



Regnskab 2017

INDHOLD

Kommuneoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Kommunens årsberetning	3
Økonomiudvalget	
Regnskabsoversigter	7
Regnskabsbemærkninger	9
Teknik- og Havneudvalget	
Regnskabsoversigter	13
Regnskabsbemærkninger	15
Social- og Kulturudvalget	
Regnskabsoversigter	20
Regnskabsbemærkninger	21
Anvendt regnskabspraksis	26
Regnskabsopgørelse	32
Balance	33
Noter	
1 Anlægsoversigt	34
2 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	35
3 Udvikling i egenkapital	36
4 Gældsforpligtigelser	37
5 Kautions- og garantiforpligtelser	38
6 Leasingforpligtigelser	39
Afsluttede anlægsprojekter	40
Igangværende anlægsprojekter	41
Personaleoversigt	42
Oversigt over lån pr. 31.12.17	43
Ældrebolig regnskab for 2017	44
Mellemværende med havnene	50

Kommuneoplysninger

Kommune

Læsø Kommune
Doktorvejen 2
9940 Læsø



Telefon: 9621 3000

Hjemmeside: www.laesoe.dk

E-mail: kommunen@laesoe.dk

Regnskabsår

01.01.2017 – 31.12.2017

Kommunalbestyrelse

Karsten Nielsen, borgmester
Tobias Birch Johansen, viceborgmester
Folmer Hjorth Kristensen,
Bente Faldt Faurholt
Lone Broe Christiansen
Per Kjærsgaard Bragt
Lars Vilsen
Jette Strøm
Jens Morten Hansen

Kommunaldirektør

Jørgen Vestby Christiansen

Revision

BDO
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har aflagt årsregnskab for 2017 for Læsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Læsø Kommune, den 30. april 2018.

Karsten Nielsen
Borgmester

Jørgen Vestby Christiansen
Kommunaldirektør

Kommunens årsberetning 2017

Kommunens årsberetning

I dette afsnit beskrives og analyseres de væsentligste udviklingstendenser i regnskabet hovedtal.

Drift og Anlæg:

i 1000 kr.	Budget 2017	Korr. budget 2017	Forbrug 2017	Budget-afvigelse 2017	Overførsel til 2018
Drift					
Indtægter					
Tilskud og skatter	-169.912	-170.991	-171.402	411	
Udgifter					
Økonomiudvalget	55.152	56.225	52.943	3.282	
Teknik- og Havneudvalget	10.709	11.576	13.387	-2.320	200
Social & Kultur	98.737	99.100	96.708	2.393	114
Drift resultat før renter	-5.313	-4.089	-8.364	4.275	
Renteudgifter m.v.	767	767	-113	880	
Resultat af ordinær drift	-4.546	-3.322	-8.477	5.155	
Anlæg					
Teknik- og Havneudvalget	5.200	5.700	3.694	2.006	2.030
Social- og Kulturudvalget					
Økonomiudvalget	8.800	-1.000	172	828	
Anlæg i alt	14.000	4.700	3.866	834	
Resultat af skattefinansierede område	9.454	1.378	-4.611	5.989	
Forsyning (Teknik- og H.)			530	-530	
Resultat i alt	9.454	1.378	-4.081	5.459	

Læsø Kommune har i 2017 et overskud på det ordinære skattefinansierede driftsområde på i alt kr. 8.5 mio. Overskuddet er ca. 5.2 mio. kr. højere end forventet i korrigeret budget.

Det er et udmærket resultat og kan konkretiseres således:

- Mindreforbrug på budgetfølsomme områder som Sikrede Døgninstitutioner for Børn og Unge, Plejefamilier, Forebyggende foranstaltninger for Børn og unge, Døgninstitutioner for Børn og Unge samt Ældre og Omsorg.

Kommunens årsberetning 2017

- Mindreforbrug på det administrative område vedrørende endnu ikke afholdte udgifter til KOMBIT og Monopolbrud, ikke afholdte udgifter til Leasing af IT samt ikke afholdte udgifter til Lokalplaner og VVM redegørelser.
- Merforbrug på vedligeholdelse af veje.

Som udgangspunkt er det vigtigt, at kommunen har et så stort overskud på den ordinære driftsvirksomhed (økonomisk råderum), at det giver plads til at dække afdrag på lån og anlæg, som ikke kan lånefinansieres.

For 2017 ser det således ud for Læsø Kommune:

Rådighedsberegning (1.000 kr.)	
Resultat af den ordinære driftsvirksomhed (overskud)	8.477-
Anlæg tillagt optagne lån	3.866
Afdrag på lån	2.333
Netto (overskud)	2.278

Rådighedsbeløbet for 2017 er positivt, og indeholder endda en ganske betydelig anlægspost.

Resultatet af den ordinære drift indeholder dog mindreudgifter, der ikke kan påregnes fastholdt i fremtidige regnskaber.

Fremadrettet bør resultatet fra den ordinære driftsvirksomhed fastholdes så stort, at det kan dække nettoanlægsudgiften (anlæg fratrukket optagne lån) samt årets afdrag på lån.

Det skal bemærkes, at der i år 2017 er afholdt låneberettigede udgifter – optagelse af lån vil ske i år 2018.

Det skal forudsættes, at fremtidige regnskaber indeholder anlægsudgifter for ca. kr. 3.000.000.

Fokus skal fremadrettet være på resultatet af det skattefinansierede område incl. afdrag idet dette resultat indikerer sammenhængen imellem aktivitet og finansiering og samtidig tager hensyn til konsekvensen af langfristet gæld.

Kommunens årsberetning 2017

Finansieringsoversigt i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2017	Budget 2017	Korrigeret budget 2017
Likvide beholdninger primo	3.480		
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Lånoptagelse		16.000	6.200
Anvendelse af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	4.082	-9.454	-1.378
+/- Øvrige finansforskydninger	-3.634		
- Afdrag på lån	-2.333	-2.846	-2.524
+/- kursregulering likvide aktiver			
Likvide beholdninger ultimo	1.595	3.700	2.298
<i>Negative tal angives med (-)</i>			

Læsø Kommune har i 2017 ikke optaget lån – optagelse af låneberettigede udgifter for år 2017 vil ske i år 2018.

De bogførte likvide aktiver er alene et øjebliksbillede, som er opgjort den 31. december i året.

Eksempelvis er tallet påvirket af udsving i supplementsperioden fra år til år, som er indeholdt i posten "øvrige finansforskydninger".

Derfor giver den gennemsnitlige likviditet opgjort dagligt over de seneste 12 måneder et mere præcist billede af udviklingen i kommunens likviditet.

Læsø Kommunes likvide aktiver opgjort efter reglen om kassekredit (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder) er i 2017 opgjort til kr. 9.033.993.

Den gennemsnitlige likviditet var for

- år 2014 kr. 10.950.732
- år 2015 kr. 6.148.803
- år 2016 kr. 5.424.176
- år 2017 kr. 9.033.993

Kommunens årsberetning 2017

Bemærkninger til den samlede beretning.

Regnskab 2017 udviser herefter en fornuftig sammenhæng med det korrigerede budget og kan således danne grundlag for fremtidige budgetter.

Budget 2018 blev udarbejdet med udgangspunkt i regnskab 2016 og i det korrigerede budget 2017. Det er derfor forventningen, at også regnskab 2018 vil være i sammenhæng med det vedtagne budget.

Regnskab 2017 udviser overskud på både den ordinære drift og det skattefinansierede område.

Likviditeten opgjort efter reglen om kassekredit (gennemsnit over de seneste 12 måneder) er forbedret.

Der er konstateret mindreforbrug på 2 udvalgsområder – disse mindreforbrug forudsættes ikke at kunne fastholdes i regnskab 2018.

Der er konstateret merforbrug på et udvalgsområde – dette merforbrug skal ikke forudsættes for år 2018.

Regnskabsoversigt

Økonomiudvalget

Regnskabsår 2017	2017	2017	2017	2017	2017
	Oprindeligt budget 1 kr.	Tillægs bevillinger 1 kr.	Korr. budget 1 kr.	Forbrug JAN - 016 1 kr.	Rest korr. budget 1 kr.
Økonomiudvalget	55.152.011	1.073.016	56.225.027	52.942.854	3.282.173
06 Fællesudgifter og administration m.v	55.152.011	1.073.016	56.225.027	52.942.854	3.282.173
Læsø Kommune	55.152.011	1.073.016	56.225.027	52.942.854	3.282.173
Politisk organisation	2.490.495	-465.000	2.025.495	2.197.040	-171.545
Politisk organisation	2.490.495	-465.000	2.025.495	2.197.040	-171.545
Fælles formål	5.947		5.947	3.409	2.538
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	2.278.548	-465.000	1.813.548	2.085.991	-272.443
Kommissioner, råd og nævn	106.000		106.000	40.383	65.618
Valg	100.000		100.000	67.258	32.742
Direktion	52.661.516	1.538.016	54.199.532	50.745.814	3.453.718
Administrationen	46.811.579	1.538.016	48.349.595	45.475.372	2.874.223
Sekretariat og forvaltning	17.424.779	459.016	17.883.795	14.782.902	3.100.893
Turisme	360.000		360.000	462.948	-102.948
Løn og barselpuljer	300.000		300.000	502.489	-202.489
Tjenestemandspension	1.778.500		1.778.500	1.638.942	139.558
Administrationsbi. Udb. Danmark	265.000		265.000	304.858	-39.858
Beredskab	2.042.000		2.042.000	2.062.934	-20.934
Færgetilskud	24.641.300	1.079.000	25.720.300	25.720.300	0
Teknik & Havne	1.030.000		1.030.000	1.057.369	-27.369
Administration - løn	1.030.000		1.030.000	1.057.369	-27.369
Social & Kultur	4.819.937		4.819.937	4.213.073	606.864
Sociale opgaver	3.419.937		3.419.937	2.843.694	576.243
Administration - løn	3.419.937		3.419.937	2.843.694	576.243
Beskæftigelse	1.400.000		1.400.000	1.369.379	30.621

Regnskabsoversigt

Finansiering

	Oprindeligt budget / 2017 1 kr.	Tillægsbevilling 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.
Finansiering	-169.144.910	-1.079.000	-170.223.910	-171.515.617	1.320.997
Renter	766.843		766.843	-112.907	879.750
Tilskud og udligning	-84.516.000	-1.079.000	-85.595.000	-85.288.389	-277.321
Skatter	-85.395.753		-85.395.753	-86.114.321	718.568

Regnskabsbemærkninger 2017

Økonomiudvalget

Politisk organisation

- **Fælles formål**
Budgetforudsætningen er korrekt.
- **Kommunalbestyrelsesmedlemmer**
Aktiviteter under møder, rejser og repræsentation skal budgetmæssigt tilpasses det faktiske behov. Budget 2018 er forøget med kr. 175.000 finansieret af administrations budget for møder, rejser og repræsentation.
- **Kommissioner, råd og nævn**
Budgetforudsætningen er korrekt.
- **Valg**
Budgetforudsætningen er korrekt.

Direktion

- **Administration**
- **Sekretariat og Forvaltning**

- **Administrationsbygninger**
Budgetforudsætningen er korrekt.

- **Øvrig administration**

Samlet er der et mindre forbrug på kr. 2.7 mio.

Mindre forbruget kan konkretiseres således:

Indtægter IT vedrørende institutioner	-610.300
Monopolbruddet KMD	-1.600.000
Leasingaftaler	-950.000
Konsulenter og advokat	208.000

Budgetmæssigt er IT området i budget 2018 blevet gennemgået og tilpasset blandt andet ud fra en forventning om, at monopolbruddet indeholder udgifter i år 2018 ligesom Leasingaftaler er aftalt til betaling igen fra år 2018.

Konto for Møder, rejser og Repræsentation er reduceret i budget 2018, hvor reduktionen er overført til politiske aktiviteter under møder, rejser og repræsentation.

Regnskabsbemærkninger 2017

Økonomiudvalget

Der har i budget 2017 været afsat midler til både lokalplaner og VVM redegørelser – midlerne er ikke blevet udnyttet.

Øvrige – told moms

Moms vedrørende Læsø Forsyning

- **Myndighedsudøvelse**

Budgettet vedrører blandt andet gebyrer.

- **Økonomi løn administration**

Budgetforudsætningen er korrigeret i budget 2018.

- **Turisme**

Området vedrører Vækstcenter Vejgaard, Flagalle, Turisme, Markedsføringsudvalg, Messer og markedsføring og Erhvervsfremme. Der er registreret et merforbrug på kr. 103.000.

- **Løn og Barselpuljer**

Der er registreret et merforbrug på kr. 203.000.

- **Tjenestemandspension**

Der er registreret et mindre forbrug på kr. 140.000.

- **Administrationsbidrag Udbetaling Danmark**

Budgetforudsætningen er korrekt.

- **Beredskab**

Budgetforudsætningen er korrekt.

- **Færgetilskud**

Budgetforudsætningen er korrekt.

Regnskabsbemærkninger 2017

Økonomiudvalget

- **Teknik og Havne**

Administration - løn

Budgetforudsætningen er korrekt.

- **Social og kultur**

Sociale opgaver

Der er registreret et mindre forbrug på kr. 607.000 vedrørende administration-løn.

Beskæftigelse

Budgetforudsætningen er korrekt.

Regnskabsbemærkninger 2017

Finansiering

Tilskud , udligning og skat

Den samlede opgørelse vedrørende tilskud og udligning kan opgøres til en mindre-indtægt på kr. 277.321. Mindre indtægten vedrører for kr. 12.000 en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet og Udviklingsbidrag til regionen kr. 240.000 samt regulering generelt tilskud kr. 25.321

Den samlede opgørelse af skatter kan opgøres til en merindtægt på kr. 718.568. Indeholdt i denne merindtægt er en merindtægt på kr. 627.000 vedrørende kompensation for fastfrysning af grundskyld.

Renter

Den samlede opgørelse af renter kan opgøres til et mindre forbrug på kr. 879.750 Hovedårsagen til dette mindre forbrug skyldes en rentebetaling til Kommunekreditforeningen på kr. 696.490 mindre end budgetlagt.

Vedr. budgetlægning af lån til Kommunekreditforeningen er der lavet et skøn på de variable lån på 1 %.

På grund af en lav rente i 2017, er der modtaget renteindtægter på disse lån.

Der er herudover ikke hjemtaget lån i 2017 vedrørende bredbånd, der var budgetteret til kr. 244.000.

Sluttelig har der været et mindre forbrug vedrørende rente til pengeinstitutterne på kr. 75.000, forøgede renteindtægter på kr. 100.0000 fra blandt andet debitorsystem, lån til ejendomsskat og garantiprovision.

Regnskabsoversigt

Teknik- og Havneudvalget

	Oprindeligt budget / 2017 1 kr.	Tillægsbevilling 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.
Teknik- og havneudvalget	10.709.029	867.000	11.576.029	13.896.176	-2.320.147
Direktion	10.709.029	867.000	11.576.029	13.896.176	-2.320.147
Teknik & Havne	10.709.029	867.000	11.576.029	13.896.176	-2.320.147
Havnene	-1.223.994		-1.223.994	-1.277.472	53.478
Østerby Havn	-709.621		-709.621	-859.732	150.111
Vesterø Havn	-514.373		-514.373	-417.740	-96.633
Byudvikling, bolig & miljøforanstaltning	3.369.527	287.000	3.656.527	3.775.073	-118.546
Boligformål	10.000		10.000	13.764	-3.764
Tanghusprojekt/byfornyelse	50.000		50.000	81.000	-31.000
Fælles formål	863.273	190.000	1.053.273	969.807	83.466
Parker og legepladser, off.toiletter	147.100		147.100	652.000	-504.900
Stadion og idrætsanlæg	220.500		220.500	234.816	-14.316
Rustvogn	-2.900		-2.900	-10.000	7.100
Miljøbeskyttelse	97.900	97.000	194.900	82.889	112.011
Skadedyrsbekæmpelse	0		0	-94.315	94.315
Skorstensfejerarbejde	0		0	0	0
Anden fast ejendom	269.200		269.200	282.680	-13.480
Anden fast ejendom	102.200		102.200	172.053	-69.853
Anden fast ejendom told moms				-21.267	21.267
Vesterø Havnegade 28	167.000		167.000	131.894	35.106
Vandløb	665.000		665.000	831.475	-166.475
Naturbeskyttelse	1.049.454		1.049.454	730.957	318.497
Affaldshåndtering				530.122	-530.122
Transport	8.563.496	580.000	9.143.496	10.868.453	-1.724.957
Materialegården	1.862.196	200.000	2.062.196	2.351.059	-288.863
Kollektiv trafik	2.453.000		2.453.000	2.571.312	-118.312
Fælles funktioner	907.900		907.900	1.212.239	-304.339
Kommunale veje	3.340.400	380.000	3.720.400	4.733.842	-1.013.442
Kommunale veje	2.987.700	380.000	3.367.700	4.306.357	-938.657
Vesterø Havn - tidligere amtsvej	352.700		352.700	427.485	-74.785
Øvrige - told moms					

Regnskabsoversigt

Anlæg

	Oprindeligt budget / 2017 1 kr.	Tillægsbevilling 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.
Læsø Kommune	14.000.000	-9.300.000	4.700.000	3.865.711	834.289
Teknik- og havneudvalg	5.200.000	500.000	5.700.000	3.693.651	2.006.349
Renovering af gadelys	1.800.000		1.800.000	13.000	1.787.000
Mandskabsbygning	1.200.000		1.200.000	444.486	755.514
Renovering Læsø Kur		500.000	500.000	1.012.884	-512.884
El måler Østerby Havn	1.320.000		1.320.000	1.549.640	-229.640
El måler Vesterø Havn	880.000		880.000	673.641	206.359
Økonomiudvalg	8.800.000	-9.800.000	-1.000.000	172.060	-1.172.060
Salg af bygninger	-2.000.000		-2.000.000		-2.000.000
Bredbånd	10.800.000	-9.800.000	1.000.000	172.060	827.940

Regnskabsbemærkninger 2017

Teknik- og Havneudvalg

Byudvikling

❖ **Boligformål**

Ingen bemærkninger

❖ **Tanghusprojekt/Byfornyelse.**

Budget 2017 indeholder en udgift på kr. 50.000. forbruget er opgjort til kr. 81.000.

❖ **Fælles formål**

Der er på budget 2017 afsat kr. 1.053.000 inkl. overførsel fra år 2016 til vedligeholdelse af kommunale ejendomme. Der er i år 2017 et forbrug på kr. 970.000.

❖ **Parker og legepladser, off. toiletter**

Der er et merforbrug på 505.000 kr. til anlæg, legeplads, grønne områder samt drift af offentlige toiletter. Overskridelsen skyldes, at budgettet fremadrettet skal tilpasses det forudsatte og nødvendige forbrug.

❖ **Stadion og idrætsanlæg**

Ingen bemærkninger

❖ **Rustvogn**

Ingen bemærkninger.

❖ **Miljøbeskyttelse**

Ingen bemærkninger

❖ **Skadedyrsbekæmpelse**

Der er ikke budgetlagt udgifter til skadedyrsbekæmpelse. Regnskabsmæssigt er der borført indtægter for kr. -94.000. Det skal vurderes, om taksten modsvarer de faktiske udgifter og om det afholdte timeforbrug er korrekt ud konteret.

❖ **Skorstensfejerarbejde**

Ingen bemærkninger

❖ **Anden fast ejendom**

Ingen bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger 2017

Teknik- og Havneudvalg

❖ Vandløb

På grund af store mængder regnvand, er der registreret et merforbrug på kr. 166.475.

❖ Naturbeskyttelse

Der er et mindre forbrug på kr. 318.000 kr. der skyldes, at lavere lønudgifter til naturpleje, idet medarbejderne nu indgår i en tværgående ressourcestyring af opgaverne på det tekniske område.

❖ Affaldshåndtering

Der er afholdt udgifter for kr. 530.000.

Transport

Der er samlet på Transport et merforbrug på kr. 1.725.000. Den væsentlige årsag er forbrug på kommunale veje..

❖ Materialegården

Der har været et merforbrug på kr. 289.000 som primært henføres til materialer.

❖ Kollektiv trafik

Der er et merforbrug på kr. 118.000, der vedrører den samordnede kørsel.

❖ Fælles funktioner

Der har været et merforbrug på kr. 304.000, der vedrører udgifter til leasing, pedelkorps og manglende indtægter vedrørende arbejder for fremmed regning.

❖ Kommunale veje

Kommunale veje

Der er et samlet merforbrug på kr. 1.013.000 der skyldes vejvedligeholdelse (øvrige veje) og vintertjeneste.

Budgettet for vintervedligehold er overskredet med 209.000 kr., grundet et stort behov for saltning i vinteren 2017-18.

Vesterø Havn – tidligere amtsvej - Der er registreret et mindre forbrug på kr. 75.000.

Regnskabsbemærkninger 2017

Anlæg

Teknik- og Havneudvalget

Igangværende anlægsprojekter

	Bevilling	Forbrug 2017	Overførsel	Startår	Slutår
Teknik, Havne og Kulturudvalget					
Mandskabsbygning	1.200.000	444.486	755.514	2017	2018
Renovering af gadelys	1.800.000	13.000	1.787.000	2017	2018
Renovering af Læsø KUR	500.000	1.012.884	-512.884	2017	2018
Salg af bygninger	-2.000.000	0	0	2017	2018
I alt	2.500.000	1.470.370	2.029.630		

Samlet oversigt over anlæg i 2017:

	Oprindeligt budget / 2017 1 kr.	Tillægsbevilling 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.	Forbrugs % 2017	
Læsø Kommune	14.000.000	-9.300.000	4.700.000	3.865.711	834.289	82,25	
Teknik- og havneudvalg	3.000.000	500.000	3.500.000	1.470.370	2.029.630	42,01	
Renovering af gadelys	1.800.000		1.800.000	13.000	1.787.000	0,72	Overføres
Mandskabsbygning	1.200.000		1.200.000	444.486	755.514	37,04	Overføres
Renovering Læsø Kur		500.000	500.000	1.012.884	-512.884	202,58	Overføres
El måler Østerby Havn	1.320.000		1.320.000	1.549.640	-229.640	117,40	Afsluttet
El måler Vesterø Havn	880.000		880.000	673.641	206.359	76,55	Afsluttet
Økonomiudvalg	8.800.000	-9.800.000	-1.000.000	172.060	-1.172.060	-17,21	
Salg af bygninger	-2.000.000		-		-2.000.000		Optages ved salg
Bredbånd	10.800.000	-9.800.000	1.000.000	172.060	827.940	17,21	Afsluttet

Afsluttede anlægsopgaver:

Installation af nye el målere i Østerby og Vest5erø Havn er nu afsluttet. Samlet set overholdes de budgetmæssige forudsætninger.

Der blev i budget år 2017 afsat kr. -2.000.000 som forventet salg af bygninger. De budgetterede salg er endnu ikke sket. Det er nu forudsætningen, at der ved eventuelle salg af bygninger, sker budgetmæssig ajourføring.

Der blev i budget 2017 afsat budget til Læsø Kommunes andel af lægning af fiber til samtlige ejendomme, der måtte ønske det. Nordenergi besluttede i år 2017, at lægning af fiber skete på kommercielle vilkår, hvorfor Læsø Kommune alene har afholdt udgifter til konsulentmæssig bistand. Udgifter afholdt i år 2016 til udbud og udgifter afholdt i år 2017 til konsulentmæssig bistand søges i år 2018 finansieret via lån.

Regnskabsbemærkninger 2017

Havnene - Drift

Drift

Der er på havnene et samlet overskud på kr. 1.277.472 kr. hvilket er 53.478 kr. mere end det budgetterede.

❖ Indtægterne på havnene er kr. 362.717 mindre end budgetlagt. Udgifterne er jf. det samlede resultat tilpasset et reduceret indtægtsniveau. Den væsentlige årsag til et mindre forbrug på driftsudgifterne kan dog tilskrives en mindre betaling til lån.

❖ Østerby Havn

➤ Østerby Havn

Der har i Østerby havn været et samlet overskud på kr. 859.732 mod et budgetteret overskud på kr. 709.621 - det betyder et netto overskud på kr. 150.111.

Indtægtsniveauet udviser et overskud på kr. 68.000, der vedrører indtægter uden moms.

Der har været merudgifter på driftsbudgettet samlet for "Produktionsanlæg og area-ler", i alt kr. 270.952 og mindre udgifter på henholdsvis lån og brændstof-Tankanlæg på kr. 297.535.

Nyt billetteringsanlæg har medført en besparelse i lønudgiften

Østerby Havn overfører kr. 200.000 fra år 2017 til år 2018 til at få monteret tærea-noder på den spuns, som blev sat i forbindelse med havnerenoveringen i 2012.

❖ Vesterø Havn

➤ Vesterø Havn

Der har i Østerby havn været et samlet overskud på kr. 417.740 mod et budgetteret overskud på kr. 514.373 - det betyder et netto underskud på kr. 96.633.

Indtægtsniveauet udviser et underskud på kr. 430.800, og hvor indtægter uden moms udviser et overskud på kr. 39.601.

Der har været afholdt merudgifter til anskaffelser på kr. 138.274, og mindre udgifter til brændstof-tankanlæg og lån på kr. 288.855.

Nyt billetteringsanlæg har endnu ikke medført en besparelse i lønudgiften.

Regnskabsbemærkninger 2017

Havnene - Drift

❖ Samlede bemærkninger for begge havne

Der er mellem havnene og Læsø Kommune aftalt en teoretisk opgørelse af et mellemværende kaldet "udlæg", for at følge om havnene udviser et resultat over tid, som svarer til forrentning og afdrag på de lån Læsø kommune har optaget til anlægsarbejder på havnene.

Østerby Havn

Projekt	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.	Forbrugs % 2017	Forbrugs % 2016
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
	DKK	DKK	DKK		
Resultat	-859.732	-709.621	150.111	121,15	149,38
Resultat	-405.845	-329.621	76.224	123,12	200,44
825/ikke allokert	866.744	1.079.879	213.135	80,26	97,94
Produktionsanlæg og arealer	725.952	455.000	-270.952	159,55	127,67
Administrationsbidrag	163.000	163.000	0	100,00	100,00
Lån	166.371	340.000	173.629	48,93	51,83
Brændstof - Tankanlæg	176.094	300.000	123.906	58,70	63,83
Indtægter	-3.728.997	-3.734.800	-5.803	99,84	105,61
Udgifter til Kaffemaskine	3.109	5.000	1.891	62,18	52,24
Øvrige personaleomkostninger	7.346	16.100	8.754	45,63	97,54
Administration	156.449	90.500	-65.949	172,87	133,25
Møder, rejser og repræsentation	1.245	2.000	755	62,24	87,16
IT og inventar	12.000	44.000	32.000	27,27	398,33
Øvrig drift	53.786	30.000	-23.786	179,29	564,97
Ejendom	905.498	824.700	-80.798	109,80	74,64
Anskaffelser	49.198	20.000	-29.198	245,99	X
Leasingaftaler	36.360	35.000	-1.360	103,89	X
Resultat	-453.887	-380.000	73.887	119,44	111,80
Østerby Havne indtægter u/moms	-453.887	-380.000	73.887	119,44	111,80

Vesterø Havn

Projekt	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.	Forbrugs % 2017	Forbrugs % 2016
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
	DKK	DKK	DKK		
Resultat	-417.740	-514.373	-96.633	81,21	125,85
Resultat	-308.140	-444.373	-136.233	69,34	128,86
825/ikke allokert	1.045.870	982.927	-62.943	106,40	105,71
Administration	183.607	71.000	-112.607	258,60	101,88
Administrationsbidrag	163.000	163.000	0	100,00	100,00
Anskaffelser	158.274	20.000	-138.274	791,37	X
Brændstof - Tankanlæg	205.088	325.000	119.912	63,10	56,79
Ejendom	457.500	545.000	87.500	83,95	68,48
B-biler	-50.838	-164.000	-113.162	31,00	211,31
Indtægter	-2.762.079	-3.231.200	-469.121	85,48	78,45
Indtægter	1.280		-1.280	0,00	
IT og inventar	14.000	25.000	11.000	56,00	173,75
Lån	108.057	277.000	168.943	39,01	41,18
Møder, rejser og repræsentation	8.203	7.000	-1.203	117,18	77,88
Produktionsanlæg og arealer	76.216	470.000	393.784	16,22	34,92
Øvrig drift	77.006	47.000	-30.006	163,84	17,16
Øvrige personaleomkostninger	6.677	17.900	11.223	37,30	77,64
Resultat	-109.601	-70.000	39.601	156,57	108,29
Vesterø Havn indtægter u/moms	-109.601	-70.000	39.601	156,57	108,29

Regnskabsoversigt

Social- og Kulturudvalget

	Oprindeligt budget / 2017 1 kr.	Tillægsbevilling 2017 1 kr.	Korr. budget 2017 1 kr.	Forbrug JAN -016 2017 1 kr.	Rest. korr. budget 2017 1 kr.
Social- og kulturudvalget	98.737.828	363.000	99.100.828	96.707.811	2.393.017
Direktion	98.737.828	363.000	99.100.828	96.707.811	2.393.017
Social & Kultur	98.737.828	363.000	99.100.828	96.707.811	2.393.017
Sundhed og forebyggelse	15.116.475		15.116.475	15.549.579	-433.104
Fælles område	2.179.368		2.179.368	2.116.118	63.250
Sundhedsfremmende og forebyggelse	1.180.859		1.180.859	1.024.352	156.507
Sygepleje	5.254.502		5.254.502	5.898.024	-643.522
Tandplejen	606.903		606.903	623.238	-16.335
Sundhedsområdet	5.894.843		5.894.843	5.887.847	6.996
Sociale opgaver	35.097.768	210.000	35.307.768	33.051.965	2.255.803
Støttecentret Hyggekrøgen	2.267.514		2.267.514	1.803.317	464.197
Central refusionsordning	-590.000		-590.000	-639.122	49.122
Tilbud til børn og unge	100.000		100.000	109.703	-9.703
Tilbud til ældre og handicappede	4.556.000	210.000	4.766.000	4.565.819	200.181
Tilbud til udlændinge	377.000		377.000	118.436	258.564
Førtidspension	8.838.000		8.838.000	8.266.377	571.623
Kontante ydelser	10.608.654		10.608.654	10.207.783	400.871
Støtte-friv. soc.arb & øvr. Soc.formål	62.000		62.000	41.710	20.290
Sikrede døgnins. børn og unge	56.000		56.000	-2.269	58.269
Plejefamilie- opholdsteder	3.635.000		3.635.000	2.477.798	1.157.202
Forebyg. forantalt. børn og unge	521.600		521.600	1.329.403	-807.803
Døgninstitutioner for børn og unge	3.072.000		3.072.000	2.691.839	380.161
Tilbud til voksne med særligt behov	1.594.000		1.594.000	2.081.171	-487.171
Ældre og omsorg	22.560.221		22.560.221	21.830.069	730.152
Dag- & Aktivitetscenter	50.000		50.000	43.209	6.791
Ældre og omsorg ledelse	600.000		600.000	611.688	-11.688
Døgnplejen	21.910.221		21.910.221	21.175.173	735.048
Børnehuset	3.496.373		3.496.373	3.185.014	311.359
Skole, SFO m.m. og Bibliotek	16.074.521	33.000	16.107.521	16.271.920	-164.399
Skolen	14.283.256		14.283.256	14.598.132	-314.876
SFO og Ungdomsskole	1.244.893	33.000	1.277.893	1.097.190	180.703
Bibliotek	546.372		546.372	576.599	-30.227
Undervisning og kultur	3.638.273	120.000	3.758.273	4.127.227	-368.954
Folkeskole og ungdomsuddannelse	1.277.459	120.000	1.397.459	1.580.044	-182.585
Kulturel virksomhed	1.430.719		1.430.719	1.614.123	-183.404
Folkeoplysning og fritidaktiv.	371.795		371.795	320.744	51.051
Ø-støtte elever	558.300		558.300	612.316	-54.016
Beskæftigelse	2.754.197		2.754.197	2.692.036	62.161

Regnskabsbemærkninger 2017

Social- og Kulturudvalget

Der var i 2017 et oprindeligt budget på 98.737.828 kr. i løbet af året kom der i alt tillægsbevillinger på samlet 363.000 kr. og det korrigerede budget er således 99.100.828 kr.

Resultatet er et mindre forbrug på 2.393.017 kr. svarende til en forbrugsprocent på 97,59 %

❖ Sundhed og Forebyggelse

Der er en forbrugsprocent på 102,87 % svarende til et merforbrug på 433.104 kr.

➤ Fælles område

forbrugsprocenten er på 97,10 % svarende til et mindre forbrug på 63.250 kr.
Der er intet at bemærke.

➤ Sundhedsfremmende og forebyggelse

forbrugsprocenten er på 86,75 % svarende til et mindre forbrug på 156.507 kr.
Der er intet at bemærke.

➤ Sygepleje

Forbrugsprocenten er på 112,25 % svarende til et merforbrug på 643.522 kr.
Merforbruget skyldes primært stort forbrug af vikarer, budgetopfølgningerne i 2017 bekræfter merforbruget. Det er løbende oppe til drøftelse hvorvidt vi kan foretage os yderligere for at undgå den megen vikardækning.

➤ Tandplejen

Forbrugsprocenten er på 102,69 % svarende til et merforbrug på 16.335 kr.
Intet at bemærke

➤ Sundhed (medfinansiering af sygehusene, genoptræning mv.)

Forbrugsprocenten er på 99,88 % svarende til et mindre forbrug på 6.996 kr.
Intet at bemærke

❖ Sociale opgaver

Der er en forbrugsprocent på 93,61 %, svarende til et mindre forbrug på 2.255.803 kr.

➤ Støttecentret Hyggebogen

Forbrugsprocenten er på 79,53 % svarende til et markant mindre forbrug på 464.197 kr.

Mindre forbruget skyldes primært at behovet for individuelle indsatser til borgere i målgrupper hvor betaling sker af henholdsvis jobcenter og børneområdet har været høj i 2017, dette kan ikke forventes at fortsætte i 2018.

Regnskabsbemærkninger 2017

Social- og Kulturudvalget

- **Central refusionsordning**
Forbrugsprocenten er på 108,33 % svarende til en merindtægt på 49.122 kr.
Der er intet at bemærke
- **Tilbud til børn og unge**
Forbrugsprocenten er på 109,70 % svarende til et merforbrug på 9.703 kr.
Der er intet at bemærke.
- **Tilbud til ældre og handicappede**
Forbrugsprocenten er på 95,80 % svarende til et mindre forbrug på 200.181 kr.
Der er intet at bemærke
- **Rådgivning og – institutioner**
Området er fra 2017 flyttet til Hygge Krogen.
- **Tilbud til udlændinge**
Området har generelt været svært at budgetlægge, og regnskab 2017 viser at der er et forbrug på 118.436 kr. mod en afsat budget på 377.000 kr. hvilket svarer til en forbrugsprocent på 31,42 %.
Det skal påpeges at der grundet den store tilknytning til arbejdsmarkedet hos vores flygtninge, dels er få udgifter til forsørgelse og samtidig har vi kunnet hjemtage et resultattilskud på 153.000 kr.
- **Førtidspension**
Der er et mindre forbrug på 571.623 kr. svarende til en forbrugsprocent på 93,53 %
Mindre forbruget kan tilskrives, at der af revisionsfirma har været en gennemgang af hvorvidt andre kommuner i henhold til mellemkommunal finansiering, står som rette betalingskommune. Gennemgangen af området er købt hos revisor og har således medført en udgift på 154.000 kr. som er bogført under administrationen.
- **Kontante ydelser**
Der er et mindre forbrug på 400.871 kr. svarende til en forbrugsprocent på 96,22 %
Mindre forbruget kan primært tilskrives færre sygedagpengesager og færre ressourceforløb end budgetteret.
- **Støtte-frivilligt socialt arbejde & øvrige sociale formål**
Ved anden ansøgningsrunde i november 2017 besluttede Social- og Kulturudvalget at et beløb på 14.000 kr. skulle tildeles "Plekehjemmets venner" og Aktivitetscentret

Regnskabsbemærkninger 2017

Social- og Kulturudvalget

til demensrettet indsats – beløbet er endnu ikke udbetalt da det har været uklart hvorledes beløbet skulle deles.

Restbeløbet søges derfor overført til 2018.

Følgende fire områder skal ses i sammenhæng

- **Sikrede døgninstitutioner børn og unge,**
- **Plejefamilie- opholdssteder,**
- **Forebyggende foranstaltninger børn og unger,**
- **Døgninstitutioner for børn og unge**

De fire områder har tilsammen et mindre forbrug på 787.829 kr. mindre forbruget er indregnet i Budget 2018.

Området er præget af meget dyre enkeltsager, hvorfor der vil ske store udsving så snart et forløb påbegyndes eller ophører.

- **Tilbud til voksne med særlige behov**

Der er merforbrug på 487.171 kr. svarende til en forbrugsprocent på 130,65 % 150.000 kr., af Merforbruget skyldes at der har været en misforståelse om at Bygningsudgifter til Holmelundsvej (Det gamle Bofællesskab) skulle flyttes fra socialområdet og til et samlet område for bygninger. Derfor fjernede Socialchefen budgettet under Tilbud til Voksne med Særlige Behov og forventede at det blev budgetteret til bygningsdrift.

Desværre er misforståelsen ikke rettet i budget 2018, endnu.

Det resterende merforbrug på cirka 300.000 kr., skyldes flere behov om tilbud til borgere og øget behov i nogle af tilbuddene.

❖ **Ældre og Omsorg**



Der er en forbrugsprocent på 96,76 %, svarende til et mindre forbrug på 730.152 kr.

- **Dag- & Aktivitetscenter**

Der er en forbrugsprocent på 86,42% svarende til et mindreforbrug på 6.791 kr. Intet at bemærke

- **Døgnplejen incl. ledelse af Ældre og Omsorg**

Der er et mindre forbrug på 723.360 kr. svarende til en forbrugsprocent på 97 %

Regnskabsbemærkninger 2017

Social- og Kulturudvalget

Mindre forbruget skyldes primært en lovændring der har medført en ekstraordinærindtægt for perioden siden 1. september 2015 på i alt 525.000 kr.

Der er store forskydninger på lønforbruget hvor der inde på plejehjemmet er et merforbrug på mere end 2 millioner og udegruppen har så til gengæld et mindre forbrug på knap 1 million.

Der arbejdes løbende med at sikre stabilitet i lønforbruget, men der er nu et varigt markant behov for øget bemanning på Plejehjemmet, der ikke kan udlignes af et mindre behov i plejen ude på øen. Dette skal følges tæt i 2018 da der kan blive tale om at søge tillægsbevillinger.

❖ **Børnehuset**

Der er et mindre forbrug på 311.359 kr. svarende til en forbrugsprocent på 91,09 %
Der søges 100.000 kr. af de 311.359 kr. overført til 2018 til udvikling af læringsfællesskaber med henblik på implementering af de nye læreplaner i børnehuset.

❖ **Skole, SFO m.m. og Bibliotek**

Der er et forbrug på 101,02 % svarende til et merforbrug på 164.399kr.

➤ **Skolen**

Der er en forbrugsprocent på 102,20 % svarende til et merforbrug på 314.876 kr.
Intet at bemærke

➤ **SFO**

Der er en forbrugsprocent på 79,60 % svarende til et mindre forbrug på 156.306 kr.
Intet at bemærke

➤ **Ungdomsskole**

Der er en forbrugsprocent på 95,23 % svarende til et mindre forbrug på 24.397 kr.
Intet at bemærke

➤ **Bibliotek**

Der er en forbrugsprocent på 105,53 % svarende til et mindre forbrug på 30.227 kr.
Fra og med budget 2017 er det vedtaget, at biblioteket skulle udføre arkiveringsopgaver mv. for 100.000 kr. årligt, og at denne udgift skulle afholdes af it-budgettet.

Derfor blev lønbudgettet til bibliotekar reduceret med 100.000 kr., men det er ved en fejl desværre ikke blevet kompenseret af it-midler - dette skal rettes i budget 2018.

Regnskabsbemærkninger 2017

Social- og Kulturudvalget

❖ Undervisning og Kultur

Der er et merforbrug på 368.954 kr. svarende til 109,82 %

➤ Folkeskole og ungdomsuddannelse

Der er en forbrugsprocent på 113,07 % svarende til et merforbrug på 182.585 kr.
Intet at bemærke

➤ Kulturel virksomhed

Der er en forbrugsprocent på 112,82 % svarende til et merforbrug på 183.404 kr.
Intet at bemærke

➤ Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Der er en forbrugsprocent på 83,27 svarende til et mindre forbrug på 51.051 kr.
Der er intet at bemærke.

➤ Ø-støtte elever

Der er en forbrugsprocent på 109,68 % svarende til et merforbrug på 54.016 kr.
Intet at bemærke

❖ Beskæftigelse

Der er en forbrugsprocent på 97,74 % svarende til et mindre forbrug på 92.781 kr.

➤ Revalidering og løntilskud

Der er en forbrugsprocent på 105,49 % svarende til et merforbrug på 109.988 kr.
Intet at bemærke

➤ Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er en forbrugsprocent på 77,05 % svarende til et mindre forbrug på 172.149 kr.
Intet at bemærke

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Læsø kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer der er fastlagt af Økonomi - og indenrigsministeriet (ØIM) 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, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i budget- og regnskabssystemet for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ingen ændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsregnskab

❖ Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

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

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 23.marts 2018.

Affaldshåndteringens indtægter og udgifter er foretaget på baggrund af de indvejede mængder

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvor anlægsudgifterne afholdes.

❖ Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

❖ Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

❖ Præsentation i omkostningsregnskabet

Læsø Kommune aflægger ikke et omkostningsbaseret regnskab. Regnskabet indeholder alene en omkostningsbaseret balance, som bl.a. er understøttet af anlægsoversigten.

❖ Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo 2017 og ultimo 2017, idet det ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ØIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

❖ Grunde og bygninger

Bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 1999 er pr. 1. januar 2007 værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

❖ Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetid er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ØIM er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget ibrugtages eller er afsluttet, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

❖ **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Læsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Læsø Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Læsø kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

❖ **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

❖ **Immaterielle anlægsaktier**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode. Læsø Kommune har i øjeblikket ingen immaterielle anlægsaktiver.

❖ **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber mv., som Læsø Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

❖ **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet. Læsø Kommune har ikke væsentlige varelagre, som skal registreres i balancen.

❖ Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris. Arealer, som endnu ikke er salgsbare (ikke byggemodnet), optages til kostprisen.

Bygninger til videresalg overføres til omsætningsaktiver med kostprisen eller den politiske vedtagne udbudspris, hvis den foreligger.

❖ Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

❖ Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter 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 (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

❖ Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelser med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Egenkapital

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

❖ Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ØIM. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. ØIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Læsø Kommune har i 2016 foretaget en aktuarmæssig beregning.

Læsø Kommune har ikke i regnskab 2017 hensat beløb til andre typer forpligtigelser i balancen.

❖ Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi. Der foretages årligt indeksregulering vedr. lån til ældreboliger.

Mellemværende med affaldshåndteringen forskellige ordninger er sket på baggrund af de aktuelle indvejede mængder.

❖ Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2016	Budget 2017	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-86.451	-85.396	-85.396	-86.114
Tilskud og udligning	-71.359	-84.516	-85.595	-85.288
Indtægter i alt	-157.810	-169.912	-170.991	-171.402
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	5.003	5.412	5.699	5.838
Transport og infrastruktur	28.207	31.981	33.640	35.311
Undervisning og kultur	19.702	19.713	19.866	20.421
Sundhedsområdet	9.010	7.822	7.822	7.596
Sociale opgaver og beskæftigelse	70.699	71.202	71.412	68.712
Fællesudgifter og administration	25.627	28.469	28.463	25.160
Driftsudgifter i alt	158.248	164.599	166.902	163.038
Driftsresultat før finansiering	438	-5.313	-4.089	-8.364
Renter mv.	56	767	767	-113
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	494	-4.546	-3.322	-8.477
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, miljø og transport	-1.471	-2.000	-1.500	1.013
Transport og infrastruktur		5.200	5.200	2.681
Undervisning og kultur				
Sociale opgaver og beskæftigelse				
Fællesudgifter og administration		10.800	1.000	172
Anlægsudgifter i alt	-1.471	14.000	4.700	3.866
Jordforsyning (netto køb og salg af jord)	0			
Ekstraordinære poster				
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-977	9.454	1.378	-4.611
Forsyningsvirksomheder m. v	433			530
Resultat	-544	9.454	1.378	-4.081

Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo 2017	Ultimo 2017
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	note 1	89.527	87.897
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier og andelsbeviser m.v.	note 2	70.752	70.329
Langfristede tilgodehavender		3.147	3.077
Ordning for dagrenovation		-4.161	-3.634
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.738	69.772
Omsætningsaktiver - varebeholdninger		0	
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		84	84
Omsætningsaktiver - tilgodehavender		3.820	2.892
Omsætningsaktiver - værdipapirer		243	388
Likvide beholdninger		3.480	1.595
Aktiver i alt		166.892	162.628

Passiver			
Egenkapital			
Modpost for takstfinansierede aktiver		0	
Modpost for selvejende institutioners aktiver			-2.363
Modpost for skattefinansierede aktiver		-89.611	-85.618
Reserve for opskrivninger		0	0
Donationer		-1.665	-1.598
Balancekonto		28.514	24.888
Egenkapital i alt	note 3	-62.762	-64.691
Hensatte forpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	note 4	-78.179	-75.982
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-664	-666
Kortfristede gældsforpligtigelser		-10.135	-6.196
Passiver i alt		-166.892	-162.628

Kautions- og garantiforpligtelser	note 5	75.622	68.991
Eventualrettigheder		0	0
Leasingaftaler	note 6	1.250	705
Swapaftaler og valutaterminsforretninger		0	0

Note 1 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Byg-ninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	Immaterielle anlægs-aktiver	I alt
Kostpris 01.01.2017	12.843	121.630	11.493	6.054	0	0	152.020
Tilgang		2.559	2.556	25	1.457		6.597
Afgang				-1.189			-1.189
Overført							0
Kostpris 31.12.2017	12.843	124.189	14.049	4.890	1.457	0	157.428
Ned- og afskrivninger 01.01.2017		-50.565	-6.330	-5.598			-62.493
Årets afskrivninger		-6.614	-1.206	-8			-7.828
Årets nedskrivninger				790			790
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	0	-57.179	-7.536	-4.816			-69.531
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	12.843	67.010	6.513	74	1.457	0	87.897
Samlet ejendomsværdi 31.12.2017	21.685	125.852					
Finansielt leasede aktiver udgør							705
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner							0
Afskrivning (over antal år)		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	
<i>Negative tal angives med (-)</i>							

Note 2 Aktier, andelsbeviser og ejerandele

	Ejerandel	Indre værdi kr.	Kommunal andel kr.
Læsø Forsyning A/S	100%	65.196.669	65.196.669
Færgeselskabet Læsø K/S	98%	5.095.371	4.995.371
Modtagestation Vendsyssel		8.213.661	67.785
Nordjyllands beredskab I/S	0,31%	21.935.000	68.797
I alt			70.328.622

Der er anvendt tal fra selskabernes regnskab 2016.

Kommunens indskud i Landsbyggefonden på kr. 4.703.244 er nulstillet i regnskabet jævnfør reglerne i budget og regnskabssystemet.

Note 3 Udvikling i egenkapital

I kr. 1000		
Egenkapital 31.12.2016		-62.762
Primo korr. vedr. optagelse af Læsø Hallen og Ældreboligere		2.062
Egenkapital 1.1. 2017		-60.700
Årets resultat		-4.082
Øvrige reguleringer til balancen:		
Ændringer vedr. affaldsordning	-527	
Værdiregulering fysiske aktiver	3.993	
Regulering selvejende (Læsø Hallen)	-2.363	
Indeksregulering lån	-789	
Regulering af tjenestemændspensionsforp.	-59	
Henlægges Landsbyggefonden	413	
Regulering af leasing	-570	
Øvrige værdireguleringer	-7	91
Egenkapital 31.12.2017		-64.691

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender er kr. 62.288,00 hvoraf kr. 51.233,00 er afskrevet via driften.

Note 4 Gældsforpligtigelser

I kr. 1.000	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit	-76.838	-73.828
Leasingaftale	-1.250	-705
Nordjyllands beredskab	-91	-91
Læsø Hallen selvejende		-1.358
I alt	-78.179	-75.982

Note 5 Kautions- og garantiforpligtelser

Lånets formål / sted	Matr. nr.	Lånenr.	Kommunegaranteret beløb pr. 31.12.17 kr.
Boligselskabet Nordjylland			
Østerby Havnegade 4 A - D	112 ø	53649001	345.391
		53649002	16.020
		53649003	316.329
		53649004	6.804
Byrum Hovedgade 43	58 o	95672202	725.088
Byrum Hovedgade 53	4 æ	95672402	725.088
I alt			2.134.721
Garantier til selskaber m.v			
Læsø Hallen		201138014	868.324
Læsø Varme A/S		201239028	1.314.052
Læsø EL A/S		201645980	3.944.044
Læsø Vand A/S		201645981	3.220.727
Læsø Museum		201747342	4.401.327
Færgeselskabet Læsø K/S		201138118	20.159.322
Færgeselskabet Læsø K/S		201340305	8.500.000
Færgeselskabet Læsø K/S		201442851	6.918.690
Færgeselskabet Læsø K/S		201545114	18.164.111
Færgeselskabet Læsø K/S		201747920	1.500.000
I alt			68.990.597
Samlet garantiforpligtelser			71.125.318

Fælleskommunale selskaber

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

For Læsø kommune gælder det for følgende selskaber:

Modtagerstation Vendsyssel
 Nordjyllands Trafikselskab
 Nordjyllands Beredskab
 Udbetaling Danmark

Note 6 Leasingforpligtigelser

Sted	Leaset effekt	Ultimosaldo 2017 kr.	Udløb
Finanisel leasing			
Læsø Skole	IT- udstyr	kr. 10.000	01.02.2018
Læsø bibliotek	Kopimaskine Bizhub c368	kr. 24.021	01.08.2022
Læsø Kommune	Rendegraver	kr.. 670.880	01.02.2021
I alt		kr. 704.901	

Afsluttede anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2017	Forbrug i alt	Start- år	Slut- år
Teknik- og Havneudvalget						
El måler Vesterø Havn	880.000	0	673.641	673.641	2017	2017
El måler Østerby Havn	1.320.000	0	1.549.640	1.549.640	2017	2017
Økonomiudvalget						
Bredbånd	1.000.000	754.475	172.060	926.535	2016	2017
I alt	3.200.000	754.475	2.395.341	3.149.816		

Vedr. anlæg bredbånd er forbruget vedr. 2016 bogført via driften.

Igangværende anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2017	Forbrug i alt	Startår	Slutår
Teknik- og Havneudvalget						
Mandskabsbygning	1.200.000	0	444.486	444.486	2017	2018
Renovering gadelys	1.800.000	0	13.000	13.000	2017	2018
Renovering Læsø Kur	1.500.000	0	1.012.884	1.012.884	2017	2018
Salg af bygninger	-2.000.000	0	0	0	2017	2018
I alt	2.500.000	0	1.470.370	1.470.370		

Personaleoversigt

	Regnskab			
	2014	2015	2016	2017
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9,16	3,55	4,00	4,11
01 Forsyningsvirksomheder	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Transport og infrastruktur	7,05	9,89	9,30	11,10
03 Undervisning og kultur	32,15	33,97	30,43	28,63
04 Sundhedsområdet	2,66	2,64	2,17	2,41
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	96,65	94,36	94,34	96,38
06 Fællesudgifter og administration m.v.	26,02	22,12	21,32	20,85
I alt	173,69	166,53	161,56	163,48

Oversigt over lån pr. 31.12.2017

Kommunekredit

Lånenr.	Sted	Restgæld pr. 31.12.2017	Udløbsdato
200833344	Poppelhaven ældrebolig	7.403.921,79	01.01.2038
9520018	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	2.618.555,48	19.12.2039
9620254	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	848.877,00	18.06.2040
9721459	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	2.386.008,52	18.12.2040
9821961	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	985.314,47	18.06.2041
9822910	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	47.697,35	18.12.2040
9822911	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	63.596,62	18.12.2040
201036661	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	3.132.672,49	01.01.2041
201137087	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	164.925,74	01.01.2041
201036426	Vesterø Havn	705.544,46	10.03.2032
201036421	Vesterø Havn	809.376,00	17.06.2030
201442902	Vesterø Havn	7.542.956,57	03.03.2039
201646246	Vesterø Havn	174.600,00	05.08.2026
201544808	Terminalbyg/opmarch	8.803.000,00	15.10.2030
201036427	Østerby Havn	3.214.095,84	12.06.2034
201036421	Østerby Havn	593.689,00	17.06.2030
201441698	Østerby Havn	8.745.545,24	03.03.2039
201646247	Østerby Havn	185.400,00	05.08.2026
201036421	Læsø Kommune	3.735.466,19	17.06.2030
201036431	Læsø Kommune	4.734.930,59	17.06.2030
201137323	Læsø Kommune	1.209.868,28	16.06.2036
201239463	Læsø Kommune	5.973.998,44	15.10.2037
201341433	Læsø Kommune	6.074.134,29	20.01.2039
201137970	Læsø Kommune	1.013.775,52	11.12.2041
201340624	Læsø Kommune	1.438.228,51	10.06.2038
201646245	Læsø Kommune	841.500,00	05.08.2026
201646248	Læsø Kommune	380.000,00	05.08.2036
I alt udestående lån		73.827.678,39	

Ældreboligerne 36 boliger

Årsregnskab 2017

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
Nettokapitaludgifter:	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	607.787
Kapitaludgifter, afdrag	0
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	99.584
Andel Landsbyggefonden 2/3	199.169
Udligningsbeløb	121.020
Ejendomsskatter	703
Bygningsforsikring	17.818
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	57.893
Varme fordelt på boliger	111.228
EI, fællesarealer	49.523
EI fordeles på boliger	62.249
Vand (herunder vandafledningsafgift), fællesarealer	
Administrationsbidrag	72.000
Renholdelse	
Pedel/vicevært	206.379
Servicemedhjælper	50.891
Havefolk	
Almindelig vedligeholdelse	155.424
Almindelig vedligeholdelse fra PSP	210.307
Diverse udgifter fra PSP	
inventar	16.952
Inventar fra PSP	4.882
Planlagt og periodisk vedligeholdelse:	
Afholdte udgifter	73.292
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	73.292
	0
Istandsættelse ved fraflytning:	
Afholdte udgifter	8.692
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	8.692
	0
Henlæggelser:	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	141.723
Istandsættelse ved fraflytning	18.125
	159.848
Resultatkontoen:	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	0
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	-148.127
Udgifter i alt	2.055.530
<i>Indtægter:</i>	
Husleje incl. Lejetab	1.787.280
Varmebidrag	205.620
Renter	0
Indtægter i alt	1.992.900
Årets resultat (overføres til resultatkonto)	-62.630

Ældreboligerne 36 boliger
Årsregnskab 2017

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse

Saldo primo	488.984
Årets forbrug	-73.292
Årets henlæggelse	141.723
Saldo ultimo	557.415

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning

Saldo primo	120.017
Årets forbrug	-8.692
Årets henlæggelse	18.125
Saldo ultimo	129.450

Dispositionsfond/ særlige henlæggelser (udarmortiserede lån)

Saldo primo	124.480
Årets tilgang, ydelser udarmortiserede lån	298.753
Årets afgang - indbetalinger til Landsbyggefonden	-199.169
Saldo ultimo	224.065

Resultatkonto

Saldo primo	559.684
Årets afvikling	-148.127
Årets driftsresultat	-62.630
Saldo ultimo	348.927

**Ældreboligerne 8 lev bo
Årsregnskab 2017**

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
Nettokapitaludgifter:	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	410.434
Kapitaludgifter, afdrag	0
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	0
Andel Landsbyggefonden 2/3	0
Udligningsbeløb	0
Ejendomsskatter	156
Renovation	0
Bygningsforsikring	3.960
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	0
El, fællesarealer	-372
Vand (herunder vandafledningsafgift), fællesarealer	0
Administrationsbidrag	16.000
Renholdelse	0
Pedel/vicevært	45.862
Servicemedhjælper	11.309
Almindelig vedligeholdelse	52.396
Diverse udgifter	0
Inventar	3.767
Planlagt og periodisk vedligeholdelse:	
Afholdte udgifter	0
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
Istandsættelse ved fraflytning:	
Afholdte udgifter	3.767
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	3.767
Henlæggelser:	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	29.000
Istandsættelse ved fraflytning	5.978
	34.978
Resultatkontoen:	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	20.623
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	0
Udgifter i alt	599.113
<i>Indtægter:</i>	
Husleje	597.792
Renter	0
Indtægter i alt	597.792
Årets resultat (overføres til resultatkonto)	-1.321

Ældreboligerne 8 lev bo
Årsregnskab 2017

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse

Saldo primo	271.390
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	29.000
Saldo ultimo	300.390

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning

Saldo primo	-11.351
Årets forbrug	-3.767
Årets henlæggelse	5.978
Saldo ultimo	-9.140

Resultatkonto

Saldo primo	-51.704
Årets afvikling	20.623
Årets driftsresultat	-1.321
Saldo ultimo	-32.402

Ældreboligerne ude på øen
Årsregnskab 2017
6 boliger

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
Nettokapitaludgifter:	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	
Kapitaludgifter, afdrag	
Lån Ydelsesstøtte L.K	
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	38.200
Andel Landsbyggefonden 2/3	76.401
Ejendomsskatter	11.244
Renovation	
Bygningsforsikring	5.009
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	
Varme fordelt på boliger	
El, fællesarealer	67.325
El fordeles på boliger	
Vand (herunder vandafledningsafgift), fællesarealer	
Administrationsbidrag	12.000
Renholdelse	
Pedel/vicevært	
Servicemedhjælper	
Havefolk	45.606
Almindelig vedligeholdelse	7.804
Almindelig vedligeholdelse fra PSP	
Diverse udgifter fra PSP	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse:	
Afholdte udgifter	
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
Istandsættelse ved fraflytning:	
Afholdte udgifter	
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
Henlæggelser:	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	25.650
Istandsættelse ved fraflytning	3.204
	28.854
Resultatkontoen:	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	4.493
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	-23.097
Udgifter i alt	273.838
<i>Indtægter:</i>	
Husleje incl. Lejetab	320.400
Varmebidrag	56.892
Renter	0
Indtægter i alt	377.292
Årets resultat (overføres til resultatkonto)	103.453

Ældreboligerne ude på øen
Årsregnskab 2017
6 boliger

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse

Saldo primo	281.321
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	25.650
Saldo ultimo	306.971

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning

Saldo primo	35.323
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	3.204
Saldo ultimo	38.527

Dispositionsfond/ særlige henlæggelser (udarmortiserede lån)

Saldo primo	84.325
Årets tilgang, ydelser udarmortiserede lån	114.601
Årets afgang - tilskud til kommunale ældreboliger	
Årets afgang - indbetalinger til Landsbyggefonden	-76.401
Udlån kommunale ældreboliger jf. spec. - årets bevægelser	
Saldo ultimo	122.525

Resultatkonto

Saldo primo	205.378
Årets afvikling	18.604
Årets driftsresultat	103.453
Saldo ultimo	327.435

Mellemværende med havnene

Vesterø Havn

Gæld/saldo	pr.	31.12.2011	kr.	4.113.754,00
Overskud	pr.	31.12.2012	kr.	-757.967,00
Overskud	pr.	31.12.2013	kr.	-315.257,00
Overskud	pr.	31.12.2014	kr.	-382.433,00
Underskud	pr.	31.12.2015	kr.	159.096,00
Overskud	pr.	31.12.2016	kr.	-601.696,00
Overskud	pr.	31.12.2017	kr.	-417.740,00
Saldo	pr.	31.12.2017	kr.	1.797.757,00
Anlæg 2012/2013				kr. 9.449.827,00
Efterfølgende fået rest tilskud				-859.638,57
El-stander 2017				kr. 673.641,00
Gæld/saldo pr. 31.12.2017				kr. 11.061.586,43

Østerby Havn

Gæld/saldo	pr.	31.12.2011	kr.	8.875.529,00
Overskud	pr.	31.12.2012	kr.	-396.484,00
Overskud	pr.	31.12.2013	kr.	-582.925,58
Overskud	pr.	31.12.2014	kr.	-329.446,00
Overskud	pr.	31.12.2015	kr.	-119.710,00
Overskud	pr.	31.12.2016	kr.	-985.468,00
Overskud	pr.	31.12.2017	kr.	-859.732,00
Saldo	pr.	31.12.2016	kr.	5.601.763,42
Anlæg 2012/2013				kr. 9.977.634,00
Anlæg 2015 Fiskebutik				kr. 198.000,00
El stander 2017				kr. 1.549.640,00
Gæld/saldo pr. 31.12.2017				kr. 17.327.037,42