




# Regnskab 2019

# INDHOLD

Kommuneoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Kommunens årsberetning	3
Økonomiudvalget	
Regnskabsoversigter	7
Regnskabsbemærkninger	9
Teknik- og Havneudvalget	
Regnskabsoversigter	13
Regnskabsbemærkninger	15
Social- og Kulturudvalget	
Regnskabsoversigter	23
Regnskabsbemærkninger	24
Anvendt regnskabspraksis	29
Regnskabsopgørelse	36
Balance	37
Noter	
1 Anlægsoversigt	38
2 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	39
3 Udvikling i egenkapital	40
4 Gældsforpligtigelser	41
5 Kautions- og garantiforpligtelser	42
6 Leasingforpligtigelser	43
Afsluttede anlægsprojekter	44
Anlægsregnskab Læsø Kur	45
Anlægsregnskab Lægehuset	46
Personaleoversigt	47
Oversigt over lån pr. 31.12.19	48
Ældrebolig regnskab for 2019	49
Mellemværende med havnene	55

# Kommuneoplysninger

<b>Kommune</b>	<b>Læsø Kommune</b> Doktorvejen 2 9940 Læsø	
	Telefon: 9621 3000	
	Hjemmeside: <a href="http://www.laesoe.dk">www.laesoe.dk</a>	
	E-mail: <a href="mailto:kommunen@laesoe.dk">kommunen@laesoe.dk</a>	
<b>Regnskabsår</b>	01.01.2019 – 31.12.2019	
<b>Kommunalbestyrelse</b>	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	
<b>Kommunaldirektør</b>	Peter Pietras	
<b>Revision</b>	BDO Visionsvej 51 9000 Aalborg	

# Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har aflagt årsregnskab for 2019 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 4. maj 2020.

Karsten Nielsen  
Borgmester

Peter Pietras  
Kommunaldirektør

# Kommunens årsberetning 2019

## Kommunens årsberetning

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

### Drift og Anlæg:

i 1000 kr.	Budget 2019	Korr. budget 2019	Forbrug 2019	Budget-afvigelse 2019	Overførsel til 2020
<b>Drift</b>					
<b>Indtægter</b>					
Tilskud og skatter	-175.969	-187.985	-187.663	-322	0
<b>Udgifter</b>					
Økonomiudvalget	62.687	62.886	62.374	512	0
Teknik- havne og kulturudv.	13.996	13.796	9.851	3.945	0
Social og sundhedsudv.	101.887	102.720	107.346	- 4.626	0
Udgifter I alt	178.570	179.402	179.570	-168	0
<b>Driftsresultat før renter</b>	2.601	-8.583	-8.093	-490	0
Renteudgifter m.v.	431	431	102	329	0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	3.032	-8.152	-7.991	-161	0
<b>Anlæg</b>					
Teknik- og Havneudvalget	0	1.982	1.886	96	0
Social- og Kulturudvalget	0	1.100	13	1.087	0
Økonomiudvalget	3.057	275	0	275	0
<b>Anlæg i alt</b>	3.057	3.357	1.899	1.458	0
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	6.089	-4.795	-6.092	1.297	0
Forsyning (Teknik- og H.)			-769	769	0
<b>Resultat i alt</b>	6.089	-4.795	-6.861	2.066	0

Læsø Kommune har i 2019 et overskud på det ordinære skattefinansierede driftsområde på i alt kr. 7.9 mio.

Budgetafvigelsen på Resultat i alt på ca. 2.0 mio. kr. er tilfredsstillende. Det er dog ikke således at resultatet på alle områder er tilfredsstillende, da Social- og Sundhedsområdet

# Kommunens årsberetning 2019

udviser et negativt resultat på ca. 4,6 mio. kr. Dette skyldes primært at der har været stort pres på det sociale område og på ældreområdet.

Den overordnede rammestyring har gjort, at det har været nødvendigt at holde tilbage på andre områder:

- Anlægsbudgettet er reduceret pga. en statslig bevilling til lægehuset.
- Teknik- Havne og Kulturområdet har udskudt asfalt vedligeholdelse og har været heldig med reducerede udgifter til vintervedligeholdelse.
- Økonomiudvalget har også et mindre overskud der fortrinsvist skyldes tilbageholdenhed på administrationsudgifterne.

Det er meget tilfredsstillende der imodsætning til året før er skabt balance i regnskabet. Opmærksomheden bør dog henledes på at dette ikke havde været muligt, hvis Læsø kommune ikke havde modtaget et særtilskud på finansloven på 10 mio. kr. Kommunens likviditet er stadig under pres, hvorfor der ikke er lagt op til videreførelse af udvalgenes over eller underskud. Den ordinære driftsvirksomhed er stadig under pres, hvilket ikke muliggør det nødvendige anlægsbudget, hvorfor aktiverne er i fare for at blive nedslidte.

For 2019 ser det således ud for Læsø Kommune:

Rådighedsberegning (1.000 kr.)	
Resultat af den ordinære driftsvirksomhed overskud	-7.991
Anlæg	1.899
Afdrag på lån	3.674
Resultat ialt	-2.418

Rådighedsbeløbet for 2019 er positivt, hvilket skyldes at der er indført rammestyring og at tillægsbevillinger som udgangspunkt ikke gives. Der er gennemført besparelser på ældreområdet, der desværre stadig ikke er tilstrækkelige.

Det positive rådighedsbeløb i 2019 skyldes dels en særbevilling på ca. 10 mio. kr. på finansloven samt en særtilskudsbevilling på ca. 5,6 mio. kr. Hvis disse ekstraordinære bevillinger ikke var give fra statsligt hold, så havde kommunen ikke kunne leve op til likviditetskravene og var derfor blevet sat under administration.

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

Fremadrettet bør resultatet fra den ordinære driftsvirksomhed være så stort, at det kan dække nettoanlægsudgiften (anlæg fratrukket optagne lån) samt årets afdrag på lån uden at kommunen er tvunget til at modtage særtilskud.

Det er desværre ikke muligt i 2020 at opretholde anlægsudgifter for ca. kr. 3 mio. Dette er uholdbart fordi aktiverne år for år forringes.

# Kommunens årsberetning 2019

Fokus skal fremadrettet være på resultatet af det skattefinansierede område incl. afdrag idet der på nuværende tidspunkt ikke er en tilstrækkelig positiv sammenhæng imellem en aktivitet og en finansiering, der samtidig tager hensyn til konsekvensen af den betydelige langfristede gæld, der belaster kommunen afdragsmæssigt.

<b>Finansieringsoversigt i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget 2019</b>
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>-240</b>		
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
+/- Lånoptagelse	3.460	0	0
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
+/- Årets resultat	6.861	-6.089	4.795
+/- Øvrige finansforskydninger	-1.694		
- Afdrag på lån	-3.674	-3.537	-3.537
+/- kursregulering likvide aktiver			
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>4.713</b>	<b>-9.626</b>	<b>1.258</b>
<i>Negative tal angives med (-)</i>			

Læsø Kommune har i 2019 optaget lån kr. 3.4 mio. - optagelse af låneberettigede udgifter for år 2018 er kr. 2.4 mio og der er optaget 1.0 mio vedr. indefrysning af grundskyld for 2019.

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 2019 opgjort til kr. 1.881.658

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
- år 2018 kr. 8.660.006

# Kommunens årsberetning 2019

## Bemærkninger til den samlede beretning.

Regnskab 2019 udviser imodsætning til 2018 en fornuftig sammenhæng med det korrigerede budget og kan således umiddelbart danne grundlag for det fremadrettede budget.

Budget 2020 blev udarbejdet med udgangspunkt i det aktuelle forbrugsmønster samt forventningerne til det fremtidige aktivitetsniveau. Kommunen har fået bevilget lånemuligheder samt fået forhøjet særtilskudsbevillingen, hvilket skulle gøre det muligt at overholde det lagte budget.

Det er derfor dog forventningen, at regnskab 2020 vil være stærkt udfordret i forhold til at skabe sammenhæng i det vedtagne budget. Dette skyldes, at COVID-19 lægger et voldsomt pres på udgifterne samtidig med at indtægterne på færgeaktiviteten svigter.

Regnskab 2019 udviser balance på både den ordinære drift og det skattefinansierede område.

Likviditeten opgjort efter reglen om kassekredit (gennemsnit over de seneste 12 måneder) er forringet og er under pres, hvorfor kommunen har fået bevilget et likviditetslån fra staten. Det er naturligvis ikke holdbart, hvis likviditeten fortsætter med at falde, da kommunen derved risikerer at blive sat under administration.

Der er konstateret mindreforbrug på 2 udvalgsområder – disse mindreforbrug forudsættes ikke at kunne fastholdes i regnskab 2020.

Der er konstateret merforbrug på 1 udvalgsområde – dette merforbrug truer stærkt med at fortsætte for år 2020 i relation til døgnpleje, beskæftigelsesydelse og plejefamilier og opholdssteder.

Det er tydeligt at kommunen i de kommende år er stærkt udfordret da udgifterne til ældre stiger samtidig med at skatteindtægterne er under pres.



# Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

Regnskab 2019	Oprindeligt budget / 2019 1 kr.	Tillægsbevilling 2019 1 kr.	Omplacering 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Økonomiudvalget</b>	62.686.946	252.000	-52.801	62.886.145	62.373.932	512.213
Politisk organisatio	2.697.667			2.697.667	2.970.776	-273.109
Politisk organisatio	2.697.667			2.697.667	2.970.776	-273.109
Fælles formål	6.258			6.258	6.329	-71
Kommunalbestyrelsen	2.597.416			2.597.416	2.836.766	-239.350
Kommission, råd, nævn	44.142			44.142	51.396	-7.254
Valg	49.851			49.851	76.285	-26.434
<b>Direktion</b>	59.989.279	252.000	-52.801	60.188.478	59.403.155	785.323
Administrationen	51.272.081	352.000	0	51.624.081	51.122.634	501.447
Sekretariat og forva	17.087.979	-200.000	0	16.887.979	16.170.097	717.882
Turisme	976.819			976.819	1.016.998	-40.179
Løn og barselspuljer	356.281			356.281	538.689	-182.408
Tjenestemandspension	1.836.588			1.836.588	1.662.255	174.333
Administrationsbi. U	349.248			349.248	528.365	-179.117
Beredskab	2.110.935			2.110.935	2.100.000	10.935
Færgetilskud	28.554.231	552.000		29.106.231	29.106.231	0
Teknik -havne og kul	1.179.481			1.179.481	1.237.290	-57.809
Administration - løn	1.179.481			1.179.481	1.237.290	-57.809
Social & Sundhed	7.537.717	-100.000	-52.801	7.384.916	7.043.231	341.685
Administration - løn	3.000.586		25.000	3.025.586	2.678.735	346.851
Beskæftigelse	4.537.131	-100.000	-77.801	4.359.330	4.364.495	-5.165
Revealid+ løntilskud	2.397.368			2.397.368	2.708.549	-311.181
Arbejdsmarkedsforans	728.076	-100.000	-77.801	550.275	396.922	153.353
Adm. af jobcenter	1.411.687			1.411.687	1.259.024	152.663

# Regnskabsoversigt

## Finansiering

	Oprindeligt budget / 2019 1 kr.	Tillægsbevilling 2019 1 kr.	Omplacering 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.
Finansiering	-175.538.571	-12.016.000	0	-187.554.571	-187.561.444	6.873
Renter	431.041			431.041	102.071	328.970
Tilskud og udligning	-86.388.000	-12.016.000		-98.404.000	-98.111.873	-292.127
Skatter	-89.581.612			-89.581.612	-89.551.642	-29.970

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Økonomiudvalget

### Politisk organisation

- **Fælles formål**  
Budgetforudsætningen er korrekt.
- **Kommunalbestyrelsesmedlemmer**  
Mer forbruget er på ca. kr. 273.000. Denne overskridelse skyldes flere forskellige forhold. Overskridelsen skyldes blandt andet en underbudgettering af udgifter møder, rejser og repræsentation, på ca. kr. 65.000. Overskridelsen skyldes derudover flere forskellige mindre poster.
- **Kommissioner, råd og nævn**  
Budgetforudsætningen er stort set korrekt.
- **Valg**  
Budgetforudsætningen er skredet med ca. 26.000 kr. da udgifterne til folketingsvalget var mere omfattende end forudset.

### Direktion

- **Administration**
- **Sekretariat og Forvaltning**
- **Øvrig administration**

Samlet er der et mindre forbrug på kr. 0,5 mio.

Mindre forbruget kan konkretiseres således:

IT og monopolbruddet KMD mindre forbrug ca. kr. 0,5 mio. kr.

Monopolbruddet foregår også langsommere end planlagt, således at udgifter til systemskift m.v. er blevet lavere end forudsat. Dette skyldes at KMD ikke som forventet blev færdig med systemer som skulle implementeres i 2019, disse implementeringer med tilhørende udgifter er således flyttet over i 2020.

Personlaudgifterne er også ca. 0,5 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket skyldes en bevidst tilbageholdenhed grundet kommunens skrøbelige økonomi.

Flere andre områder har tilgængæld mindre overskridelser, hvilket samlet set giver en det samlede mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Økonomiudvalget

### ➤ **Turisme**

Budgetforudsætningen er korrekt.

### ➤ **Løn og Barselpuljer**

Der er registreret et merforbrug på ca. kr. 243.000. Dette er andet år i træk så området budget i 2020 bør måske justeres.

### ➤ **Tjenestemandspension**

Der er registreret et mindre forbrug på kr. 174.000

### ➤ **Administrationsbidrag Udbetaling Danmark**

Budgetforudsætningen er delvist korrekt. Der er dog stadig et mindre underskud på ca. kr. -180.000, hvilket bør reguleres i 2020, kommunen har ikke umiddelbart nogen mulighed for at påvirke dette beløb økonomistyringsmæssigt.

### ➤ **Beredskab**

Budgetforudsætningen er korrekt.

### ➤ **Færetilskud**

Budgetforudsætningen er korrekt.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Økonomiudvalget

### ➤ Teknik og Havne

#### Administration - løn

Budgetforudsætningen er korrekt.

### • Social og sundhed

#### Administration – løn

Der er et mindreforbrug på kr. 346.000 hvilket skyldes vi har tilpasset organisationen, det vurderes om hyggebogen skal kompenseres i budget 2020.

### Beskæftigelse

På det samlede beskæftigelsesområde holder budgetforudsætningen, der er dog et merforbrug på revalidering og løntilskud på kr. 311.000 som dækkes ind af mindreforbrug på arbejdsmarksforanstaltninger kr. 175.000 og administration af jobcenter på kr. 152.000.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Finansiering

### Tilskud, udligning og skat

Samlet set er der på tilskud og skatter en mindre indtægt på kr. 322.000 det skyldes mindre indtægt vedr. grundskyld samt budgetregulering på kr. 252.000 vedr. kommunalt udviklingsbidrag.

Der er givet tillægsbevillinger på mere indtægt kr. 12.016.000.

Tilskud til særlig vanskeligt stillede kommuner på kr. 10.000.000 og overgangstilskud til aldersbestemt udgifts behov kr. 1.080.000 samt midtvejsreguleringer af tilskud på kr. 936.000.

Der er i regnskab 2019 budgetteret og indtægtsført tilskud til Læsøfærgen vedr. nedsættelse af færgetakster til person og gods under funktion 07.86 ( tilskud ) disse tilskud skulle indtægts føres under funktion 02.33 ( færgedrift ) fejlen bliver rettet fra budget 2020.

### Renter

Den samlede opgørelse af renter kan opgøres til et mindre forbrug på kr. 328.971

En af årsagerne til dette mindre forbrug skyldes at rentebetaling til Kommunekreditforeningen på kr. 177.874 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 2019, er der modtaget renteindtægter på disse lån.

Der har været et mere forbrug på rente til pengeinstitutterne på kr. 43.762 det skyldes at der bliver betalt rente både af overtræk samt indestående.

Der har været en forøgede renteindtægter blandt andet debtorsystem, lån til ejendomsskat og der er en mere indtægt på kr. 184.332 vedr. garantiprovision.

# Regnskabsoversigt

## Teknik- og havne og kulturudvalget

Regnskab 2019	Oprindeligt budget / 2019 1 kr.	Tillægsbevilling 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Teknik -havne og kultur	13.996.473	-200.000	13.796.473	9.082.001	4.714.472
Direktion	13.996.473	-200.000	13.796.473	9.082.001	4.714.472
Teknik -havne og kul	13.996.473	-200.000	13.796.473	9.082.001	4.714.472
Havnene	-1.210.356	-100.000	-1.310.356	-1.687.615	377.259
Østerby Havn	-816.236	-100.000	-916.236	-1.197.170	280.934
Vesterø Havn	-394.120		-394.120	-490.445	96.325
Byudvikling, bolig &	4.060.540		4.060.540	2.791.546	1.268.994
Boligformål	10.479		10.479	10.852	-373
Tanghusprojekt	103.558		103.558	103.000	558
Fælles formål	1.089.430		1.089.430	195.100	894.330
Park ,lejep,off.toil	667.477		667.477	835.178	-167.701
Stadion,idrætsanlæg	110.545		110.545	94.439	16.107
Rustvogn	-2.963		-2.963		-2.963
Miljøbeskyttelse	97.535		97.535	58.500	39.035
Skadedyrsbekæmpelse	1.052		1.052	-13.379	14.431
Skorstensfejerarb.	9.992		9.992	0	9.992
Anden fast ejendom	546.236		546.236	166.559	379.677
Anden fast ejendom	143.999		143.999	207.025	-63.026
Anden fast ejend.				-4.550	4.550
Vesterø Havnegade 28	402.237		402.237	-35.916	438.153
Læsø Hallen selvejed	95.544		95.544	37.673	57.871
Vandløb	533.750		533.750	1.200.063	-666.313
Naturbeskyttelse	797.905		797.905	103.562	694.344
Affaldshåndtering				-768.899	768.899
Transport	8.664.334	-100.000	8.564.334	6.276.918	2.287.416
Materialegården	1.661.802		1.661.802	1.085.622	576.180
Kollektiv trafik	3.082.066		3.082.066	2.738.600	343.466
Fælles funktioner	1.220.907		1.220.907	616.085	604.822
Kommunale veje	2.699.559	-100.000	2.599.559	1.836.610	762.949
Kultur og Bibliotek	2.481.955		2.481.955	2.470.052	11.903
Kulturel virksomhed	1.712.667		1.712.667	1.587.138	125.529
Folkeopl. & fritidak	365.510		365.510	263.620	101.890
Bibliotek	403.778		403.778	619.294	-215.516

# Regnskabsoversigt Anlæg

Anlæg 2019	Oprindeligt budget / 2019 1 kr.	Tillægsbevilling 2019 1 kr.	Omplacering 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Forbrug JAN -019 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Profitcenter	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Læsø Kommune	3.056.700	300.000	0	3.356.700	1.898.976	1.457.724
Teknik - havne og kulturudvalg	0	300.000	1.682.000	1.982.000	1.886.281	95.719
Byfornyelse	0		-300.000	-300.000	-307.241	7.241
Køb og salg af jord		300.000		300.000	300.000	0
Ombygning af lægeklinik			910.000	910.000	901.941	8.059
Renovering af gadelys			551.000	551.000	550.977	23
Renovering Læsø Kur			100.000	100.000	19.863	80.137
Rørføring på flyvepladsen			421.000	421.000	420.740	260
Social og sundhedsudvalg			1.100.000	1.100.000	12.695	1.087.305
Røgalarmer plejehjemmet			1.100.000	1.100.000		1.100.000
Træningsredskaber					12.695	-12.695
Økonomiudvalg	3.056.700		-2.782.000	274.700		274.700
Pulje til udvikling	3.056.700		-2.782.000	274.700		274.700



# Regnskabsbemærkninger 2019

## Teknik- Havne og kulturudvalg

### Byudvikling

#### ❖ Boligformål

Ingen bemærkninger

#### ❖ Tanghusprojekt/Byfornyelse.

Ingen bemærkninger

#### ❖ Fælles formål

Udviser et stort mindreforbrug, grundet der ikke blev iværksat de bygningsrenoveringer som var tiltænkt, grundet vejret, da der er tale om udvendige aktivitet.

#### ❖ Parker og legepladser, off. Toiletter

Der er et merforbrug på 167.701 kr. til anlæg, legeplads, grønne områder samt drift af offentlige toiletter. Overskridelsen skyldes, at der er investeret i handicap tryksystem på dørene. Budgettet vil fremadrettet være tilpasset det forudsatte og nødvendige forbrug, dette vi afspejle sig i budget 2020, da vi har indført et nyt indrapporteringssystem, samt at alt opgøres i budgettet hver måned, så vi kan følge det slavisk, og kan konstatere hvor der er mulighed for overskridelse af budgettet.

#### ❖ Stadion og idrætsanlæg

Ingen bemærkninger

#### ❖ Miljøbeskyttelse

Ingen bemærkninger

#### ❖ Skadedyrsbekæmpelse

Ingen bemærkninger

#### ❖ Skorstensfejerarbejde

Ingen bemærkninger

#### ❖ Anden fast ejendom

Ingen bemærkninger

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Teknik- Havne og kulturudvalg

### ❖ Vandløb

Der er ved at blive omlagt grøfter, samt at en del timer er kørt forkert, hvilket gør at der er registreret et merforbrug på kr. 666.313.

Der er som tidligere omtalt oprettet et nyt resourcesystem i samarbejde med KMD, hvilket skulle bevirke at vi undgår disse situationer igen fremadrettet, man kan læse i Budget 2020 at beløbet til vedligeholdelse af vandløb er forhøjet.

### ❖ Naturbeskyttelse

Der er et mindre forbrug på kr. 694.344 det skyldes, at der er lavere lønudgifter til naturpleje, idet medarbejderne nu indgår i en tværgående ressourcestyling af opgaverne på det tekniske område, hvilket kan aflæses i budget 2020, hvor beløbet til Naturbeskyttelse er sat til ca. kr. 300.000

### ❖ Affaldshåndtering

Der var ikke budgetteret med denne indtægt på kr. 768.899 - grunden at det er et stort overskud fra Læsø Renovation skyldes at det skal bruges til senere investeringer.

## Transport

### ❖ Materialegården

Der har været et mindre forbrug på kr. 576.180 som primært udviser at lønningerne til mandskabstimer er bogført andetsteds, hvilket vi prøver at rette op på i budget 2020.

### ❖ Kollektiv trafik

Mindreforbrug på kr. 343.000, skyldes bl.a. en regulering (tilbagebetaling fra 2017) på kr. 115.000, og at der i budgettet var indregnet en manglende betaling for 2018, som først indgår i à conto betalingerne i 2020.

### ❖ Fælles funktioner

Der er et mindre forbrug på kr. 604.822 årsagen er at der er indkøb nye maskiner og materiel der først kan leveres i 2020.

### ❖ Kommunale veje

Der er et samlet overskud på kr. 762.949 hvilket skyldes at asfalteringen først kan udføres her i 2020

## Kultur og Bibliotek

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Teknik- Havne og kulturudvalg

Det samlede regnskabsresultat på kultur- og biblioteksområdet viser en forbrugsprocent meget tæt på 100.

Umiddelbart er der således tale om et regnskab, der fuldstændig er i overensstemmelse med budgettet.

Alligevel er der grund til bemærkninger, da der inden for regnskabet er tale om forskellige mindre- og merforbrug, der ophæver hinanden, men som bør iagttages af hensyn til fremtidig budgettering.

### ❖ Kultur virksomhed

Det samlede resultat for området kulturel virksomhed viser et mindreforbrug på kr. 125.529

- **Andre Kulturelle opgaver**

Mindre forbrug kr. 123.000 idet foreningerne ikke søgte om tilskud til arrangementer mv. i forventet omfang. Endvidere indeholder kontoen en indtægt, et tilskud fra Statens Kunstfond på kr. 100.000 til Probes of the forgotten Tone.

Læsø Kommune administrerer kun tilskuddet for tilskudsmodtager, og beløbet skal derfor anvendes i 2020.

### ❖ Folkeopl. & fritidak.

Folkeoplysnings- og foreningsområdet viser et mindreforbrug på kr. 102.000 Området dækker tilskuddene til f.eks. foreningernes aktiviteter, befordring og lokale støtte samt supplerende kulturelle arrangementer m.v. mindreforbruget skyldes først og fremmest, at Kulturrådet i 2019 valgte at begrænse støtten til lokale leje til et niveau, der svarer til tilskudsprocenterne i tidligere år og dermed tilpasse tilskuddene til det mindre fald i foreningernes aktivitetsniveau, som foreningernes indberetninger viste, der havde været i 2018 i forhold til f.eks. 2017.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Teknik- Havne og kulturudvalg

### ❖ Bibliotek

Resultatet er temmelig afvigende fra budgettet.

Bibliotekets samlede budget er overskredet med kr. 215.000 og udviser en forbrugsprocent på 153.

- **Administration**

Merforbrug på kr. kr. 41.000

Budgetoverskridelsen skyldes, at Bibliotekets budget generelt er for lavt i forhold til de udgifter, der er til området, specielt som konsekvens af Det nye digitale Bibliotek med væsentlig flere abonnenter til digitale medier og kontingenter til nyt bibliotekssystem, ny hjemmeside, nationalbibliografien osv, således er abonnementer overskredet med 81.000 (der er ikke afsat budget til abonnementer) og på kontingenter med kr. 35.000

- **IT**

Mindreforbrug: kr. 53.000

- **Anskaffelser**

Anskaffelser over 100.000: merforbrug på kr. 42.000

Merforbruget skyldes et indkøb på kr. 41.000 af ny belysning i Biblioteket.

Beslutningen om dette indkøb blev taget i 2018, hvor der var budget på kr. 141.000 til anskaffelser, men kunne først udføres og betales i 2019, hvor budgettet til anskaffelser var fjernet.

- **Løn**

Merforbrug på kr. 133.000

Bibliotekarlønnen bogføres med 78 % på Biblioteket og 22 % på skole.

Mereforbruget har samme årsag som et merforbrug i 2019: der endnu ikke er sket en ompostering af kr. 100.000 fra IT- og arkivområdet til dækning af den del af bibliotekarens løn, der anvendes på arkivopgaver i det kommunale papirarkiv, og som blev besluttet ved genåbningen af budget 2016

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Havnene - Drift

<b>Drift</b>
--------------

**Der er på havnene et samlet overskud på kr. 377.259**

Indtægterne på havnene, udviser et lille overskud, som er defineret i nedenstående.

### ❖ Østerby Havn

Der har i Østerby havn været et samlet overskud på kr. 1.197.170 mod et budgetteret overskud på kr. 916.236 dette betyder et netto overskud på kr. 280.934  
Overskuddet fremkommer ved at der har været mindre lønomkostninger til en mand i en periode, samt at nogle aktiviteter er udsat til 2020.

### ❖ Vesterø Havn

Der har i Vesterø havn været et samlet overskud på kr. 490.445 mod et budgetteret overskud på kr. 394.120 det betyder et netto underskud på kr. 96.325  
Overskuddet fremkommer ved at der har været flere indtægter på blandt andet brandstof.

### ❖ 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.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Havnene - Drift

ØSTERBY HAVN	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.	Forbrugs % 2019
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Resultat</b>	<b>-1.197.170</b>	<b>-916.236</b>	<b>280.934</b>	<b>130,66</b>
825/Ikke allokert	836.676	1.015.149	178.473	82,42
Administration	122.773	166.857	44.084	73,58
Administrationsbidrag	170.801	170.801	0	100,00
Anskaffelser	13.576	20.281	6.705	66,94
Brændstof - Tankanlæg	300.134	240.125	-60.009	124,99
Ejendom	900.965	906.414	5.449	99,40
Indtægter	-3.836.997	-4.101.530	-264.533	93,55
IT og inventar	15.700	46.106	30.406	34,05
Leasingaftaler	36.360	39.173	2.813	92,82
Lån	169.685	134.469	-35.216	126,19
Møder, rejser og repræsentation	763	2.096	1.333	36,41
Produktionsanlæg og arealer	628.016	804.825	176.809	78,03
Udgifter til Kaffemaskine	2.088	5.070	2.982	41,18
Østerby Havne indtægter u/moms	-620.450	-440.080	180.370	140,99
Øvrig drift	53.291	49.159	-4.132	108,41
Øvrige personaleomkostninger	9.448	24.849	15.401	38,02

VESTERBY HAVN	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.	Forbrugs % 2019
	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
<b>Resultat</b>	<b>-490.445</b>	<b>-394.120</b>	<b>96.325</b>	<b>124,44</b>
825/Ikke allokert	826.345	895.195	68.850	92,31
Administration	104.224	142.096	37.872	73,35
Administrationsbidrag	170.801	170.801	0	100,00
Anskaffelser	275.141	31.190	-243.951	882,14
Brændstof - Tankanlæg	299.721	174.638	-125.083	171,62
Ejendom	540.706	616.627	75.921	87,69
El-biler	-41.339	-49.947	-8.608	82,77
Indtægter	-3.004.827	-2.884.919	119.908	104,16
IT og inventar	15.700	15.381	-319	102,07
Lån	108.469	111.540	3.071	97,25
Møder, rejser og repræsentation	729	10.333	9.604	7,05
Produktionsanlæg og arealer	182.732	396.491	213.759	46,09
Vesterø Havn indtægter u/moms	-96.561	-102.594	-6.033	94,12
Øvrig drift	115.323	62.670	-52.653	184,02
Øvrige personaleomkostninger	12.391	16.378	3.987	75,66

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Anlæg

### Afsluttede anlægsprojekter

#### ❖ **Byfornyelse/nedrivning**

Ingen bemærkninger

#### ❖ **Gadelys**

Renovering af gadelys startede i 2017 og færdiggøres i 2019 og overholder det vedtagne budget.

#### ❖ **Læsø kur**

Renovering af kur startede i 2017 og er færdiggjort i 2019 sammen med RealDania. Redegørelse over hele perioden er følgende:

I 2017 og 2017/2018 har Kuren og Læsø Kommune brugt rigtig mange ressourcer på at lave midlertidige udbedringer, bl.a.:

- Der er flere gange lagt klinker om på promenadedæk
- Bassiner blev tømt for vand, og der er lavet forsøg med nye tætninger af de gamle overløbsrender og rørgennemføringer dertil
- Indregulering af ventilation – den havde indtil da kørt med et overtryk i bygningen
- Indregulering af gulvvarmeanlæg
- Udskiftning af mange loftplader
- Udskiftning af lamper rundt i bygningen
- Mange gennemgange af det gamle vandbehandlingsanlæg (udført af Pool Nord) – men hver gang gik der kun ca. 14 dage, så var den gal igen.
- Udskiftning af hele loftet i gange ved dampbadene
- Nedlukning af koldt vandbassin + etablering af nyt trægulv over bassinet
- Slibning og behandling af gulv på 1. salen
- + en del andre små ting rundt i bygningen

Da disse tiltag ikke lykkedes blev der udarbejdet et projekt i fællesskab med Real Dania med et budget på kr. 14.682.000, merforbrug på kr.956.966 er blevet brugt på overstående udbedringer og undersøgelser.

#### ❖ **Lægeklinik**

Ombygning af lægeklinik startede i 2019 og blev udført i 2019, på nær 2 poster som bliver udført i 2020, grundet at det drejer sig om udvendigt malerarbejde som skulle udsættes til murværk har en tørhed der gør udførelsen forsvarligt. Det samme gør sig gældende for tagmalerarbejde. Projektet overholder det vedtagne budget.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Anlæg

### ❖ Flyvepladsen

Rørføring på flyvepladsen blev færdiggjort 2019 og overholdt budgettet.

### ❖ Køb af jord

Ingen bemærkninger

Kommunalbestyrelsen besluttede at anlægs buget for 2019 skulle anvendes til at færdiggøre igangsatte anlæg fra tidligere år.

Der blev vedtaget, at der skulle udføres nyt ABA anlæg samt Call system på plejehjemmet i år 2019, er først op startet i 2020, finansieringen skulle fremkomme ved salg af grunde eller på besparelsen angående budgettet på lægehuset. Den økonomiske situation gør at økonomiudvalget, har valgt at finde anden løsning til at finansiere projektet.



# Regnskabsoversigt

## Social- og sundhedsudvalg

Regnskab 2019	Oprindeligt budget / 2019 1 kr.	Tillægsbevilling 2019 1 kr.	Omplacering 2019 1 kr.	Korr. budget 2019 1 kr.	Forbrug JAN -016 2019 1 kr.	Rest. korr. budget 2019 1 kr.
<b>Social &amp; Sundhed</b>	101.887.475	780.000	52.801	102.720.276	107.345.759	-4.625.483
Social & Sundhed	101.887.475	780.000	52.801	102.720.276	107.345.759	-4.625.483
Specialpæd. bistand	3.443.443		0	3.443.443	3.256.056	187.387
Folkesk & ungdomsudd	3.443.443		0	3.443.443	3.256.056	187.387
Ø-støtte	650.188		-92.000	558.188	452.315	105.873
Sundhedsområdet	8.737.197			8.737.197	8.348.114	389.083
Sociale opgaver	33.064.394	1.080.000	92.000	34.236.394	36.054.381	-1.817.987
Central refusionsord	-661.643			-661.643	-659.672	-1.971
Tilbud -børn & unge	119.410			119.410	168.229	-48.819
Tilbud til udlænding	336.211			336.211	253.165	83.046
Førtidspension	8.020.016			8.020.016	9.250.618	-1.230.602
Kontante ydelser	10.612.699			10.612.699	11.216.823	-604.124
Støtte-friv. soc.arb	63.971			63.971	56.780	7.191
Sikrede døgnins. bør	57.557			57.557		57.557
Tilbud - ældre og ha	4.266.204		-600.000	3.666.204	4.251.028	-584.824
Plejefamilie- ophold	2.942.917			2.942.917	2.665.839	277.078
Forebyg. forantalt.	1.620.152			1.620.152	1.620.872	-720
Døgninstitutioner fo	2.882.742			2.882.742	2.656.266	226.476
Tilbud til voksne me	2.804.158	1.080.000	692.000	4.576.158	4.574.432	1.726
Beskæftigelse					-21.752	21.752
Jobcentret					-21.752	21.752
Støttecenter Hyggekr	2.530.236		177.801	2.708.037	3.201.086	-493.049
Ældre og sundhed	32.827.446		403.256	33.230.702	36.984.221	-3.753.519
Dag- & Aktivitet scen	48.389			48.389	38.126	10.263
Ældre - Sundh. leder	1.009.062			1.009.062	992.672	16.390
Ældre og Sundh. adm.					66.748	-66.748
Sygepleje	7.484.285			7.484.285	7.249.419	234.866
Tandplejen	624.354			624.354	706.493	-82.139
Sundhed	2.032.743			2.032.743	1.564.550	468.193
Døgnplejen	21.628.613		403.256	22.031.869	26.366.213	-4.334.344
Dagtilbud og skole	20.132.640	-300.000	-528.256	19.304.384	18.651.003	653.381
Skolen	14.946.787	-210.000	-528.256	14.208.531	13.843.985	364.546
SFO	797.518	-90.000		707.518	693.771	13.747
Børnehuset	4.388.335			4.388.335	4.113.247	275.088
Ungdomsskolen	501.931			501.931	420.336	81.595

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Social- og Sundhedsudvalget

Der var i 2019 et oprindeligt budget på 101.887.475 kr. i løbet af året kom der i alt tillægsbevillinger på 780.000 kr. og omplaceringer på i alt 52.801 kr. det korrigerede budget endte således på 102.720.276 kr. Resultatet er et merforbrug på 4.625.483 kr. svarende til en forbrugsprocent på 104,72 %

### ❖ **Specialpæd. Bistand**

Her er et **mindreforbrug på 187.387 kr. svarende til en forbrugsprocent på 94,56**  
Mindreforbruget skyldes primært færre børn med behov for specialundervisning i regionale tilbud.

### ❖ **Ø-støtte**

Her er et **mindreforbrug på 105.873 kr. svarende til en forbrugsprocent på 81,03**  
Der var oprindeligt afsat 650.188 kr. men det viste sig hurtigt at beløbet ikke ville blive anvendt og der blev således i første halvår omplaceres 92.000 kr. efter sommerens studiestart har antallet af ansøgere til Ø-Su været lavere end forventet, dette skyldes primært fraflytning.

### ❖ **Sundhedsområdet**

Der er et **mindreforbrug på 389.083 kr. svarende til en forbrugsprocent på 95,55.**  
Mindreforbruget er fordelt på henholdsvis mindreforbrug på 481.843 kr. på trods af fastfrysning i medfinansiering af sygehusene, merforbrug på 71.340 kr. på genoptræning, merforbrug på vederlagsfri fysioterapi på 148.576 kr.  
Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi ser ud til at være en varig tendens og der er sat fokus herpå blandt andet via KLU (Kommunalt lægeligt udvalg).

### ❖ **Sociale opgaver**

Der er et samlet **merforbrug på 1.817.987 kr. svarende til en forbrugsprocent på 105,31**

Uddybes i de nedenstående underområder

#### • **Central refusionsordning**

Mindreforbrug på 1.971 kr. svarende til en forbrugsprocent på 99,70  
Intet at bemærke

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Social- og Sundhedsudvalget

- **Tilbud – børn & unge**

Her er et merforbrug på 48.819 kr. svarende til en forbrugsprocent på 140,88  
Intet at bemærke

- **Tilbud ældre/handicap**

Her er et merforbrug på 584.824 kr. svarende til en forbrugsprocent på 115,95  
På området er der sket en intern omplacering på 1.270.000 kr. og der er desuden omplaceres 600.000 fra området til voksne med særlige behov.

På området var budgetteret med en indtægt på 430.430 kr. Vi har i en lang årrække solgt flere plejehjemspladser end vi har købt, men det billede ser desværre ud til at være vendt.

Vi har taget højde for det i budget 2020 forventer nu en årlig udgift på 77.000 kr.

- **Tilbud til udlændinge**

Her er en mindre udgift på 83.046 kr. svarende til en forbrugsprocent på 75,30  
Intet at bemærke

- **Førtidspension**

Merforbrug på 1.230.602 kr. svarende til en forbrugsprocent på 115,34

Dels har vi i forvaltningen ikke haft de fornødne ressourcer/kompetencer til at beregne ændringerne i medfinansieringen/refusion præcist nok, dels er antallet af førtidspensionister højere end forventet.

Der er anmodet om hjælp til at beregne af udvikling og medfinansiering/refusion og budget 2020 er øget væsentligt.

- **Kontante ydelser**

Merforbrug på 604.124 kr. svarer til en forbrugsprocent på 105,69

Heraf blev der brugt 401.712 kr. mere på forsikrede ledige end budgetteret, ressourceforløb og jobafklaring blev der anvendt 157.180 kr. mere end budgetteret. På de resterende kontante ydelser har der været afvigelse i mindre omfang.

Budget for kontante ydelser er øget i 2020 da det hverken i 2018 eller 2019 har været muligt at opnå den forventede nedgang i udgifterne.

- **Støtte-friv. Soc.arb**

Mindreforbrug på 7.191 kr. svarende til en forbrugsprocent på 88,76  
Intet at bemærke

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Social- og Sundhedsudvalget

- **Sikr. Døgn, Plejefamilie-ophold, forebyggelige foranstalt og døgninst.**

Mindreudgift på 560.391 kr. svarende til en forbrugsprocent på 92,53  
Der har både været ændringer i tilbud og i modtagere af tilbud.

- **Tilbud til voksne med særlige behov**

Mindreudgift på 1.726 kr. svarende til en forbrugsprocent på 99,96

På området er der givet tillægsbevilling på 1.080.000 kr. til et særligt dyrt enkelttilbud

Desuden er området via omplaceringer tilført samlet 692.000 kr. til at imødekomme markante ekstraudgifter på midlertidige botilbud som der også har været flere af end forventet.

I 2018 oplevede vi et voldsomt behov for botilbud jfr. Servicelovens § 110 forsorgshjem og § 109 krisecenter. Derfor afsætte vi budget på samlet 735.658 kr. hertil i 2019, og så viste det sig at vi ingen borgere havde behovet og vi derfor har en på 0 på begge tilbud.

### ❖ **Støttecenter Hygge Krogen**

Her er et merforbrug på 493.049 kr. Svarende til en forbrugsprocent på 118,21

Området er via omplaceringer tilført 177.801 kr.

som primært skyldes flere visiterede timer dels til flere borgere men også flere timer til enkelte borgere, herunder bemanning i weekender. Herudover har der været langvarig sygemelding og det påvirker et lille lønbudget meget.

### ❖ **Ældre og Sundhed**

Her er et merforbrug på i alt 3.753.519 kr. svarende til en forbrugsprocent på 111,30.

Merforbruget skyldes primært aflønning af personale og vikarer. Hurtigere udskrivning fra sygehus, borgere med multiple sygdomsforløb, øget pleje- og behandlingsbehov koblet med demografiske udfordringer på personalesiden gør at der specielt i første halvdel af 2019 har været et markant pres på brug af vikarer.

Intensiv indsats i forhold til sygefravær, specifikt arbejde med øget kvalitet i arbejdsprocesserne samt vedtaget besparelser medio 2019 har gjort at stigningstaksten i merforbruget er mindsket hen over andet halvår 2019.

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Social- og Sundhedsudvalget

Der ses fortsat store udfordringer i rekruttering af specielt social- og sundhedsassistenter. I 2020 er der fortsat fokus på diverse rekrutteringsløsninger med pendlerboliger, lokalaftaler om arbejdstidsaftaler løbende udvikling af organisation og personalegrupper.

- **Dag-&aktivitetscenter**

Intet at bemærke

- **Ældre-Sundhed ledelse og adm.**

Intet at bemærke

- **Sygepleje**

Intet at bemærke

- **Tandplejen**

Merforbrug på -82.139 svarende til en forbrugsprocent på 113,16 hvilket primært er begrundet i tandreguleringsbehandling.

- **Sundhed**

Mindre forbrug på 468.193 kr. Svarende til en forbrugsprocent på 95,55  
Mindre forbrug udløst af forskudte afregnings perioder

- **Døgnplejen (dækker over inde og ude)**

Merforbrug på i alt -4.334.344 kr. svarende til en forbrugsprocent på 119,67 der

primært er udløst af øget bemandingsbehov på Plejehjemmet og i Poppelhaven. Hurtigere udskrivning, øget pleje- samt ikke mindst omsorgstungde, stigning i antallet af aflastnings- og genoptræningspatienter har haft betydning for merforbruget. I første halvdel af året har sygefraværet inde været meget højt. Dette – og dermed forbruget af vikarer er reduceret væsentligt i løbet af andet halvår 2020. Budget 2020 er tilpasset det fortsat stigende behov og det er derfor et særligt opmærksomhedspunkt i Social- og Sundhedsudvalget

# Regnskabsbemærkninger 2019

## Social- og Sundhedsudvalget

### ❖ Dagtilbud og Skole

Mindre forbrug på 653.381 kr. svarende til en forbrugsprocent på 96,67

#### • Skolen

Mindre forbrug på 364.546 kr. svarende til en forbrugsprocent 97,43

De manglende indtægter fra skoleboden skyldes, at der ikke har været en aktiv skolebod i 2019. Idet der på lønsiden er budgetteret med en lønudgift til en timeansat i skoleboden, udlignes den manglende indtægt af, at der ikke har været en lønudgift på området. Budget 2020 er korrigeret herfor på både indtægts- og lønudgiftssiden.

Der er ikke indgået en leasingaftale på it-området i 2019, og skolen har af social-og sundhedsudvalget fået bemyndigelse til at anvende kr. 80.000 af det afsatte beløb til indkøb af skolemøbler. Idet halvdelen af møblerne først kunne leveres i marts 2020 er kun halvdelen af de kr. 80.000 blevet anvendt. De resterende leasingmidler er overført til ældreområdet.

Alle udgifter vedrørende Læsø Hallen konteres på skolens budget, og der har ikke været afsat budgetmidler svarende til de faktiske udgifter.

Det mindre forbrug på lønbudgettet skyldes dels ovennævnte skolebod, hvortil der ikke har været en lønudgift i 2019, samt en reduktion i lønudgifter på ledelsesområdet. Budget 2020 er korrigeret herfor.

#### • SFO

Mindre forbrug på 13.747 kr. svarende til en forbrugsprocent på 98,06  
ingen bemærkninger

#### • Børnehuset

Mindre forbrug på 275.088 kr. svarende til en forbrugsprocent på 93,73  
ingen bemærkninger

### ❖ Ungdomsskolen

Mindre forbrug på 81.595 kr. svarende til en forbrugsprocent på 83,74  
ingen bemærkninger

# 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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Læsø Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

## Anvendt regnskabspraksis

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferie år samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferie år opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Læsø Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 2.6 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.



# 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 27. februar 2020.

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.

## Balance

### ❖ Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo 2019 og ultimo 2019, 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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

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.

Minimumsleasingydelse 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.

## ❖ **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 2019.

## ❖ **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.

# Anvendt regnskabspraksis

## ❖ 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 overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

## ❖ Egenkapital

I egenkapitalen ud over 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.

# Anvendt regnskabspraksis

Læsø Kommune har i 2019 optaget en bonus til tjenestemænd over 37 års pensionsalder samt optaget ferieforpligtelser vedr. ny ferielov.

Læsø Kommune har ikke i regnskab 2019 hensat beløb til andre typer forpligtelser 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 nominel 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.

Der indgår ikke yderligere feriepengeforpligtigelse udover de tidligere omtalte indefrosne feriepenge.

## Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-85.797	-89.582	-89.582	-89.552
Tilskud og udligning	-87.985	-86.388	-98.404	-98.112
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-173.782</b>	<b>-175.969</b>	<b>-187.985</b>	<b>-187.663</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	4.302	5.284	5.284	3.637
Transport og infrastruktur	35.990	35.855	36.207	33.724
Undervisning og kultur	20.176	22.917	21.997	21.174
Sundhedsområdet	11.142	10.720	10.720	10.043
Sociale opgaver og beskæftigelse	76.459	74.898	76.473	82.930
Fællesudgifter og administration	27.699	28.896	28.721	28.062
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>175.768</b>	<b>178.570</b>	<b>179.402</b>	<b>179.570</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>1.986</b>	<b>2.601</b>	<b>-8.583</b>	<b>-8.093</b>
Renter mv.	192	431	431	102
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>2.178</b>	<b>3.032</b>	<b>-8.152</b>	<b>-7.991</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
Byudvikling, miljø og transport	2.346	0	1.431	1.335
Transport og infrastruktur	2.893	0	551	551
Undervisning og kultur	0	0		0
Sundhedsområdet	19	0	0	13
Sociale opgaver og beskæftigelse	186	0	1.100	0
Fællesudgifter og administration	0	3.057	275	0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>5.444</b>	<b>3.057</b>	<b>3.357</b>	<b>1.899</b>
Jordforsyning (netto køb og salg af jord)	0	0	0	0
Ekstraordinære poster				
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>7.622</b>	<b>6.089</b>	<b>-4.795</b>	<b>-6.092</b>
Forsyningsvirksomheder m. v	16	0	0	-769
<b>Resultat</b>	<b>7.638</b>	<b>6.089</b>	<b>-4.795</b>	<b>-6.861</b>

## Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo 2019	Ultimo 2019
<b>Aktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver	note 1	83.453	94.313
Finansielle anlægsaktiver	note 2	72.013	73.943
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		84	84
Omsætningsaktiver - tilgodehavender		2.522	5.051
Omsætningsaktiver - værdipapirer		478	515
Likvide beholdninger		-240	4.713
<b>Aktiver i alt</b>		<b>158.310</b>	<b>178.619</b>

<b>Passiver</b>			
Egenkapital i alt	note 3	-53.273	-67.588
Hensatte forpligtigelser		-15.946	-16.005
Langfristede gældsforpligtigelser	note 4	-75.625	-80.182
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-748	-713
Kortfristede gældsforpligtigelser		-12.718	-14.131
<b>Passiver i alt</b>		<b>-158.310</b>	<b>-178.619</b>

Kautions- og garantiforpligtigelser	note 5	57.363	74.947
Leasingaftaler	note 6	538	2.644

Der er ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder i 2019.

## 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
<b>Kostpris 01.01.2019</b>	<b>12.994</b>	<b>126.290</b>	<b>14.105</b>	<b>4.890</b>	<b>2.437</b>	<b>0</b>	<b>160.716</b>
Tilgang	300	2.552	225	3.390	13.202		19.669
Afgang			0	-4.548	-15.639		-20.187
Overført		15.639					15.639
<b>Kostpris 31.12.2019</b>	<b>13.294</b>	<b>144.481</b>	<b>14.330</b>	<b>3.732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175.837</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2019</b>		<b>-63.864</b>	<b>-8.576</b>	<b>-4.824</b>			<b>-77.264</b>
Årets afskrivninger		-7.336	-1.126	-346			-8.808
Årets nedskrivninger				4.548			4.548
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>-71.200</b>	<b>-9.702</b>	<b>-622</b>			<b>-81.524</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b>13.294</b>	<b>73.281</b>	<b>4.628</b>	<b>3.110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94.313</b>
<b>Samlet ejendomsværdi 31.12.2019</b>	<b>21.718</b>	<b>126.746</b>					
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>							<b>538</b>
<b>Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner</b>							<b>0</b>
<b>Afskrivning (over antal år)</b>		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	
<i>Negative tal angives med (-)</i>							



## Note 2 Aktier, andelsbeviser, langfristede tilgodehavende og Ordning for dagrenovation

I kr. 1000			
		Primo 2019	Ultimo 2019
Langfristede tilgodehavender		3.045	3.755
Ordning for dagrenovation		-3.617	-4.386
Aktier, andelsbeviser og ejeradeel		72.585	74.574
<b>I alt</b>		<b>72.013</b>	<b>73.943</b>
Aktier, andelsbeviser og ejeradeel	Ejerandel	Indre værdi kr.	Indre værdi kr.
Læsø Forsyning A/S	100%	64.172	64.172
Færgeselskabet Læsø K/S	99%	10.405	10.305
Modtagestation Vendsyssel		9.645	79
Nordjyllands beredskab I/S	0,31%	5.537	18
			74.574

Der er anvendt tal fra selskabernes regnskab 2018

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 31.12.2018		-53.273
Årets resultat		-6.861
Øvrige reguleringer til balancen:		
Ændringer vedr. affaldsordning	769	
Værdiregulering fysiske aktiver	-11.057	
Regulering selvejende (læsø Hallen )	197	
Indeksregulering lån	76	
Regulering af tjenestemændspensionsforp.	59	
Henlægges Landsbyggefonden	413	
Henlæggelse ældreboliger	-509	
Regulering af leasing	-1.284	
Indefrossen ferieforpligtelser	2.451	
Regulering af div. Indskud	-1.989	
Øvrige værdireguleringer	30	
Automatisk bogf. - reguleringer	3.390	
i alt	-7.454	-7.454
Egenkapital 31.12.2019		-67.588

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender er kr. 83.117,00 hvoraf kr. 1.993,00 er afskrevet via driften.

## Note 4 Gældsforpligtigelser

I kr. 1.000	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit	-73.743	-73.719
Leasingaftale	-538	-2.644
Nordjyllands beredskab	-98	-98
Læsø Hallen selvejende	-1.246	-1.133
Lønmodt. Feriemidler		-2.588
I alt	-75.625	-80.182

## Note 5 Kautions- og garantiforpligtelser

Lånets formål / sted	Matr. nr.	Lånenr.	Kommunegaranteret beløb pr. 31.12.19 kr.
<b>Boligselskabet Nordjylland</b>			
Østerby Havnegade 4 A - D	112 ø	53649001	372.422
		53649002	17.274
		53649003	341.085
		53649004	7.337
Byrum Hovedgade 43	58 o	95672202	636.719
Byrum Hovedgade 53	4 æ	95672402	636.719
<b>I alt</b>			<b>2.011.557</b>
<b>Garantier til selskaber m.v</b>			
Læsø Hallen		201138014	791.598
Læsø Varme A/S		201239028	1.087.064
Læsø EL A/S		201645980	3.039.694
Læsø Forsyning A/S		201849814	22.366.758
Læsø Vand A/S		201645981	2.482.230
LAEMUS APS		201747342	3.999.364
Færgeselskabet Læsø K/S		201138118	18.596.115
Færgeselskabet Læsø K/S		201340305	6.975.044
Færgeselskabet Læsø K/S		201545114	14.403.280
Færgeselskabet Læsø K/S		201747920	1.205.962
<b>I alt</b>			<b>74.947.110</b>
<b>Samlet garantiforpligtelser</b>			<b>76.958.668</b>

### 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 2019 kr.		Udløb
<b>Finanisel leasing</b>				
Læsø bibliotek	Kopimaskine Bizhub c368	kr.	14.055	01.08.2022
Læsø Kommune	Rendegraver	kr.	366.024	01.02.2021
Læsø Kommune	IT udstyr	kr.	2.264.231	01.12.2021
<b>I alt</b>		<b>kr.</b>	<b>2.644.310</b>	

## Afsluttede anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2019	Forbrug i alt	Start- år	Slut- år
<b>Teknik- og Havneudvalget</b>						
Byfornyelse	500.000	762.971	-307.240	455.731	2018	2019
Renovering gadelys	1.800.000	1.248.864	550.977	1.799.844	2017	2019
Renovering Læsø Kur	1.600.000	2.437.103	19.863	2.456.966	2017	2019
Ombygning lægeklinik	910.000	42.425	901.941	944.366	2018	2019
Rørføring på flyvepladsen	456.500	27.060	420.740	447.800	2018	2019
<b>Social og Sundhedsudvalget</b>						
Træningsredskaber	500.000	18.708	12.695	31.403	2018	2019
Røgalarm	1.100.000				2019	2019
<b>Økonomiudvalget</b>						
Pulje til udvikling	274.700	0	0	-	2018	2019
Køb af jord ( skov )	300.000	0	300.000	300.000	2019	2019
<b>I alt</b>	<b>7.441.200</b>	<b>4.537.131</b>	<b>1.898.976</b>	<b>6.436.110</b>		

## Anlæg Læsø Kur

Forprojektering og undersøgelser vedr. 2017 - 2018

Rådgivning	kr.	1.481.244
Håndværker udgifter	kr.	<u>955.859</u>
I alt		2.437.103

### Projekt i samarbejde med Realdania opstart 2018 og afutning 2019

Drifftab Læsø Kur	kr.	1.230.952
Rådgivning	kr.	581.515
Hoved entrepenør	kr.	10.978.692
VVS	kr.	154.378
Tømmer	kr.	30.516
Murer	kr.	4.990
El	kr.	11.832
Maler	kr.	32.940
Entreprenør ude areal	kr.	86.676
Fliser	kr.	40.981
Grafisk banner	kr.	5.000
Øvrige udgifter	kr.	<u>43.391</u>
<b>Udgifter i alt - Realdania</b>	<b>kr.</b>	<b>13.201.863</b>
Tilskud fra Realdania	kr.	<u>-13.182.000</u>
<b>Læsø Kommunes udgift for den del af projektet, hvor Real Dania giver tilskud til</b>	<b>kr.</b>	<b>19.863</b>
<b>Samlet forbrug anlæg fra 2017 til 2019</b>	<b>kr.</b>	<b><u>2.456.966</u></b>

## Anlægsregnskab Regionsklinik Læsø

### Ombygning og tilbygning

Alle beløb er ekskl. moms

Entreprise

Udgifter

#### Råhusentreprisen

L.T Byg Senr. 35409270 kr. 654.460,00

#### Murerentreprisen

Henrik Carlsen Se nr. 16542407 kr. 491.675,00

#### Tømreentreprisen

Øens Tømmersjak Se nr. 34882908 ( note 1 ) kr. 559.475,00

#### VVS-entreprisen

OPS Gruppen Se nr. 10035066 kr. 173.040,00

#### EI-entreprisen

Østerby EI- Service Se nr. 31249686 kr. 175.063,48

#### Malerentreprisen

Vejby Olesen Se nr. 25709802 ( note 1 ) kr. 77.548,41  
 ekstra malearbejde kr. 23.402,00

#### Glasentreprisen

Øens Tømmersjak Se nr. 34882908 kr. 43.300,00

#### Inventar entreprisen

Hanstholm Køkken SE nr. 28595824 kr. 73.426,00

#### Rådgivning m.m.

Arkinord Arkitekter A/S SE nr. 29220468 kr. 301.151,50

Byggetilladelse kr. 2.825,00

Revisions erklæring kr. 11.000,00

**I alt** **kr. 2.586.366,39**

**Indtægter**

Tilskud fra sundheds-Ældreministeriet skrivelse 3.5.2019 kr. -1.642.000,00

**I alt** **kr. 944.366,39**

Note 1 :

Det har ikke været muligt at male taget i 2019 der er derfor overført et beløb kr. 60.548,41 til 2020. beløbet er indregnet i regnskabet.



## Personaleoversigt

	Regnskab			
	2016	2017	2018	2019
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4,00	4,11	2,41	0,69
01 Forsyningsvirksomheder	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Transport og infrastruktur	9,30	11,10	12,21	11,98
03 Undervisning og kultur	30,43	28,63	27,79	27,73
04 Sundhedsområdet	2,17	2,41	3,69	3,36
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	94,34	96,38	96,63	100,99
06 Fællesudgifter og administration m.v.	21,32	20,85	20,25	19,97
<b>I alt</b>	<b>161,56</b>	<b>163,48</b>	<b>162,98</b>	<b>164,72</b>

# Oversigt over lån pr. 31.12.2019

## Kommunekredit

Lånenr.	Sted	Restgæld pr. 31.12.2019	Udløbsdato
200833344	Poppelhaven ældrebolig	6.690.360,13	01.01.2038
9520018	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	2.416.450,25	19.12.2039
9620254	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	784.258,74	18.06.2040
9721459	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	2.212.871,73	18.12.2040
9821961	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	914.683,66	18.12.2040
9822910	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	44.179,76	18.06.2040
9822911	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	58.906,49	18.06.2040
201036661	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	2.858.377,12	01.01.2041
201137087	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	150.484,92	01.01.2041
201036426	Vesterø Havn	619.901,40	10.03.2032
201036421	Vesterø Havn	703.335,00	17.06.2030
201442902	Vesterø Havn	6.907.522,99	03.03.2039
201646246	Vesterø Havn	135.800,00	05.08.2026
201848505	Vesterø Havn	560.830,75	09.02.2028
201645941	Terminalbyg/opmarch	8.803.000,00	15.10.2030
201036427	Østerby Havn	2.878.339,45	12.06.2034
201036421	Østerby Havn	515.975,00	17.06.2030
201441698	Østerby Havn	8.008.803,23	03.03.2039
201646247	Østerby Havn	144.200,00	05.08.2026
201848504	Østerby Havn	1.287.833,58	09.02.2028
201036421	Læsø Kommune	3.246.375,77	17.06.2030
201036431	Læsø Kommune	4.054.210,37	17.06.2030
201137323	Læsø Kommune	1.108.737,84	16.06.2036
201239463	Læsø Kommune	5.520.106,22	15.10.2037
201341433	Læsø Kommune	5.652.427,60	20.01.2039
201137970	Læsø Kommune	946.579,72	11.12.2041
201340624	Læsø Kommune	1.353.300,77	10.06.2038
201646245	Læsø Kommune	654.500,00	05.08.2026
201646248	Læsø Kommune	340.000,00	05.08.2036
201950520	Læsø Kommune	2.394.589,97	15.03.2044
201950521	Læsø Kommune	982.393,98	29.04.2044
201848506	Læsø Kommune	769.376,70	09.02.2028
<b>I alt udestående lån</b>		<b>73.718.713,14</b>	

**Ældreboligerne 36 boliger**  
**Årsregnskab 2019**

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
<b>Nettokapitaludgifter:</b>	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	655.851
Kapitaludgifter, afdrag	0
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	99.584
Andel Landsbyggefonden 2/3	199.169
Udligningsbeløb	121.020
Ejendomsskatter	711
Renovation	
Bygningsforsikring	18.244
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	72.856
Varme fordelt på boligere	139.975
El, fællesarealer	27.445
El fordeles på boliger	34.498
Vand (herunder vandafledningsafgift), fællesarealer	
Administrationsbidrag	72.000
Renholdelse	
Pedel/vicevært	210.774
Servicemedhjælper	87.711
Havefolk	77.816
Almindelig vedligeholdelse	127.374
Almindelig vedligeholdelse fra PSP	
Diverse udgifter fra PSP	48.927
inventar	20.023
Inventar fra PSP	0
<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse:</b>	
Afholdte udgifter	
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
<b>Istandsættelse ved fraflytning:</b>	
Afholdte udgifter	10.992
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	10.992
<b>Henlæggelser:</b>	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	138.650
Istandsættelse ved fraflytning	17.873
	156.523
<b>Resultatkontoen:</b>	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	20.877
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	-154.602
<b>Udgifter i alt</b>	<b>2.036.776</b>
<i>Indtægter:</i>	
Husleje incl. Lejetab	1.787.280
Varmebidrag	205.620
Renter	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.992.900</b>
<b>Årets resultat (overføres til resultatkonto)</b>	<b>-43.876</b>

<b>Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse</b>	
Saldo primo	574.829
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	138.650
<b>Saldo ultimo</b>	<b>713.479</b>
<b>Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning</b>	
Saldo primo	141.348
Årets forbrug	-10.992
Årets henlæggelse	17.873
<b>Saldo ultimo</b>	<b>148.229</b>
<b>Dispositionsfond/ særlige henlæggelser konto</b>	
Saldo primo	323.649
Årets tilgang, ydelser udamortiserede lån	298.753
Årets afgang - tilskud til tag Byrum Hovedgade	-320.000
Årets afgang - indbetalinger til Landsbyggefonden	-199.169
Udlån kommunale ældreboliger jf. spec. - årets bevægelser	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>103.233</b>
<b>Resultatkonto</b>	
Saldo primo	68.510
Årets afvikling	-133.725
Årets driftsresultat	-43.876
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-109.092</b>

## Ældreboligerne 8 lev bo Årsregnskab 2019

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
<b>Nettokapitaludgifter:</b>	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	414.128
Kapitaludgifter, afdrag	0
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	0
Andel Landsbyggefonden 2/3	0
Udligningsbeløb	0
Ejendomsskatter	158
Renovation	0
Bygningsforsikring	4.054
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	0
El, fællesarealer	47.734
Vand (herunder vandafledningsafgift), fællesarealer	0
Administrationsbidrag	16.000
Renholdelse	20.708
Pedel/vicevært	46.839
Servicemedhjælper	19.491
Almindelig vedligeholdelse	27.462
Diverse udgifter	844
Diverse udgifter PSP	6.512
Inventar	4.450
<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse:</b>	
Afholdte udgifter	0
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
<b>Istandsættelse ved fraflytning:</b>	
Afholdte udgifter	11.595
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	11.595
<b>Henlæggelser:</b>	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	29.000
Istandsættelse ved fraflytning	5.978
	34.978
<b>Resultatkontoen:</b>	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	4.586
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	0
<b>Udgifter i alt</b>	<b>647.942</b>
<i>Indtægter:</i>	
Husleje	597.792
Renter	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>597.792</b>
<b>Årets resultat (overføres til resultatkonto)</b>	<b>-50.150</b>

**Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse 959 00238**

Saldo primo	329.390
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	29.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>358.390</b>

**Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning**

Saldo primo	-11.547
Årets forbrug	-11.595
Årets henlæggelse	5.978
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-17.164</b>

**Dispositionsfond/ særlige henlæggelser**

Saldo primo	
Årets tilgang, ydelser udamortiserede lån	0
Årets afgang - tilskud til kommunale ældreboliger	
Årets afgang - indbetalinger til Landsbyggefonden	
Udlån kommunale ældreboliger jf. spec. - årets bevægelser	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>

**Resultatkonto**

Saldo primo	
Årets afvikling	-28.130
Årets driftsresultat	4.586
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-50.150</b>
	-73.694

**Ældreboligerne ude på øen**  
**Årsregnskab 2019**  
6 boliger

Tekst	I alt
<i>Udgifter:</i>	
<b>Nettokapitaludgifter:</b>	
Kapitaludgifter, rente - rentestøtte mv.	60.000
Kapitaludgifter, afdrag	
Lån Ydelsesstøtte L.K	
<i>Udarmortiserede lån:</i>	
Andel dispositionfond Kommunen 1/3	38.200
Andel Landsbyggefonden 2/3	76.401
Udligningsbeløb	
Ejendomsskatter	12.303
Renovation	
Bygningsforsikring	6.440
Varme, herunder fyringskontrol, fællesarealer	
El, fællesarealer	61.982
El fordeles på boliger	
Administrationsbidrag	12.000
Renholdelse	
Pedel/vicevært	47.400
Servicemedhjælper	
Havefolk	22.088
Nyt Tag Byrum Hovedgade 22 a	500.000
Tilskud fra særlig henlæggelse landsbyggefond - tag	-500.000
Almindelig vedligeholdelse	24.442
Almindelig vedligeholdelse fra PSP	
Diverse udgifter fra PSP	
inventar	
<b>Planlagt og periodisk vedligeholdelse:</b>	
Afholdte udgifter	250.000
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	250.000
	0
<b>Istandsættelse ved fraflytning:</b>	
Afholdte udgifter	
Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	0
	0
<b>Henlæggelser:</b>	
Planlagt og periodisk vedligeholdelse	25.650
Istandsættelse ved fraflytning	3.204
	28.854
<b>Resultatkontoen:</b>	
Afvikling af resultatkontoen, Underskud tidligere år (omkostning)	4.493
Afvikling af resultatkontoen, overskud tidligere år (indtægt)	-92.039
<b>Udgifter i alt</b>	<b>302.565</b>
<i>Indtægter:</i>	
Husleje incl. Lejetab	320.400
Varmebidrag	30.138
Renter	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>350.538</b>
<b>Årets resultat (overføres til resultatkonto)</b>	<b>47.973</b>

**Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse 959 00216 -95900217**

Saldo primo	332.621
Årets forbrug	-250.000
Årets henlæggelse	25.650
<b>Saldo ultimo</b>	<b>108.271</b>

**Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning konto 959 00 230**

Saldo primo	41.731
Årets forbrug	0
Årets henlæggelse	3.204
<b>Saldo ultimo</b>	<b>44.935</b>

**Dispositionsfond/ særlige henlæggelser konto 959 00 300 (udarmortiserede lån)**

Saldo primo	160.726
Årets tilgang, ydelser udarmortiserede lån	114.601
Årets afgang - tilskud til Nyt tag Byrum Hovedgade	-180.000
Årets afgang - indbetalinger til Landsbyggefonden	-76.401
Udlån kommunale ældreboliger jf. spec. - årets bevægelser	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>18.926</b>

**Resultatkonto konto 959 00 420**

Saldo primo	166.158
Årets afvikling	-87.546
Årets driftsresultat	47.973
<b>Saldo ultimo</b>	<b>126.586</b>



## 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
Overskud	pr.	31.12.2018	kr.	-214.643,00
Overskud	pr.	31.12.2019	kr.	-490.445,00
Saldo	pr.	31.12.2019	kr.	1.092.669,00
Anlæg 2012/2013			kr.	9.449.827,00
Efterfølgende fået rest tilskud				-859.638,57
El-stander 2017			kr.	673.641,00
<b>Gæld/saldo pr. 31.12.2019</b>			<b>kr.</b>	<b>10.356.498,43</b>

### 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
overf. Mellem årene			kr.	200.000,00
Overskud	pr.	31.12.2018	kr.	-360.512,00
Overskud		31.12.2019		-1.197.170,00
Saldo	pr.	31.12.2019	kr.	4.244.081,42
Anlæg 2012/2013			kr.	9.977.634,00
El stander 2017			kr.	1.549.640,00
<b>Gæld/saldo pr. 31.12.2019</b>			<b>kr.</b>	<b>15.771.355,42</b>