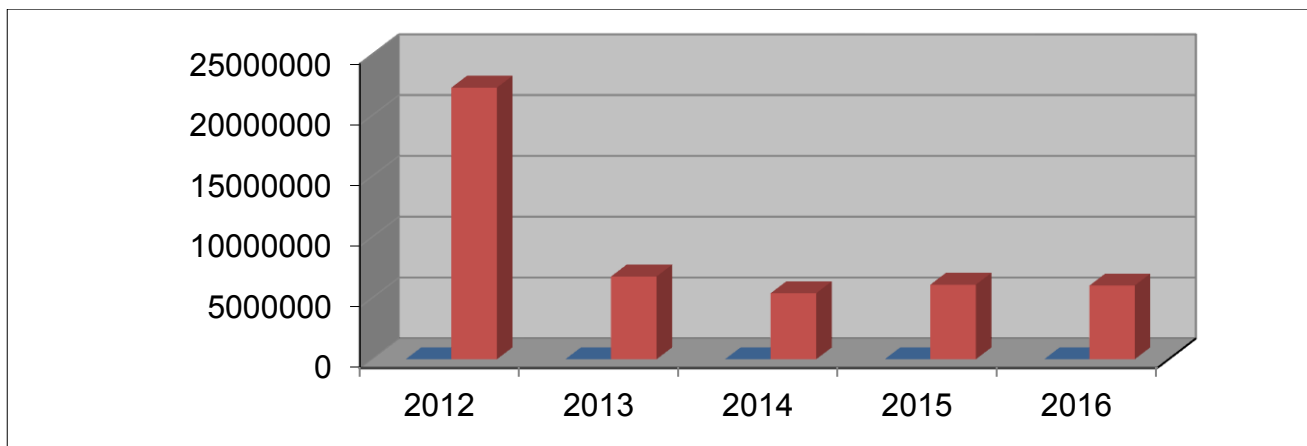
I årets løb er de likvide aktiver faldet med kr. 71.000 kr. til 6.047.000. Det oprindelige budgetterede er på kr. 6.236.000. Fanø kommune har overholdt kassekreditreglen i hele perioden.

Der er i årets løb optaget lån på kr. 8.728.000 vedr. anlægsudgifter afholdt i 2015 vedrørende reovering af gadebelysning samt energireovering af kommunale bygninger.

I årets løb er der afholdt anlægsudgifter samt andre låneberettigede udgifter, så lånerammen for 2016 i alt udgør kr. 2.141.000. Lån optages i efterfølgende år.

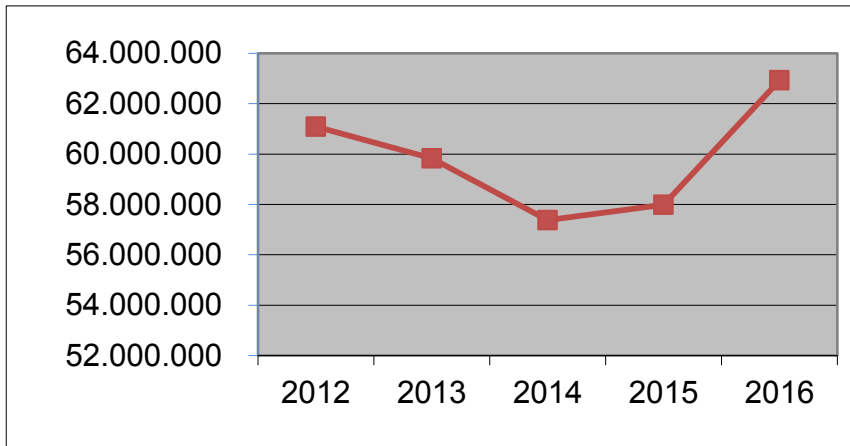
Ultimo 2016 har Fanø Kommune et udlæg til brugerfinansierede område, affaldshåndtering, på kr. 2,0 mio.

Likvide aktiver ultimo 2012 – 2016:



Diagrammet dækker skattefinansieret og brugerfinansieret beholdning.

Langfristet gæld ultimo 2012 - 2016:



I 2015 er optaget lån på kr. på kr. 3.991.000 kr. til finansiering af låneberettigede udgifter.

I 2016 er optaget lån kr. 8.728.000 til finansiering af låneberettigede udgifter.

Personale:

Forbrug i 2016 udgjorde 220 fuldtidsansatte, hvilket svarer overens med det forventede forbrug ved budgetvedtagelsen, nemlig 221. Forbruget fordeler sig med et fald på 1 person på Folkeskolens område. Et fald på 5 personer på området for sociale opgaver og beskæftigelse, og en stigning på 6 personer på Fælles udgifter og administration.

Der er hjemtaget refusion, hvilket er modregnet i antal fuldtidsansatte, og dermed har reduceret personaleforbruget.

Regnskabsprincipper:

Se efterfølgende.

Økonomisk decentralisering:

Følgende områder har i 2016 byrådets godkendelse af retningslinier for økonomisk decentralisering:

Bygningsvedligeholdelse, materialegården, bygningsdrift på Skolen/Bibliotek/SFO, skolebestyrelse, dagpleje, Fanø Børnehave, Fanø Skole, Plejecentret, Odden (integreret daginstitution for børn), folkeoplysningsudvalg, SFO, ungdomsklub, ungdomsskolebestyrelse, andre kulturelle opgaver og direktionen på rådhuset.

Retningslinierne indeholder bl.a. regler for over- og underskud, herunder mulighed for overførsel af midler til følgende år og mulighed for låneordning.

Opsamlet underskud ved udgangen af 2016 udgør ca. kr.1.230 mio.

Overførsler fra 2016 til 2017:

Beløb i alt kr. 9.200.000 overføres fra 2016 til 2017. (I 2015 blev overført kr. 7.352.000).

Erhvervs-, natur-, og teknikudvalget, i alt kr. 9.000.000, heraf anlæg kr. 7.982.000 og drift kr. 1.018.000, heraf ØD-overførsler kr. 205.000.

Børne- og kulturudvalget i alt kr. -51.000 vedrørende drift heraf ØD-overførsler kr. -447.000.

Social- og sundhedsudvalget, i alt kr. 290.000 kr., heraf ØD-overførsler kr. -71.000.

Økonomi- og planudvalget, i alt et underskud kr. 39.000 heraf ØD-overførsler kr. -917.000 Hertil kommer puljer kr. 546.000.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Fanø Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fanø Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, jf. siderne 1-33 og 111-120 i årsregnskabet 2016, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og anvendt regnskabspraksis med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 2,9 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -3,3 mio. kr.
- Aktiver i alt på 287,5 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 174,7 mio. kr.

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter siderne 34-110.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Kolding, den 8. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor



Erik Bendtsen
Registreret revisor

Fanø Kommunes Regnskabsprincipper

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år.

Regnskabspraksis - Værdiansættelse af kommunens aktiver og passiver:

Generelt

Fanø Kommunens regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kommunens principper for økonomistyring.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes i regnskabsopgørelse i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 28. februar i det nye regnskabsår.

Administrationsomkostninger – "Egne" institutioner

Der overføres administrationsomkostninger fra konto 6 til konto 5 på områder, der er omfattet af reglerne om omkostningsbaserede takster. Fanø kommune har ingen institutioner, derfor er det udgifterne på områder, hvor kommune *kunne* have haft en institution, der har dannet grundlag for beregningen. Ved beregning af administrationsomkostninger er benyttet den procentsats, 5%, der benyttes for institutioner under rammeaftalen med region Syddanmark.

Anlægsudgifter

Indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder eller licenser.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris. Kostprisen for erhvervede aktiver opgøres som anskaffelsesprisen. Internt oparbejdede aktiver opgøres til kostpris for køb med tillæg af direkte løn og indirekte udviklingsomkostninger.

Aktiverede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Enkeltaktiver, der er anskaffet til en kostpris, der overstiger kr. 100.000 vil blive aktiveret og afskrevet. (Der er pt. ingen sådanne aktiver i Fanø kommune.)

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke-operative aktiver som f.eks. arealer til rekreative, naturbeskyttelse- eller genopretningsformål samt infrastruktur som f.eks. veje værdiansættes ikke.

Der foretages ikke afskrivninger på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg fremgår af en særskilt regnskabspost, når der foreligger en politisk beslutning om at sætte de pågældende grunde til salg.
- Aktiver under udførelse

Afskrivningsgrundlag:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004. Denne værdi indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1.1. 2004.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over kr. 100.000. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelse anskaffet siden den 1. januar 1999 og senere.

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

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelse, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

For anskaffelser før 1. januar 2007 er der foretaget beregnede akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. For ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1. januar 2004.

Afskrivningernes størrelse:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetider.

01 Grunde og bygninger:

- Bygninger anvendt til administrative formål (rådhus mv.) 50 år.
- Bygninger anvendt til serviceydelser (skoler, fritidshjem, daginstitutioner, idrætsanlæg mv.) 30 år.
- Diverse øvrige bygninger (kiosker, pavilloner, offentlige toiletter mv.) 15 år.

Indretning af lejede lokalers indretning afskrives efter 1. januar 2007 over 10 år eller lejekontraktens varighed.

02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Tekniske anlæg, ledninger mv. 25 år
- Øvrige tekniske anlæg mv. 25 år
- Specialudstyr 5-10 år
- Transportmidler 3-5 år (Transportmidler anskaffet efter den 1.1.2015 afskrives over 5 år.)

03 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr:

- IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere 3 år
- Kontorinventar samt inventar på institutionerne 3- 5 år
- Driftsmateriel (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter) 10 år

04 Igangværende arbejder

- Der afskrives ikke på værdien, før aktivet er færdiggjort, hvorefter det overføres til anden relevant kategori.

Finansielle anlægsaktiver

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

I 2010 blev forsyningsområderne Spildevand og Vand udskilt som følge af vandsektorloven. Fanø Vand A/S er 100% ejet af Fanø kommune, og optaget, som andre aktieandele, til aktiernes indre værdi.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver: (Fanø kommune har pt. ingen aktiver tilhørende denne kategori).

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi herfor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Op- og nedskrivninger:

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal være væsentlig.

Aktier og andelsbeviser, samt værdipapirer

Værdipapirer er optaget til ultimokurs. Andelsbeviser og aktier indgår med andel af virksomhedernes indre værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger Fanø kommune har pt. ingen aktiver tilhørende denne kategori.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg optages til kostpris eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Der kan optages opskrivning til den forventede salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsninger er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide aktiver:

Optages til dagskurs. Her indgår beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

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.

Feriepengeforpligtelser:

Der foretages beregning og hensættelser af skyldige feriedage- og feriefridage over for bl.a. funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes pr. 31. december som 12,5% af lønsummen. Feriefridagene beregnes pr. 31. december som 2,5% af lønsummen.

Tjenestemandsforsikringer:

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd foretages der aktuarmæssig opgørelse af denne forpligtelse hvert 5. år. Denne opgørelse er baseret på en pensionsalder på 62 år og en opgørelsesrente på 2%.

Åremålsansættelse:

Der er hensat midler til dækning af den akkumulerede forpligtelse.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner, andre kreditinstitutioner, aktieselskaber og regioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Kortfristet gæld

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

N Ø G L E T A L**5 års oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i t.kr.****Udskrivningsgrundlag pr. indbygger**

Kilde: KORA/IM-nøgletal

	2012	2013	2014	2015	2016
Fanø kommune	148.590	160.206	162.964	167.452	167.069
Region Syddanmark	137.048	144.882	147.314	149.633	151.667
Hele landet	147.262	156.202	158.201	160.194	163.083

Befolkningens sammensætning pr. 1. januar:

Kilde: KORA/IM-nøgletal

	2012	2013	2014	2015	2016
0-5 årige	164	165	140	133	151
6-16 årige	384	392	405	411	421
17-64 årige	1.807	1.785	1.741	1.720	1.699
65 årige og derover	882	922	977	1.026	1.074
antal indbyggere	3.237	3.264	3.263	3.290	3.345

Uddrag fra regnskabsopgørelser:

	2012	2013	2014	2015	2016
Skatteudskrivning					
Udskrivningsprocent komm	24,3	24,3	24,3	24,3	24,3
Grundskyldspromille	34	34	34	34	34
Skatteindtægter	-161.806	-173.984	-181.760	-186.252	-189.666
Statstilskud og udligning	-29.860	-18.443	-17.984	-15.696	-16.781
Resultat af ordinær skattefinansieret driftsvirksomhed	-4.560	-8.712	-10.559	62	-2.943
Skattefinansieret område, anlæg	3.928	16.556	11.374	8.438	4.608
Jordforsyning, anlæg	-919	1.200	-832	2.692	1.676
Resultat i alt, skattefinansieret virksomhed	-1.551	9.045	-229	11.192	3.341
Affald, brugerfinansieret område, drift	-2.269	-1.164	-2.186	-2.344	-3.388
Affald, brugerfinansieret område, anlæg	0	0	0	0	0
Resultat i alt, brugerfinansierede områder	-2.269	-1.164	-2.186	-2.344	-3.388
Finansiell egenkapital	206.120	191.149	196.675	186.028	175.180
Finansielle poster					
Likvide aktiver, inkl. værdipapier	22.319	6.792	5.420	6.118	6.047
Kortfristet formue minus kortfristet gæld	-8.444	-27.976	-28.885	-20.348	-29.372
Tilgodehavende hos forsyningsvirksomheder	11.141	9.776	7.784	5.438	1.951
Langfristet gæld	61.083	59.829	57.377	57.987	63.083

Beløb er opført i 1.000 kr. og i det enkelte års priser.

- = indtægter

	BUDGET		TILLÆGSBEVILLING		REGNSKAB	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
.....1.000 kr.....						
A. DRIFTVIRKSOMHED (inkl. refusion):						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.501	-1.208	1.114	-24	9.296	-2.213
Heraf refusion						-66
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	11.114	-12.948	-5		8.361	-11.749
2. Trafik og infrastruktur	11.836	-5.685	-268		9.726	-3.120
3. Undervisning og kultur	37.058	-1.054	1.257		39.304	-2.164
Heraf refusion		-7			0	-24
4. Sundhedsområdet	21.236	-1.962	-91		22.072	-1.453
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	121.826	-23.143	6.196		122.039	-25.527
Heraf refusion		-11.557	0		0	-15.506
6. Fælles udgifter og administration	36.977	-3.028	1.926	-1.008	39.994	-4.039
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	248.548	-49.028	10.129	-1.032	250.792	-50.265
B. ANLÆGSVIRKSOMHED:						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.646	0	4.019	-1.696	6.146	-1.598
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0	0	0	0	0
2. Trafik og infrastruktur	2.138	0	2.448	0	1.676	0
3. Undervisning og kultur	0	0	0	0	0	0
4. Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0
6. Fælles udgifter og administration	0	0	0	0	0	0
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	7.784	0	6.467	-1.696	7.822	-1.598
C. 7. RENTER I ALT						
	1.103	-1.075	0	0	577	-988
D. 8. Balanceforskydninger						
8. Øvrige balanceforskydninger	9.326	-5.326	-3.222	0	6.185	-911
FINANSFORSKYDNINGER I ALT	9.326	-5.326	-3.222	0	6.185	-911
E. 8. AFDRAG PÅ LÅN						
	3.279	0		0	3.632	0
A + B + C + D + E	270.040	-55.429	13.374	-2.728	269.008	-53.762
F. 8. FINANSIERING:						
8. Forbrug af likvide aktiver		-4.539				-71
8. Låneoptagelse	-4.490		-1.030	-8.728		-8.728
8. Tilskud og udligning	2.809	-18.840		-888	-768	-16.158
8. Refusion af købsmoms	0	0	0	0	145	0
8. Skatter	0	-189.551	0	0	0	-189.666
FINANSIERING I ALT	-1.681	-212.930	-1.030	-9.616	-623	-214.623
BALANCE	268.359	-268.359	12.344	-12.344	268.385	-268.385

Bemærkninger:

Oversigten afrunder hver enkelt beløb.

Denne afrunding medfører, at der opstår differencer ved sammmentælling.

Balance pr. 31.12.2016

	Noter	31.12.2016	31.12.2015
09	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	106.019.555	113.532.597
09 58 80	Grunde	17.513.401	17.513.401
09 58 81	Bygninger	68.590.505	67.699.419
09 58 82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudst.	18.359.205	19.794.858
09 58 83	Inventar - herunder computere og andet IT-u	1.556.444	1.872.210
09 58 84	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	6.652.710
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	158.141.778	159.426.642
	Fanø Vand A/S	127.315.363	126.645.294
09 32 27	Deponerede midler	7.437.181	7.437.181
09 32 21	Aktier og andelsbeviser m.v.	770.336	770.336
09 32 22	Tilgodehavende hos grundejere	0	0
09 32 23	Udlån til beboerindskud	559.923	588.872
09 32 24	Indskud i landsbyggefonden	0	0
09 32 25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	20.108.002	18.545.698
09 35 35	Affaldshåndtering	1.950.973	5.439.260
	OMSÆTNINGSAKTIVER, fysiske anlæg	9.848.027	11.378.427
09 68 87	Fysiske anlæg til salg	9.848.027	11.378.427
09 68	OMSÆTNINGSAKTIVER, tilgodehaven	6.828.912	2.703.137
09 25 12	Refusionstilgodehavender	4.755.395	-95.922
09 25 13	Andre tilgodehavender	-34.853	-1.075.148
09 28 14	Tilgodehavender i betalingskontrol	33.098.895	32.542.447
09 28 15	Andre tilgodehavender	-2.194.212	-1.475.376
09 28 16	Forudbetalte udgifter		
09 28 17	Mellemregning mellem årene (periodiserings	-28.804.543	-27.200.637
09 28 19	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	8.230	7.774
	OMSÆTNINGSAKTIVER, værdipapirer	616.000	676.600
09 32 20	Pantebreve	616.000	676.600
09 22	LIKVIDE BEHOLDNINGER	6.046.691	6.117.989
09 22 08	Realkreditobligationer mv.	11.042.564	11.024.850
09 22 01	Kontante beholdninger	2.500	2.500
09 22 05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-4.998.373	-4.909.361
	AKTIVER I ALT	287.500.963	293.835.391

Noter	31.12.2016	31.12.2015	
PASSIVER			
09 68 99	FINANSIEL EGENKAPITAL	174.689.590	186.028.488
09 75 91	Brugerfinansierede aktiver	21.408.698	23.111.584
09 75 93	Skattefinansierede aktiver	94.458.884	101.799.441
09 75 99	Balancekonto	58.822.008	61.117.463
'09 72	HENSATTE FORPLIGTELSE	26.270.339	26.091.392
09 72 90	Pensionsforpligtelse	26.270.339	26.091.392
09 55	LANGFRISTET GÆLDFORPLIGTELSE	63.083.023	57.987.399
09 55 64	Stat og hypotekbank	5.954.071	5.954.071
09 55 65	Gæld til regioner som følge af delingsaftalen	0	127.974
09 55 70	Kommunekreditforeningen	55.605.364	49.905.497
09 55 71	Pengeinstitutter	0	0
09 55 75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kred	1.523.587	1.999.857
09 45	NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, L	56.153	106.358
09 45 47	Deposita	56.153	106.358
09 51	KORTFRISTET GÆLDFORPLIGTELSE	23.401.858	23.621.754
09 51 51	Forudbetalt refusion	0	0
09 51 52	Anden gæld til staten	1.045.534	735.085
09 52 53	Kirkelige skatter og afgifter	81.774	109.450
09 52 55	Skyldige feriepenge	12.662.921	12.328.374
09 52 56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betal	10.200.640	8.613.222
09 52 58	Fejlkonto	7.023	0
09 52 59	Mellemregningskonto	-624.779	1.806.878
09 52 61	Selvejende institutioner med overenskomst	28.745	28.745
	PASSIVER I ALT	287.500.963	293.835.391

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

	Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Dranst		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat		0	0	0	0	0	0,0
1	Drift	211	9	220	216	4	98,1
0022	Jordforsyning	0	-190	-190	-84	-106	44,3
002202	Boligformål				106	-106	0,0
002205	Ubestemte formål	0	-190	-190	-190	0	100,0
0025	Faste ejendomme	2	306	2	2	242	87,8
002510	Fælles formål	1	186	1	1	31	97,9
002511	Beboelse	180	120	300	90	210	30,0
002512	Erhvervsjendomme	-3		-3	-4	1	124,6
002515	Byfornyelse	147		147	159	-12	108,2
002518	Driftssikring af boligbyggeri	67		67	54	13	81,3
0028	Fritidsområder	733	200	933	930	3	99,6
002820	Grønne områder og naturpladser	733	200	933	930	3	99,6
0032	Fritidsfaciliteter	280	199	479	268	211	55,9
003231	Stadion og idrætsanlæg	280	199	479	268	211	55,9
0038	Naturbeskyttelse	476	434	910	552	358	60,7
003850	Naturforvaltningsprojekter	347	434	781	511	270	65,4
003853	Skove	2		2	2	0	94,3
003854	Sandflugt	127		127	40	87	31,1
0048	Vandløbsvæsen	245	205	450	209	241	46,5
004871	Vedligeholdelse af vandløb	245	205	450	209	241	46,5
0052	Miljøbeskyttelse m.v.	1	-64	961	648	313	67,4
005280	Fælles formål	968	-64	904	605	299	66,9
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	57		57	43	14	76,0
0055	Diverse udgifter og indtægter	1		1		1	0,0
005591	Skadedyrsbekæmpelse	1		1		1	0,0
0058	Redningsberedskab	3	0	3	3	-29	101,0
005895	Redningsberedskab	3	0	3	3	-29	101,0
0138	Affaldshåndtering	-2	-5	-2	-3	2	184,2
013860	Generel administration	573		573	292	281	51,0
013861	Ordninger for dagrenovation - restaffald	-3		-3	-5	2	158,3
013865	Genbrugsstationer	1	-5	997	2	-720	172,2
0222	Fælles funktioner	871	-342	529	930	-401	175,8
022201	Fælles formål	663	-314	349	460	-111	131,9
022203	Arbejder for fremmed regning	-14		-14	-46	32	326,0
022205	Driftsbygninger og -pladser	222	-28	194	515	-321	265,5
0228	Kommunale veje	4	74	4	4	-6	100,2
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	3	74	4	3	82	97,7
022814	Vintertjeneste	220		220	307	-87	139,7
0232	Kollektiv trafik	3		3	4	-169	105,1

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

023231	Busdrift	3		3	4	-169	105,1
0235	Havne	-2		-2	-2	-148	91,4
023540	Havne	-2		-2	-2	-210	88,6
023541	Lystbådehavne m.v.	124		124	62	62	49,9
0322	Folkeskolen m.m.	30	941	31	31	86	99,7
032201	Folkeskoler	25	757	26	27	-996	103,8
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	108	-70	38	13	25	33,1
032203	Syge- og hjemmeundervisning	46		46	16	30	34,6
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	393		393	122	271	31,0
032205	Skolefritidsordninger	1	731	2	1	458	76,5
032206	Befordring af elever i grundskolen	99		99	240	-141	242,6
032207	Specialundervisning i regionale tilbud	132		132	13	119	9,6
032208	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingsti	1		1	1	86	93,1
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen				-43	43	0,0
032210	Bidrag til statslige og private skoler	371	-72	299	274	25	91,6
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	626	-200	426	389	37	91,3
032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning	193		193	145	48	74,9
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	20		20		20	0,0
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	365	-205	160	101	59	62,9
0330	Ungdomsuddannelser	394	-328	66	23	43	35,1
033044	Produktionsskoler	66		66	23	43	35,1
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	328	-328	0		0	0,0
0332	Folkebiblioteker	2		2	2	-159	107,2
033250	Folkebiblioteker	2		2	2	-159	107,2
0335	Kulturel virksomhed	1	155	2	2	6	99,6
033560	Museer	520	26	546	375	171	68,6
033562	Teatre	15	20	34	25	9	73,3
033563	Musikarrangementer	584	118	702	762	-60	108,5
033564	Andre kulturelle opgaver	325	-9	316	431	-115	136,4
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	2	489	3	2	127	94,9
033870	Fælles formål	45	87	132	26	106	19,4
033872	Folkeoplysende voksenundervisning		175	175	172	3	98,2
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	385	22	407	409	-2	100,5
033874	Lokaletilskud	1		1	1	-6	100,6
033876	Ungdomsskolevirksomhed	541	205	746	721	25	96,6
0462	Sundhedsudgifter m.v.	19	-91	19	21	-1	107,5
046281	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	13	-500	13	14	-1	108,1
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	929	-145	784	1	-260	133,1

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

046284	Vederlagsfri behandling hos fysio- terapeut	328	212	540	563	-23	104,3
046285	Kommunal tandpleje	1		1	1	-162	115,6
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1	264	2	868	889	49,4
046289	Kommunal sundhedstjeneste	524		524	501	23	95,7
046290	Andre sundhedsudgifter	2	78	2	3	-889	144,6
0525	Dagtilbud til børn og unge	13	20	13	12	163	98,7
052510	Fælles formål	2	233	2	1	686	65,6
052511	Dagpleje	2	0	2	2	64	97,0
052513	Integrerede institutioner (institu- tioner som omfatter mind	2	-7	2	2	-33	102,2
052514	Daginstitutioner(institutioner kun for børn indtil skolestar	6	463	7	7	-509	107,8
052515	Fritidshjem	39	-39	0	0	0	0,0
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	589	-230	359	403	-44	112,4
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	400	-400	0	0	0	0,0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	6	1	7	7	112	98,4
052820	Opholdssteder mv. for børn	2	400	2	2	-298	113,9
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2	310	2	3	-925	148,8
052822	Plejefamilier	757	400	1	1	36	96,9
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	2		2	628	1	34,8
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	184		184	62	122	33,5
0532	Tilbud til ældre og handicappede	29	3	33	31	2	94,9
053230	Ældreboliger	42		42	-7	49	-16,6
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	22	3	26	26	-568	102,2
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3		3	65	3	2,5
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	2	0	2	2	155	91,2
053235	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	2		2	3	-565	124,1
053237	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	200	0	200	177	23	88,5
0535	Rådgivning	28		28	33	-5	118,4
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	28		28	33	-5	118,4
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	10	1	11	12	-736	106,6
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 10		400	400	737	-337	184,4
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	20	48	68	545	-477	801,8
053845	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundh	301		301	539	-238	178,9
053850	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	8	400	8	5	3	68,1
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	484	200	684	3	-2	430,5
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	133		133	119	14	89,8

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

053858	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	477		477	363	114	76,2
053859	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	1		1	1	-70	105,7
0546	Tilbud til udlændinge	7	360	8	6	2	75,7
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	164	360	524	2	-1	385,8
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogramme	7		7	4	3	52,7
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	11	956	12	12	4	100,0
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere		956	956	821	135	85,9
054867	Personlige tillæg m.v.	943		943	982	-39	104,2
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	10		10	10	-92	100,9
0557	Kontante ydelser	22	-764	21	20	1	95,1
055771	Sygedagpenge	7		7	5	2	75,8
055772	Sociale formål	1		1	1	179	87,3
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	3	-764	2	6	-4	251,8
055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	1		1	49	1	3,6
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	2		2	1	345	77,0
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	946		946	999	-53	105,6
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	7		7	5	1	80,8
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	10		10	9	219	97,7
055880	Revalidering	470		470	80	390	17,0
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løn til	7		7	7	-564	108,5
055882	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	530		530	892	-362	168,4
055883	Ledighedsydelse	2		2	1	756	61,3
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2		2	2	-151	107,2
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	744		744	886	-142	119,1
056891	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige				404	-404	0,0
056895	Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige ud	9		9		9	0,0
056896	Servicejob	224		224	100	124	44,6
056897	Seniorjob til personer over 55 år	798		798	796	2	99,7
056898	Beskæftigelsesordninger	337		337	78	259	23,1
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	532	22	554	290	264	52,4
057299	Øvrige sociale formål	532	22	554	290	264	52,4
0642	Politisk organisation	3	386	4	3	632	83,2
064240	Fælles formål	415	171	586	214	372	36,5
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	3		3	3	21	99,2
064242	Kommissioner, råd og nævn	244	215	459	306	153	66,6
064243	Valg m.v.	88		88	2	86	2,0
0645	Administrativ organisation	27	528	27	29	-2	108,1

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

064550	Administrationsbygninger	534		534	1	-700	231,0
064551	Sekretariat og forvaltninger	20	528	21	21	128	99,4
064552	Fælles IT og telefoni	5		5	5	-570	112,6
064553	Jobcentre	1		1	2	-970	192,1
064556	Byggesagsbehandling	421		421	389	32	92,5
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-535		-535	-227	-308	42,4
064558	Det specialiserede børneområde	-325		-325	-542	217	166,8
064559	Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	483		483	492	-9	101,9
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2	173	2	2	-115	105,2
064860	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	-3		-3	-1	-2	43,5
064862	Turisme	2	173	2	2	-96	104,4
064867	Erhvervs-service og iværksætteri	31		31	48	-17	154,6
0652	Lønpuljer m.v.	2	-169	2	1	596	68,0
065270	Løn- og barselpuljer	200	-169	31		31	0,0
065272	Tjenestemandspension	1		1	1	59	95,6
065276	Generelle reserver	506		506		506	0,0
2	Statsrefusion	-12		-12	-16	4	134,9
0025	Faste ejendomme				-66	66	0,0
002511	Beboelse				-66	66	0,0
0335	Kulturel virksomhed	-7		-7	-24	17	345,7
033562	Teatre	-7		-7	-24	17	345,7
0522	Central refusionsordning	-1		-1	-2	846	184,6
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning	-1		-1	-2	846	184,6
0546	Tilbud til udlændinge	-3		-3	-3	-641	81,0
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	-251		-251	-2	1	653,7
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogramme	-3		-3	-1	-2	35,1
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	-516		-516	-424	-92	82,1
054867	Personlige tillæg m.v.	-516		-516	-424	-92	82,1
0557	Kontante ydelser	-1		-1	-4	3	292,2
055771	Sygedagpenge	-2		-2	-2	227	111,6
055772	Sociale formål				-208	208	0,0
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	-993		-993	-1	455	145,8
055774	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge				-6	6	0,0
055775	Afløb og tilbagebetaling mv. vedr. aktiverede kontant- og ud	2		2	-20	2	-1,2
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	-5		-5	-5	-322	93,7
055880	Revalidering	-64		-64	-21	-43	33,2
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	-5		-5	-4	-743	84,9
055882	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-159		-159	-180	21	113,0
055883	Ledighedsydelse				-443	443	0,0

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-195		-195	-2	2	929,4
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats				-402	402	0,0
056891	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige				-308	308	0,0
056896	Servicejob	-195		-195	-200	5	102,6
056897	Seniorjob til personer over 55 år				-773	773	0,0
056898	Beskæftigelsesordninger				-130	130	0,0
3	Anlæg	8	5	13	6	6	49,6
0022	Jordforsyning	3	379	4	2	2	44,0
002202	Boligformål	3	379	4	2	2	44,6
002203	Erhvervsformål				-22	22	0,0
0025	Faste ejendomme	988	1	2	2	-28	101,2
002510	Fælles formål	988	1	2	2	-28	101,2
0028	Fritidsområder	860	67	927	328	599	35,4
002820	Grønne områder og naturpladser	860	67	927	328	599	35,4
0038	Naturbeskyttelse	508	497	1	208	797	20,7
003854	Sandflugt	508	497	1	208	797	20,7
0228	Kommunale veje	2	2	5	2	3	36,5
022823	Standardforbedringer af færdselsarealer	2	2	5	2	3	36,5
4	Renter	28		28	-412	440	-1.470,5
0722	Renter af likvide aktiver	-300		-300	-341	41	113,8
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.				0	0	0,0
072209	Kommunekreditforeningsobligationer	-300		-300	-341	41	113,7
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100		-100	-94	-6	93,8
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol	-100		-100	-94	-6	93,8
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	-262		-262	-421	159	160,5
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.				-10	10	0,0
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-190		-190	-204	14	107,2
073227	Deponerede beløb for lån m.v.	-72		-72	-207	135	287,2
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	-285		-285		-285	0,0
073535	Andre forsyningsvirksomheder	-285		-285		-285	0,0
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	80		80	1	79	0,7
075050	Kassekreditter og byggelån	80		80	1	79	0,7
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	6		6	3	3	46,2
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	6		6	3	3	45,2
075259	Mellemregningskonto				0	0	0,0
0755	Renter af langfristet gæld	1		1	591	426	58,1
075565	Andre kommuner og regioner	6		6	6	0	106,7
075570	Kommunekreditforeningen	950		950	524	426	55,2
075575	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	61		61	61	0	99,3
0758	Kurstab og kursgevinster	-128		-128	-150	22	117,4

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0		0	-18	18	0,0
075879	Garantiprovision	-128		-128	-133	5	103,5
5	Balanceforskydninger	-539	-3	-4	5	-9	-138,9
0822	Forskydninger i likvide aktiver	1	-6	-5	-71	-4	1,6
082201	Kontante beholdninger	1	-6	-5		-5	0,0
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.				-89	89	0,0
082208	Realkreditobligationer				18	-18	0,0
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten				6	-6	0,0
082512	Refusionstilgodehavender				5	-5	0,0
082513	Andre tilgodehavender hos staten				1	-1	0,0
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr				-2	2	0,0
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol				609	-609	0,0
082815	Andre tilgodehavender				-719	719	0,0
082817	Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår				-2	2	0,0
082819	Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner				0	0	0,0
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-2	2	751	170	581	22,7
083220	Pantebreve	-61		-61	-61	0	99,3
083223	Udlån til beboerindskud				-29	29	0,0
083224	Indskud i landsbyggefonden m.v.		2	2		2	0,0
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1		-1	260	-2	-18,2
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-220		-220		-220	0,0
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater				10	-10	0,0
084242	Legater				10	-10	0,0
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater				41	-41	0,0
084546	Legater				-10	10	0,0
084547	Deposita				50	-50	0,0
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten				-310	310	0,0
085152	Anden gæld				-310	310	0,0
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	27	0	27	1	-1	4.471,3
085253	Kirkelige skatter og afgifter	27		27	28	-1	102,5
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager				-2	2	0,0
085258	Edb fejlopsamlingskonto				-7	7	0,0
085259	Mellemregningskonto	0	0	0	3	-3	0,0
6	Afdrag på lån og lea	3		3	4	-353	110,8
0855	Forskydninger i langfristet gæld	3		3	4	-353	110,8
085565	Andre kommuner og regioner	128		128	128	0	100,0
085570	Kommunekreditforeningen	3		3	3	-354	113,2
085575	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	477		477	476	1	99,8
7	Finansiering	-210	-11	-221	-215	-6	97,5
0762	Tilskud og udligning	-16	-888	-17	-17	7	100,0

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

076280	Udligning og generelle tilskud	-10		-10	-9	-864	91,6
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	1		1	1	0	100,0
076282	Kommunale bidrag til regionerne	421		421	420	1	99,8
076286	Særlige tilskud	-7	-888	-8	-9	870	110,4
0765	Refusion af købsmoms	0		0	145	-145	0,0
076587	Refusion af købsmoms	0		0	145	-145	0,0
0768	Skatter	-190		-190	-190	115	100,1
076890	Kommunal indkomstskat	-134		-134	-134	0	100,0
076892	Selskabsskat	-572		-572	-572	0	99,9
076893	Anden skat på lignet visse indkomster				-62	62	0,0
076894	Grundskyld	-55		-55	-55	78	100,1
076895	Anden skat på fast ejendom	-25		-25		-25	0,0
0855	Forskydninger i langfristet gæld	-4	-10	-14	-9	-6	61,3
085570	Kommunekreditforeningen	-4	-10	-14	-9	-6	61,3

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2016 og regnskab 2016

Erhvervs, natur- og teknikudvalgets område

Indledning

De efterfølgende bemærkninger knytter sig til regnskabsoversigt på bevillingsniveau.

Denne oversigt viser regnskabsresultatet på det niveau, hvor Byrådet har meddelt bevillingerne.

Nedenfor er anført de væsentligste årsager til afvigelserne mellem regnskabsresultatet og det oprindelige budget vedrørende driftskontiene 0-2.

Hvert enkelt beløb er afrundet, hvilket kan medføre difference ved sammentælling. I tabellerne er tallene fremført i hele tusinde.

Driftskonti

Sammendrag på Erhvervs- natur- og teknikudvalgets område

	Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Dranst		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat		9.885	697	10.582	8.951	1.631	84,6
1	Drift	9.885	697	10.582	8.951	1.631	84,6
22	Jordforsyning	0	-190	-190	-84	-106	44,3
25	Faste ejendomme	1.435	186	1.621	1.537	84	94,8
28	Fritidsområder	733	200	933	919	14	98,5
32	Fritidsfaciliteter	280	199	479	268	211	55,9
38	Naturbeskyttelse	476	434	910	552	358	60,7
48	Vandløbsvæsen	245	205	450	209	241	46,5
52	Miljøbeskyttelse m.v.	1.025	-64	961	648	313	67,4
55	Diverse udgifter og indtægter	1		1		1	0,0
58	Redningsberedskab	18	0	18	17	1	96,8
138	Affaldshåndtering	-1.834	-5	-1.839	-3.388	1.549	184,2
222	Fælles funktioner	871	-342	529	930	-401	175,8
228	Kommunale veje	3.669	74	3.743	3.749	-6	100,1
232	Kollektiv trafik	3.336		3.336	3.505	-169	105,1
235	Havne	-1.725		-1.725	-1.577	-148	91,4
322	Folkeskolen m.m.	508	39	547	74	473	13,6
332	Folkebiblioteker	121		121		121	0,0

462	Sundhedsudgifter m.v.	164		164	0	164	0,1
525	Dagtilbud til børn og unge	278	-39	239	756	-517	316,2
532	Tilbud til ældre og handicappede	94		94		94	0,0
645	Administrativ organisation	193		193	838	-645	434,2
648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-3		-3	-1	-2	43,5

Den samlede nettobevægelse pr. 31/12-2016 har været kr. 8.951.000 ud af et oprindeligt budget på kr. 9.885.000. Der er givet tillægsbevillinger på kr. 697.000, hvilket giver en samlet forbrugsprocent på 84,6 % af det korrigerede budget på kr. 10.582.000.

Ser man bort fra Affaldshåndtering på det brugerfinansierede område, er den samlede nettobevægelse kr. 12.340.000 ud af et oprindeligt budget kr. 11.719.000. Der er givet tillægsbevilling kr. 702.000, hvilket giver en samlet forbrugsprocent på 99,3 % af det korrigerede budget på kr. 12.421.000.

Overskuddet på driften skyldes hovedsageligt:

- Et mindreforbrug på naturpleje
- Et mindreforbrug i forbindelse med det forpligtende samarbejde med Esbjerg kommune
- Overskud på affaldshåndtering kr. 3.388.000, der anvendes til nedbringelse af gælden til Fanø Kommune.
- Et merforbrug vedrørende Materialelegårdens ramme

Sammendrag af bevillingskontrollen på ØD Materialegården

Regnskabsår		2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Funktion		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat		1.751	-137	1.614	2.049	-435	126,9
002820	Grønne områder og naturpladser	501		501	683	-182	136,3
003231	Stadion og idrætsanlæg	208		208	193	15	92,8
003853	Skove	2		2	2	0	94,3
004871	Vedligeholdelse af vandløb	209	205	414	209	205	50,5
022201	Fælles formål	663	-314	349	460	-111	131,9
022205	Driftsbygninger og -pladser	168	-28	140	501	-361	358,2

Den samlede nettobevægelse har pr. 31/12-2016 været kr. 2.049.000 ud af et oprindeligt budget på kr. 1.751.000. Der er givet tillægsbevilling kr. -137.000, hvilket giver en samlet forbrugsprocent på 126,9 % af det korrigerede budget på kr. 1.614.000.

Merforbruget skyldes hovedsageligt det overførte underskud fra 2015 til 2016 kr. 314.000.

Lønrefusion der vedrører 2016 blev først søgt hjemtaget primo 2017, og er mod sædvane ikke indeholdt i regnskabet for 2016 på området. Det drejer sig om en indtægt på kr. 176.000. Hvis indtægten medregnes, er resultatet set i forhold til det korrigerede budget et merforbrug kr. 258.000. Der er således i 2016 indhentet kr. 55.000 af det overførte underskud fra 2015.

Der søges overført et underskud kr. 221.000. Der henvises til den vedhæftede opgørelse af rammen for yderligere specifikation.

Sammendrag af bevillingskontrollen på ØD Bygningsvedligeholdelse

Regnskabsår		2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. Budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. Budget 1000 kr.	Forbrugs %
Funktion		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat		2.468	-51	2.417	1.991	426	82,4
002510	Fælles formål	1.034	-51	983	270	713	27,5
002511	Beboelse				15	-15	0,0
002820	Grønne områder og naturpladser	3		3	0	3	6,2
003231	Stadion og idrætsanlæg				6	-6	0,0
005895	Redningsberedskab	18	0	18	17	1	96,8
022205	Driftsbygninger og -pladser	54		54	14	40	25,3
032201	Folkeskoler	453		453	73	380	16,1
032205	Skolefritidsordninger	55	39	94	1	93	1,5
033250	Folkebiblioteker	121		121		121	0,0
046290	Andre sundhedsudgifter	164		164	0	164	0,1
052510	Fælles formål	18		18	1	17	5,8
052513	Integrerede institutioner (institutioner, som omfatter mind)	37		37	5	32	12,3
052514	Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	184		184	750	-566	407,7
052515	Fritidshjem	39	-39	0	0	0	0,0
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	94		94		94	0,0
064550	Administrationsbygninger	194		194	839	-645	432,4

Rammen for bygningsvedligeholdelse dækker fra 2016 både den udvendige- og den indvendige bygningsvedligeholdelse af de kommunale ejendomme.

Specifikation af bevillingen findes under de respektive funktionsområder.

Den samlede bevægelse pr. 31/12-2016 har været kr. 1.991.000 ud af et oprindeligt budget på kr. 2.468.000. Der er overført et underskud på kr. 51.000 fra 2015, hvilket giver en forbrugsprocent på 82,4 % af det korrigerede budget.

Der har været afholdt udgifter til ventilationsanlæg i Odden og til delvist nyt stråtag på gymnastiksalen i Sønderho. Derudover er der lagt nyt tag på rådhuset.

Hovedkonto 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger.

00 22 Jordforsyning

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U		-190	-190	106	-296	-55,7
Ej overførselsadgang ENT	I				-190	190	0,0
Resultat		0	-190	-190	-84	-106	44,3

Der er i 2016 indlagt en besparelse kr. 190.000 vedrørende konsulenttydelser, som følge af styrkelsen på ingeniørområdet i kommunen. Besparelsen er udmøntet på de projekter der er arbejdet på i løbet af året. Det drejer sig om: nyt tag på Rådhuset, renovering af toiletter på stranden ved Rindby/Fanø Bad, byggemodning Vesternasen og Storetoft, ventilationsanlæg i Odden, affaldshåndtering samt forbedringer af Vestervejen.

Forbruget er ejendomsskat vedr. kommunale grunde og udstykninger.

00 25 Faste ejendomme

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	1.034	-51	983	285	698	29,0
Pedelkorps - ENT	U	933		933	1.022	-89	109,6
Pedelkorps - ENT	I	-712		-712	-566	-146	79,5
Ej overførselsadgang ENT	U	592	261	853	1.684	-831	197,4
Ej overførselsadgang ENT	I	-412	-24	-436	-888	452	203,7
Resultat		1.435	186	1.621	1.537	84	94,8

Bygningsvedligeholdelse: Området er tildelt økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene. Området dækker ind- og udvendig vedligeholdelse af Vadehavscentret, Læskur ved færgelejet, Realen, Sognegården/Rutebilstationen, Toiletbygninger (Ventesalen, ved skibsværftet, ved stadion, Fanø Bad og Rindby Strand) samt Sønderho Skole.

Underskud fra 2015 til 2016 kr. -51.000 er overført.

Forbruget fordeler sig på pedellønninger, påbegyndt tækkearbejde på Sønderho Skole samt diverse mindre vedligeholdelsesopgaver på Vadehavscentret, Toiletfaciliteter og Sognegården.

Pedelkorps: Området dækker udgifter til løn, arbejdsbeklædning, kurser, materialeindkøb, biler mm. for pedelkorpsfunktionen i Fanø Kommune.

Der har været udgifter til løn, arbejdsbeklædning, vedligehold og leje af biler, benzin og afgifter, samt div. småmaterialeindkøb.

Der er udkonteret timer på området for hele 2016.

Udkonteringstimelønnen er i 2016 kr. 250,00. Denne vil på baggrund af den høje forbrugsprocent blive genberegnet for 2017.

Ej overførselsadgang (uden for ramme):

Området dækker udgifter til forsikringer, skatter og afgifter, el, varme, vand og øvrige udgifter, leje og rengøring af toiletfaciliteter ved Fanø Bad, Rindby Strand, lystbådehavnen og Vadehavscenter samt lejeindtægter for Vadehavscenter, Realen og Sognegården.

Den indlagte rammebesparelse i forbindelse med energirenovring, er i 2016 reduceret med kr. 316.000. Besparelsen er flyttet til de færdigrenoverede bygninger. Der resterer stadig kr. 400.000 som ikke er udmøntet.

Der har hovedsageligt været udgifter til forbrugsafgifter og forsikringer samt udgifter i forbindelse med overdragelsesaftale vedrørende Vadehavscentret. Udgifter vedr. Vadehavscentret ca. kr. 300.000, forventes indtægtsført i forbindelse med et evt. salg.

00 28 Fritidsområder

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	3		3	0	3	6,2
Overførselsadgang ENT	U	501		501	683	-182	136,3
Ej overførselsadgang ENT	U	239	200	439	617	-178	140,5
Ej overførselsadgang ENT	I	-10		-10	-381	371	3811,6
Resultat		733	200	933	919	14	98,5

ØD Bygningsvedligehold

Området dækker vedligehold af Lodshuset på Kikkebjerg

Overførselsadgang - ØD 250 Materialegården

Området dækker Grønne områder /udendørsarealer, Fælles formål.

Der har primært været udgifter til arbejdsmandslønninger.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker strandområder.

Stranden har ved årsskiftet, i februar og april måned været ramt af paraffinforurening. Udgiften hertil kr. 363.000 er refunderet af Miljøstyrelsen.

Derudover har der været udgifter vedrørende arbejdsmandslønninger, tømninger af strandspande mv.

Tillægsbevillingen kr. 200.000 er uforbrugte midler overført fra 2015 til 2016 til en øget indsats på stranden. Kr. 193.000 søges overført til 2017, idet det ikke er sikkert at beskæftigelsesprojektet er i stand til at varetage opgaven.

00 32 Fritidsfaciliteter

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U				6	-6	0,0
Overførselsadgang ENT	U	208		208	193	15	92,8
Ej overførselsadgang ENT	U	72	199	271	69	202	25,5
Resultat		280	199	479	268	211	55,9

Overførselsadgang - ØD 250 Materialegården

Området dækker driftsudgifter vedr. stadion.

Der har været udgifter til græsmaling, gødning, div. indkøb, simkort til lysmaster, rengøring af toiletter ved stadion, vand og udbedring af krocketbanen efter udlejning af arealet sidste år.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker udgifter til den offentlige legeplads ved indskolingen på Fanø Skole samt opførelse af tribune ved stadionområdet.

Tillægsbevillingen dækker overførsel af uforbrugte midler vedr. legepladsen ved Fanø Skole kr. 135.000 samt kr. 64.000 til opsætning af tribune på stadion.

Tribunen på stadion blev ikke opsat i 2016, hvorfor beløbet søges overført til 2017.

Der har været udgift til opsætning og udskiftning af lyskilder ved skolehallen.

00 38 Naturbeskyttelse

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ENT	U	347	434	781	537	244	68,8
Særlig overførsel ENT	I				-26	26	0,0
Overførselsadgang ENT	U	2		2	2	0	94,3
Ej overførselsadgang ENT	U	128		128	40	88	30,9

Ej overførselsadgang ENT	I	-1		-1		-1	0,0
Resultat		476	434	910	552	358	60,7

Særlig overførselsadgang

Området dækker Naturpleje.

Der har været udgifter vedrørende hegning i forbindelse med græsningsprojektet samt konsulentbistand til samme. Derudover har der været udgifter til Esbjerg Kommune for naturpleje.

Overførselsadgang – ØD 250 Materialegården

Området dækker Nørby Plantage.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker klimaprojekt, klitdæmpning og græsslåning mm. af diger i Nordby og Sønderho.

00 48 Vandløbsvæsen

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Overførselsadgang ENT	U	209	205	414	209	205	50,5
Ej overførselsadgang ENT	U	109	0	109	47	62	43,4
Ej overførselsadgang ENT	I	-73		-73	-47	-26	64,7
Resultat		245	205	450	209	241	46,5

Overførselsadgang – ØD 250 Materialegården

Området dækker vedligeholdelse af vandløb. Oprensning af vandløb foretages primært i efteråret.

Tillægsbevillingen er uforbrugte midler overført fra 2015 til 2016, til en øget indsats på området.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker vedligeholdelse af offentlige vandløb og arbejder for fremmed regning på private vandløb.

Der har været udgift til vedligehold af private vandløb. Udgiften er opkrævet hos grundejerne.

00 52 Miljøbeskyttelse mv.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	1.025	-64	961	649	312	67,6
Ej overførselsadgang ENT	I				-1	1	0,0
Resultat		1.025	-64	961	648	313	67,4

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker bl.a. miljøkontrol, samarbejde med Esbjerg Kommune på miljøområdet, øvrige miljøforanstaltninger herunder medlemskab af KIMO og Ren-Ø.

Der er betalt 4 á conto rater til Esbjerg Kommune, vedrørende det forpligtende samarbejde. Der er modtaget kr. 72.000 i overskydende betaling for 2015. Aconto raten i 2016 er kr. 167.000 pr. kvartal.

Budgettet er reduceret med kr. 64.000 der er omplaceret til dækning af udgifter til genopsætning af tribune på stadionområdet.

00 55 Diverse udgifter og indtægter, uden for ramme

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	1		1		1	0,0
Resultat		1		1		1	0,0

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker udgifter til skadedyrsbekæmpelse.

00 58 Redningsberedskab

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	18	0	18	17	1	96,8
Resultat		18	0	18	17	1	96,8

ØD Bygningsvedligeholdelse

Området dækker bygningsvedligeholdelse af Brandstation i Nordby og Sønderho, samt Beredskabets lokaler Vangled 30.

Hovedkonto 01 Forsyningsvirksomhed**01 22 Forsyningsvirksomheder, uden for ramme**

Området omfatter i dag Affaldshåndtering.

01 38 Affaldshåndtering – uden for ramme

Området er brugerfinansieret.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	11.114	-5	11.109	8.361	2.748	75,3
Ej overførselsadgang ENT	I	-12.948		-12.948	-11.749	-1.199	90,7
Resultat		-1.834	-5	-1.839	-3.388	1.549	184,2

Afregning til renovatører sker månedsvis. Administrationsvederlag og renter registreres ved regnskabsslutningen. Affaldsafgifter indtægtsføres 2 gange årligt.

Resultatet af affaldshåndteringen i 2016 er der et overskud. Overskuddet kr.3.388.000 anvendes til nedbringelse af gælden til Fanø Kommune. Overskuddet skyldes at taksterne er reguleret med nettoprisindekset og ikke justeret priserne i forhold til faktiske udgifter.

Affaldshåndteringsområdet havde ultimo 2015 en gæld til Fanø Kommune på kr. 5.439.000. Ultimo 2016 er gælden nedbragt til 2.051.000.

Hovedkonto 2. Trafik og infrastruktur.

02 22 Fællesfunktioner

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	54		54	14	40	25,3
Overførselsadgang ENT	U	3.577	-342	3.235	1.681	1.554	52,0
Overførselsadgang ENT	I	-2.746		-2.746	-720	-2.026	26,2
Ej overførselsadgang ENT	U	1.004		1.004	457	547	45,5
Ej overførselsadgang ENT	I	-1.018		-1.018	-502	-516	49,3
Resultat		871	-342	529	930	-401	175,8

Bygningsvedligeholdelse

Området dækker vedligeholdelse af Materialegården.

Overførselsadgang – ØD 250 Materialegården

Området dækker udgifter til materialegårdens drift, maskiner, materiel, værkstedsdrift, løn og pension til vej- og gartnerafdeling.

Tillægsbevillingen er overført underskud vedrørende 2015 kr. 314.000 overført til 2016 samt andel af rammebesparelse i forbindelse med energirenovering af bygninger kr. 28.000.

Der er et netto merforbrug på området kr. 473.000. Merforbruget skyldes det overførte underskud fra 2015 kr. 314.000, samt manglende indtægtsføring for hele 2016 vedr. lønrefusion. Refusionen er hjemtaget i 2017 og andrager kr. 176.000.

Ej overførselsadgang

Området dækker arbejder for fremmed regning.

Udgifter og indtægter skal som udgangspunkt udligne hinanden på området. Eventuelle forskydninger skyldes at udgifter afholdt i et regnskabsår, først opkræves i næste regnskabsår.

02 28 Kommunale veje

Området dækker vedligeholdelse af veje og vintertjeneste.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ENT	U	3.336	74	3.410	3.397	13	99,6
Særlig overførsel ENT	I	-11		-11	-1	-10	10,7
Ej overførselsadgang ENT	U	344		344	353	-9	102,5
Resultat		3.669	74	3.743	3.749	-6	100,2

Særlig overførsel

Området dækker vedligeholdelse af veje. Der er ikke aftalt økonomisk decentralisering på området, men det har i en årrække været kutyme at overføre mere/mindre forbrug på området.

Der er indlagt besparelse i 2016 på gadelys kr. 268.000, vedrørende forventet mindre forbrug af el og vedligehold, som følge af udskiftning af gadelys.

Der har været udgifter til gadebelysning og vedligehold heraf, div. vedligehold af veje så som hjåjtænder, skilte, hundeposer mv. Derudover har der været udgifter til belægningsarbejde ved Sønderho Skole, istandsættelse af Vestervejen, opretning Vester Land og Rindbyvej, samt udkontering af arbejdsmandslønninger.

Tillægsbevillingen er uforbrugte midler fra 2015, overført til 2016.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker vejafvandingsbidrag til Fanø Vand og vintertjeneste.

Forbruget dækker udgifter til vintertjeneste her i blandt arbejdsmandslønninger i årets første måneder.

Der er betalt vejafvandingsbidrag for 2016, kr. 5.000.

02 32 Kollektiv trafik

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	3.336		3.336	3.505	-169	105,1
Resultat		3.336		3.336	3.505	-169	105,1

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker tilskud til fælleskommunalt trafikselskab.

Der har været udgift til 12 aconto rater på kr. 250.000 vedrørende busdrift og 12 rater på kr. 21.000 vedrørende handicapkørsel. Dertil kommer en regulering kr. 87.000. Beløbet fordeler sig med en ekstra regning på busdrift kr. 97.000 og en tilbagebetaling kr. 9.000 vedrørende handicapkørsel.

Der er et merforbrug i 2016 på kr. 253.000 i forhold til den budgetterede udgift til Sydtrafik.

Der var i 2016 afsat kr. 250.000 til undersøgelse af den kollektive trafik. Der er overskydende midler kr. 83.000 på området.

02 35 Havne, ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker drift af Nordby Havn og Lystbådehavnen.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	185		185	320	-135	172,8
Ej overførselsadgang ENT	I	-1.910		-1.910	-1.897	-13	99,3
Resultat		-1.725		-1.725	-1.577	-148	91,4

Indtægten dækker opkrævning af diverse havneafgifter.

Afgiften er opkrævet for 2016.

Der har været udgift til analyse af sedimentation i lystbådehavnen, samt indkøb og udskiftning af anoder. Havneafgiften forventes justeret fra 2017 og frem, således at Færgen fremover betaler til f.eks. udskiftning af anoder.

Der er restkorrigeret budget kr. 62.000 vedrørende lystbådehavnen. Disse søges overført til 2017.

Hovedkonto 03. Undervisning og Kultur, – ØD Bygningsvedligeholdelse

03 22 Folkeskolen

Området dækker bygningsvedligeholdelse.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	508	39	547	74	473	13,6
Resultat		508	39	547	74	473	13,6

Området er omfattet af økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

03 32 Folkebiblioteker

Området dækker bygningsvedligeholdelse

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	121		121		121	0,0
Resultat		121		121		121	0,0

Området er omfattet af økonomisk decentralisering med overførselsret mellem

årene.

Hovedkonto 04. Sundhedsområdet, - ØD Bygningsvedligeholdelse

04 62 Sundhedsudgifter m.v.

Området dækker bygningsvedligeholdelse

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	164		164	0	164	0,1
Resultat		164		164	0	164	0,1

Området er omfattet af økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

Hovedkonto 05. Social- og Sundhedsvæsen, - ØD

Bygningsvedligeholdelse

05 25 Dagpleje, daginstitutioner og klubber for børn og unge

Området dækker bygningsvedligeholdelse af Blæksprutten, Odden, Fritidscentret og Fanø Børnehave Æ Hjøwervej 6a.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	278	-39	239	756	-517	316,2
Resultat		278	-39	239	756	-517	316,2

Området er omfattet af økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

Der har været udgifter til nyt ventilationsanlæg.

05 32 Tilbud til ældre og handicappede

Området dækker bygningsvedligeholdelse

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	94		94		94	0,0
Resultat		94		94		94	0,0

Området er omfattet af økonomisk decentralisering med overførselsret mellem årene.

Hovedkonto 06. Administrativ Organisation

06 45 Administrativ organisation

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Bygningsvedligeholdelse ENT	U	194		194	839	-645	432,4
Ej overførselsadgang ENT	U				-0	0	0,0
Ej overførselsadgang ENT	I	-1		-1	-0	-1	36,0
Resultat		193		193	838	-645	434,2

Bygningsvedligeholdelse

Området dækker udvendig bygningsvedligeholdelse af rådhuset.

Området er omfattet af økonomiske decentralisering med overførselsret mellem årene.

Der har været udgifter til nyt tag på rådhuset.

Ej overførselsadgang (uden for ramme)

Området dækker salg af Registranten

06 48 Erhvervsudvikling, turist- og landdistrikter – ej overførselsadgang

Området dækker hyrevognsafgifter.

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ENT	U	0		0	1	-1	0,0
Ej overførselsadgang ENT	I	-3		-3	-3	-0	85,5
Resultat		-3		-3	-1	-2	43,5

Anlægskonti:

Sammendrag af regnskabet vedrørende anlægskonti

	Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Dranst		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat		7.784	6.558	14.342	6.787	7.555	47,3
3	Anlæg	7.784	6.558	14.342	6.787	7.555	47,3
0022	Jordforsyning/ Boligformål	3.290	3.105	6.395	3.074	3.321	48,1
0025	Faste ejendomme/ Fælles formål	988	441	1.429	1.500	-71	105,0
0028	Fritidsområder/ Grønne områder og naturpladser	860	67	927	328	599	35,4
0038	Naturbeskyttelse/ Sandflugt	508	497	1.005	208	797	20,7
0228	Kommunale veje/ Standardforbedringer af færdselsarealer	2.138	2.448	4.586	1.676	2.910	36,5

Den samlede nettobevægelse pr. 31/12-2016 på anlægssiden, har været kr. 6.787.000 ud af et oprindeligt budget på kr. 7.784.000. Der er givet tillægsbevilling kr. 6.558.000 hvilket giver en forbrugsprocent på 47,3 % af det korrigerede budget på kr. 14.342.000.

HOVEDKONTO 00. BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER

00 22 Jordforsyning

Området dækker byggemodning af 2. etape af Spelmanns Toft, Øgdal, Vangled, Storetoft og Vesternasen.

		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0022	Jordforsyning	3.290	3.105	6.395	3.074	3.321	48,07
#	563/Ikke allokeret				-22	22	0,00
XA-0000000013	Vangled				8	-8	0,00
XA-0000000014	Spelmanns Toft, 2. etape				4	-4	0,00
XA-0000000016	Øgdal				18	-18	0,00
XA-0000000031	Byggemod. 2. etape Vangled (Vesternasen)	1.570	3.105	4.675	2.981	1.694	63,75
XA-0000000035	Byggemodning - Storetoft	1.720		1.720	86	1.634	4,98

Tillægsbevillingen vedrører ekstra midler afsat til byggemodning.

Der har hovedsageligt været udgifter til byggemodning ved Vesternasen.

Uforbrugte midler vedrørende byggemodning Vesternasen kr. 1.694.000 og Storetoft kr. 1.634.000 søges overført til 2017

00 25 Faste ejendomme

Området dækker Elena projektet (energirenovering), bygningsinstallationer på Vadehavscenteret samt renovering af toiletfaciliteter.

		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0025	Faste ejendomme	988	441	1.429	1.500	-71	104,97
XA-0000000022	Energirenovering		441	441	510	-69	115,76
XA-0000000030	Fanø Vadehavscent. - bygningsinstallationer	538		538	974	-436	181,13
XA-0000000039	Toiletter, renovering - Rindby/Fanø Bad	450		450	15	435	3,33

Der har været udgifter til energirenovering i Fanø Børnehaven og Fanø Skole, samt renovering af installationer på Vadehavscenteret.

Uforbrugte midler fra 2015 til 2016 er overført vedrørende projekt Energirenovering.

Merforbruget vedrørende bygningsinstallationer på Vadehavscentret skyldes dels at overskydende midler kr. 227.000 ikke er overført fra 2015 til 2016. Dertil kommer manglende finansiering af udgift til rådgiver og ekstraarbejder fra entreprenøren. Merforbruget forventes finansieret ved et salg.

Vedrørende renovering af toiletfaciliteter blev det i november 2016 på Erhvervs, natur- og teknikudvalgets møde besluttet, at udskyde projektet idet en gennemgang af bygningerne har vist, at de afsatte midler ikke er tilstrækkelige.

Der har været udgift til intern ingeniørrådgivning.

De overskydende midler kr. 435.000 søges overført til 2017.

00 28 Fritidsområder

Området dækker planer mv. vedrørende cykelstier og forbedring af Eventpladsen.

		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0028	Fritidsområder	860	67	927	328	599	35,41
XA-0000000003	Sønderho strandsø				13	-13	0,00
XA-0000000036	Eventpladsen	260	67	327	311	16	94,98
XA-0000000037	Cykel- og vandrestier, plan (Unesco)	250		250	5	245	2,00
XA-0000000038	Cykel- og vandrestier, pulje	350		350		350	0,00

Der har været udgifter i forbindelse med forbedring af Eventpladsen.

Uforbrugte midler vedrørende cykel- og vandrestier, planer kr. 245.000 samt kr. 350.000 vedrørende puljemidler til cykel- og vandrestier søges overført til 2017.

00 38 Naturbeskyttelse

Området dækker digepuljen.

		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0038	Naturbeskyttelse	508	497	1.005	208	797	20,72
XA-0000000029	Renovering/ forhøjelse af diger	508	497	1.005	208	797	20,72

Uforbrugte midler fra 2015 til 2016 er overført.

Der har været udgifter til vedligeholdelse af diger i Sønderho. Uforbrugte midler kr. 797.000 søges overført til 2017.

HOVEDKONTO 02. TRAFIK OG INFRASTRUKTUR**02 28 Kommunale veje**

Området dækker generel byforskønnelse, renovering af brostensbelægningen, renovering af fortov fra Brugsen til Kirken i Nordby, forbedring af Vestervejen, forbedring af Færgestrånd/Vesternasen, udbedring af Vangled og Puljernes Danmark (Stedet tæller).

		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0228	Kommunale veje	2.138	2.448	4.586	1.676	2.909	63,43
XA-0000000006	Generel byforskønnelse		1318	1318	29	1289	2,2
XA-0000000024	Renovering af brostensbelægning		176	176	176	-0	100,0
XA-0000000025	Renov. af fortov fra Brugsen til Kirken	508	-8	500	713	-213	142,6
XA-0000000026	Puljernes Danmark		1.108	1.108	606	502	54,6
XA-0000000032	Udbedring Vangled	75		75		75	0,0
XA-0000000033	Vej, Færgevej til Vesternasen	1.125		1.125		1.125	0,0
XA-0000000034	Forbedring Vestervejen	430	-146	284	153	131	53,7

Uforbrugte midler fra 2015 til 2016 er overført.

Generel byforskønnelse:

Tillægsbevillingen er kr. -67.000 flyttet til eventpladsen til etablering af el, uforbrugte midler kr. 877.000 overført fra 2015, samt en korrektion kr. 508.000 der er tilført fra projektet til renovering af fortov, idet budgettet var lagt forkert ind.

Kr. 213.000 til opgradering af fortov finansieres af generel byforskønnelse. De overskydende midler til forbedring af Vestervejen søges overført til generel byforskønnelse. Uforbrugte midler kr. 1.207.000 søges overført til 2017.

Renovering af brostensbelægning:

Projektet er afsluttet. Tillægsbevillingen består af overførte midler fra 2015 kr. 30.000 samt kr. 146.000 til finansiering af merforbruget. Finansiering er fundet på projektet til Forbedring af Vestervejen.

Renovering af fortov fra Brugsen til Kirken:

Tillægsbevillingen dækker omplacering af budget der oprindeligt tilhørte generel byforskønnelse kr. -508.000 samt uforbrugte midler kr. 500.000 fra 2015.

Puljernes Danmark:

Revitalisering af Fanø Bad. Tillægsbevillingen er uforbrugte midler overført fra 2015. Der har primært været udgifter til landskabsarkitekt i forbindelse med skitseprojekt og konkurrence.

Udbedring Vangled, samt vej fra Færgevej til Vesternasen:

Uforbrugte midler søges overført til 2017.

Forbedring Vestervejen:

Tillægsbevillingen er finansiering af merforbrug på projekt Forbedring af brostensbelægning. Projektet er afsluttet. De overskydende midler søges overført til generel byforskønnelse.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2016 og regnskab 2016

Børne- og Kulturudvalget

Indledning

De efterfølgende bemærkninger knytter sig til regnskabsoversigt på bevillingsniveau.

Denne oversigt viser regnskabsresultatet på det niveau, hvor Byrådet har meddelt bevillingerne.

Nedenfor er anført de væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskabsresultatet og det oprindelige budget.

Hvert enkelt beløb er afrundet, hvilket kan medføre difference ved sammentælling. I tabellerne er tallene fremført i hele tusinde.

Drift

			Udgiftsbaseret					Forbrugs %
			Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	
Funktion - Hovedfunk		U/I	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
0025	Faste ejendomme	U				21	-21	
0028	Fritidsområder	U				11	-11	
0322	Folkeskolen m.m.	U	30.485	902	31.388	32.848	-1.460	105
0322	Folkeskolen m.m.	I	-1.035		-1.035	-2.109	1.074	204
0330	Ungdomsuddannelser	U	394	-328	66	23	43	35
0332	Folkebiblioteker	U	2.080		2.080	2.360	-280	113
0335	Kulturel virksomhed	U	1.444	144	1.587	1.598	-11	101
0335	Kulturel virksomhed	I	-7		-7	-30	23	431
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	U	2.026	489	2.515	2.401	114	95
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	I	-12		-12	-25	13	207
0525	Dagtilbud til børn og unge	U	15.019	70	15.089	14.210	879	94
0525	Dagtilbud til børn og unge	I	-2.797		-2.797	-2.608	-189	93
Samlet resultat			47.597	1.277	48.874	48.700	174	100

Bemærkninger til regnskab pr. 31. december 2016:

På Børne- og Kulturudvalget udgør forbrugsprocenten samlet på driften på 100 % pr. 31.12.2016.

Der er et netto et mindreforbrug på kr. 152.000 på driften. I hovedtræk skyldes de væsentligste årsager dette:

032201 Folkeskolen:

Der er et merforbrug på ledelsens ramme på kr. 1.003.000 og en forbrugsprocent på 105 %.

032206 Befordring af elever i grundskolen

Der er på området et merforbrug på kr. 141.000.

0332 Folkebiblioteker

Der er på området et merforbrug på kr. 280.000 hvilket skyldes udgift til etablering af selvbetjening inkl. kamera.

033563 Musikarrangementer – drift

Der er på området et merforbrug på kr. 71.000.

033564 Andre kulturelle opgaver

Der er på området et merforbrug på kr. 126.000.

052513 Fanø børnehaven

Der er på området et merforbrug på kr. 51.000 samt en forbrugsprocent på 105 % pr. 31.12.2016.

Der vil blive søgt om overførsel på nedenstående områder:

032201 Folkeskolen, ledelsens ramme: underskud på kr. 1.003.000 søges overført.

- Overført underskud fra 2015 på kr. 486.000
- Ekstra udgifter til stor årgang i udskolingen ej dækket kr. 138.000
- Øgede vikarudgifter på kr. 379.000
- Heraf forsinket refusion og ompostering af løn ca. kr. 179.000

Skolen har haft store vikarudgifter på grund af flere langtidssygemeldinger og et dødsfald. Ligeledes skal skolen selv afholde vikarudgifter ved deltagelse i kompetenceudvikling, da dette betragtes som andelen af egenfinansiering. Skolen har egenfinansiering både ved modtagelse af statens kompetencemidler samt Internationale projektmidler. I forbindelse med skolereformen kom der betydelig flere undervisningstimer, der er ikke længere mulighed for at aflyse lektioner, og der skal dermed dækkes flere timer ved vikarbehov.

I forbindelse med den pålagte million besparelse på skoleområdet er der opsagt 2 undervisere. Skolen har opgjort de 2 samt 2,5 ved naturlig afgang. Derudover har der også været øgede udgifter ifm. orlovsskift i administrationen.

Efter aftale med forvaltningen skal der udarbejdes en ny tildelingsmodel gældende fra skoleåret 2017-2018. I denne model påregner skolen, at der tages højde for udsving i elevtal og andre udefrakommende tilfældigheder. Skolen udarbejder et forslag til en tildelingsmodel, således at skolen kan planlægge indenfor fleksible rammer ved skoleårets planlægning og en faktisk elev og lektionsopgørelse i oktober, med efterfølgende budgetjustering.

Da skolen har været igennem en større omstillings- og udviklingsproces, og det har vist sig med en for ufleksibel tildelingsramme i forhold til tilstødende udsving, søges der om en aftale til en finansiering af det ny opbyggede underskud fra år 2015 og 2016 på kr. 1.003.000. Den pålagte besparelse vedtaget i efteråret 2015, slår fuldt igennem fra dette budgetår 2017, og det vil være yderst vanskeligt at opretholde skolens aktiviteter og dække de lovpligtige lektioner, hvis skolen udover den allerede gennemførte besparelse yderligere skal indhente en million kroner.

Det samlede underskud udgør ikke mere end de tilladte 5 %, jf. Retningslinjer Byrådet har revideret den 15/11-02, og søges derfor overført. Skolen ser gerne, at de kr. 800.000 tildeles som tillægsbevilling.

032201 Folkeskolen, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 318.000 søges overført

Det samlede overskud er kr. 428.000.

Endvidere afvikles et internt lån vedrørende inventar anskaffet ved skoleombygningen på kr. 110.000 der ikke skal overføres. Overskuddet er opsparet til nedenstående udgifter og periodisering.

- Periodisering af tilskud til digitale læremidler kr. 57.000
- Forsinket lønudbetaling til klasser for kantinepasning dette skoleår kr. 16.500
- Udskudt lejrskole og egenfinansiering af det Internationale projekt SICTEC kr. 169.500
- Opsparing til nyt inventar til skolekantin og personalekøkken kr. 25.000
- Opsparing til kommende udskiftning af lærer pc'er kr. 50.000

032201 Folkeskolen, særlig overførsel: overskud på kr. 71.000 søges overført.

- overskud kr. 6.000 vedr. Europa på skoleskemaer
- overskud kr. 84.000 vedr. internationalt projekt SICTEC
- underskud kr. 19.000 vedr. European Ways of Faith

032205 SFO, ledelsens ramme: overskud på kr. 103.000 søges overført.

Overskuddet er sparet ved ikke at ansætte en fuldtids barselsvikar. Overskuddet skal være med til at finansiere en legeplads/aktivitetsområde til gavn for SFO og Ungdomsklub. Et projekt som kommer til at beløbe sig op i kr. 700.000. Indtil videre er der sponsoreret kr. 90.000 fra Fanø Sparekasse. De skal derfor overføres til særlig overførsel.

032205 SFO, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 65.000 søges overført.

Det samlede overskud er kr. 80.000

Endvidere afvikles et internt lån vedrørende inventar på kr. 150.000 anskaffet ved skoleombygningen på kr. 15.000.

Overskuddet skal dække indretning af lokaler, møbler og inventar.

032205 SFO, særlig overførsel: overskud på kr. 303.000 søges overført.

Midlerne her er med til at finansiere en legeplads/aktivitetsplads og har været opsparet siden budget 2013. Såfremt der er midler til det, bliver projekt igangsat i 2017.

032209 Kursusudgift, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 43.000 søges overført.

Midler herpå bruges til efter- og videreuddannelse af folkeskolens personale.

033560 Museer: Overskud på kr. 171.000 søges overført.

Kr. 60.000 af dette overskud søges til at inddække underskud på funktion 033563 musikarrangementer. De resterende kr. 111.000 søges til at inddække underskud på funktion 033564 kulturelle opgaver.

033562 Teatre, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 27.000 søges overført.

033563 Musikarrangementer: underskud på kr. 60.000 søges overført.

Dette søges inddækket af uforbrugte midler fra 033560 museer.

033564 Andre kulturelle opgaver.: underskud på kr. 115.000 søges overført.

Dette underskud søges inddækket af bl.a. uforbrugte midler på kr. 111.000 fra funktion 0335560 museer

033870 Fælles formål: overskud på kr. 61.000 søges overført.

033872 Undervisning: overskud på kr. 3.000 søges overført.

033873 Aktiviteter: underskud på kr. 2.000 søges overført.

033874 Lokaletilskud: underskud på kr. 6.000 søges overført.

052513 Fanø Børnehave, bestyrelsens ramme: underskud på kr. 51.000 søges overført.

Underskuddet skyldes dels merforbrug af timer til vikar og fast personale i forbindelse med flere lange sygdommeldinger, dels udbetaling af bl.a. feriepenge o. lign. (kr. 73.000) i forbindelse med opsigelse af lederstilling og lavt børnetal pga. ti små årgange. Refusion for sygdommeldingerne er kun delvist medtaget i budgettet.

Fanø børnehave har en driftsoverenskomst med Fanø kommune for et børnetal på gennemsnitlig 33 børn og modtager kr. 56.363 pr. barn pr. år. Da især årgang 2012 er mindre end ellers, har dette tal gennemsnitlig i 2016 ligget på 32,17.

Børnehaven skal således, jvf. Fanø kommunes tolkning af driftsoverenskomsten, tilbagebetale kr. 35.100, men får til gengæld kr. 40.000 for flygtningebørn som ikke fremgår af budgettet. Fanø børnehave har altså kr. 4.900 til gode hos Fanø kommune.

Fanø børnehave har forsøgt at minimere underskuddet ved ansættelse af en praktikant i november i forbindelse med lederens afgang pr. 30/11 2016. Siden december har børnehaven haft en pædagog med høj anciennitet konstitueret som leder og ved ansættelse af en pædagog med lav anciennitet sparet løndifferencen på omkring kr. 10.000 pr. måned

Børnehaven har siden november/december kørt med så lav personalebemanning så muligt og har året igennem reduceret udgifterne til uddannelse, møder og materialer og opsagt forskellige aftaler bl.a. med Falck og dermed forsøgt at indhente en del af underskuddet i alt en besparelse på kr. 25.000 i forhold til budgettet.

Fanø børnehave børnetal ligger på nuværende tidspunkt på 33 børn og forventes på baggrund af tildelingen, som det ser ud på nuværende tidspunkt, at børnetallet gennemsnitlig vil ramme minimum 33 børn i 2017. I henhold til driftsoverenskomsten, vil et børnetal over 33 udløse en ekstra bevilling på 5 timer pr. ekstra barn pr. uge.

Da lave børnetal, sygemeldinger og afgang af leder ikke har været forhold som børnehaven havde forventet i 2016 og indlagt i budgettet og på baggrund af de besparelser der allerede er sat i værk, ansøger Fanø børnehave om at få underskuddet eftergivet.

052511 Dagplejen, ledelsens ramme: overskud på kr. 167.000 søges overført.
Overskuddet på ledelsesrammen skal bruges til at aflønne den 6 dagplejer, som i 2016 blev ansat i et vikariat pga. ekstra indmeldte børn i Dagplejen. Der er ikke afsat ekstra økonomi i budget 2017 til denne udgift.

052511 Dagplejen, bestyrelsens ramme: underskud på kr. 11.000 søges overført.

052514 Odden, ledelsens ramme: overskud på kr. 188.000 søges overført.
Overskuddet på ledelsesrammen er opnået ved, at personaleforbruget i 2016 er kørt ekstra stramt. Baggrunden herfor var, at Odden først i slutningen af året fik en bevilling på ekstra økonomi til opgaven omkring at modtage ekstra mange flygtningebørn i 2016. For at kunne sikre os, at Odden kom ud af 2016 med balance i budgettet, er fast kørt med 2 ekstra børn i begge afdelinger. Det har været en stor udfordring for personalet, især i perioderne, hvor personalet har afholdt ferie eller ved længere tids sygdom. Her er der kun blevet indkaldt ekstra personale i yderste konsekvens.

Forventningen er, at overskuddet fra 2016 skal bruges til at normalisere personaleressourcerne, så der kan køre efter de gængse grundnormeringer for indmeldte børn. 1 fuldtidsvoksen til 3,9 vuggestuebørn og 7,8 børnehalebørn.

052514 Odden, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 8.000 søges overført.
Overskuddet på bestyrelsesrammen skal bruges til at renovere personaleforholdende i Odden. Der har i ombygningsprocessen udelukkende haft fokus på de fysiske rammer, hvori børnene har deres base.

052516 Ungdomsklub/SSP, ledelsens ramme: overskud på kr. 154.000 søges overført.
Overskuddet skal være med til at finansiere en legeplads/aktivitetsområde til gavn for SFO og ungdomsklub. Et projekt som kommer til at beløbe sig til kr. 700.000. Indtil videre er der sponsoreret kr. 90.000 fra Fanø Sparekasse. De skal derfor overføres til særlig overførsel ifm. legeplads/aktivitetsplads projektet.

052516 Ungdomsklub/SSP, bestyrelsens ramme: overskud på kr. 53.000 søges overført.
Overskuddet skal være med til at finansiere en legeplads/aktivitetsområde til gavn for SFO og ungdomsklub. Et projekt som kommer til at beløbe sig til kr. 700.000. Indtil videre er der sponsoreret kr. 90.000 fra Fanø Sparekasse. De skal derfor overføres til særlig overførsel ifm. legeplads/aktivitetsplads projektet.

DriftskontiSamlet ramme for bygningsdrift

Dele af denne indgår endvidere i områderne; 032201, 032205 samt 033250

			Udgiftsbaseret					
			Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Funktion - Hovedfunk		U/I	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
03 22 01	Folkeskolen m.m.	U	2.345	-408	1.937	2.594	-657	135
03 22 05	SFO	U	131		131	224	-93	170
03 32 50	Folkebiblioteker	U	59		59	20	39	34
03 38 70	Fælles formål	U	45		45		45	
Samlet resultat			2.580	-408	2.172	2.838	-666	130

Forbrugsprocenten på området er på 130 %.

Forbruget består af udgifter til forbrugsudgifter vedrørende bygningsvedligehold samt forbrugsafgifter.

Tillægsbevillingerne herpå udgør et overført underskud for 2015 på kr. 208.000 samt effektivering af rammebesparelser vedr. energirenovering på kr. 200.000.

Merforbruget skyldes bl.a. udgift til etablering af selvbetjening incl. kamera vedr. folkebiblioteket. Beløbet til etablering kr. 250.000 blev bevilget i Byrådet november 2015. Men blev fejlagtigt indarbejdet i det forkerte budgetår. Dette bevirker at bevillingen kr. 250.000 blev tilbageført til kassebeholdningen ved regnskabsafslutningen for 2015.

03 22 01 Folkeskolen m.m.

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ledelsens ramme B&K	U	19.727	1.330	21.057	22.060	-1.003	105
Bestyrelsens ramme B&K	U	1.878	688	2.567	2.273	294	89
Bestyrelsens ramme B&K	I	-187		-187	-295	108	158
Særlig overførsel B&K	U		235	235	164	71	70
Bygningsdrift, Skole, Bibliotek, SFO	U	2.345	-408	1.937	2.481	-544	128
Bygningsdrift, Skole, Bibliotek, SFO	I				-16	16	

Ej overførselsadgang B&K	U	924	-1.088	-164	853	-1.017	-520
Ej overførselsadgang B&K	I				-699	699	
Resultat		24.687	757	25.444	26.821	-1.376	105

Ledelsens ramme

På ledelsens ramme afholdes lønudgifter.

På ledelsens ramme, der består af lønninger til lærere, pædagoger, ledelse mv.

Der søges et underskud overført på kr. 1.003.000 fra 2016-2017.

Forbrugsprocenten er på 105 %. Forklaringen findes således:

- Overført underskud fra 2015 på kr. 486.000
- Ekstra udgifter til stor årgang i udskolingen ej dækket kr. 138.000
- Øgede vikarudgifter på kr. 379.000
- Heraf forsinket refusion og ompostering af løn ca. kr. 179.000

Skolen har haft store vikarudgifter på grund af flere langtidssygemeldinger og et dødsfald. Ligeledes skal skolen selv afholde vikarudgifter ved deltagelse i kompetenceudvikling, da dette betragtes som andelen af egenfinansiering. Skolen har egenfinansiering både når vi modtager statens kompetencemidler samt Internationale projektmidler. I forbindelse med skolereformen kom der betydelig flere undervisningstimer, der er ikke længere mulighed for at aflyse lektioner, og der skal dermed dækkes flere timer ved vikarbehov.

I korte træk udgør tillægsbevillingen på kr. 1.330.000:

- Overført underskud fra 2015 på kr. 486.000
 - Lønpulje på kr. 10.000
 - Ekstraspor/parallelklasser samt projektklasser på kr. 636.000
 - Sparede midler ifm. svømmelejr på kr. 70.000
 - Midler fra tildelingspuljen jf. Byrådsbeslutning d. 19.12.2016 på kr. 500.000
 - Funktion 032212 Efterskoler: kr. 200.000
 - Funktion 033046 STU: kr. 328.000
 - Funktion 032210 Private Skoler: kr. 72.000
- (Funktionerne giver tilsammen en bevilling på kr. 600.000)*

Forklaringerne til bevillingen på kr. 636.000 er således:

Dette er til ekstra spor/parallelklasser samt projekt klasse. Dette er bevilliget til det restende skoleår 2015/2016; 7/12.

Udgiften til det ekstra spor er anslået til kr. 263.000 for det restende skoleår og for projektklassen beløber det sig til kr. 373.000. Dette tilsammen giver de kr. 636.000.

Forklaringerne til bevillingen på kr.600.000 er således:

Bevillingen skal være med til at dække omkostninger ved modtagelse af flygtningebørn. Omkostningerne beløber sig dog i alt på kr. 738.000 og er opgjort således:

- 2-sproglærere: 8,5 timer ugentligt/seniorordning: ca. kr. 194.000
- 3 måneders sensommer fuld tid/seniorordning: ca. kr. 111.000
- 5,5 måneders ansættelse på 30 timer ugentligt: ca. kr. 166.000
- Projektklasse i indeværende kalenderår. Der er her søgt om 5/12 af den forventede udgift på kr. 640.000: kr.267.000.

Jævnfør beslutning taget på Børne- og Kulturudvalget den 31.08.2016, sagsnr. 2016-490, skal de resterende kr. 138.000 finansieres ved yderligere besparelser indenfor skolens egen ramme.

Bestyrelsens ramme

Forbrugsprocenten er samlet på bestyrelsens ramme er 82 %.

På rammen bogføres ikke personalerelaterede udgifter så som undervisnings- og aktivitetsmaterialer.

Der er et overskud på kr. 318.000 der søges overført fra 2016-2017

Det samlede overskud er kr. 428.000.

Endvidere afvikles et internt lån vedrørende inventar anskaffet ved skoleombygningen på kr. 110.000 der ikke skal overføres.

Tillægsbevillingen på kr. 688.000:

- Overført overskud fra 2015 på kr. 88.000
- IT-indsats 2016 på kr. 600.000

Særlig overførsel

Forbruget herpå består hovedsagligt af udlæg og diæter vedr. skoleudflugter.

Forbrugsprocenten ligger her på 70 %.

Der søges et overskud overført på kr. 71.000 fra 2016-2017 fordelt på tre projekter.

Tillægsbevillingen på kr. 235.000:

- Overført overskud fra 2015 vedr. projekt SICTEC på kr. 155.000
- Overført overskud fra 2015 vedr. Europa på Skoleskemaet på kr. 80.000

Bygningsdrift: skole, bibliotek og SFO:

Forbrugsprocenten på området er på 113 %.

Forbruget består af udgifter til forbrugsudgifter vedrørende skole og bygninger.

Tillægsbevillingen på kr. 208.000:

- Overført overskud fra 2015 på kr. 208.000
- Effektuering af rammebesparelse vedr. energirenovering på kr. 200.000

Ej overførselsadgang (uden for ramme):

På rammen bogføres mellemkommunal refusion på udenøns børn og Naturvejleder.

Tillægsbevillingen på kr. -1.088.000:

- Overført overskud fra 2015 på kr. 128.000
- Overførsel til ledelsens ramme vedr. projektklasser på kr. 636.000
- Overførsel til ledelsens ramme jf. Byrådsbeslutning d. 19.12.16 på kr. 500.000
- Overførsel til særlig overførsels rammen vedr. projekt på kr. 80.000

03 22 02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bestyrelsens ramme B&K	U	108	-70	38	13	25	33
Resultat		108	-70	38	13	25	33

Funktionen dækker over udgifter til div. aktiviteter der vedrører kommunens samlede skolevæsen. Her bogføres eksempelvis museumsbesøg og svømmehal leje samt svømmelejr.

Tillægsbevillingen på kr. 70.000 udgør besparelser ifm. svømmelejr. Disse er flyttet til funktion 032201 ledelsens ramme.

03 22 03 Syge- og hjemmeundervisning

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	46		46	16	30	35
Resultat		46		46	16	30	35

Funktionen dækker over sygeundervisning 6-16 årige. Her indgår kvartalsvise opkrævninger fra Esbjerg Kommune.

03 22 04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.m.

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	393		393	122	271	31
Resultat		393		393	122	271	31

Funktionen dækker udgifter og indtægter vedrørende skolepsykolog og skolepsykologens kontor, skolepsykologiske fællesordninger, samt eventuelle køb af privat psykologiske konsulentytelser mv. i forbindelse med visitation, jf. folkeskolelovens § 12, stk. 2.

Her indgår kvartalsvise opkrævninger fra Esbjerg Kommune. Der er modtaget opkrævning for alle 4 kvartaler.

Der har været en tilbagebetaling på kr. 172.000 fra PPR Esbjerg pga. regulering.

03 22 05 Skolefritidsordning (SFO)

SFO		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Skolefritidsordning Ledelsens ramme	U	1.408	387	1.795	1.692	103	94
SFO Bestyrelsens ramme	U	260		565	180	80	32
SFO Bygningsdrift, Skole, Bibliotek, SFO	U	131		131	224	-93	171
SFO Særlig overførselsadgang			305	305	2	303	1
SFO Ej overførselsadgang B&K	U				78	-78	
SFO Fripladser Ej overførselsadgang B&K	I				-53	53	
SFO Forældrebetaling incl. Fripladser og søskenderabat Ej overførselsadgang B&K	I	-640		-640	-637	-3	-100
Resultat		1.159	692	1.851	1.486	365	80

Forbrugsprocenten på området er 80 %.

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende skolefritidsordninger efter folkeskoleloven.

Ledelsens ramme

Forbrugsprocenten på ledelsens ramme er 94 %.

På ledelsens ramme afholdes lønudgifter.

Der søges et overskud overført på kr. 103.000 fra 2016-2017.

Forklaringen på forbrugsprocenten findes således:

- Udbetaling af feriepenge ifm. en fratrædelse på kr. 17.000
- Ompostering af løn på kr. 104.500
- Forsinket refusion på kr. 52.000
- Vikarudgifter på primært morgenåbning på kr. 25.000
- Ekstra vikardækning ifm. Planlagt sommerlejr på kr. 15.000

Der er en høj af grad af sammenfald mellem SFO'en og klubbens personale.

Tillægsbevillingerne på i alt kr. 387.000 består derfor af:

Kr. 230.000 – budgetomplacering mellem SFO og Klubben

Kr. 92.000 – Fordeling af lønpuljen

Kr. 65.000 – ØD overførsler 2015/2016

Det er vurderingen, at der kan være udsigt til et mindre merforbrug.

Bestyrelsens ramme

Forbrugsprocenten på bestyrelsens ramme er 32 %.
Her afholdes udgifter der ikke er personalerelateret.
Der søges et overført overskud på kr. 65.000 fra 2016-2017.

Særlig overførselsadgang

Tillægsbevillingen på kr. 305.000 udgør ØD overførsel 2015/2016 og er øremærket SFO legeplads.
Der søges et overskud overført på kr. 303.000 fra 2016-2017.

Bygningsdrift, skole, bibliotek, SFO

Forbrugsprocenten på bygningsdriftsrammen er 171 %.
Forbruget består af udgifter til forbrugsudgifter vedrørende bygningen.

Ej overførselsadgang

Området dækker indtægter fra forældrebetaling samt udgifter til friplads. Poster, ledelsen ikke kan påvirke.

03 22 06 Befordring af elever i grundskolen

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	99		99	240	-141	242
Resultat		99		99	240	-141	242

Funktionen dækker køb af skolekort og transport af elever i folkeskolen og kommunale specialskoler. På området føres også sygetransport af elever samt transportudgifter til voksenledsagelse af elever i grundskolen.

Der er afregnet for skolekort 2016 på kr. 180.000.

03 22 07 Specialundervisning i regionale tilbud

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	132		132	13	119	10
Resultat		132		132	13	119	10

Funktionen dækker udgifter og indtægter ifm. specialundervisning der gives til elever i den undervisningspligtige alder på lands- og landsdelsdækkende institutioner, der varetages af regionerne.

03 22 08 Kommunale specialskoler mv.

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 o	U	1.251		1.251	409	842	33
Ej overførselsadgang B&K							
Undervisning køb af pladser (specialundervisningstilbud)	U				756	-756	
Resultat		1.251		1.251	1.165	86	94

Undervisning af elever i kommunale specialskoler, dvs. skoler, hvor der gives specialundervisning efter folkeskolelovens § 20, stk. 2, i særlige specialskoler adskilt fra den almindelige folkeskole, herunder specialundervisning. Der er pt. 4 børn i ordningen.

03 22 09 Kursusafgift

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bestyrelsens ramme	U				154	-154	
Bestyrelsens ramme	I				-197	197	
Resultat					-43	43	

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende efter- og videreuddannelse af lærere i folkeskolen og efter- og videreuddannelse af pædagoger, der medvirker i folkeskolens fagopdelte undervisning eller deltager i den understøttende undervisning.

Indtægterne udgør midler vedr. kompetenceudvikling 2016 på i alt kr. 80.000 samt kr. 117.000 fra Styrelsen for Videregående Uddannelser. Endvidere er der et overskud på funktionen på kr. 43.000 der søges overført fra 2016-2017.

03 22 10 Bidrag til statslige og private skoler mv.

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bidrag til statslige og private skoler	U	371	-72	299	274	25	92
Ej overførselsadgang B&K							
Resultat		371	-72	299	274	25	92

Der afregnes bidrag til skolerne for 2015-2016 via 12-delsafregningen i juli/august. Der er overført kr. 72.000 til Fanø Skole til finansiering af projektklasser mv., jfr. beslutning i udvalget den 31. august 2016.

03 22 12 Efterskoler og ungdomskostskoler m.v.

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	626	-200	426	389	37	91
Resultat		626	-200	426	389	37	91

Der er afregnet bidrag til skolerne for 2015-2016 via 12-delsafregningen i juni. Der er overført kr. 200.000 til Fanø Skole til finansiering af projektklasser mv., jfr. beslutning i udvalget den 31. august 2016.

03 22 14 Ungdommens Uddannelsesvejledning

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	193		193	145	48	75
Resultat		193		193	145	48	75

På denne funktion registreres udgifter og indtægter, der vedrører Ungdommens Uddannelsesvejledning, jf. lov om vejledning om valg af uddannelse og erhverv. Der er modtaget afregning for 2016. Dette udgør sædvanligvis 20 % af en medarbejders løn ved Esbjerg Kommune og samtaler vedr. UU i Uddannelseshuset.

03 22 16 Specialpædagogisk bistand til børn i før-skole alderen

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	20		20		20	
Resultat		20		20		20	

Funktionen dækker udgifter og indtægter vedrørende specialpædagogisk bistand til børn, der endnu ikke har påbegyndt skolegangen, jf. folkeskolelovens § 4, stk. 1. På funktionen registreres såvel kommunale som regionale driftsudgifter.

03 22 17 Specialpædagogisk bistand til voksne

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	365	-205	160	101	59	63
Resultat		365	-205	160	101	59	63

Her registreres udgifter til undervisning og specialpædagogisk bistand til personer med fysisk eller psykisk handicap efter undervisningspligtens ophør.

Altså objektive finansiering, dvs. de faste beløb, som kommunerne betaler for blandt andet opretholdelse af specialundervisningstilbud for voksne i regionerne samt konkret betaling i forbindelse med kommunernes henvisning til specialundervisningstilbud for voksne i regionerne.

Endvidere registreres udgifter og indtægter vedrørende den konkrete betaling i forbindelse med kommunernes henvisning til specialundervisningstilbud for voksne i regionerne.

Der er omplaceret budget kr. 205.000 til finansiering af merudgiften på ungdomsskoleområdet.

03 30 Ungdomsuddannelser

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	394	-328	66	23	43	35
Resultat		394	-328	66	23	43	35

Dækker erhvervsgrunduddannelser og bidrag til ordinære elever på produktionsskoler. Endvidere afholdes udgifter til STU.

Funktionen 03 30 Ungdomsuddannelser dækker over funktionsområderne:

03 30 44 - Produktionsskoler

03 30 46 - Ungdomsuddannelse for unge m. særlige behov

Der er afregnes bidrag til produktionsskoler for 2015-2016 via 12-delsafregningen i juli.

Der er overført kr. 328.000 til Fanø Skole til finansiering af projektklasser mv., jfr. beslutning i udvalget den 31. august 2016.

Efterfølgende halvårsregnskabet er der bevilget forløb til 1 Fanø borger. Der er endnu ikke modtaget regninger. Bevillingen er på kr. 72.000 i 2016. Der kan dermed forventes et merforbrug på området på kr. 29.000.

03 32 Folkebiblioteker

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bygningsdrift, Skole, Bibliotek, SFO	U	59		59	20	39	34,46
Ej overførselsadgang B&K	U	2.021		2.021	2.340	-319	115,76
Resultat		2.080		2.080	2.360	-280	113

Bygningsdrift, skole, bibliotek, SFO

Forbruget på området udgør bl.a. forbrugsafgifter og rengøring.

Ej overførselsadgang (udenfor ramme)

Forbrug på området udgør hovedsageligt biblioteksdrift 2016.

Merforbruget skyldes udgift til etablering af selvbetjening incl. kamera. Beløbet til etablering kr. 250.000 blev bevilget i Byrådet november 2015. Men blev fejlagtigt indarbejdet i det forkerte budgetår. Dette bevirker at bevillingen kr. 250.000 blev tilbageført til kassebeholdningen ved regnskabsafslutningen for 2015.

03 35 60 Museer

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	520	26	546	375	171	69
Resultat		520	26	546	375	171	69

Forbruget på området skyldes udbetaling af driftstilskud 2016.

Forbrugsprocenten er 69 %.

Der er på funktionen et overskud på kr. 171.000 der søges overført fra 2016-2017 hvor underskuddet på funktion 033563 samt 033564 inddækkes.

Der er pr. 31.12.2016 udbetalt til:

- Markedsføring Fanø – betaling af kontingent til museer
- Fonden Gl. Sønderho
- Fanø Kunstmuseum
- Fanø Skibsfart og dragtsamling
- Fanø Museum
- Sydvestjyske Museer

03 35 62 Teatre

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bestyrelsens ramme B&K	U	15		15		15	
Ej overførselsadgang	U		20	20	25	-5	125
Bestyrelsens ramme B&K	I	-7		-7	-24	17	345
Resultat		8	20	28	1	27	4

Der er her udbetalt tilskud til Fanø Gadeteaterfestival og KUK samt modtaget teaterrefusion for året 2015.

Tillægsbevillingen udgør budgettilretning. Budgettet er flyttet til 03 35 64; andre kulturelle opgaver.

Der er på funktionen et overskud på kr. 27.000 der søges overført fra 2016-2017 hvor underskuddet på 033563 inddækkes.

03 35 63 Musikarrangementer - drift

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	584	118	702	762	-60	109
Resultat		584	118	702	762	-60	109

Tillægsbevillingen på kr. 107.000 udgør ØD overførsler fra 2015.

Der er et underskud på funktionen på kr. 71.000 der søges inddækket af overskud fra 033560 samt 033562.

Forbruget udgør betalinger for Fanø Kulturskole til Esbjerg Kommune og udgifter forbundet med Spil Dansk dagen samt leje og forbrugsafgifter vedr. Musikforeningen.

03 35 64 Andre kulturelle opgaver

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang B&K	U	325	-9	316	437	-121	138
Ej overførselsadgang B&K	I				-6	6	
Resultat		325	-9	316	431	-115	136

Ej overførselsadgang (udenfor ramme)

Forbruget på området skyldes udbetaling af driftstilskud 2016.

Der er et underskud på funktionen på kr. 115.000 der søges inddækket af overskud fra 033560.

Der er pr. 31.12.2016 udbetalt til:

- Realen, honorarstøtte 2016
- Konservatoriets Pigechor, støtte til koncerttur til Canada
- Fanø Sommerkoncerter
- Kulturelt Samråd
- Fanø Guitarfestival, underskudsgaranti
- Godtfolk
- Nordbyslægter
- Sønderho Gamle Fuglekøje – udgivelse af jubilæumsskrift
- Everten Rebekka
- teaterBLIK
- Jubilæumskoncert "Det Yderste Hav"
- Kkart Kunstnernes Kooperative
- Vadehavets Ånd
- Guitarfestival
- Udlæg, studietur d. 02.09.16

- Ribe Kunstmuseum
- Sognearkiverne
- Fanø Biograf
- Fanø Håndværker og Industriforening
- Rindby Forsamlingshus
- Ekkorum
- Sønderho Forsamlingshus
- Terminsydelse til Musikkens Hus
- Kontoret for Ukontrolleret Kreativitet

03 38 Folkeoplysningsudvalget

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
03 38 70 Fælles formål	U	45	87	132	26	106	20
03 38 72 Undervisning	U		175	175	172	3	98
03 08 73 Aktiviteter	U	385	22	407	409	-2	100
03 08 74 Lokaltilskud	U	300		300	319	-19	106
03 08 74 Lokaltilskud	I				-13	13	
Resultat		730	284	1.014	913	101	90

Folkeoplysningsudvalget disponerer konto 03 38 70 til 03 38 73. Tillægsbevillingen på kr. 284.000 udgør ØD overførsler fra 2015. Nedenstående funktioner er med overførselsadgang.

03 38 70 Fælles formål

På denne funktion registreres alle udgifter i forbindelse med anvisning af lokaler, samt udgifter og indtægter, der ikke objektivt kan fordeles på de følgende funktioner (f.eks. pedelbistand og rengøring af lokaler). Lokaletilskuddet udbetales til foreningerne. Der søges her et overskud overført fra 2016 på kr. 61.000.

03 38 72 Folkeoplysende Voksenundervisning

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende den del af den samlede beløbsramme for tilskud til folkeoplysende virksomhed. Der sker udbetalinger til henholdsvis AOF og FOF over to rater i januar og juli måned. På nuværende tidspunkt er der udbetalt kr. 26.000 til AOF og kr. 157.000 til FOF. Der søges her et overskud fra 2016 overført på kr. 9.000.

03 38 73 Frivilligt oplysende foreningsarbejde

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende den del af den samlede beløbsramme for tilskud til folkeoplysende virksomhed, der afsættes til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde. Heri blandt kørselstilskud og aktivitetstilskud. Kørselstilskud er udbetalt til Fanø Boldklub på kr. 127.000. Der søges her et underskud overført fra 2016 på kr. 2.000.

03 38 74 Lokaletilskud

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende den del af den samlede

beløbsramme for tilskud til folkeoplysende virksomhed, der anvendes til lokaletilskud, jf. § 6 og kapitel 7 folkeoplysningsloven.

Der søges her et underskud overført fra 2016 på kr. 2.000.

03 38 Øvrige

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest. korr. budget	Forbrugs %
03 38 74 Lokaletilskud til folkeoplysende voksenunderv.	U	752		752	743	9	99
03 38 74 Lokaletilskud til folkeoplysende voksenunderv.	I	-9		-9		-9	0
Resultat		743		743	743	0	100

Forbruget udgør udbetaling af lokaletilskud til bl.a. Fanø Hallen på kr. 743.000. Dette område ligger udenfor ramme.

03 38 76 Ungdomsskolevirksomhed

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Bestyrelsens ramme B&K	U				1	-1	
Bestyrelsens ramme B&K	I	-3		-3		-3	
Ej overførselsadgang B&K	U	544	205	749	720	29	96
Resultat		541	205	746	721	25	96

Bestyrelsens ramme:

Ungdomsskolen og SSP-samarbejdet.

Ej overførselsadgang (udenfor ramme)

Forbruget udgør bl.a. løn samt diverse varekøb i forbindelse med aktiviteter vedrørende Ungdomsskolen og forbrugsafgifter.

Tillægsbevillingen udgør kr. 205.000, der dækker følgende:

I lighed med tidligere år underviser ungdomsskolen unge, der alternativt skulle være undervist uden-øs. Pt. drejer det sig om 2 piger samt 2 drenge. Pigerne stopper ved udgangen af maj, og det er aftalt, at området skal tildeles kr. 14.000 pr. måned, i alt kr. 70.000. For drengene er foreløbigt aftalt et forløb i dette skoleår, og det er aftalt at området tildeles kr. 60.000 til lønudgifter.

Ydermere er der givet kr. 75.000 ifm. 2. halvår 2016 til 3 yderligere elever.

05 25 10 Dagtilbud til børn og unge - Fælles formål

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Fælles formål Særlig overførsel B&K	U				5	-5	
Fælles formål Ej overførselsadgang B&K	U	1.373	233	1.606	1.044	562	65
Fælles formål Ej overførselsadgang B&K	I	-248		-248	--235	-13	95
Søskendetilskud (§§ 43, stk. 1 nr. 1, 63, stk. 1 nr. 1 og 76) mv. Ej overførselsadgang B&K	U	619		619	495	124	80
Resultat		1.744	233	1.977	1.308	669	66

Ej overførselsadgang

Forbrugsprocenten udgør samlet 66%.

Området dækker hovedsageligt indtægter fra andre kommunerne for børn i Fanø kommunes institutioner; søskendetilskud samt støttepædagogkorpsset.

Forbruget udgør hovedsagligt lønninger til støttepædagoger.

Særlig overførsel

Forbruget på rammen udgør en opkrævning for revision af regnskab vedr. "pulje til mere pædagogisk personale".

05 25 11 Dagpleje

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Dagpleje Bestyrelsens ramme B&K	U	75		75	86	-11	115
Løn til dagplejere Ledelsens ramme B&K	U	2.445		2.445	2.278	147	93
Friplads (dagtilbudslovens § 43, stk. 2-4) Ej overførselsadgang B&K	U	103		103	24	79	23
Forældrebetaling inkl. tilskud (§§ 31-33 og 41-42 i dagtilbu Ej overførselsadgang B&K	I	-489		-489	-317	-172	65
Resultat		2.134		2.134	2.070	64	97

Bestyrelsens ramme - dagpleje

Forbrugsprocenten ligger på 115 %.

Udgifterne herpå er ikke personalerelateret og består hovedsagelig af dagligvare indkøb. På funktionen er der et underskud på kr. 11.000 der søges overført.

Ledelsens ramme

Forbrugsprocenten ligger samlet på 93 %.

På funktionen er der et overskud på kr. 147.000 der søges overført.

På ledelsens ramme afholdes lønudgifter.

Endvidere bruges ledelsesrammen til at aflønne den 6 dagplejer, som i 2016 blev ansat i et vikariat pga. ekstra indmeldte børn i Dagplejen. Der er ikke afsat ekstra økonomi i budget 2017 til denne udgift.

05 25 13 Fanø børnehave

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Børnehaver							
Bestyrelsens ramme B&K	U	1.908	-7	1.901	1.952	-51	102
Friplads (dagtilbudslovens §§ 17, stk. 6 og 43, stk. 1, nr. Ej overførselsadgang B&K	U	89		89	124	-35	140
Forældrebetaling inkl. tilskud (§§ 31-33 og 41-42 i dagtilbu Ej overførselsadgang B&K	I	-527		-527	-547	20	104
Resultat		1.470	-7	1.463	1.529	-66	105

Forbrugsprocenten på Fanø Børnehave er 105 % pr. 31.12.2016. På funktionen er der et underskud på kr. 51.000 der søges overført.

Bestyrelsens ramme

Da Fanø Børnehave er en selvejende institution er der kun én ramme. Her afholdes bl.a. lønudgifter til personalet ved Fanø Børnehave. Forbrugsprocenten herpå er 102 %.

Der er sket en reduktion af budgettet som følge af forventet energibesparelse på kr. 28.000 samt tildelt kr. 16.000 af lønpuljen.

05 25 14 Integrerede daginstitutioner - Odden

		Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN -DEC 2016	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Integrerede daginstitutioner Ledelsens ramme B&K	U	5.825	513	6.338	6.150	188	97
Integrerede daginstitutioner Bestyrelsens ramme B&K	U	1.151	-50	1.101	1.093	8	99
Friplads Ej overførselsadgang B&K	U	208		208	347	-139	167
Forældrebetaling	I	-1.299		-1.299	-1.300	1	100
Resultat		5.885	463	6.348	6.290	58	99

Ledelsens ramme

Forbrugsprocenten på rammen er 97 %. Her afholdes lønudgifter og refusioner. På området er der et overskud på kr. 188.000 overført fra 2016-2017.

Bestyrelsens ramme

Forbrugsprocenten på rammen er 99 %.

På området er der et overskud på kr. 8.000 der søges overført fra 2016-2017.

Udgifterne herpå er ikke personalerelateret og består hovedsagelig af dagligvare indkøb.

05 25 16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud

		Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - DEC 1000 kr.	Rest. korr. budget	Forbrugs %
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	U	815	-230	585	532	53	91
Bestyrelsens ramme B&K							
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	U	8		8	26	-18	323
Friplads (§ 76, stk. 1 i dagtilbudsloven) Ej overførselsadgang							
Forældrebetaling inkl. tilskud (§§ 71-72 og 74-75 i dagtilbudloven) Ej overførselsadgang B&K	I	-234		-234	-154	-80	
Resultat		589	-230	359	403	-44	112

Forbrugsprocenten på området er 112 %.

Bestyrelsens ramme

Forbrugsprocenten på rammen er 91 %.

Der er på området et overskud på kr. 53.000 der søges overført fra 2016-2017.

Forbruget udgør lønninger samt udgifter til aktiviteter vedrørende ungdomsklubben. Der er en høj af grad af sammenfald mellem SFO'en og klubbens personale.

Der er foretaget en administrativ budgetomplacering af lønninger mellem SFO og ungdomsklubben på kr. 230.000.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2016 og regnskab 2016 på Social- og Sundhedsudvalgets område.

Indledning

De efterfølgende bemærkninger knytter sig til regnskabsoversigt på bevillingsniveau.

Denne oversigt viser regnskabsresultatet på det niveau, hvor Byrådet har meddelt bevillingerne. Nedenfor er anført de væsentligste årsager til afvigelserne mellem regnskabsresultatet og det oprindelige budget.

Hvert enkelt beløb er afrundet, hvilket kan medføre difference ved sammentælling. I tabellerne er tallene fremført i hele tusinde.

Samlet har der været et netto mindre forbrug på kr. 5.786.000 i forhold til det korrigerede budget, dvs. inkl. Tillægsbevillinger og større indtægter end budgetteret, hvilket giver en forbrugsprocent på 95.

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Funktion - Hovedfunk		* 1.000 DKK					
0025	Faste ejendomme	247	120	367	123	244	33
0462	Sundhedsudgifter m.v.	19.110	-91	19.019	20.619	-1.601	108
0522	Central refusionsordning	-1.000		-1.000	-1.846	846	185
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	6.077	1.110	7.187	7.075	112	98
0532	Tilbud til ældre og handicappede	29.120	3.444	32.564	30.982	1.583	95
0535	Rådgivning	28		28	33	-5	118
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	10.154	1.048	11.202	11.938	-736	107
0546	Tilbud til udlændinge	3.850	360	4.210	3.004	1.206	71
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	10.381	956	11.337	11.426	-89	101
0557	Kontante ydelser	20.579	-764	19.815	16.247	3.568	82
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	4.451		4.451	4.554	-103	102
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.917		1.917	451	1.466	24
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	532	22	554	290	264	52
0645	Administrativ organisation	1.053		1.053	2.023	-970	192
Samlet resultat		106.499	6.205	112.704	106.918	5.786	95

Konklusionen på regnskab 2016

Den samlede nettoudgift har været på kr. 106.918.000. Det oprindelige budget var kr. 106.499.000. Det korrigerede budget var kr. 112.704.000, og der er således et mindre forbrug på kr. 5.786.000, hvilket svarer til en forbrugsprocent på 95.

Rammen udviser et merforbrug på kr. 71.000 i forhold til det korrigerede budget. Mangler kr. Der mangler kr. 354.000 i refusioner, der er blevet bogført i 2017. Medtages disse, så er overskuddet på rammen kr. 283.000

De væsentligste årsager til mindre forbruget er:

- På 04.62 er der et merforbrug på kr. **1.601.000**. Årsagen skyldes en stigning på kr. 1.200.000 i kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet og færre indtægter end budgetteret
- På 05.22 er der en merindtægt på kr. 846.000 i forhold til budgettet. Dette skyldes, at der er bogført kr. 322.000 der vedrører 2015 og der er kommet en større indtægt på særlig dyre enkeltsager end forventet.
- På 05.32 er der et mindre forbrug på kr. 1.583.000. Kigges der på udgiftssiden, så er der et merforbrug på kr. 2.134.000, mens der på indtægtssiden er kr. 3.717.000 mere end budgetteret.
- På 05.46 er der et mindre forbrug på kr. 1.206.000. Årsagen er, at Fanø Kommune har modtaget færre flygtninge end skønnet.
- På 05.57 er der et mindre forbrug på kr. 3.568.000. Området dækker blandt andet over sygedagpenge og dagpenge til forsikrede ledige. Vi kan ikke påvirke udgiften.
- På 05.68 er der et mindre forbrug på kr. 1.466.000. Budgettet og forbruget på udgiftssiden stemmer, men på indtægtssiden er budgettet sat til at være kr. 195.000 og der er kr. 1.812.000 i indtægt. En lille del af denne indtægt er restrefusion fra 2015.
- På 06.45 er der et merforbrug på kr. **970.000**. Dette skyldes en afregning af efterregulering for 2015 på kr. 449.000 og forventet kr. 500.000 i merudgift pga. beskæftigelsesreformen.

Beløbet kr. 210.000, der søges overført fra 2016 til 2017, fremkommer af:

Med overførselsadgang: Der søges i alt kr. -71.000 overført fra 2016 til 2017.

- Der har været et mindre forbrug på udgifter vedrørende Sundhedsfremme og forebyggelse. I alt kr. 487.000, der søges overført til 2017.
- Der har været et mindre forbrug vedrørende aktiviteter og drift af Fanø Kommunes andel af sundhedshuset. I alt kr. 292.000, der søges overført til 2017.

- Der har været et merforbrug på 05 32 på kr. 949.000. Årsagen til dette er et merforbrug til lønninger på plejeområdet. I alt kr. 949.000, der søges overført til 2017.
- Der har været et mindre forbrug vedrørende selve huslejen af plejecenteret på kr. 76.000. I alt kr. 76.000, der søges overført til 2017.
- Der har været et mindre forbrug på området løn til pasning af døende i eget hjem på kr. 23.000. I alt kr. 23.000, der søges overført til 2017.

Særlig overførsel: Der søges i alt kr. 129.000 overført fra 2016 til 2017.

- Der er forbrugt kr. 3.000 ud af kr. 19.000 på reparationer af el-cykler. I alt kr. 16.000, der søges overført til 2017.
- Projekt Fritidspas til børn har brugt kr. 2.000 ud af kr. 115.000 der var i budgettet. I alt kr. 113.000, der søges overført til 2017.

Uden overførselsadgang: Der søges i alt kr. 152.000 overført fra 2016 til 2017.

- Projekt en mere værdig ældreplejes indtægter er blevet bogført på uden overførselsadgang. Beløbet er kr. 876.000. Udgiften til projektet i 2016 lød på kr. 844.000. I alt kr. 32.000, der søges overført til 2017.
- Der er modtaget kr. 120.000 fra Social- og Indenrigsministeriet. Disse midler har byrådet besluttet, at øremærke til istandsættelse af Sognegården. Midlerne kr. 120.000 søges overført til 2017, da regnskabet opgøres i 2017. I alt kr. 120.000, der søges overført til 2017.

Bemærkninger til de enkelte bevillinger, med og uden overførselsadgang:

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U	843	187	1.030	1.432	-402	139
Særlig overførsel S&S	I	-728		-728	-1.642	914	225
Overførselsadgang S&S	U	31.783	3.609	35.392	36.335	-942	103
Overførselsadgang S&S	I	-164		-164	-1.035	871	631
Ej overførselsadgang S&S	U	96.181	2.409	98.590	93.601	4.988	95
Ej overførselsadgang S&S	I	-21.416		-21.416	-21.773	357	102
Samlet resultat		106.499	6.205	112.704	106.918	5.786	95

Hovedkonto 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger**00 25 Faste ejendomme**

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	247	120	367	201	166	55
Ej overførselsadgang S&S	I				-78	78	0
Resultat		247	120	367	123	244	33

Konto 011 Beboelse

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	180	120	300	146	154	49
Ej overførselsadgang S&S	I				-78	78	0
Resultat		180	120	300	68	232	23

På området bogføres udgifter til boliger til integration af udlændinge og klargøring af egnede boliger. Endvidere bogføres lejetab og garanti ved fraflytning.

Der er modtaget kr. 120.000 fra Social- og Indenrigsministeriet, som følge af aftale mellem KL og regeringen på flygtningeområdet.

Disse midler har byrådet besluttet på byrådsmødet d. 22. februar, at øremærke til istandsættelse af Sognegården. Midlerne kr. 120.000 søges overført til 2017, da regnskabet opgøres i 2017.

Konto 018 Driftssikring af boligbyggeriet

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	67		67	54	13	81
Resultat		67		67	54	13	81

Området dækker over tidligere afviklede byudviklingsprojekter. Afdrag forfalder i juni og december.

Hovedkonto 04 Sundhedsområdet**04 62 Sundhedsudgifter m.v.**

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	I				-15	15	0
Overførselsadgang S&S	U	1.694	342	2.036	1.258	778	62
Ej overførselsadgang S&S	U	19.378	-433	18.945	20.815	-1.870	110
Ej overførselsadgang S&S	I	-1.962		-1.962	-1.439	-523	73
Resultat		19.110	-91	19.019	20.619	-1.601	108

Konto 481 Aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	13.049	-500	12.549	13.564	-1.015	108
Resultat		13.049	-500	12.549	13.564	-1.015	108

Området dækker blandt andet almindelige indlæggelser på sygehus, dvs. hvor Fanø Kommune betaler pr. indlæggelse, ambulante psykiatri, genoptræning under indlæggelser, sygesikringsområdet mv.

Der er et merforbrug på kr. 515.000 i forhold til det oprindelige budget på kr. 13.049.000.

Der blev på byrådet d. 12/9 2016 besluttet at give en tillægsbevilling på kr. -500.000, da det på baggrund af halvårsregnskabet blev estimeret at, at Fanø ville modtage dette beløb i tilbagebetaling.

Dette beløb har vi ikke kunne dokumentere, at vi skulle have tilbage, men der blev i slutningen af marts 2016 foretaget regulering for 2015. Vi forventer en regulering for 2016 i slutningen af marts 2017.

Konto 482 Genoptræning og vedligeholdelsestræning

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	929	-145	784	1.043	-260	133
Resultat		929	-145	784	1.043	-260	133

Området dækker, udover genoptræning og vedligeholdelsestræning, udgifter til regionen vedr. ADL træning. Der ses et øget pres på området, hvilket afspejler sig i forbruget, der er kr. 114.000 højere end oprindelige budget på kr. 929.000. Der er tillægsbevillinger på i alt kr. -145.000. Disse dækker over, at lønbudgettet blev nulstillet og en bevilling på kr. 130.000, der administrativt blev fordelt efter byrådets beslutning d. 12/9 2016.

Konto 484 Fysioterapi

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	328	212	540	563	-23	104
Resultat		328	212	540	563	-23	104

Det oprindelige budget var kr. 328.000 og der er et forbrug på kr. 563.000. Der er en tillægsbevilling på kr. 212.000, der administrativt blev fordelt efter byrådets beslutning d. 12/9 2016.

Konto 485 Kommunal tandpleje

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	1.038		1.038	1.200	-162	116
Ej overførselsadgang S&S	I	-2		-2	-2	0	94
Resultat		1.036		1.036	1198	-162	116

Det oprindelige budget var kr. 1.036.000 og der er et forbrug på kr. 1.198.000. I bevillingskontrollen blev der nævnt, at en periodiseringsfejl for 2015 gør, at der vil være et merforbrug på området i størrelsesorden kr. 135.000.

Konto 488 Sundhedsfremme og forebyggelse

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Overførselsadgang S&S	U	782	264	1.046	559	487	53
Ej overførselsadgang S&S	U	711		711	308	403	43
Resultat		1.493	264	1.757	868	889	49

Konto 488 Sundhedsfremme og forebyggelse (uden ØD)

En del af området er udlagt i ramme, der omfatter kommunal forebyggelse. Området optræder dermed to gange. Ingen bemærkninger.

Konto 488 Sundhedsfremme og forebyggelse (med ØD)

Der er et mindre forbrug på området med overførselsadgang på kr. 487.000

Beløbet kr. 487.000 søges overført til 2017.

Konto 489 Kommunal sundhedstjeneste

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	524		524	501	23	96
Resultat		524		524	501	23	96

Området dækker bl.a. udgifter til NOVAX og sundhedsplejerskens løn er bogført her.

Konto 490 Andre sundhedsudgifter

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Overførselsadgang S&S	U	912	78	990	698	292	71
Ej overførselsadgang S&S	U	2.799		2.799	3.620	-821	129
Ej overførselsadgang S&S	I	1.960		-1.960	-1.437	-523	73
Resultat		1.751	78	1.829	2.882	-1.053	158

Konto 490 Andre sundhedsudgifter (uden ØD)

Området dækker hospiceophold, begravelseshjælp samt befordringsgodtgørelse i

forbindelse med læge- og speciallægebesøg for pensionister.
Udgifterne hertil udgør ca. 240 tkr.

Sundhedshusets drift bogføres her. Udgifter vedr. Fanø kommunes sundhedsopgaver bogføres på egen ramme. Leje af Sundhedshuset til PKA samt huslejeindtægter føres her.

Der er et merforbrug på kr. 1.345.000 på området.

Udgiftsbudgettet var kr. 2.799.000 og forbruget var kr. 3.620.000. Merforbrug på kr. 821.000.

Indtægtsbudget var kr. 1.960.000 og indtægten var kr. 1.437.000. Mindre indtægt på kr. 523.000

Konto 490 Andre sundhedsudgifter (med ØD)

Udgifter vedrørende aktiviteter og drift af Fanø Kommunes andel af Sundhedshuset bogføres her.

Der er et mindre forbrug på området med overførselsadgang på kr. 292.000

Beløbet kr. 292.000 søges overført til 2017.

Hovedkonto 05 Social- og sundhedsvæsen

05 22 Central refusionsordning

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Ej overførselsadgang S&S	I	-1.000		-1.000	-1.846	846	185
Resultat		-1.000		-1.000	-1.846	846	185

Der er en indtægt på kr. 1.846.000, hvilket er kr. 846.000 mere end budgetteret. Grunden til denne merindtægt er, at der er bogført kr. 322.000 der vedrører 2015 og der er kommet en større indtægt på særlig dyre enkeltsager end forventet. Det er svært at budgetlægge på særlig dyre enkeltsager, da det først er når udgiften er afholdt, at der findes ud af, om der kan hjemtages refusion.

05 28 Tilbud til børn og unge med særlige behov

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U	115	10	125	12	113	10
Ej overførselsadgang S&S	U	5.962	1.100	7.062	7.063	-1	99
Resultat		6.077	1.110	7.187	7.075	112	98

Den samlede forbrugsprocent på området er på 98 %.

Der er på byrådsmødet den 12. september 2016 bevilget kr. 1.100.000 til området.

Opfølgning sker i tæt samarbejde med socialafdelingen.

Konto 520 Opholdssteder for børn og unge

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	1.746	400	2.146	2.444	-298	114	
Resultat		1.746	400	2.146	2.444	-298	114	

Forbruget af kost og efterskoler og skibsprojekter har været højt indtil august måned. Dette skyldes 4 dyre sager. Der er blandt andet tale om to nye sager siden budgetlægningen for 2016. I årets sidste måneder er udgiftsniveauet faldet væsentligt.

Konto 521 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Særlig overførsel S&S	U	115	10	125	12	113	10	
Ej overførselsadgang S&S	U	1.471	300	1.771	2.809	-999	156	
Resultat		1.586	310	1.896	2.821	-925	149	

Konto 521 forebyggende foranstaltninger for børn og unge(uden ØD)

Udgifter vedr. aktiviteterne for projekt Ankerhuset føres her.

Forbruget på området skal ses i sammenhæng med Støttepædagogområdet, der hører til Børne- og kulturudvalgets område.

Der er igangsat flere forebyggende undersøgelser end forudsat ved budgetlægningen samt forbruget vedr. aflastningsordninger er øget, hvilket gør, at forbrugsprocenten ligger væsentligt over det forventede.

Det er endvidere besluttet at udgifterne til 1,5 medarbejder til forebyggende foranstaltninger, jfr. Sverigesmodellen skal udgiftsføres her, mod en forventning om besparelse på foranstaltninger i øvrigt.

Konto 521 forebyggende foranstaltninger for børn og unge (med ØD)

På området bogføres projekt Fritidspas til børn. Det oprindelige projekt, med statstilskud er afsluttet, men aktiviteterne fortsætter med 100 % kommunal finansiering. Budgettet på kr. 115.000

Der er et mindre forbrug på området med overførselsadgang på kr. 113.000

Beløbet kr. 113.000 søges overført til 2017.

Konto 522 Plejefamilier

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	757	400	1.157	1.121	36	97	
Resultat		757	400	1.157	1.121	36	97	

På denne funktion registreres udgifter og indtægter vedrørende plejefamilier, kommunale plejefamilier og netværksplejefamilier, jf. § 66, stk. 1, nr. 1-3, i lov om social service.

Endvidere registreres her udgifter til socialtilsynets objektivt finansierede opgaver, herunder tilsyn med og godkendelse af plejefamilier.

Der er igangsat flere sager end forventet.

Konto 523 Døgninstitutioner for børn og unge

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	1.804		1.804	628	1.176	35	
Resultat		1.804		1.804	628	1.176	35	

Området dækker forbruget vedr. døgninstitutioner for børn og unge med sociale adfærdsproblemer og døgninstitutioner for børn og unge med nedsat funktionsevne.

Det lave forbrug skyldes at visse børn er blevet voksne, så de bogføres ikke på 5.23 mere.

Konto 524 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	184		184	62	122	34
Resultat		184		184	62	122	34

Indeholder hovedsagelig objektiv finansiering.

05 32 Tilbud til ældre og handicappede

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U	728	129	857	1.420	-563	166
Særlig overførsel S&S	I	-728		-728	-1.527	799	210
Overførselsadgang S&S	U	30.089	3.267	33.356	35.077	-1.721	105
Overførselsadgang S&S	I	-164		-164	-1.035	871	631
Ej overførselsadgang S&S	U	5.697	48	5.745	5.595	150	97
Ej overførselsadgang S&S	I	-6.502		-6.502	-8.548	2.046	131
Resultat		29.120	3.444	32.564	30.982	1.583	95

Der er på byrådsmødet den 12. september bevilget kr. 3.300.000 til området.

Den samlede forbrugsprocent er 95 %. I forhold til det oprindelige budget, så er der et merforbrug på kr. 1.862.000 (forbrugsprocent på 106). Med tillægsbevillinger er der et overskud på kr. 1.583.000.

Fanø kommune har søgt ministeriet om kr. 78.000 overført til aktiviteter i 2016 vedrørende den tidligere ældremilliard; dette beløb er overført til 2016.

Klippekort til ældreplejen. Forbruget afholdes i første omgang over Plejecentrets ramme. Ikke forbrugte midler i alt kr. 32.000 er overført til 2016.

Konto 530 Ældreboliger

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	42		42	-7	49	-17
Resultat		42		42	-7	49	-17

Fanø Kommune er forpligtiget til at afholde udgifter til lejetab for udlejerne. Fanø Kommune har anvisningsret til boligerne.

Konto 532 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U	728	129	857	1.420	-563	166
Særlig overførsel S&S	I	-728		-728	-1.527	799	210
Overførselsadgang S&S	U	28.299	3.267	31.566	33.403	-1.837	106
Overførselsadgang S&S	I	-147		-147	-1.035	888	704
Ej overførselsadgang S&S	U	431	48	479	2.398	-1.919	501
Ej overførselsadgang S&S	I	-6.359		-6.359	-8.423	2.064	132
Resultat		22.224	3.444	25.668	26.236	-568	102

Samlet overblik konto 532. Der mangler en indtægt på kr. 354.000 på rammen. Disse er først indtægtsført i 2017.

Konto 532 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (uden ØD)

Integrerede plejeordninger omfatter den aktivitet, der finder sted fra Fanø Plejecenter (hjemmehjælp, hjemmesygepleje, omsorgsforanstaltninger og ydelser ved Fanø Plejecenter).

Der er afholdt udgifter til borgere i pleje i andre kommuner.

Der bemærkes, at der pt. er 3 borgere, der har ophold udenøs. Der er modtaget regning vedrørende 2015 for 2 borgere på i alt kr. 399.000. Det samlede forbrug for udenøs er kr. 1.923.000.

Der opkræves mellemkommunal refusion vedr. udenøs beboere på Fanø Plejecenter kvartalsvis. Der er en indtægt på kr. 7.223.000 i 2016.

Ultimo december havde 8 udenøs borgere ophold på plejecentret.

Der er bogført kr. 876.000 til ældrepuljen. Dette er midler til mere værdig ældrepleje. Disse midler skulle have været indtægtsført på rammen, da udgiften til mere værdig ældrepleje er blevet afholdt på rammen. Udgiften er på kr. 844.000, så de resterende kr. 32.000 søges overført til næste års budget.

Samlet for området uden ØD er der et merforbrug på kr. 145.000. Udgiftsbudgettet er underbudgetteret.

Konto 532 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (med ØD)

Integrerede plejeordninger omfatter den aktivitet, der finder sted fra Fanø Plejecenter (hjemmehjælp, hjemmesygepleje, omsorgsforanstaltninger og ydelser ved Fanø Plejecenter).

Indtægten på området er fakturering af gæsteklienter og betaling for mad og andre ydelser. Der er en større indtægt end budgetteret, men skønnet var sat for lavt.

Lønudgifter vedr. projekterne under området "Særlig overførselsadgang" føres her. Det drejer sig f.eks. om værdig ældrepleje, klippekort til ældreplejen og ældremilliarden.

Udgifterne til værdig ældrepleje er kr. 844.000. De resterende midler til Klippekort til ældreplejen og ældremilliarden blev brugt i 2016.

De modsvarende indtægter er budgetteret under "Særlig overførselsadgang".

Forbruget indeholder også udgiften til Konto 533 Forebyggende indsats for ældre og handicappede. I 2017 er der budgetlagt kr. 1.911.000 i løn omkostninger, hertil kommer udgifter til bolig, el, vand, varme og madservice, der er estimeret til at koste kr. 200.000 årligt. Sammenlagt kr. 2.111.000 i forventet udgift i 2017.

Underskuddet kr. 949.000 på konto 532 med overførselsadgang søges overført til 2017.

Konto 532 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (særlig overførselsadgang)

Beboernes indbetaling på egne konti samt betaling for eget forbrug bogføres her.

Indtægten skyldes hovedsageligt beboernes indbetaling til egen husholdning. Forbrugstallene for både indtægter og udgifter passer ikke til budgettet, da disse er underbudgetteret.

Puljemidler vedr. f.eks. ældremilliarden, klippekort til ældreplejen og el-cykler føres også her.

Der er overført kr. 129.000 i uforbrugte midler fra 2015. Midlerne kr. 78.000 til ældremilliarden og kr. 32.000 til klippekort til ældreplejen blev brugt i 2016 og søges derfor ikke overført.

Midlerne kr. 16.000 til el-cykler søges overført til 2017, da der er blevet brugt kr. 3.000 ud af de kr. 19.000.

Udgifterne i forbindelse med projekterne afholdes under området "Med overførselsadgang"

Konto 533 Forebyggende indsats for ældre og handicappede

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	2.648		2.648	145	2.503	5
Ej overførselsadgang S&S	I				-80	80	0
Resultat		2.648		2.648	65	2.583	2

Mindre forbruget skyldes, at udgifterne afholdes på funktion 5.32 med overførselsadgang.

Konto 534 Plejehjem og beskyttede boliger.

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Overførselsadgang S&S	U	1.590	0	1.590	1.497	93	94
Overførselsadgang S&S	I	-17		-17		-17	0
Ej overførselsadgang S&S	U	84		84	99	-15	118
Resultat		1.657	0	1.657	1.596	61	96

Med ØD: Udgiften omhandler selve bygningens drift, blandt andet husleje for servicearealer, samt vand, varme og elektricitetsforbrug. Beløbet kr. 76.000 søges overført til 2017.

Uden ØD: Huslejebetaling for MTO lejligheder og administrationsbidrag fra konto 6 til konto 5.

Konto 535 Hjælpe midler, forbrugsgoder, støtte til bil, boligindretning og individuel befordring

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	2.492		2.492	2.959	-467	119
Ej overførselsadgang S&S	I	-143		-143	-45	-98	32
Resultat		2.349		2.349	2.914	-565	124

Der er afholdt midler til betaling af hjælpemiddelaftalen med Esbjerg Kommune for hele 2016(kr. 858.000) samt en mindre regulering for 2015. Der er endvidere givet støtte til individuel befordring efter serviceloven § 117.

Konto 537 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign. ved pasning af handicappede, alvorligt syge og døende i eget hjem

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Overførselsadgang S&S	U	200	0	200	177	23	89
Resultat		200	0	200	177	23	89

Der udbetales løn til pårørende til pasning af døende i eget hjem på dette område. Beløbet kr. 23.000 søges overført til 2017.

05 35 Rådgivning

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	28		28	33	-5	118
Resultat		28		28	33	-5	118

Konto 540 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner

Her registreres udgifter og indtægter vedrørende rådgivningsinstitutioner, herunder lands- og landsdelsdækkende rådgivningsinstitutioner og videns centre for børn og unge, jf. § 11 i lov om social service, samt børnepsykiatrisk rådgivning, der ikke er en sygehusydelse. Endvidere registreres udgifter til hjælpemidler via Socialstyrelsen og til Blindeinstituttets materialesamling her.

05 38 Tilbud til voksne med særlige behov

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U		48	48	0	48	0
Særlig overførsel S&S	I				-100	100	0
Ej overførselsadgang S&S	U	10.154	1.000	11.154	12.038	-884	108
Resultat		10.154	1.048	11.202	11.938	-736	107

Der er på byrådsmødet den 12. september bevilget kr. 1.000.000 til området.

Konto 542 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (Servicelovens §§ 109-110)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U		400	400	737	-337	184
Resultat			400	400	737	-337	184

Der er flere borgere end forventet, der benytter tilbuddet. Det drejer sig om 3 borgere.

Der er bogført kr. 44.000, som der vedrørte november og december 2015.

Konto 544 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Særlig overførsel S&S	U		48	48		48	0
Særlig overførsel S&S	I				-100	100	0
Ej overførselsadgang S&S	U	20		20	645	-625	3.226
Resultat		20	48	68	545	-477	802

Der er afsat kr. 20.000 vedr. alkoholbehandling og forbruget ses voldsomt stigende. Det skyldes hovedsagelig et visiteret døgnophold.

Endvidere er Pulje vedr. Styrkelse af den kommunale alkoholbehandling bogført her. Der er modtaget kr. 100.000 vedr. alkoholpuljen, som var rest afregningen for projektet. Og der er overført et restbeløb på kr. 48.000 fra 2015.

Konto 545 Behandling af stofmisbrugere (Servicelovens § 101 og Sundhedslovens § 142)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	301		301	539	-238	179	
Resultat		301		301	539	-238	179	

Der er et merforbrug på kr. 238.000. Socialafdelingen er i gang med at gennemgå alle disse sager.

Konto 550 Botilbud for længerevarende ophold (§ 108)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Særlig overførsel S&S	U				0	0	0	
Ej overførselsadgang S&S	U	7.502	400	7.902	5.383	2.519	68	
Resultat		7.502	400	7.902	5.383	2.519	68	

Forbruget skal endvidere ses i sammenhæng med konto 0522, samt refusion af dyre enkeltsager 0550. Der er søgt kr. 153.000 i refusion af dyre enkeltsager for konto 0550.

Konto 552 Botilbud for midlertidigt ophold (§ 107)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	484	200	684	2.944	-2.260	430	
Resultat		484	200	684	2.944	-2.260	430	

Forbruget skal ses i sammenhæng med konto 0522, samt refusion af dyre enkeltsager 0552. Der er søgt kr. 452.000 i refusion af dyre enkeltsager for konto 0552.

Konto 0550 og 0552 dækker begge over botilbud. Forskellen er om det er midlertidigt eller længerevarende. Der er et stort mindre forbrug på konto 0550, men et stort merforbrug på konto 0552. Ses der på begge konti samtidigt, så er der et mindre forbrug kr. 259.000 og en forbrugsprocent på 97.

Konto 553 Kontaktperson- og ledsageordning (§ 45, 97-99)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	133		133	119	14	90
Resultat		133		133	119	14	90

Konto 558 Beskyttet beskæftigelse (§103)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	477		477	363	114	76
Resultat		477		477	363	114	76

Konto 559 Aktivitets- og samværstilbud (§104)

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	1.237		1.237	1.307	-70	106
Resultat		1.237		1.237	1.307	-70	106

Kommunens tilbud til sindslidende, bl.a. bliver Psykiatriprojektet bogført her. Der har været 5 brugere i 2016.

05 46 Tilbud til udlændinge m.fl.

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	7.716	360	8.076	6.680	1.396	83
Ej overførselsadgang S&S	I	-3.866		-3.866	-3.675	-191	95
Resultat		3.850	360	4.210	3.004	1.206	71

Samlet er forbrugsprocenten 71 og der har været et mindre forbrug på kr. 1.206.000. På området bogføres bl.a. kontanthjælp til udlændinge og etableringsudgifter omfattet af integrationsprogrammet.

Der er modtaget midler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, kr. 168.000, i forbindelse med den ekstraordinære tilgang af flygtninge. Senere er der kommet yderligere kr. 192.000 i tilskud. Indtægten er refusion for 2016 og restrefusion vedrørende 2015.

Konto 560 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. og Konto 561 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v.

De primære udgifter på konto 560 er danskuddannelse med kr. 1.744.000, beskæftigelsesrettede tilbud med kr. 723.000 og tolkeudgifter med kr. 223.000. Udgiften til danskuddannelses har udløst kr. 767.000 i refusion.

På konto 561 bogføres enkeltydelser, integrationsprogrammet samt grund- og resultattilskud, der opgøres og anmeldes til refusion på refusionsopgørelsen.

Der er udarbejdet oversigt over de personer, som kommunen kan hjemtage grundtilskud på, på baggrund af oversigt modtaget fra socialafdelingen. Der er hjemtaget kr. 850.000 i grundtilskud.

Der er hjemtaget kr. 36.840 (en person) i resultattilskud for bestået danskuddannelses indenfor 3 år.

Der er modtaget restrefusion vedrørende 2015 på kr. 754.000.

Refusionerne på konto 561 introduktionsydelse bliver automatisk beregnet. Disse udgjorde i 2016 kr. 1.148.000

Udgifter er noget under det oprindelige budget. Grunden hertil skyldes at Fanø Kommune har modtaget færre flygtninge end skønnet.

Kommunens kvote for 2016 var oprindeligt på 16 personer. Regionens antal er blevet reguleret og forudsat at regionen følger KL's anbefalinger til fordeling, er Fanøs andel nu på 8 stk.

Den udmeldte kvote for Fanø i 2017 er 2 personer.

I perioden 2013-2016 er der ankommet 23 flygtninge, samt 43 familiesammenførte personer. Totalt er der således 66 personer (flygtninge eller familiesammenførte) pr. 31.12.2016.

I 2016 er der pr. 31.12.2016 ankommet 7 flygtninge og 20 personer i forbindelse med familiesammenføring (total ankomne: 27).

Der forventedes, at der kom en familie – 2 voksne og 2 børn inden udgangen af 2016. Familien er først ankommet primo 2017.

05 48 Førtdispensioner og personlige tillæg

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	11.635	956	12.591	11.731	860	93
Ej overførselsadgang S&S	I	-1.254		-1.254	-305	-949	24
Resultat		10.381	956	11.337	11.426	-89	101

Konto 566 Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere og
568 Førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014

Førtidspensionsområdet er overgået til Udbetaling Danmark og denne afregning sker nu hovedsageligt via nettoregninger, hvor der er taget højde for statsrefusionen.

Konto 567 Personlige tillæg m.v.

Personlige tillæg opgøres af kommunen og anmeldes til statsrefusion.

Budgettet skal justeres, da i hvert fald indtægtsbudgettet er for højt, idet afregningen sker via nettoregninger, og der ikke kommer særskilt refusion ind mere.

05 57 Kontante ydelser

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	22.073	-764	21.309	15.172	6.137	71
Ej overførselsadgang S&S	I	-1.494		-1.494	1.075	-2.569	-72
Resultat		20.579	-764	19.815	16.247	3.568	82

Konto 571 Sygedagpenge

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	6.872		6.872	5.207	1.665	76
Ej overførselsadgang S&S	I	-1.955		-1.955	-2.182	227	112
Resultat		4.917		4.917	3.026	1.891	62

Sygedagpenge er omfattet af refusionstrappen.

Ifølge systemet har Fanø Kommune pr. 31.12.2016 6 sager over 52 uger. Esbjerg meddelte pr. 31.10.2016 at kommunen havde 5 sager over 52 uger og hvor de forventede 4 af sagerne afsluttet inden for 4-6 måneder.

Konto 572 Socialformål

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	1.406		1.406	1.311	95	93
Ej overførselsadgang S&S	I				-292	292	0
Resultat		1.406		1.406	1.019	387	72

Udgiften dækker over særlige kontante ydelse. Disse er tilskud, enkeltudgifter og merudgifter. Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste bogføres ligeledes her. Indtægten er statsrefusioner. Der er ikke budgetlagt en indtægt på området.

Konto 573 Kontant- og uddannelseshjælp og Konto 575 Afløb og tilbagebetalinger m.v.

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	4.541	-764	3.777	6.114	-2.337	162	
Ej overførselsadgang S&S	I	611	0	611	-1.441	2.052	-236	
Resultat		5.152	-764	4.388	4.673	-285	106	

Området dækker kontanthjælp inkl. reglerne for hjælp modtaget siden før 1.7.2014. I forhold til oprindeligt budget, så er der ikke en budgetoverskridelse, men det er der efter det korrigeret budget.

Forbruget på udgiftssiden er større end budgetteret, og budgettet på indtægtssiden stemmer ikke. Indtægten på området er refusioner.

Tillægsbevillingen er budgettilpasning indenfor eget område.

Konto 576 Boligydelser til pensionister – kommunal medfinansiering

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	1.602		1.602	1.153	449	72	
Ej overførselsadgang S&S	I	-100		-100	4	-104	-4	
Resultat		1.502		1.502	1.157	345	77	

Området er overgået til Udbetaling Danmark i 2013, og der hjemtages ikke refusioner på området mere. Indtægtsbudgettet er derfor ikke berettiget.

Konto 577 Boligsikring – kommunal medfinansiering

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	996		996	1.018	-22	102
Ej overførselsadgang S&S	I	-50		-50	-19	-31	38
Resultat		946		946	999	-53	106

Kører via den kommunale medfinansiering, som Udbetaling Danmark administrerer.

Konto 578 Dagpenge til forsikrede ledige

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	6.656		6.656	369	6.287	6
Ej overførselsadgang S&S	I				5.010	-5.010	0
Resultat		6.656		6.656	5.379	1.277	81

Forbruget er på kr. 5.379.000, hvilket er kr. 1.277.000 mindre end det oprindelige budget.

Mindre forbruget forventes at skulle tilbagebetales ved regulering af beskæftigelsestilskuddet i 2017.03.14

Konto 579 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning

Der er ikke været forbrug på området.

05 58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	9.594		9.594	9.690	-96	101
Ej overførselsadgang S&S	I	-5.143		-5.143	-5.136	-7	100
Resultat		4.451		4.451	4.554	-103	102

Forbruget på området er præget af stor uregelmæssighed, hvilket skyldes at arbejdsgiverne hjemtager uregelmæssigt. Dette medfører, at refusion vedrørende

2015 kan være indeholdt i 2016-udgiften. Dette ses ved inddeling på lave niveau fornedet.

Konto 580 Revalidering

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	470		470	80	390	17
Ej overførselsadgang S&S	I	-64		-64	-21	-43	33
Resultat		406		406	59	347	14

Konto 581 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	6.643		6.643	7.522	-879	113
Ej overførselsadgang S&S	I	-4.920		-4.920	-4.492	-428	91
Resultat		1.723		1.723	3.030	-1.307	176

Arbejdsgiverne hjemtager refusion ujævnt fordelt over året.
Der er hjemtaget kr. 4.492.000 i refusion.

Konto 582 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	530		530	892	-362	168
Ej overførselsadgang S&S	I	-159		-159	-180	21	113
Resultat		371		371	713	-342	192

De borgere, der bliver tilbudt dette forløb er typisk meget dårlige og forløbene kan

Konto 583 Ledighedsydelse

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	1.951		1.951	1.195	756	61
Ej overførselsadgang S&S	I				-443	443	0
Resultat		1.951		1.951	753	1.198	39

Ifølge systemet har Fanø Kommune pr. 31.12.2016 6 personer på ledighedsydelse.

05 68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	2.112		2.112	2.263	-126	107
Ej overførselsadgang S&S	I	-195		-195	-1.812	1.617	929
Resultat		1.917		1.917	451	1.491	124

Der er indgået restrefusion vedrørende 2015;

Beskæftigelsestallene er baseret på A-kassernes indberetninger. Disse har vist sig at være svingende både med hensyn til tidspunkt for indberetninger samt kvaliteten af indberetningen. Hvorfor konterede udgifter kan være væsentlig forsinkede.

Konto 590 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	744		744	886	-142	119
Ej overførselsadgang S&S	I				-402	402	0
Resultat		744		744	484	260	65

Området dækker bl.a. driftsudgifter i forbindelse med f.eks. uddannelsesforløb til forsikrede ledige.

Der kan hjemtages 50 % refusion under det fælles driftsloft iflg. § 118 stk. 2, hvilket er blevet opgjort i den foreløbige restrefusion ved årets afslutning.

Konto 591 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U				404	-404	0
Ej overførselsadgang S&S	I				-308	308	0
Resultat					96	-96	0

På området bogføres bl.a. personlig assistance til handicappede med 50 % refusion, samt løntilskud til forsikrede ledige med 20-80 % refusion.

Der er en restrefusion fra 2015 på kr. 83.000. Området bør have et budget.

Konto 595 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning, den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse ansat i kommuner

Midlerne bruges til lønninger for aktiverede fra Jobcenter Esbjerg i kommunal jobtræning.

2 personer har været hhv. 3 mdr. og 1 md. på Odden.

Konto 596 Servicejob

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	224		224	100	124	45
Ej overførselsadgang S&S	I	-195		-195	-200	5	103
Resultat		29		29	-100	129	-345

Der er 1 person i ordningen. Udgiften afholdes på konto 6 og refusionen bogføres på denne funktion.

Servicejob er omfattet af refusion. Refusionen udgør cirka kr. 100.000 om året og grunden til indtægten står som kr. 200.000 er, at der er kr. 100.000 i restrefusion vedrørende 2015.

Konto 597 Seniorjob til personer over 55 år

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	798		798	796	2	100	
Ej overførselsadgang S&S	I				-773	773	0	
Resultat		798		798	23	775	3	

Der er pt. 3 personer i ordningen. Udgiften skal afholdes på denne funktion, ligesom refusion også skal bogføres her.

Der er bogført restrefusion for 2015 på kr. 358.000. Den resterende refusion på kr. 415.000 er hjemtaget i 2016.

Der bør budgetlægges en indtægt, da der kan trækkes refusion hjem beregnet på en udmeldt timepris og antal timer personerne yder.

Konto 598 Beskæftigelsesordninger

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	337		337	78	259	23	
Ej overførselsadgang S&S	I				-130	130	0	
Resultat		337		337	-52	389	-15	

Midlerne bruges til den kommunale beskæftigelses- og uddannelsesindsats for unge under 18 år.

Der er kr. 57.000 i restrefusion vedrørende 2015.

Der var budgetteret med en medarbejder, men lønudgiften er flyttet til konto 6 d. 01.01.2016.

05 72 Øvrige sociale formålKonto 599 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %	
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK						
Ej overførselsadgang S&S	U	532	22	554	298	256	54	
Ej overførselsadgang S&S	I				-8	8	0	
Resultat		532	22	554	290	264	52	

Midlerne bruges til tinglysningsafgifter ved lån til betaling af ejendomsskat samt støtte til frivilligt socialt arbejde § 18.

Her konteres endvidere udgifter forbundet med Seniorsamrådet, herunder husleje. Seniorrådet har fået overført kr. 22.000 fra 2015.

Der skulle have været ansat en frivilligheds koordinator, der aldrig blev ansat, hvorfor midlerne ikke er brugt.

Hovedkonto 06 Fællesudgifter og administration m.v.

06 45 Administrativ organisation

		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug JAN - 016	Rest korr. budget	Forbrugs %
Kapitalmidler	U/I	* 1.000 DKK					
Ej overførselsadgang S&S	U	1.053		1.053	2.023	-970	192
Resultat		1.053		1.053	2.023	-970	192

Området omfatter det forpligtigende samarbejde med Esbjerg Jobcenter ved Esbjerg Kommune. Efter budgetlægningen for 2016 var afsluttet, blev det oplyst fra Jobcentreret, at der forventedes et merforbrug på kr. 500.000 i 2016 som følge af beskæftigelsesreformen.

Der er modtaget afregning for regulering for 2015. Reguleringen var en efterbetaling på kr. 449.000 fra Esbjerg Kommune.

Med efterbetaling for 2015 og merforbrug i 2016 er forklaringen på overskridelsen af budgettet.

Bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem oprindeligt budget 2016 og regnskab 2016

Økonomi- og planudvalgets område

Indledning

De efterfølgende bemærkninger knytter sig til regnskabsoversigt på bevillingsniveau.

Denne oversigt viser regnskabsresultatet på det niveau, hvor Byrådet har meddelt bevillingerne.

Nedenfor er anført de væsentligste årsager til afvigelserne mellem regnskabsresultatet og det oprindelige budget.

Hvert enkelt beløb er afrundet, hvilket kan medføre difference ved sammentælling. I tabellerne er tallene fremført i hele tusinde.

Drift og anlæg

		2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Dranst		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
1	Drift	35.539	918	36.457	35.958	499	98,6
	005895 Redningsberedskab	2.833	0	2.833	2.862	-29	101,0
	064240 Fælles formål	415	171	586	214	372	36,5
	064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	2.619		2.619	2.598	21	99,2
	064242 Kommissioner, råd og nævn	244	215	459	306	153	66,6
	064243 Valg m.v.	88		88	2	86	2,0
	064550 Administrationsbygninger	340		340	395	-55	116,1
	064551 Sekretariat og forvaltninger	20.366	528	20.894	20.765	129	99,4
	064552 Fælles IT og telefoni	4.525		4.525	5.095	-570	112,6
	064556 Byggesagsbehandling	421		421	411	10	97,6
	064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-535		-535	-227	-308	42,4
	064558 Det specialiserede børneområde	-325		-325	-542	217	166,8
	064559 Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	483		483	492	-9	101,9
	064862 Turisme	2.002	173	2.175	2.271	-96	104,4
	064867 Erhvervs-service og iværksætteri	31		31	48	-17	154,6
	065270 Løn- og barselspuljer	200	-169	31		31	0,0
	065272 Tjenestemandspension	1.326		1.326	1.267	59	95,6
	065276 Generelle reserver	506		506		506	0,0
3	Anlæg		-1.787	-1.787	-563	-1.224	31,5
	002202 Boligformål		-2.726	-2.726	-1.459	-1.267	53,5

002510	Fælles formål		939	939	896	43	95,4
--------	---------------	--	-----	-----	-----	----	------

Den samlede nettobevægelse på driften har været kr. 35.958.000, ud af et oprindeligt budget på kr. 35.539.000. Der er i 2016 givet tillægsbevilling på netto kr. 918.000. Hvilket giver en forbrugsprocent på 99 % af det korrigerede budget på kr. 36.457.000.

Sammendrag af regnskabet for ØD Rådhusets ramme. (overførselsadgang)

	Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Dranst		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
1	Drift	26.313	1.103	27.416	28.204	-788	102,9
064550	Administrationsbygninger	340		340	395	-55	116,1
064551	Sekretariat og forvaltninger	19.399	930	20.329	20.689	-360	101,8
064552	Fælles IT og telefoni	4.525		4.525	5.095	-570	112,6
064556	Byggesagsbehandling	421		421	411	10	97,6
064862	Turisme	302	173	475	346	129	72,8
065272	Tjenestemandspension	1.326		1.326	1.267	59	95,6

Den samlede nettobevægelse har været kr. 28.204.000, ud af et oprindeligt budget på kr. 26.313.000. Der er i 2016 givet tillægsbevilling på kr. 1.103.000. Hvilket giver en forbrugsprocent på 102,9% af det korrigerede budget.

For detaljer, se specifikationerne fra 06 45 og frem.

Underskud netto kr. 788.000 søges overført til 2017. Den væsentligste årsag til underskuddet skyldes manglende indtægtsføring af refusioner ca. kr. 750.000, der normalt ville have været indeholdt i årsresultatet. Indtægtsføring er sket i 2017.

Hovedkonto 0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

00 58 Redningsberedskab

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	2.833	0	2.833	2.897	-64	102,3
Ej overførselsadgang ØPU	I				-35	35	0,0
Resultat		2.833	0	2.833	2.862	-29	101,0

Bevilling dækker tilskud til Sydvestjysk Brandvæsen I/S (SVJB), andel af de administrative støttefunktioner omkring SVB samt tilskud til det frivillige beredskab på Fanø.

Der er på området udbetalt tilskud kr. 2.816.000 for 2016 til SVJB. Samt tilskud kr.

10.000 til det frivillige beredskab.

Udeståender i forbindelse med udskillelsen af beredskabet til SVJB I/S er nu på plads.

Hovedkonto 6. Administration m.v. **06 42 Politisk Organisation**

064240 Fælles formål – politisk organisation

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ØPU	U		24	24	24	0	100,0
Ej overførselsadgang ØPU	U	415	147	562	190	372	33,8
Resultat		415	171	586	214	372	36,5

Særlig overførsel:

Bevillingen dækker pulje til arrangementer i Realen.

De tildelte midler er forbrugt i 2016.

Ej overførselsadgang:

Bevillingen dækker bl.a. byrådets udviklingspulje herunder initiativprisen, venskabsbysamarbejde samt lovbestemt støtte til politiske partier.

Tillægsbevillingen er vedrørende byrådets udviklingspulje, kr. -19.000 vedr. energiplan samt overførte uforbrugte midler fra 2015 til 2016 kr. 166.000.

Der har været udgifter i forbindelse med Fanøs 275 års jubilæum, initiativprisen, partistøtte samt venskabsbysamarbejdet.

Uforbrugte midler vedr. byrådets udviklingspulje kr. 386.000 søges overført til 2017.

064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	2.619		2.619	2.598	21	99,2
Resultat		2.619		2.619	2.598	21	99,2

Bevillingen dækker, vederlag til kommunalbestyrelsesmedlemmer samt udgifter til møder/kurser og repræsentation.

Der har hovedsageligt været udgifter til vederlag til kommunalbestyrelsesmedlemmer, møder samt repræsentation.

064242 Kommissioner, råd og nævn

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	380	215	595	309	286	52,0
Ej overførselsadgang ØPU	I	-136		-136	-4	-132	2,7

Resultat	244	215	459	306	153	66,6
----------	-----	-----	-----	-----	-----	------

Bevillingen dækker udgifter til hegnsynsmænd, skolebestyrelsens vederlag, folkeoplysningsudvalgets møde- samt kursus- og transportudgifter, handicaprådet, ældrerådet, ungerådet, Sundhedsvæsnets patientklagenævn, kontingent til KKR, samt udgifter og indtægter vedrørende lokalt beskæftigelsesråd.

Tillægsbevillingen er uforbrugte midler overført fra 2015-2016 vedrørende projekt Fanøstrategien.

Der har været udgifter til vederlag.

Projekt Fanøstrategien er nedlagt og midler modtaget til projektet kr. 225.000 er tilbagebetalt til landdistriktpuljen under erhvervsministeriet.

064243 Valg

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	88		88	2	86	2,0
Resultat		88		88	2	86	2,0

Bevillingen dækker udgifter til folketingsvalg, kommunalvalg, EU-valg.

06 45 Administrativ Organisation

Området dækker blandt andet rådhusets ramme (overførselsadgang) fordelt på de underliggende funktioner.

Den samlede forbrugsprocent på Rådhusets ramme er ved årets afslutning 102,9%.

Der er et nettounderskud kr. 788.000 på rammen. Underskuddet fordeler sig med et underskud kr. 917.000 på rammen og et overskud kr. 129.000 på markedsføringspuljen.

Den væsentligste årsag til underskuddet i 2016 er manglende indtægtsføring af refusioner kr. 750.000 der normalt er indeholdt i regnskabet ved årets afslutning.

Foruden direktionens ramme på Rådhuset, søges overskydende midler i forbindelse med salget af KMD kr. 332.000 overført til 2017, samt de resterende midler fra lønpuljen kr. 31.000.

064550 Administrationsbygninger

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Overførselsadgang ØPU	U	439		439	525	-86	119,6
Overførselsadgang ØPU	I	-99		-99	-130	31	131,4
Resultat		340		340	395	-55	116,1

Bevillingen dækker udgifter til rengøring, forbrugsafgifter samt indtægter for udlejning af lokaler på Rådhuset.

Området er tildelt økonomisk decentralisering, og er en del af rådhusets ramme.

Der har hovedsageligt været udgifter til rengøring og forbrugsafgifter samt pedelbistand mv.

Der er indbetalt husleje for leje af lokaler på rådhuset.

064551 Sekretariat og forvaltninger

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ØPU	U		382	382	50	332	13,1
Overførselsadgang ØPU	U	21.127	930	22.057	21.810	247	98,9
Overførselsadgang ØPU	I	-1.728		-1.728	-1.120	-608	64,8
Ej overførselsadgang ØPU	U	967	224	1.191	1.088	103	91,3
Ej overførselsadgang ØPU	I		-1.008	-1.008	-1.062	54	105,3
Resultat		20.366	528	20.894	20.765	528	99,3

Bevillingen dækker blandt andet udgifter til løn, uddannelse, kontorhold, planlægning, revision, indkøbsaftaler, administration af sociale love, advokat- og konsulentbistand, kontingent til kommunale sammenslutninger, Udviklingsforum, den regionale kulturaftale og eventuelle effektiviseringskrav for hele organisationen, samt indtægter vedrørende diverse administrationsvederlag og lovbestemte gebyrer.

Særlig overførsel:

I forbindelse med salget af KMD, tilbageblev salget af en række ejendomme. Salget er efterfølgende afsluttet. Provenuet fra salget har KL anbefalet kommunerne, at reservere til de udgifter, der forventes i forbindelse med Monopolbruddet; den omfattende ændring på IT-området, der er på vej. Fanø kommune vil i alt få kr. 382.000, der vil blive anvendt over de næste 3-4 år, som bidrag til at løse opgaven.

De overskydende midler kr. 332.000 søges overført til 2017.

Overførselsadgang: (rådhusets ramme)

Rådhuset er omfattet af økonomisk decentralisering, og der er overførselsret mellem årene.

Området dækker blandt andet udgifter til, løn, uddannelse, planlægning, administration af sociale love og diverse kontorhold.

Der er tildelt tillægsbevilling i forbindelse med opnomering i plan og byg kr.456.000 samt socialområdet kr. 168.000. Derudover er der omplaceret budget fra lønpuljen som følge af lønforhandlinger kr. 100.000. Der er givet tillægsbevilling kr. 210.000 til dækning af udgifter i forbindelse med afsked af økonomichefen.

Der mangler indtægtsføring i 2016 af lønrefusioner ca. kr. 750.000, der mod sædvane først er hjemtaget og indtægtsført i 2017.

Udgifter og indtægter i forbindelse med kommunens prioritering på vielsesområdet balancerer i 2016. Der er netto et lille overskud kr. 18.000.

Indtægts siden dækker blandt andet diverse administrationsvederlag og -gebyrer, vedrørende affald, BBR, pantefoged- og retsgebyrer, arbejder for fremmed regning, gebyr vedrørende udenlandske vielser, og projektkoordinatorer mm.

En stor del af indtægts siden registreres først i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Af den budgetterede indtægt kr. 772.000 i forbindelse med projektkoordinatorerne, er i 2016 kun kr. 160.000 vedrørende administration af LAG realiseret.

Der er i 2016 opnået en indtægt kr. 200.000 vedrørende administration af affaldshåndteringsområdet. Der var budgetteret med en indtægt kr. 500.000. Årsagen er, at indtægtsføringen beregnes på baggrund af den faktiske timeregistrering på området.

Ej overførselsadgang (Udenfor ØD-ramme)

Området dækker blandt andet udgifter til advokat- og konsulentbistand, effektiviseringer, kontingenter til kommunale sammenslutninger, udviklingsforum og den regionale kulturaftale, og vadehavssamarbejdet.

Tillægsbevillingen kr. 224.000 dækker udgifter i forbindelse med jubilæumsskriftet kr. 205.000 samt kr. 19.000 til energiplan. Tillægsbevillingen kr. -1.008.000 dækker indtægt i forbindelse med forsikring vedrørende retshjælp, samt erstatning fra advokat.

Der har været udgift til advokat- og konsulentbistand, kontingent til kommunale sammenslutninger og den regionale kulturaftale samt indtægt fra forsikring vedrørende retshjælp og salg af jubilæumsskriftet.

064552 Fælles it og telefoni

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Overførselsadgang ØPU	U	4.525		4.525	5.095	-570	112,6
Resultat		4.525		4.525	5.095	-570	112,6

Bevillingen dækker udgifter til drift og vedligehold på it-området.

Området er omfattet af økonomisk decentralisering og er en del af rådhusets ramme.

Der er et merforbrug kr. 570.000 på området.

I budget 2017 er der omplaceret yderligere midler inden for rådhusets ramme til området.

064556 Byggesagsbehandling

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Overførselsadgang ØPU	U	622		622	585	37	94,0
Overførselsadgang ØPU	I	-201		-201	-174	-27	86,6
Resultat		421		421	411	10	97,6

Bevillingen dækker udgifter til løn, samt indtægter for udstedte byggetilladelser mv.

Området er tildelt økonomisk decentralisering og er en del af rådhusets ramme.

Der har været udgifter til løn og it-fagsystem på området.

064557 Voksen, ældre- og handicapområdet

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	0		0	8	-8	0,0
Ej overførselsadgang ØPU	I	-535		-535	-235	-300	43,9
Resultat		-535		-535	-227	-308	42,4

Bevillingen dækker indtægter fra administrationsomkostninger, der er overført til hovedkonto 5.

Forbruget registreres endeligt i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Forskydningen mellem budget og registreret forbrug skal ses i sammenhæng med området nedenfor.

Den samlede forbrugsprocent for funktion 064557 og 064558 er 89,4%.

064558 Det specialiserede børneområde

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	I	-325		-325	-542	217	166,8
Resultat		-325		-325	-542	217	166,8

Bevillingen dækker indtægter fra administrationsomkostninger, der er overført til hovedkonto 5.

Forbruget registreres endeligt i forbindelse med regnskabsafslutningen.

064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	483		483	492	-9	101,9
Resultat		483		483	492	-9	101,9

Bevillingen dækker administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, samt udgifter til drift og vedligehold af snitflader mellem kommunen og Udbetaling Danmark.

Administrationsbidragets størrelse udmeldes hvert år i budgetvejledningen.

06 48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter**064862 Turisme**

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ØPU	U				4	-4	0,0
Overførselsadgang ØPU	U	302	173	475	346	129	72,8
Ej overførselsadgang ØPU	U	2		2	3	-991	158,3
Ej overførselsadgang ØPU	I				-769	769	0,0
Resultat		2.002	173	2.175	2.271	-96	104,4

Særlig overførsel:

Området dækker Videnscenter for kystturisme.

Der har været udgift til en sent fremsendt regning på projektet, der ellers er afsluttet.

Overførselsadgang:

Området dækker markedsføringspuljen.

Der har været udgifter til PR-arbejde.

Der er overført kr. 173.000 fra 2015.

Ej overførselsadgang:

Bevillingen dækker samarbejde med turist- og erhvervslivet, Blå Flag, EU Vest, Medlemskab af Esbjerg Erhvervscenter, Plastcenter Danmark og tilskud til SVUF.

Der er betalt kontingent for medlemskab af Esbjerg Erhvervscenter, samt Foreningen EU og internationale samarbejder, tilskud til Plastcenter DK samt tilskud til SVUF.

Udgifter til løn, materialer mv. vedrørende Turistbureauet er afholdt for 1. halvår. Herefter er Turistbureauet atter udskilt fra kommunen.

Den endelige afregning efter virksomhedsoverdragelsen er foretaget i november 2016.

064867 Erhvervsservice og iværksætter

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	31		31	48	-17	154,6
Resultat		31		31	48	-17	154,6

Bevillingen dækker tilskud til Væksthus Syddanmark.

Der er udbetalt tilskud for 2016.

06 52 Lønpuljer m.v.

065270 Løn- og barselspuljer

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Særlig overførsel ØPU	U	200	-169	31		31	0,0
Resultat		200	-169	31		31	0,0

Bevillingen dækker lønpulje til rekruttering og fastholdelse af personale.

Budgettet oplaceres løbende i takt med at midlerne forhandles på plads.

De overskydende midler kr. 31.000 søges overført til 2017.

065272 Tjenestemandspension

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Overførselsadgang ØPU	U	1.326		1.326	1.267	59	95,6
Resultat		1.326		1.326	1.267	59	95,6

Bevillingen dækker tjenestemandspension.

Området er tildelt økonomisk decentralisering og er en del af rådhusets ramme.

065276 Generelle reserver

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Ej overførselsadgang ØPU	U	506		506		506	0,0
Resultat		506		506		506	0,0

Bevillingen dækker tilbagekøbspuljen, der blev oprettet sammen med vedtagelsen af grønthøster besparelsen i forbindelse med budgetlægningen for 2015.

Anlæg

	Regnskabsår	2016	2016	2016	2016	2016	2016
		Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Dranst			DKK	DKK	DKK	DKK	
Samlet resultat			-1.787	-1.787	-563	-1.224	31,5
3	Anlæg		-1.787	-1.787	-563	-1.224	31,5
002202	Boligformål		-2.726	-2.726	-1.459	-1.267	53,5
002510	Fælles formål		939	939	896	43	95,4

Hovedkonto 0 – Byudvikling, bolig- og miljøudvikling**00 22 Jordforsyning – boligformål**

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Anlægsbevillinger ØPU	U				26	-26	0,0
Anlægsbevillinger ØPU	I		-2.726	-2.726	-1.484	-1.242	54,4
Resultat			-2.726	-2.726	-1.458	-1.267	53,5

Der har været indtægter i forbindelse med salg af byggegrunde.

Der er givet tillægsbevilling til salg af jord, samt budgetteret salg af byggegrunde til finansiering af medarbejder i plan og byg.

00 25 Faste ejendomme – fælles formål

Kapitalmidler	U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
Anlægsbevillinger ØPU	U		-91	-91	1.010	-1.101	-1109,4
Anlægsbevillinger ØPU	I		1.030	1.030	-114	1.144	-11,0
Resultat			939	939	896	43	95,4

Bevillingen dækker salg af jord til Fanø Vand, samt istandsættelse af Sognegården.

Sognegården er færdigrenoveret. Der mangler modtagelse af enkelte regninger.

Der har været indtægt i forbindelse med salg af jord.

Hovedkonto 7 - Renter, tilskud, udligning og skatter mv.

Renter

Funktion - Hovedfunk		U/I	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0722	Renter af likvide aktiver	I	-300		-300	-341	41	113,8
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	I	-100		-100	-94	-6	93,8
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	I	-262		-262	-421	159	160,5
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyn- ningsvirksomhed	I	-285		-285		-285	0,0
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	U	80		80	1	79	0,7
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	U	6		6	3	3	46,2
0755	Renter af langfristet gæld	U	1.017		1.017	590	427	58,0
0758	Kurstab og kursgevinster	U	0		0	-18	18	0,0
0758	Kurstab og kursgevinster	I	-128		-128	-133	5	103,5
Resultat			28		28	-412	440	-1472,6

07 22 Renter af likvide aktiver

Området dækker forrentning af indestående på bankkonti og kommunekreditforeningsobligationer.

07 28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Indtægt dækker renter af tilgodehavender vedr. ejendomsskat.

07 32 Renter af langfristede tilgodehavender

Beløbet dækker bl.a. renter af deponeret beløb i forbindelse med salg af Fanø Plejehjem samt renteindtægter vedrørende ejendomsskattelån.

Der har været renteindtægt vedr. depoterne.

07 35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Rentetilskrivningen sker ultimo året.

07 52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Bevillingen dækker diverse renteudgifter.

07 55 Renter af langfristet gæld

Området dækker renteudgifter vedrørende bl.a. lån optaget hos Kommunekredit.

07 58 Kurstab og kursgevinster

Området udgør ifølge budget- og regnskabssystemet en kapitalpost, som ikke kræver bevilling fra byrådet. Udgifter og indtægter opstår bl.a. ved udtrækning og salg af obligationer – afhængig af den bogførte kursværdi, samt opkrævning af garantiprovision.

Garantiprovision opkræves i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Afdrag på lån

			Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0855	Forskydninger i langfristet gæld	U	3.279		3.279	3.632	-353	110,8
Resultat			3.279		3.279	3.632	-353	110,8

Området dækker afdrag på lån hos Kommunekredit samt gæld til Fanø Vand på vandforsyningsområdet og tømningsordning.

Afvigelsen skyldes primært afdrag på lån optaget i 2016.

Finansiering

			Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Rest korr. budget 1000 kr.	Forbrugs %
0762	Tilskud og udligning	U	2.809		2.809	-768	3.577	-27,3
0762	Tilskud og udligning	I	-18.840	-888	-19.728	-16.158	-3.570	81,9
0765	Refusion af købsmoms	U	0		0	145	-145	0,0
0768	Skatter	I	-189.551		-189.551	-189.666	115	100,1

0855	Forskydninger i langfristet gæld	U	-4.490	-1.030	-5.520		-5.520	0,0
0855	Forskydninger i langfristet gæld	I		-8.728	-8.728	-8.728	0	100,0
Resultat			-210.072	-10.646	-220.718	-215.175	-5.543	97,5

Den samlede indtægt har været kr. 215.175.000, ud af et oprindeligt budget på kr. 210.072.000. Der er i 2016 givet tillægsbevilling på kr. 10.646.000. Hvilket giver en forbrugsprocent på 97,5% af det korrigerede budget.

Årsagen til afvigelsen på 5.543.000 skyldes primært at forudsætningen om finansiering af byggemodning ikke er opfyldt, da lånebekendtgørelsen ikke giver mulighed herfor.

07 62 Tilskud og udligning

Bevillingen dækker udligning, bidrag til regionerne samt særlige tilskud.

Tillægsbevillingen dækker ekstraordinært flygtningetilskud kr. -480.000 samt midtvejsregulering kr. -408.000.

Området balancerer i 2016.

07 65 Refusion af købsmoms

Afvigelsen skyldes periodisering. Beløbet indgår i 2017.

07 68 Skatter

Hovedparten af skatter indgår månedsvis.

Grundskylden for 2016 er indtægtsført. Der er modtaget kompensation for fastfrysning af grundskyld.

Der er modtaget kr. 62.000 i dødsbøbeskatning.

BALANCEFORSKYDNINGER

Området udgør ifølge budget- og regnskabssystemet en kapitalpost, der ikke kræver bevilling fra byrådet. Bevægelserne viser ændringer i kommunens forpligtelser og tilgodehavender. Summen af disse afspejles i likviditeten.

Hovedkonto 08 Balanceforskydninger

08 22 Forskydninger i likvide aktiver

Kommunens likvide beholdning, inkl. værdipapirer var kr. 6.049.000 pr. 31/12-2016.

Der er i 2016 optaget lån på i alt kr. 8.728.000 vedrørende udgifter afholdt i 2015.

Anlægsoversigt 2016		Primo saldo 2016	Forbrug JAN - 016 2016	Ultimo saldo 2016	Korrigeret budget 2016	Rest korr. Budget 2016	Anlægs sum	Rest anlægsbevilling	Afsluttet
Projekt	U/I	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
XA-0000000006	U	3.482	29	3.511	810	781	4.292	-3.511	Nej
XA-0000000080	U	-1.435		-1.435			-1.435	1.435	Nej
XA-0000000080	I	-9.317	-764	-10.082		764	-9.317	10.082	Nej
XA-0000000082	U	0	20	20		-20	0	-20	Nej
XA-0000000082	I	-3.436	-438	-3.875		438	-3.436	3.875	Nej
XA-0000000083	I	-40	-282	-322		282	-40	322	ja
XA-0000000022	U	5.610	510	6.120	441	-69	6.051	-6.120	Ja
XA-0000000024	U	170	176	346	176	-0	346	-346	Ja
XA-0000000025	U		713	713	1.008	295	1.008	-713	Nej
XA-0000000026	U	517	606	1.123	1.108	502	1.625	-1.123	Nej
XA-0000000026	I	-125		-125			-125	125	Nej
XA-0000000029	U	647	208	856	1.005	797	3.215	-856	Nej
XA-0000000030	U	309	974	1.283	538	-436	847	-1.283	Ja
XA-0000000032	U				75	75	75		Nej
XA-0000000033	U				1.125	1.125	1.125		Nej

Anlægsoversigt 2016		Primo saldo 2016	Forbrug JAN - 016 2016	Ultimo saldo 2016	Korrigeret budget 2016	Rest korr. Budget 2016	Anlægs sum	Rest anlægsbevilling	Afsluttet
Projekt	U/I	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
XA-0000000031	U		2.981	2.981	4.675	1.694	4.675	-2.981	Nej
Byggemod. 2.etape Vangled (Vestermassen)									
XA-0000000034	U		153	153	284	131	284	-153	Ja
Forbedring Vestervejen									
XA-0000000035	U		86	86	1.720	1.634	1.720	-86	Nej
Byggemodning - Storetoft									
XA-0000000036	U		311	311	327	16	327	-311	Ja
Eventpladsen									
XA-0000000037	U		5	5	250	245	250	-5	Nej
Cykel- og vandrestier, plan (Unesco)									
XA-0000000038	U				350	350	1.412		Nej
Cykel- og vandrestier, pulje									
XA-0000000039	U		15	15	450	435	450	-15	Nej
Toiletter, renovering - Rindby/Fanø Bad									
XA-0000000041	U		1.010	1.010		-1.010		-1.010	Nej
Ombygning af Sognegården									
XA-0000000041	I				1.030	1.030	1.030		Nej
Ombygning af Sognegården									
XA-0000000086	I				-451	-451	-2.651		Nej
Budgetteret jordsalg									

		Fuldtidsansatte I alt JAN-DEC	Forventet gennemsnitlig personaleforbrug i regnskabsåret
Funktionsområde		STK	STK
Samlet resultat		219,94	220,93
00	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger		
002510-1--000	Fælles formål	2,00	2,07
	Hovedkonto 00 i alt	2,00	2,07
01	Forsyningsvirksomheder	0,00	0,00
02	Trafik og infrastruktur		
022201-1-000	Fælles formål	7,53	7,49
	Hovedkonto 02 i alt	7,53	7,49
03	Undervisning og kultur		
032201-1-000	Folkeskoler	43,09	44,30
032201-1-200	Ledelse og administration	3,13	3,13
032205-1-000	Skolefritidsordninger	4,13	4,13
033250-1-000	Folkebiblioteker	1,00	1,00
033876-1-000	Ungdomsskolevirksomhed	0,90	0,9
	Hovedkonto 03 i alt	52,25	53,46
04	Sundhedsområdet		
046282-1-001	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1,95	1,95
046284-1-000	Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	0,97	0,81
046288-1-000	Sundhedsfremme og forebyggelse	1,85	1,81
046289-1-000	Kommunal sundhedstjeneste	0,94	0,94
	Hovedkonto 04 i alt	5,71	5,51
05	Sociale opgaver og beskæftigelse		
052510-1-000	Fælles formål	1,86	1,86
052510-1-200	Ledelse og administration	0,23	0,23
052511-1-001	Løn til dagplejere	5,95	7,00
052513-1-000	Integrerede institutioner (institutioner som omfatter mind)	4,27	6,00
052514-1-000	Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	18,37	19,00
052516-1-000	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	1,05	1,05
052821-1-000	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0,86	0,86
052821-1-002	Praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet (§52, stk)	0,22	0,96
052821-1-007	Fast kontaktperson for barnet eller den unge (§52, stk.3)	0,18	0,43
052822-1-000	Plejefamilier	0,11	0,27
053232-1-000	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	65,77	65,91

		Fuldtidsansatte I alt JAN-DEC	Forventet gennemsnitlig personaleforbrug i regnskabsåret
Funktionsområde		STK	STK
053232-1-004	Hjemmesygepleje	8,93	9,01
053853-1-003	Ledsageordning for personer med nedsat funktionsevne (pgf.4)	0,05	0,06
056897-1-001	Løn til personer i seniorjob	2,45	3,00
	Hovedkonto 05 i alt	110,30	115,64
06	Fælles udgifter og administration		
064242-1-000	Kommisioner, råd og nævn	0,01	0,01
064550-1-000	Administrationsbygninger	0,20	0,20
064551-1-001	Myndighedsudøvelse	22,66	18,50
064551-1-002	Øvrig administration	17,05	16,03
064556-1-000	Byggesagsbehandling	1,00	1
064862-1-000	Turisme	1,23	1,23
	Hovedkonto 06 i alt	42,15	36,76

Fanø Kommune Eventualrettigheder pr. 31.12.2016

Långiver	Låntager	Garantiens oprindelige størrelse	Bemærkninger
Fanø kommune	Pantebrev tinglyst på matr. 74 d Odde, Nordby sogn, Fanø Børnehave.	Kr. 28.905	Pantebrevet er rente- og afdragsfrit indtil det fra kreditors side opsiges med 3 måneders varsel.
Fanø kommune	Pantebrev tinglyst på matr. 74 d Odde, Nordby sogn, Fanø Børnehave.	Kr. 1.284.678	Lånet forfalder til fuld indfrielse ved ejerskifte, samt hvis ejendommens anvendelse i den eksisterende form ophører.

Forklaring til eventualrettighedsfortegnelsen:

Uddrag af vejledning fra Indenrigsministeriet:

Som eventualrettighed anses sådanne ydelser, som kommunen har fået sikkerhed for i form af pantebreve o.lign.
Med eventualrettigheder tænkes især på sådanne forhold, som giver kommunen eventualret til at få de pågældende tilskud tilbagebetalt, hvis det formål, hvortil de blev ydet, opgives inden for en given tid.

Nr. Långiver	Pant nr./Lånenr.	Låntager	Garantiens oprindelige størrelse	Garantiens størrelse ultimo regnskabsåret	Garantiens restvarighed/ bemærkninger
1	Nykredit	33135503 Byfornyelse, Hotel			
		33135505 Nordby Kareen	929.900	166.308	11
2	Realkredit Danmark	1966.7297 Boliger på Lodsvej Matr. Nr. 218C	724.636	647.356	26
3	Realkredit Danmark	1973.3852 Boliger på Lærkevej Matr. Nr.388U	3.455.718	2.761.953	27,50/22,25
4	Realkredit Danmark	1999.5357 Boliger på Kikkebjergvej Matr. Nr. 483B	1.076.250	963.749	28,50
5	Realkredit Danmark	1454.9460 Sct. Georgs Kollegiet Matr. Nr. 327B, Afd.8.	2.674.188	2.274.436	29/29
6	Realkredit Danmark	1454.9460 Sct. Georgs Kollegiet Matr. Nr. 327B, Afd.8.	7.803.000	5.358.219	18/17
7	Realkredit Danmark	2046.6595 Boliger på Kallesbjergvej opført i 1997, Afd.58. Matr.nr.176B	3.546.708	2.924.710	31,50/31,50/31,50
8	Realkredit Danmark	2046.6600 Boliger på Lodsvej opført i 1997, Matr. Nr. 218B, Afd.56	666.052	549.245	31,50/31,50/31,50
9	Nykredit	44722703 Fanø Boligselskab, afd. 1			
		44722706			
		44722707			
		44722708	9.992.639	5.204.297	5/7/18/20
10	Nykredit	65670202 Fanø Boligselskab, afd.			
		65670203 1, 2. af.	17.940.000	3.323.298	
11	Nykredit	44726002 Fanø Boligselskab, afd. 2	1.757.000	212.371	15,00
12	Nykredit	4701/313064702 Kallesbjergvej 34, 176 C	10.119.000	6.201.003	år 2040
13	Nykredit	5001/313065002 Spellmanstoft, 34AY	22.036.000	14.012.274	år 2040
14	Kommunekredit	201239691 Udbetaling Danmark (Solidarisk)	650.000.000	158.810.693	
15	Kommunekredit	201441497 Udbetaling Danmark (Solidarisk) IT investering, herunder EL indkomst og selvbetjening	57.500.000	50.000.000	
16	Kommunekredit	201443056 Udbetaling Danmark (Solidarisk)	33.000.000	32.672.332	
17	Kommunekredit	201543899 Udbetaling Danmark (Solidarisk)	526.600.000	-	
18	Kommunekredit	201645914 Udbetaling Danmark (Solidarisk)	442.000.000	29.857.000	
19	Kommunekredit	201645917 Udbetaling Danmark (Solidarisk)	577.000.000	577.000.000	

20	Kommunekredit	201645919	Udbetaling Danmark (Solidarisk)	294.000.000	-	
21	Kommunekredit	201646688	Udbetaling Danmark (Solidarisk)	16.100.000	16.100.000	
22	Kommunekredit	201646690	Udbetaling Danmark (Solidarisk)	36.000.000	36.000.000	
23	Kommunekredit	200934398	Fanø Vand A/S	42.363.576	27.953.878	
24	Kommunekredit	201137512	Fanø Vand A/S	15.500.000	13.414.451	
25	Kommunekredit	201239314	Fanø Vand A/S	4.213.000	3.520.343	
26	Kommunekredit	201340924	Fanø Vand A/S	3.300.000	3.002.575	
27	Kommunekredit	201545025	Fanø Vand A/S	5.826.000	5.565.308	
28	Kommunekredit	201645393	Fanø Vand A/S	1.500.000	-	
29	Kommunekredit	201646353	Fanø Vand A/S	1.500.000	1.500.000	
30	Kommunekredit	201747001	Fanø Vand A/S	3.300.000	-	
31	Kommunekredit	201544909	Fanø Hallen	2.443.905,44	2.325.738	
32	Kommunekredit	201238306	Nordby Fjernvarme A.m.b.A.	8.040.500	6.602.233	
33	Kommunekredit	201544978	Nordby Fjernvarme A.m.b.A.	5.000.000	4.701.264	
34	Kommunekredit	200124899	Energnet I/S	600.000.000	284.408.378	
35	Kommunekredit	201646109	Energnet I/S	44.400.000	44.400.000	
36	LR Realkredit	L13.777 LR Garantinr.1032	Musikkens Hus	800.000	791.649	29,00
37	Nordea	2540-12785	DFI Garanti		495.327	
Kautions- og garantiforpligtelser pr.31/12-2016.				1.343.720.390		

Låneforhold

sagsnr.563-2016-6410/13147/cr

	Restgæld	Udløb	Rente
Af kommunens låneportefølje pr. 31.12.2016 er lån på			
Affaldsområdet	6.174.111		2026 Variable
Affaldsområdet	948.488		2030 Variable
Affaldsområdet	1.736.474		2036 Fast
Det skattefinansierede område,	3.789.417		2026 Variable
Det skattefinansierede område,	6.974.929		2030 Fast
Det skattefinansierede område,	6.225.533		2036 Fast
Det skattefinansierede område,	9.633.358		2031 Variable
Det skattefinansierede område,	1.926.671		2031 Variable
Det skattefinansierede område,	2.929.060		2032 Variable
Det skattefinansierede område,	3.089.546		2034 Fast
Det skattefinansierede område,	3.743.627		2035 Variable
Det skattefinansierede område,	8.434.643		2030 Fast
Øvrige lån			
stat og hypotekbank	5.954.000		2039 Fast
Fanø Vand A/S	1.523.587		2019 Fast
		63.083.444	

SWAP-aftaler

	Rente	Udløb	Valuta	Restgæld
Fanø kommune har ingen SWAP-aftaler				

Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	2016		
	Ejerandel i %	Indre værdi	kommunens andel
Sydvest jysk Brandvæsen	7	6.898.000	482.860
Forskerparken Esbjerg	2,56	11.229.531	287.476
Fanø Vand A/S	100,00	127.315.363	127.315.363

Diverse langfristede tilgodehavender	2016	
	Regnskabs-værdi	Nominal værdi
Tilgodehavende hos grundejere	0	0
Beboerindskud	559.923	559.923
Indskud i landsbyggefonden	0	8.714.366
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	20.108.002	20.108.002

Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld.

For Fanø Kommune gælder det for følgende selskaber:

Energist I/S

1.000 kr.	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	Ialt
Kostpris pr. 1. januar 2016	109.068	33.292	6.325	6.653	0	172.851
Tilgang	0	0	120	0	0	120
Afgang	0	0	0	0	0	0
Overført	0	6.653	0	-6.653	0	0
Kostpris pr. 31. dec. 2016	115.721	33.292	6.445	0	0	172.971
Ned- og afskrivninger						
1. januar 2016	-41.368	-13.497	-4.453	0	0	-59.318
Årets afskrivninger	-5.762	-1.436	-436	0	0	-7.633
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver 1)	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	-47.130	-14.933	-4.889	0	0	-66.951
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	68.591	18.359	1.556	0	0	106.020
Afskrives over	30 År	15 År	10 År	0 År	5 År	

Note 1) Anføres med minusfortegn