

F inansiel status

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo 2016	Bevægelser regnskab 2016	Ultimo saldo 2016	Noter
9 Aktiver	3.848.243	166.936	4.015.179	
22 Likvide aktiver	195.675	-36.620	159.055	Note 1
01 Kontante beholdninger	180	-22	158	
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-196.469	-17.376	-213.845	
08 Realkreditobligationer	391.962	-19.220	372.742	
25 Tilgodehavender hos staten	753	24.059	24.812	Note 2
12 Refusionstilgodehavender	753	24.059	24.812	
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	97.466	-24.152	73.314	
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	60.540	-18.034	42.506	Note 3
15 Andre tilgodehavender	4.206	931	5.137	
17 Mellemsgninger med foregående og følg. regnskabsår	20.187	-5.264	14.923	Note 4
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	12.532	-1.786	10.746	
32 Langfristede tilgodehavender	1.098.942	253.222	1.352.164	
20 Pantebreve	27.500	-	27.500	
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	593.379	302.048	895.427	Note 5
23 Udlån til beboerindskud	6.865	344	7.209	Note 6
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	257.197	-6.019	251.178	Note 7+8
27 Deponerede beløb for lån m.v.	214.000	-43.150	170.850	Note 9
35 Udlæg vedrørende forsynings- virksomheder	-25.468	2.906	-22.562	
30 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-	-	-	
35 Andre forsyningsvirksomheder	-25.468	2.906	-22.562	Note 10
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	453.711	-32.522	421.189	
42 Legater	662	200	862	
43 Deposita	453.049	-32.722	420.327	
58 Materielle anlægsaktiver	1.998.193	-19.657	1.978.536	Note 11
80 Grunde	621.495	54	621.549	
81 Bygninger	1.276.837	-77.993	1.198.844	
82 Tekniske anlæg, mask., større specialudstyr og transportmidler	61.953	58.077	120.030	
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	3.956	259	4.215	
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	33.898	-	33.898	
62 Immaterielle anlægsaktiver	1.811	-302	1.509	
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle	1.811	-302	1.509	Note 12
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	27.162	-	27.162	
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	27.162	-	27.162	Note 13

Beløb i 1.000 kr.	Primo saldo 2016	Bevægelser regnskab 2016	Ultimo saldo 2016	Noter
9 Passiver	-3.848.243	-166.936	-4.015.179	
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-456.352	32.810	-423.542	
46 Legater	-662	-200	-862	
47 Deposita	-455.690	33.010	-422.680	Note 14
51 Kortfristet gæld til staten	-4.756	-748	-5.504	
52 Anden gæld	-4.756	-748	-5.504	
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-201.047	11.214	-189.833	
53 Kirkelige skatter og afgifter	-35	-1.867	-1.902	Note 15
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodt.	-102.118	-3.603	-105.721	Note 16
59 Mellemløbskonto	-98.420	6.437	-81.983	Note 4
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-474	248	-226	
55 Langfristet gæld	-2.719.563	32.841	-2.686.722	
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-17.073	1.648	-15.425	Note 17
64 Stat og Hypotekbank	-2.619.286	3.411	-2.535.875	Note 18
70 Kommunekredit	-66.794	-48.042	-114.836	Note 19
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-14.488	-3.302	-17.790	
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.922	-873	-2.795	
72 Hensatte forpligtelser	-479.300	35.946	-443.354	
90 Hensatte forpligtelser	-479.300	35.946	-443.354	Note 20
75 Egenkapital	12.775	-278.999	-266.224	Note 21
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.100	659	-7.441	
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-132.232	7.835	-124.397	
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.885.833	10.464	-1.875.369	
99 Balancekonto	2.039.940	-298.957	1.740.983	



Spil Dansk 2016 - Børnekoncert Martini's for børn

Noter – aktiver

Note 1

Likvide aktiver

Saldoen er udtryk for kassebeholdningens størrelse ultimo regnskabsåret.

Note 2

Tilgodehavender hos staten

Saldoen er udtryk for kommunens tilgodehavende på de refusionsbelagte områder i kommunens årsregnskab.

Note 3

Tilgodehavender i betalingskontrol

Saldoen indeholder bl.a. kommunens netto-tilgodehavende hos borgere, andre kommuner, regioner mv. Stigningen skyldes bl.a., at Furesø ikke har modtaget de forventede indbetalinger fra SKAT. Dette kan blandt andet henføres til, at SKAT har nedlagt deres opkrævningssystem EFl.

Note 4

Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår

Posten ses i sammenhæng med funktion 9.52.59 mellemregning. Bevægelsen er udtryk for forskydninger i kort og langfristet gæld, likvide aktiver og periodisering af indtægter og udgifter mellem regnskabsårene.

Note 5

Aktier og andelsbeviser

Kontoen for aktier og andelsbeviser indeholder kommunens andele i HNG, Vest Forbrænding mv. og skal optages til indre værdi efter ejerandel. Værdien af kommunens andel af aktier og andelsbeviser i selskaber som kommunen ejer en andel af er fra ultimo 2015 til ultimo 2016 steget med ca. 300 mio. kr. Stigningen kan i al væsentlighed henføres til Furesø Spildevand A/S. Stigningen er modposteret på kommunens egenkapital.

Selskab (hele 1.000 kr.)	Egenkapital	Kommunens oprindelige indskud	Kommunens indskudsandel i pct.	Kommunens andel af selskabets indre værdi 31.12.2016
I/S Vestforbrænding *	857.777	2.153	4,36	37.399
HMN I/S *	2.109.600	1.035	2,08	68.368
Furesø spildevand A/S *	789.659		100,00	789.659
Samlet værdi				895.426

*Vest Forbrænding, Furesø Spildevand A/S og HMN er medtaget med værdi ultimo 2015 da, vi ikke har modtaget 2016 regnskab.

Note 6

Udlån til beboerindskud

Saldoen er udtryk for kommunens udlån til beboerindskud i lejeboliger. I 2016 er der i lighed med tidligere år foretaget nedskrivning, baseret på historiske data. Beløbet tilbageføres i det efterfølgende regnskabsår.

Note 7

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet er i henhold til gældende regler optaget til kr. 0. Der er nedskrevet 92 mio. kr. ultimo 2016. Beløbet aktiveres i det efterfølgende regnskabsår.

Note 8

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kontoen indeholder blandt andet de lån som kommunen har ydet til pensionister til dækning af ejendomsskatter. Siden ultimo 2015 er dette beløb steget med 2,7 mio. kr. Ultimo regnskabsåret udgør de ydede lån til ejendomsskatter 226 mio. kr. Kontoen indeholder endvidere kommunens tilgodehavende hos Spildevand A/S. Dette udgør 21 mio. kr.

Note 9

Deponerede beløb for lån m.v.

De deponerede beløb udgør i alt 171 mio. kr. Der er vedr. tidligere Farum Kommune deponeret 32,8 mio. kr. Beløbet frigives fremover med 28 mio. kr. årligt. Der er ultimo regnskabsåret henlagt 105 mio. kr. vedr. den såkaldte Furesøaftale. Ultimo 2016 er der deponeret 33 mio. kr., som kan henføres til kommunens opførelse af nyt plejecenter i Farum Midtpunkt.

Note 10

Andre forsyningsvirksomheder

Saldoen under dette område er udtryk for mellemværendet mellem Furesø Kommune og renovationsområdet. Kommunens gæld til renovationsområdet er faldet med 2,9 mio. kr. til 22,6 mio. kr. ultimo regnskabsåret 2016.

Note 11

Materielle anlægsaktiver

Kommunens materielle anlægsaktiver er en opgørelse over Furesø Kommunes fysiske aktiver. Aktiverne er typisk optaget til kostpris, og der foretages årlige afskrivninger i forhold til den forventede levetid. Materielle anlægsaktiver Kontoen indeholder blandt andet bygninger, inventar, grunde mv.

Note 12

Immaterielle aktiver

Kommunens immaterielle aktiver indeholder typisk IT-programmer mv., der anvendes til drift af kommunens IT. Disse er optaget til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Note 13

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til videresalg

Området indeholder den forventede værdi af grunde mv., der er sat til salg. Kan bl.a. henføres til Farum Nordby.

Noter – passiver

Note 14

Deposita

Kontoen skal ses sammen med deposita under aktiverne og indeholder en registrering af fx skadesløsbreve, der er udstedt til sikring af kommunens lån til betaling af ejendomsskatter.

Note 15

Kirkelige skatter og afgifter

Området indeholder registrering af mellemværendet med kirken. Det er hensigten, at dette mellemværende på sigt skal balancere. Mellemværendet er i årets løb ændret og udviser en gæld for kommunen på 1,9 mio. kr.

Note 16

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

Området indeholder blandt andet de fakturaer, der er modtaget elektronisk ultimo regnskabsåret, men hvor betalingen først effektueres efter den 31/12 2016.

Note 17

Selvejende institutioner

Området indeholder den gæld, som kommunen har i forbindelse med, at kommunen skal optage aktiver og passiver vedr. de selvejende institutioner. Aktiverne er registreret under funktion 9.18.

Note 18

Stat- og hypotekbank

Saldoen viser den gæld som Furesø Kommune har optaget medio regnskabsåret som en del af den såkaldte Furesøaftale. Beløbet udgør 2.535 mio. kr. Lånet er i 2016 omlagt fra statslån til lån i kommunekredit.

Note 19

Kommunekredit

Beløbet er udtryk for kommunens samlede langfristede gæld ultimo 2016 til Kommunekredit. Den langfristede gæld til Kommunekredit udgør ultimo regnskabsåret 114,8 mio. kr.. Der er i 2016 låneoptaget 50,1 mio. kr.

Note 20

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er udtryk for kommunens pensionsforpligtigelser til tjenestemænd, både for nuværende pensionister samt for de personer, der endnu ikke er gået på pension.

Furesø Kommune har ultimo 2012 fået Sampension til at foretage beregning af kommunens tjenestemandsforsikringsforpligtigelse. Det forventes, at der i 2017 vil blive foretaget en ny beregning af tjenestemandsforsikringsforpligtigelsen. Kontoen indeholder også hensættelser til arbejdsskadepligtigheder og fratrædelsesbeløb vedr. personer, der er ansat på åremålskontrakt.

Note 21

Egenkapital

Egenkapitalen viser hvilke værdier, der er opsamlet i Furesø Kommune ultimo regnskabsåret. Beløbet er påvirket af regnskabsresultat, afskrivninger, ændrede vurderingsprincipper mv. Kommunens egenkapital er fra ultimo 2015 til ultimo 2016 blevet forøget med ca. 278 mio. kr. Stigningen kan blandt andet henføres til stigning i værdiansættelsen af andel i Furesø Spildevand A/S. Egenkapitalen udviser ved udgangen af 2016 en positiv saldo på ca. 266 mio. kr.