



**LÆSØ KOMMUNE**

**ÅRSREGNSKAB 2021**





<b>Indhold</b>	<b>Side</b>
<b>Kommuneoplysninger</b>	2
<b>Borgmesterens forord</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
<b>Kommunens årsberetning</b>	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	7
Hoved- og nøgletal	11
<b>Kommunens årsregnskab 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Regnskabsopgørelse	17
Balance	18
<b>Noter til regnskabsopgørelse og balance:</b>	
Note 1 - Indtægter	20
Note 2 - Økonomiudvalget og renter	21
Note 3 - Social- og Sundhedsudvalget	24
Note 4 - Teknik-, Havne- og Kulturudvalget	27
Note 4 - Teknik-, Havne- og Kulturudvalget, Havnene	30
Note 5 - Personaleoversigt	33
Note 6 - Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger	33
Note 7 - Årets anlægsaktivitet	33
Note 8 - Anlægsoversigt	35
Note 9 - Aktier, andelsbeviser og ejerandele	35
Note 10 - Langfristede tilgodehavender	36
Note 11 - Likvide beholdninger	36
Note 12 - Egenkapital	36
Note 13 - Hensatte forpligtelser	37
Note 14 - Langfristet gæld	37
Note 15 - Kortfristet gæld	37
Note 16 - Kautions- og garantiforpligtelser	38
Note 17 - Leasingforpligtelser	38
Note 18 - Opgaver udført for andre myndigheder	38



## Kommuneoplysninger

### Kommune

#### Læsø Kommune

Doktorvejen 2  
9940 Læsø

Telefon  
Hjemmeside  
E-mail

9621 3000  
[www.laesoe.dk](http://www.laesoe.dk)  
kommunen@laesoe.dk

Hjemsted  
Regnskabsår

Læsø  
1. januar – 31. december

### Kommunal- bestyrelsen

Tobias Birch Johansen, borgmester  
Karsten Skov Petersen, 1. vice-  
borgmester  
Jess Jessen-Klixbüll, 2. viceborg-  
mester  
Folmer Hjort Kristensen  
Jens Morten Hansen  
Brian Winther  
Niels Odgaard  
Michael M. Hansen  
Michael Kristensen

### Chefgruppe

Kurt Gadegaard Bennetsen, kommunaldirektør  
Lotte Keller Christensen, vicekommunaldirektør og forvaltningschef,  
Social, Børn og Kultur  
Helle Carlsson Kunckel Christensen, forvaltningschef, Ældre og sundhed  
Susanne Lehmann Pagh, forvaltningschef, Teknik og Havne  
Svend Ole Larsen, økonomichef

### Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
9000 Aalborg



## Borgmesterens forord

### Tak for kampen

Læsø Kommunes regnskab for 2021 foreligger nu. I regnskabet kan du danne dig et indtryk af kommunens økonomiske situation og resultatet for 2021. Som i 2020, er der også i 2021 realiseret et tilfredsstillende økonomisk resultat med et pænt overskud på den løbende drift, også selvom der tages højde for overførsler af uforbrugte driftsbevillinger fra 2021 til 2022. Kassebeholdningen er blevet styrket, gælden nedbragt, og alt i alt er der tale om en positiv udvikling, som også er nødvendig, da der fremadrettet er investeringsbehov og udfordringer, som kræver en sund økonomi.

I fremlagte regnskab fremgår der en kassebeholdning ultimo 2021 på 27,9 mio. kr. Det er vigtigt at se beløbet i sammenhæng med kommende anlægsprojekter, der helt eller delvis skal egenfinansieres via kassetræk, herunder bl.a. på skoleområdet og investeringer på ældre/sundhedsområdet. Det skal ydermere bemærkes, at læsøfærgens likviditet fra og med 1. januar 2020 har været en integreret del af kassebeholdningen i Læsø Kommune.

Covid19-krisen har også i 2021 på godt og ondt sat sit præg på Læsø Kommune og Læsø som samfund. Ikke mindst har de ældre og børnene i skolen og børnehus været ramt som følge af ensomhed og nedlukning, men det er i en sådan situation man virkelig ser den sammenhængskraft og hjælpsomhed, som kendetegner Læsø. Ser man henover de sidste 2 år, er Læsø vel det sted, hvor coronakrisen er håndteret på bedst mulige vis, hvilket skyldes en kæmpe indsats fra alle medarbejdere i organisationen men bestemt også, at borgerne på Læsø har udvist samfundssind samt ladet den sunde fornuft råde.

Covid 19 har dog ikke kun haft negative effekter, idet der også i 2021 blev lanceret en sommerpakke, som bl.a. for visse grupper gjorde det muligt at rejse billigt til Læsø. Både i 2020 og i 2021 har disse hjælpepakker medført, at Læsø er blevet besøgt af rigtig mange gæster, herunder mange nye, der har fået øjnene op for hvilken dejlig ø Læsø er. Turisterhvervet havde ligesom i 2020 en rigtig god sæson. Også øens ejendomsmæglere har oplevet en enorm efterspørgsel efter både helårshuse, men ikke mindst sommerhuse og udbuddet af boliger på Læsø er p.t. det laveste i rigtig mange år. Også øens håndværkere og entreprenører m.fl. har oplevet et aktivitetsniveau, der ikke er set i mange år, og som har medført udfordringer i forhold til rekruttering.

Rekruttering og bosætning er bl.a. nogle af de emner, som den nye kommunalbestyrelse har som fokuspunkter, da de er vitale for Læsø som et levende helårssamfund og Læsøs videre udvikling. På grund af den demografiske udfordring vi står overfor, er det af stor vigtighed, at vi får tiltrukket nye borgere til Læsø. Som det fremgår af regnskabet oversigt over hoved- og nøgletal, var der ultimo 2018 1.806 indbyggere på Læsø, mens der ultimo 2021 var 1.769 indbyggere. Der er sammen med diverse øvrige interessenter, herunder bl.a. Læsø Turist- og Erhvervsforening, allerede igangsat arbejder i denne henseende.

Læsø Kommune anser fiskeriet som et altafgørende erhverv og element for Læsø Kommune og Læsø som et levende helårssamfund. Fiskeriet og fiskerne, bl.a. på Læsø, har i de sidste par år gennemlevet en meget svær periode med udfordringer forårsaget af bl.a. Covid 19 og



politiske tiltag, ikke mindst kameraovervågning. Selvom der selvfølgelig er grænser for i hvilket omfang og i hvilke sammenhænge Læsø Kommune kan være behjælpelige, vil vi meget gerne hjælpe hvor vi kan, hvilket også er meddelt til fiskeriets interessenter på Læsø.

Et andet politisk fokuspunkt er infrastrukturen, herunder ikke mindst færgetransporten. Der er nedsat et §17 stk. 4 udvalg til varetagelse af "projekt ny Læsøfærge". En moderne velfungerende færgeforbindelse til Læsø er en forudsætning for vores ø-samfunds udvikling og vores erhverv. Derfor er det yderst vigtigt at udviklingen og designet af den nye Læsø færge imødekommer de nuværende forhold, men også fremtidssikrer løsningen til at imødekomme udviklingen på Læsø.

I forhold til færgetransporten, skal det bemærkes, at Læsø Kommune i samarbejde med de øvrige Ø-kommuner arbejder på at få indført landvejsprincippet hele året.

Et af årets helt store højdepunkter var tilbagemeldingen fra Slots- og Kulturstyrelsen om, at Læsø var optaget på Tentativlisten. Det er uden tvivl en af de største muligheder for udvikling af Læsø, man overhovedet kan forestille sig. Der foreligger dog en stor opgave med at følge op på muligheden og kvalificere pladsen på Tentativlisten, så den kan føre videre til en plads på Unescos verdensarvsliste. Der er i denne forbindelse nedsat et §17 stk. 4 udvalg, der skal varetage opgaven.

Efteråret var præget af en del personalemæssige udfordringer, ikke mindst på grund af en del fratrædelser i ledelsen på kommunekontoret. Der blev i denne forbindelse ydet en ekstraordinær indsats fra alle dele af organisationen. Vi er heldigvis nu i en situation, hvor alle ledige pladser er blevet besat. Kombinerer vi dette med en nytiltrådt kommunalbestyrelse, som allerede har vist vilje og vej til arbejde sammen for Læsøs bedste, er jeg slet ikke i tvivl om, at vi har det helt rigtige hold til at udvikle Læsø, udnytte alle de muligheder der ligger foran os, samt klare de opgaver og udfordringer, vi som ø og lille kommune står overfor.

Afslutningsvis vil jeg gerne benytte lejligheden til at takke alle politiske kollegaer og ikke mindst alle medarbejdere i hele Læsø Kommune for jeres ekstraordinære store arbejdsindsats og fleksibilitet i et spændende og begivenhedsrigt år, men også et år der på flere områder var udfordrende.

Læsø Kommune den 19. april 2022

---

Tobias Birch Johansen  
Borgmester





## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 25. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 pr. 31. december 2021 samt årets økonomiske resultat.

Endvidere anser vi de transaktioner, der er afspejlet i årsregnskabet som værende i overensstemmelse med de love og regler, som kommunen er underlagt, ligesom de underliggende dispositioner er gennemført under skyldig økonomisk hensyntagen.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revisionen.

Læsø Kommune, den 19. april 2022

---

Tobias Birch Johansen  
Borgmester

---

Kurt Gadegaard Bennetsen  
Kommunaldirektør



## Den uafhængige revisors påtegning



## Kommunens årsberetning

### Generelle bemærkninger

#### De økonomiske rammer

Overordnet set er Læsø kommune en kommune med stigende skatteindtægter og stigende udgifter til ældre og socialområdet, hvilket skyldes Læsøs demografiske udvikling med stadig flere ældre og stadig færre i den arbejdsdygtige alder.

Læsø Kommune har den højeste gennemsnitsalder i Danmark og en af de laveste gennemsnitsindkomster, hvorfor ca. godt halvdelen af alle indtægter kommer fra staten og via udligningen fra andre kommuner. De samlede indtægter i 2021 var på 192 mio. kr., hvoraf de 101 mio. kr. (52,6%) stammer fra tilskud og udligning, mens skatteindtægterne andrager 91 mio. kr. (47,4%).

De globale udfordringer med Corona virus har som i 2020 også sat sit præg på 2021 regnskabet for Læsø Kommune. Det var tydeligt i starten af året, at der ville være behov for en stram økonomistyring. Derfor fortsatte Læsø Kommune den meget stramme økonomistyring, samtidig med at en del anlægsprojekter i praksis ikke kunne gennemføres pga. leveranceproblemer og nedlukninger. Den stramme styring og udskydelsen af visse investeringer har afspejlet sig i regnskabet i form af færre udgifter, hvilket samlet set gør at Læsø Kommune kommer ud af 2021 med et overskud på den ordinære drift, dvs. før anlægsudgifter, forsyningsvirksomhed og afdrag, på ca. 19,8 mio. kr.

Læsø Kommune har sammenlignet med andre kommuner en høj gældsætning, dette gælder også når man ser bort fra den gæld der stammer fra færgeaktiviteterne.

Kommunen er nødt til løbende at have et betydeligt overskud på den ordinære drift for, at kunne betale afdragene på de meget markante lån, der er blevet optaget over tid.

Konklusionen er dog, at regnskabet for 2021 må betegnes som ganske tilfredsstillende under de givne omstændigheder. I relation til de kommende år, så fortsætter udviklingen i demografien med at udfordre både skatteindtægterne og udgifterne til ældreområdet og socialområdet. Hertil kommer, at øens færger er ved at være temmelig gamle, hvorfor vedligeholdelsesudgifterne stiger. Samtidig hermed bliver kapaciteten mere og mere udfordret. Med baggrund heri er der, via forankring i et §17 stk. 4 udvalg igangsat et projekt med henblik på anskaffelse af ny færgekapacitet til Læsø.

Kommunens økonomiske situation og dermed regnskabet, skal ses i sammenhæng med at Kommunen er blevet tildelt en særskilt finanslovsbevilling på 20 mio. kr. og en lidt gunstigere udligning i øvrigt, hvilket er med til at øge chancerne for at kommunen også i de nærmeste budgetoverslagsår vil kunne have et budget i balance. Dette kræver dog en fortsat stram økonomistyring, og tilbageholdenhed med at tildele tillægsbevillinger hen over året.

Det kommunale skattestop, der omhandler indkomstskat og grundskyld, blev videreført for kommunerne under ét. Kommunalbestyrelsen valgte at reducere udskrivningsprocenten fra 26,5 til 26,3, mens grundskyldspromillen blev fastholdt på 34,00.

Det skal bemærkes, at Læsø Kommunes advokat pr. statusdagen håndterer en udenretlig tvist på vegne af Læsø Kommune mod en borger. Som sagen p.t. er oplyst, vurderer vi sagens udfald til 50/50 og, at tabsrisikoen beløber sig til mellem DKK 200.000-600.000. Sagen har ikke for nuværende udviklet sig til en retssag, lige som der ikke på nuværende tidspunkt er anmodet om syn og skøn. Der er på baggrund heraf ikke hensat til mødegåelse af et eventuelt tab.



## Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2021 - viser et overskud på 17,3 mio. kr. fordelt med et overskud på 0,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 17,1 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse kr. 1.000	Vedtaget Budget 1)	Korrigeret Budget 2)	Regnskab 3)	FORSKEL 2 - 3)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-17.064	-7.520	-19.833	-12.313
Resultat af skattefinansieret område	-14.064	2.916	-17.041	-19.957
Resultat af brugerfinansieret område	-396	-396	-231	165
<b>Resultat i alt (+ lig underskud)</b>	<b>-14.460</b>	<b>2.520</b>	<b>-17.272</b>	<b>-19.792</b>

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindredgift på 19,8 mio. kr. fordelt med 20 mio. kr. på det skattefinansierede område og -0,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

## Overførsler på driften fra 2021 til 2022

Læsø Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 171,2 mio. kr., hvilket er 11,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 4,6 mio. kr. til budget 2022.

De overførte beløb er lidt lavere end sidste år, hvor der blev overført et mindreforbrug på driften på 6,8 mio. kr.

## Anlægsarbejder

I 2021 udgjorde nettoanlægsudgifterne 2,8 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 7,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 10,4 mio. kr. Mindreforbruget relaterer sig primært til projektet vedrørende renovering af Læsø Skole samt projektet vedrørende velfærdsteknologi på Læsø Plejehjem. For begge projekters vedkommende er der tale om projekter, der ikke eller kun delvist blev igangsat i 2021.

Der overføres netto 7,5 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger til 2022.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2021 var:

- Færdiggørelse af Østre mole i Vesterø Havn
- Indkøb af 14 el-biler

## Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Den mulige låneadgang i 2021 har omfattet helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse, ældreboliger og øvrige almene boliger. I forbindelse med budgetlægningen af 2021 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.



Der er i alt optaget lån i 2021 på 2,63 mio. kr

Renovering af den østre mole på Vesterø Havn	2,63
<b>TOTAL</b>	<b>2,63</b>

Herudover skal det bemærkes, at Indenrigs- og Boligministeriet har godkendt ansøgning om overførsel til 2022 af lånebevilling på 7 mio. kr. vedrørende skoleprojektet.

Læsø Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 121,4 mio. kr. mod 131,1 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2021 er denne langfristede gæld registreret med 8,4 mio. kr., hvilket er et fald på 0,5 mio. kr. i forhold til udgangen af 2020.

Vedrørende gælden ultimo året, kan de 14,4 mio. kr. i øvrigt henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

### Kassebeholdning

Læsø Kommunes kassebeholdning udgjorde 27,9 mio. kr. ved udgangen af 2021. Dette er en stigning på 9,9 mio. kr. i forhold til udgangen af 2020.

Kassebeholdningen er kommunens umiddelbart tilgængelige midler (inklusive obligationer) og har til formål at tjene som driftskapital og at finansiere uforudsete udgifter i løbet af året. Betragtes den samlede saldo på 27,9 mio. pr. 31/12 2021 skal det tilføjes, at der bør tages højde for følgende:

- Optagelse af likviditetslån i 2020 på 10 mio. kr. , hvor der pr. 31. december 2021 refterer en restgæld på 9 mio. kr.
- Kassefinansiering på 3,5 mio. kr. vedrørende køb af golfbane, der skal betales i april måned 2022.
- Kassebeholdninger indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen på såvel drift som anlæg. Begge poster skiller sig ud fra resten af kassebeholdningen, fordi de er tilknyttet en forventning om, at de bevilges til forbrug i det kommende år. I alt overføres der et mindreforbrug på 12,1 mio. kr. fra 2021 til 2022, hhv. 4,6 mio. kr. vedrørende driften og 7,5 mio. kr. vedrørende anlæg. Overførslerne på 7,5 mio. kr. vedrørende anlæg er i det væsentligste sikret via låneadgang, hvorfor disse overførsler, såfremt de realiseres, som sådan ikke vil påvirke likviditeten
- I perioden indtil udgangen af februar 2022 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2021 til regnskabsår 2021, mens selve betalingen sker af kassebeholdningen i regnskab 2022.
- Modsat er der af kassebeholdningen i 2021 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2022.

Derfor udtrykker de 27,9 mio. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2021.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, som er kommunens gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering, var den 31. december 2021 på 34,7 mio. kr. Dette er en stigning på 19,7 mio. kr. i forhold til 31. december 2020, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 15 mio. kr.



Udvikling i gennemsnitlig kassebeholdning (mio. kr.):

Ultimo år				
2021	2020	2019	2018	2017
34,7	15,0	1,9	8,7	9,0

### Lidt om 2022

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 26,30. Grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 34,00.

Budget 2022 balancerer med en forøgelse af kassebeholdningen på 2,2 mio. kr.



## Hoved- og nøgletal

### Væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>				
<b>Det skattefinansierede område:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-19.833	-22.025	-7.991	2.178
Anlægsudgifter	2.792	8.992	1.899	5.444
Resultat af skattefinansieret område	-17.041	-13.022	-6.092	7.622
<b>Balance - aktiver</b>				
Materielle anlægsaktiver i alt	132.344	145.853	94.313	83.453
Finansielle aktiver i alt	65.444	64.367	73.943	72.013
Omsætningsaktiver i alt	13.025	12.407	5.650	3.084
Likvide beholdninger	27.901	17.977	4.713	-240
<b>Balance - passiver</b>				
Egenkapital	-52.836	-39.727	-67.588	-53.273
Hensatte forpligtelser	-43.462	-49.165	-16.005	-15.946
Langfristede gældsforpligtelser	-121.423	-131.138	-80.182	-75.625
heraf ældreboliger	-14.443	-15.311	-16.131	-16.912
Kortfristede gældsforpligtelser	-20.323	-19.805	-14.131	-12.718
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>-33.725</b>	<b>-32.083</b>	<b>-76.959</b>	<b>-59.425</b>
<b>Gennemsnitlig likviditet (kasse-kreditreglen)</b>	34.659	14.965	1.882	8.660
<b>Likvide aktiver pr. indbygger</b>	19,59	8,48	1,05	4,80
<b>Langfristet gæld pr. indbygger</b>	68,64	74,34	44,89	41,87
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	151,58	155,72	153,13	149,6
Udskrivningsprocent	26,30	26,50	26,50	26,50
Grundskyldspromille	34,00	34,00	34,00	34,00
<b>Indbyggertal ultimo året</b>	1.769	1.764	1.786	1.806

NB: Det skal bemærkes, at Færgeselskabet Læsø K/S blev kommunaliseret pr. 1. januar 2020 og dermed integreret i Læsø Kommunes økonomi, hvilket fra og med 2020 især har påvirket tallene i balancen, herunder ikke mindst anlægsaktiver og langfristet gæld. Omvendt er ikke-balanceførte kautions- og garantiforpligtelser reduceret fra og med 2020, da Læsø Kommune nu har overtaget og dermed ikke længere garanterer for de langfristede lån hos Læsøfærgen.



# Kommunens årsregnskab 2021

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Læsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår ligeledes udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem 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 kontrolspor, regnskaber samt revision.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Anlægsudgifter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab sammenholdt med det oprindelige og det korrigerede budget.

Udgiftsregnskabet er vist på udvalgsniveau og de tilhørende noter er vist på aktivitetsniveau under hvert udvalg.

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

#### Bemærkninger til regnskabet

Som en del af regnskabsarbejdet er det undersøgt om der er væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Resultatet af disse undersøgelser fremgår af regnskabet i form af bemærkninger. Både disse bemærkninger og uddybninger til andre poster fremgår i noter.



## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat krav til hvordan balancen skal udarbejdes.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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 og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### Bygninger og grunde

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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 fratrukket afskrivninger.

Levetider for de væsentligste aktivtyper er fastlagt til følgende antal år

<b>Aktivtype</b>	<b>Levetider</b>
Bygninger	15 – 50 år
Biler	5 – 8 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	3 – 10 år
Inventar og IT-udstyr	3 – 10 år

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

En række biler, specialkøretøjer og maskiner er optaget med en levetid som ligger under ministeriets anbefaling. Den kortere levetid er anvendt de steder, hvor aktivets tekniske – eller brugsmæssige – levetid ikke forventes at være længere.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Når anlægget er ibrugtaget påbegyndes afskrivningen over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) og 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 til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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.

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget på balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

### **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.

Varebeholdninger målt til kostpris efter FIFO-princippet.

### **Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg**

Fysiske aktiver til salg optages på balancen til kostpris eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

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

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



## **Likvider**

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 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**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

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 om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionssekselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis miljøforurening, erstatningskrav, åremålsansættelser, andre lignende forpligtelser og arbejdsskadeforpligtelser indregnes på balancen til nominal værdi.

## **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver er indregnet i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsen indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Indfrosne feriepenge er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder og anden gæld er indregnet til nominal værdi.

Der foretages årligt indeksregulering af vedrørende lån til ældreboliger

## **Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.





### **Kortfristede gældsforpligtigelser**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirker og øvrige betalingsmodtagere optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse

### **Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



## Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	-91.119	-91.119	-91.070
	Tilskud og udligning	-101.656	-100.564	-100.926
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-192.775</b>	<b>-191.683</b>	<b>-191.996</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
<b>2</b>	Økonomiudvalget	44.727	49.412	45.271
<b>3</b>	Social- og Sundhedsudvalget	114.073	116.754	109.688
<b>4</b>	Teknik-, Havne og Kulturudvalget	15.745	16.831	16.224
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>174.545</b>	<b>182.997</b>	<b>171.183</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-18.230</b>	<b>-8.686</b>	<b>-20.813</b>
<b>2</b>	Renter mv.	1.166	1.166	980
	<b>Resultat ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-17.064</b>	<b>-7.520</b>	<b>-19.833</b>
<b>7</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Økonomiudvalget	-2.000	1.628	1.050
	Social- og Sundhedsudvalget	5.000	9.271	2.430
	Teknik-, Havne og Kulturudvalget	0	-463	-688
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>3.000</b>	<b>10.436</b>	<b>2.792</b>
	<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>-14.064</b>	<b>2.916</b>	<b>-17.041</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	-396	-396	-231
	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>-396</b>	<b>-396</b>	<b>-231</b>
	<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>	<b>-14.460</b>	<b>2.520</b>	<b>-17.272</b>



## Balance

<b>Noter</b>	<b>Balance</b> 1.000 kr.	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
<b>Aktiver</b>			
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	73.134	80.132
	Tekniske anlæg m.v.	55.621	61.160
	Inventar	3.589	4.108
	Anlæg under udførelse	0	453
	<b>I alt</b>	<b>132.344</b>	<b>145.853</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>9</b>	Aktier og andelsbeviser m.v.	64.496	64.533
<b>10</b>	Langfristede tilgodehavender	5.914	4.569
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-4.966	-4.735
	<b>I alt</b>	<b>65.444</b>	<b>64.367</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger	183	192
	Fysiske anlæg til salg	84	84
	Tilgodehavender	12.114	11.583
	Værdipapirer	644	548
	<b>I alt</b>	<b>13.025</b>	<b>12.407</b>
<b>11</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>27.901</b>	<b>17.977</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>238.714</b>	<b>240.604</b>



<b>Noter</b>	<b>Balance</b> 1.000 kr.	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
	<b>Passiver</b>		
<b>12</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-52.836</b>	<b>-39.727</b>
<b>13</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-43.462</b>	<b>-49.165</b>
<b>14</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-121.423</b>	<b>-131.138</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-670</b>	<b>-769</b>
<b>15</b>	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>-20.323</b>	<b>-19.805</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-238.714</b>	<b>-240.604</b>
<b>5</b>	Personaleoversigt		
<b>6</b>	Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger		
<b>16</b>	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 33.725 tkr.		
<b>17</b>	Leasingforpligtelser		
<b>18</b>	Opgaver udført for andre myndigheder		
	Swapaftaler - der er ikke indgået nogen swapaftaler		



## Note 1

### Skatter, tilskud og udligning

1.000 kr.

	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Kommunal indkomstskat	-74.457	-74.457	-74.435
Selskabsskat	-445	-445	-445
Grundskyld	-16.217	-16.217	-16.190
Anden skat på fast ejendom	0	0	0
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-91.119</b>	<b>91.119</b>	<b>-91.070</b>
Udligning og generelle tilskud	-46.176	-45.696	-45.848
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	672	672	812
Kommunale bidrag til regionerne	200	200	204
Særlige tilskud	-56.352	-55.740	-55.728
Refusion af købsmoms	0		-366
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-101.656</b>	<b>-100.564</b>	<b>-100.926</b>

## Note 2

### Økonomiudvalget og renter

i kr.	Oprindeligt budget / 2021	Tillægsbevilling 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Rest budget 2021
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>44.726.911</b>	<b>4.685.000</b>	<b>49.411.911</b>	<b>45.270.796</b>	<b>4.141.115</b>
<b>Politisk organisatio</b>	<b>2.919.271</b>		<b>2.919.271</b>	<b>3.050.306</b>	<b>-131.035</b>
Politisk organisatio	2.919.271		2.919.271	3.050.306	-131.035
Fælles formål	6.533		6.533	3.674	2.860
Kommunalbestyrelsen	2.815.958		2.815.958	2.975.333	-159.375
Kommisson, råd, nævn	45.927		45.927	24.173	21.754
Valg	50.853		50.853	47.127	3.726
<b>Direktion</b>	<b>41.807.640</b>	<b>4.685.000</b>	<b>46.492.640</b>	<b>42.220.489</b>	<b>4.272.151</b>
Administrationen	24.713.780	1.835.000	26.548.780	25.780.120	768.660
Sekretariat og forva	18.615.633	1.835.000	20.450.633	19.903.098	547.535
Turisme	828.297		828.297	958.926	-130.629
Løn og barselspuljer	569.623		569.623	480.310	89.313
Tjenestemandspension	1.916.903		1.916.903	1.799.044	117.859
Administrationsbi. U	580.269		580.269	450.744	129.525
Beredskab	2.203.055		2.203.055	2.187.999	15.056
Teknik -havne og kul	2.121.061		2.121.061	2.117.798	3.263
Administration - løn	2.121.061		2.121.061	2.117.798	3.263
Social & Børn	7.987.604		7.987.604	7.542.823	444.781
Administration - løn	3.224.574		3.224.574	2.800.635	423.939
Beskæftigelse	4.763.030		4.763.030	4.742.188	20.842
Jobcentret	4.763.030		4.763.030	4.742.188	20.842
Revealid+ løntilskud	2.810.899		2.810.899	3.040.515	-229.616
Arbejdsmarkedsforans	571.848		571.848	463.035	108.813
Adm. af jobcenter	1.380.283		1.380.283	1.238.638	141.645
<b>Læsøfærgen</b>	<b>6.985.195</b>	<b>2.850.000</b>	<b>9.835.195</b>	<b>6.779.747</b>	<b>3.055.448</b>
Indtægter	-51.910.312		-51.910.312	-56.600.816	4.690.504
Indtægter - told mom				-9.374	9.374
Indtægter	-51.910.312		-51.910.312	-56.591.442	4.681.130
Total	-51.910.312		-51.910.312	-56.591.442	4.681.130
Billetsalg	-39.391.479		-39.391.479	-39.551.143	159.664
Diverse billetsalg u/moms	-853.921		-853.921	-870.981	17.060
Tilskud u/moms	-11.604.000		-11.604.000	-16.161.141	4.557.141
Øvrige indtægter	-60.912		-60.912	-8.178	-52.734
Udgifter	58.895.507	2.850.000	61.745.507	63.380.563	-1.635.056
Lønninger ledelse	2.234.999		2.234.999	2.136.297	98.702
Lønninger skibene	20.360.585		20.360.585	20.134.050	226.535
Lønninger Booking / IT	3.663.000		3.663.000	3.970.681	-307.681
Administration	974.532		974.532	1.515.800	-541.268
IT og inventar	1.749.353		1.749.353	2.631.692	-882.339
Marketing	1.612.266		1.612.266	585.494	1.026.772
Lønsumsafgit	835.345		835.345	916.572	-81.227
Ejendoms udg. Vesterø Havn	658.077		658.077	545.955	112.122
Ejendoms udg. Fh. Havn	919.707		919.707	882.491	37.216
Driftsudgifter Margrete Læsø	12.415.208	1.350.000	13.765.208	16.720.348	-2.955.140
Driftsudgifter Ane Læsø	3.616.669		3.616.669	3.193.586	423.083
Øvrige færgseudgifter	6.740.005	1.500.000	8.240.005	6.463.765	1.776.240
Lønninger rengøring	1.436.931		1.436.931	1.359.532	77.399
Drift af bistroen incl. løn	1.678.830		1.678.830	2.324.300	-645.470



Der var i 2021 et oprindeligt budget på 44.726 tkr. I løbet af året blev der givet der tillægsbevillinger på i alt 4.685 tkr., hvoraf de 4.350 tkr. vedrører overførsler fra 2020, mens de 335tkr. vedrører øvrige tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2021. Det korrigerede budget for 2021 var således på 49.412 tkr. kr. Totalt set er der for 2021 realiseret et mindreforbrug på 4.141 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 91,62%.

Der er bevilget overførsler fra 2021 til 2022 på i alt 1.948 tkr.

### **Administrationen**

Samlet set er der en mindreforbrug på 769 tkr. Der kan bl.a. bemærkes følgende:

Mindreforbrug på 443 tkr. på IT projekt vedrørende nyt serverrum som skyldes, at projektet ikke var færdigt pr. 31. december 2021. Projektet bliver færdiggjort i 1. kvartal 2022, og de 443 tkr. er bevilget overført til 2022.

Mindreforbrug på IT vedrørende KMD og andre IT kontrakter, i alt ca. 800 tkr. Dette skyldes en kombination af besparelser som følge af en nøje gennemgang og tilretning af eksisterende aftaler kombineret med en overbudgettering i 2021. Budget 2022 er justeret i henhold hertil.

Mindreforbrug på øvrige personaleomkostninger på i alt ca. 576 tkr., som primært skyldes en udkontering af forsikringspræmier til profitcentre på 425 tkr. Der har herudover været et mindreforbrug på personaleaktiveter på 175 tkr., primært forårsaget af Covid 19 restriktioner.

Det samlede lønbudget i økonomiudvalget excl. Læsøfærgen, er overskredet med 1,5 mio. kr., primært på grund af udbetaling af fratrædelsesgodtgørelser samt ekstraordinære udgifter i forbindelse med løn i opsigelsesperioder.

Merforbrug til revisorer, advokater og konsulenter på i alt ca. 548 tkr. som skyldes behovet for ekstraordinær hjælp i forbindelse med 3 fratrædelser i direktionen indenfor kort tid. Herudover har der været afholdt ekstraordinære udgifter i forbindelse med øvrige personalesager, ligesom der har været behov for en del lovpligtige revisorerklæringer i forbindelse med Nem ID og Mit ID m.m. Endelig er der afholdt ekstraordinære udgifter til rekrutteringsfirma i forbindelse med ansættelse af ny kommunaldirektør.

### **Social og Børn**

Mindreforbrug på udgifterne til myndighedsudøvelse på Social- og børneområdet på i alt 445 tkr. Årsagen hertil er minde tilkøb af ydelser fra Frederikshavn Kommune vedr. forpligtende samarbejder. Herudover har der været en besparelse på lønudgifterne, da der i budget 2021 var gjort plads til muligheden for at opgradere timeantallet på et par medarbejdere, såfremt der havde været et behov herfor.

### **Læsøfærgen**

Der er realiseret merindtægter hos Læsøfærgen i forhold til budget 2021 på i alt 4,7 mio. kr., som stort set svarer til det særtilskud på 4,6 mio. kr., der blev givet til nedsættelse af taksterne i perioden august-september for gående passagerer, cyklister og biler med handicapparkeringskort. Vurderingen er, at dette tilskud har haft en positiv nettoeffekt på Læsøfærgens resultat på ca. 2,2 mio. kr., når den henses til de ikke realiserede indtægter på de 3 billetkategorier i den 2 måneders periode, hvor taksterne var nedsat.

Administrationsudgifterne er ca. 541 tkr. større end budgetteret, hvilket i det væsentligste skyldes en stigning i udgifterne til forsikringer, kontingenter og revisor, advokat og konsulenter.



Udgifterne til IT og inventar har været 882 tkr. større end budgetteret, hvilket primært skyldes større udgifter end budgetteret til nyt bookingsystem og til generel system- og softwaresupport.

Udgifterne til marketing har været 1,0 mio kr, mindre end budgetteret, hvilket skyldes en helt klar prioritering, da man i en situation med corona og nedlukninger besluttede, at minimere indsatsen, herunder diverse markedsføringskampagner, som ikke blev igangsat.

De samlede driftsudgifter til Margrete Læsø er ca. 3 mio. kr. større end budgetteret, hvilket i det væsentligste skyldes et havari i december, hvor det var nødvendigt at dokke Margrete Læsø og udskifte en bow thruster. Udgiften i forbindelse hermed udgjorde 1,6 mio. kr. Den ordinære dokning blev også dyrere end budgetteret, da der i forbindelse med gennemgangen af Margrete på værftet, blev opdaget behov for udbedringsarbejder, der ikke var forventelige og dermed budgetteret. Herudover har der været afholdt flere udgifter end budgetteret til IT og sikkerhedsudstyr.

Øvrige færgeudgifter er 1,8 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes at projektet vedrørende landgangsfaciliteter og elevatorer ikke er færdiggjort. Der er i denne forbindelse bevilget overførsel af 585 tkr. til 2022. Herudover har der været mindre forbrug vedr. arbejdstøj, havne- og bropenge, renovation, rengøring og kursusudgifter.

Der er realiseret et underskud i bistroen efter lønninger på 2,3 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 1,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes i det væsentligste Covid19 restriktioner i løbet af 2021, der i betydeligt omfang har begrænset omsætningen.

<b>Renter</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2020</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2020</b>
Renter	1.166	1.166	980
<b>Renter i alt</b>	<b>1.166</b>	<b>1.166</b>	<b>980</b>

De samlede renteudgifter i 2021 er 186 tkr. mindre end budgetteret. Renteudgifterne relaterer sig primært til langfristede lån i kommunekredit samt negativ rente af indestående i pengeinstitutter.





## Note 3

### Social- og Sundhedsudvalget

i kr.	Oprindeligt budget / 2021	Tillægsbevilling 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Rest budget 2021
<b>Social og Sundhedsudvalget</b>	<b>114.073.284</b>	<b>2.680.941</b>	<b>116.754.225</b>	<b>109.687.635</b>	<b>7.066.590</b>
<b>Social &amp; Børn</b>	<b>66.402.348</b>	<b>2.600.941</b>	<b>69.003.289</b>	<b>62.811.975</b>	<b>6.191.314</b>
Specialpæd. bistand	3.572.209		3.572.209	2.622.648	949.561
Ø-støtte	1.009.234		1.009.234	995.811	13.423
Sociale opgaver	38.709.320	2.620.000	41.329.320	36.713.480	4.615.840
Central refusionsord	-278.001		-278.001	-842.588	564.587
Tilbud -børn & unge	173.752		173.752	120.967	52.785
Tilbud til udlænding	302.811		302.811	38.975	263.836
Førtidspension	9.728.354		9.728.354	9.640.976	87.378
Kontante ydelser	13.240.703		13.240.703	13.550.312	-309.609
Støtte-friv. soc.arb	66.521	20.000	86.521	17.460	69.061
Sikrede døgnins. bør	59.366		59.366	491	58.875
Tilbud - ældre og ha	5.986.140	2.000.000	7.986.140	6.392.093	1.594.047
Plejefamilie- ophold	2.544.981	600.000	3.144.981	2.514.194	630.787
Forebyg. forantaltn.	1.137.564		1.137.564	805.420	332.144
Døgninstitutioner fo	1.198.490		1.198.490	1.087.425	111.065
Tilbud til voksne me	4.548.639		4.548.639	3.387.754	1.160.885
Beskæftigelse				119.889	-119.889
Støttecenter Hyggebogen	3.428.499		3.428.499	3.700.198	-271.699
Dagtilbud og skole	19.160.305	-83.659	19.076.646	18.202.301	874.345
Skolen	14.438.026	-31.659	14.406.367	13.978.801	427.566
SFO	633.797	60.000	693.797	480.584	213.213
Børnehuset	4.088.482	-112.000	3.976.482	3.742.916	233.566
Ungdomsskolen	522.781	64.600	587.381	457.648	129.733
<b>Ældre og Sundhed</b>	<b>47.670.936</b>	<b>80.000</b>	<b>47.750.936</b>	<b>46.875.661</b>	<b>875.275</b>
Sundhedsområdet	9.493.807		9.808.807	9.038.041	770.766
Sundhedsområdet	9.472.982		9.787.982	9.033.341	754.641
Sundhedsområde ejer	20.825		20.825	4.700	16.125
Andre sundhedsudgifter	10.446		10.446	4.700	5.746
Kommunal Genoptræning	10.379		10.379		10.379
Ældre og sundhed	38.683.895	80.000	38.763.895	38.666.403	97.492
Dag- & Aktivitetscen	48.907		48.907	37.102	11.805
Ældre - Sundh. leder	2.791.157		2.791.157	2.704.450	86.707
Tandplejen	622.449		622.449	607.642	14.807
Sundhed	2.789.064	226.000	3.015.064	2.996.414	18.650
Døgnplejen	20.857.717	118.000	20.975.717	21.245.568	-269.851
Hjemmepleje	11.574.601	-264.000	11.310.601	11.075.227	235.374
Pleje og Omsorg - Æl	524.390		524.390	406.742	117.648
Ældreboliger	-1.346.156		-1.346.156		-110.631



Der var i 2021 et oprindeligt budget på 114.073 tkr. I løbet af året blev der givet der tillægsbevillinger på i alt 2.681 tkr., hvoraf de 1.361 tkr. vedrører overførsler fra 2020, mens de 1.320 tkr. vedrører øvrige tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2021. Det korrigerede budget for 2021 var således på 116.754 tkr. Totalt set er der for 2021 realiseret et mindreforbrug på 7.067 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 93,95%.

Der er bevilget overførsler fra 2021 til 2022 på i alt 2.245 tkr.

## **Social og Børn**

### **Specialpædagogisk bistand**

Der er samlet set et mindreforbrug på i alt 950 tkr. fordelt med henholdsvis 293 tkr. vedrørende specialpædagogisk bistand og 657 kr. vedrørende ungdomsuddannelse. Der er i 2021 modtaget 125 tkr retur fra anden kommune, da endelig afklaring af betalingsforpligtelsen faldt ud til Læsø Kommunes fordel, hvilket også betyder, at der ikke var udgifter til pågældende unge resten af 2021. Herudover er en ung borger endnu ikke kommet i gang med uddannelsen.

### **Sociale opgaver**

Der er samlet set et mindreforbrug på i alt 4.616 tkr. Af væsentlige afvigelser i forhold til budgettet, skal følgende bemærkes:

#### Central refusionsordning

Området udviser et mindreforbrug på 565 kr. Det har været muligt at hjemtage højere refusion qua ny lov, hertil er der i 2021 kommet nye borgere til, der udløser refusion.

#### Tilbud til udlændinge

Området udviser et mindreforbrug på 264. I november 2020 blev sprogundervisningen flyttet til Frederikshavn kommune og et mere onlineret tilbud, samtidig har der været et markant fald i borgere.

#### Tilbud ældre/handicap

Området udviser et mindreforbrug på 1.594 tkr, der for en stor dels vedkommende er bevilget overført til 2022 grundet udgifter der skal afholdes til specifikke behov.

#### Plejefamilier og opholdssteder

Området udviser et mindre forbrug på 631 kr., hvilket selvom det svarer til tillægsbevilling udløst af nye anbringelser, er udløst af ophør af andre foranstaltninger.

#### Forebyggende foranstaltninger børn og unge

Området udviser et mindreforbrug på 332 tkr., hvilket i altovervejende grad skyldes, at budgettet ikke har været lagt nøje nok.

#### Tilbud til voksne med særlige behov

Området udviser et mindre forbrug på 1.161 tkr., ændret tilbud der har udløst mindreudgifter på en del andre konti.

### **Støttecenter Hyggebogen**

Området udviser et merforbrug på 272 tkr, som skyldes at der er indkøbt en minibus, der anvendes i forbindelse med ture for centrets brugere.



### **Skolen**

Området udviser mindreforbrug på 428 tkr. der primært er opstået ved, at der i stedet for en udgift til betaling for undervisning i andre skoler nu er en indtægt på dette område, der svarer til et mindre forbrug på 155. Hertil kommer mindreforbrug på forbrugsafgifter på 139 tkr.

### **Ældre- og sundhed**

#### **Sundhedsområdet**

Udviser et mindreforbrug på 754 tkr. Årsagen hertil er lavere medfinansering på såvel somatik som psykiatri idet forbrugsprocenten er afhængig af indlæggelsestal, som har været påvirket af COVID-19. Det samme gælder kommunal genoptræning.

#### **Hjemmeplejen (dækker sygepleje, hjemmepleje og BPA)**

Der er i året tilført 264 tkr. i Covid-refusion og omplaceret 1,3 mio kr. fra andre konti, for at dække det store udgiftsniveau, som COVID-19 medførte.



## Note 4

### Teknik-, Havne- og Kulturudvalget

i kr.	Oprindeligt budget / 2021	Tillægsbevilling 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Rest budget 2021
<b>Teknik, Havne og Kulturudvalget</b>	<b>15.348.858</b>	<b>1.086.000</b>	<b>16.434.858</b>	<b>15.993.712</b>	<b>441.146</b>
<b>Havnene</b>	<b>-1.308.051</b>	<b>136.000</b>	<b>-1.172.051</b>	<b>-43.249</b>	<b>-1.128.802</b>
Østerby Havn	-885.618		-885.618	-101.725	-783.893
Vesterø Havn	-422.433	136.000	-286.433	58.476	-344.909
<b>Byudvikling, bolig &amp; miljøforanstaltning</b>	<b>5.759.768</b>	<b>700.000</b>	<b>6.459.768</b>	<b>4.572.840</b>	<b>1.886.928</b>
Boligformål	10.871		10.871	12.202	-1.331
Tanghusprojekt/byfornyelse	207.424		207.424	96.542	110.882
Fælles formål	858.019	700.000	1.558.019	387.242	1.170.777
Parker og legepladser, off.toiletter	1.541.150		1.541.150	926.583	614.567
Stadion og idrætsanlæg	65.017		65.017	121.986	-56.969
Miljøbeskyttelse	55.646		55.646	41.201	14.445
Skadedyrsbekæmpelse	701		701	-2.363	3.064
Skorstensfejerarbejde	6.661		6.661	-0	6.661
Anden fast ejendom	476.346		476.346	778.375	-302.029
Anden fast ejendom	64.548		64.548	86.370	-21.822
Anden fast ejendom told moms				-2.585	2.585
Vesterø Havnegade 28	411.798		411.798	694.590	-282.792
Læsø Hallen selvejede inst	151.247		151.247	198.049	-46.802
Vandløb	1.275.058		1.275.058	1.153.448	121.610
Naturbeskyttelse	111.628		1.111.628	859.577	252.051
<b>Affaldshåndtering</b>	<b>-396.214</b>		<b>-396.214</b>	<b>-230.909</b>	<b>-165.305</b>
<b>Transport</b>	<b>8.427.161</b>	<b>150.000</b>	<b>8.577.161</b>	<b>8.794.414</b>	<b>-217.253</b>
Materialegården	1.034.879		1.034.879	987.276	47.603
Kollektiv trafik	3.361.567		3.361.567	2.865.847	495.720
Fælles funktioner	886.819		886.819	970.830	-84.011
Kommunale veje	3.143.896	150.000	3.293.896	3.970.462	-676.566
<b>Kultur og Bibliotek</b>	<b>2.746.194</b>	<b>100.000</b>	<b>2.966.194</b>	<b>2.900.616</b>	<b>65.578</b>
Kulturel virksomhed	1.861.315		1.861.315	1.987.511	-126.196
Folkeoplysning og fritidaktiv.	356.088	100.000	456.088	247.643	208.445
Bibliotek	528.791		648.791	665.461	-16.670



Der var i 2021 et oprindeligt budget på 15.348 tkr. I løbet af året blev der givet der tillægsbevillinger på i alt 1.086 tkr., som alle vedrører overførsler fra 2020. Det korrigerede budget for 2021 var således på 16.434 tkr. Totalt set er der for 2021 realiseret et mindreforbrug på 441 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 97,31%.

Der er bevilget overførsler fra 2021 til 2022 på i alt 441 tkr.

### **Havnene**

Se særskilt regnskabsoversigt samt bemærkninger hertil på side 32-33.

### **Byudvikling, boligformål**

Der er samlet set et mindre forbrug på i alt 1.887 tkr.

#### Fælles formål

Området udviser et mindre forbrug på 1.180 tkr., som bl.a. skyldes, at man ikke har udnyttet tillægsbevillingen på 700 tkr. til renovering af tag på mødesalen på Doktorvejen 2.

#### Parker, lejepladser og offentlige toiletter

Der er et mindreforbrug på 615 tkr på parker, legepladser og offentlige toiletter, hvilket i de væsentligste skyldes en markant fokusering på besparelser henover året på dette område, da der indenfor udvalgets rammebudget var andre områder med forventelige væsentlige budgetoverskridelser, ikke mindst på havnene og de kommunale veje.

#### Anden fast ejendom

Der har været et merforbrug på anden fast ejendom på 302 tkr, hvilket i overvejende grad skyldes ekstra udgifter til vedligehold af Læsø Kur. Det er bl.a. vedligeholdelsesarbejder, der var budgetteret til udførelse i 2020, men som pga. manglende bemanning og corona først blev udført i 2021. Her kan bl.a. nævnes renovering af kurtårnet.

#### Naturbeskyttelse

Området udviser et mindreforbrug på 252 tkr., som skyldes, at arbejdet blev stoppet i foråret på grund af klage fra ekstern entreprenør og først igangsat igen sidst på sæsonen.

### **Affaldshåndtering**

Der var budgetteret med en indtægt på 396 tkr.kr fra gebyr og administrationsgebyr vedrørende renovationsordningen, da det er Læsø Kommunes regnskab og ikke forsyningsselskabet, der skal udvise det præcise mellemværende på området. Denne indtægt viste sig at blive lavere, og der er en negativ difference på 165 tkr.

### **Transport**

#### Kollektiv trafik

Der er et væsentligt mindreforbrug vedr. den kollektive trafik på 496 tkr. i forhold til det budgetterede. Den store afvigelse skyldes, at området i 2021 har haft et budget, der har været for højt. Specielt det generelle tilskud til NT har været overbudgetteret.

Dette kan skyldes flere forskellige faktorer, bl.a. modtaget covid19 kompensation og et fald i gennemførte køreplanstimer i forhold til det forventede. Passagertallet i den samordnede kørsel - flextrafikken - har kun været en trediedel af det budgetterede.

I 2021 har der ikke været a'contobetalingen til stoppestedrenoveringsprojektet. Endelig har der i 2021 været et lille mindreforbrug på udgifter til el-bussen, der stort ikke var i drift i årets løb



### Kommunale veje

Området viser et merforbrug på 677 tkr., der bl.a. hidrører fra øgede udgifter til vedligehold af rabatter med "koge-maskine" i stedet for kemisk renhold. Ligeledes har der været øgede udgifter til færdselstavler og anden afmærkning. Endelig har behovet for asfaltarbejder været større end forventet.

### **Kultur og bibliotek**

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

Umiddelbart er der således tale om et regnskab, der er meget tæt på at være i overensstemmelse med budgettet. Det skal dog bemærkes, at der inden for regnskabet er sket en omfordeling af forbrug fra folkeoplysning og fritidsaktiviteter til kulturel virksomhed og biblioteker. Kulturrådet overførte efter aftale med Teknik- Havne- og Kulturudvalget de uforbrugte midler over til en særlig "genstartspulje efter corona", der kunne søges af alle foreninger og institutioner.

Der er desuden afregnet et tilskud til Læsø Museum vedr. første del af opgaven med registrering af jord- og stendiger. Denne udgift var ikke budgetteret i 2021. På biblioteket har der været mindre merforbrug som følge af behovet for nye abonnementer på digitale medier og materialesamlinger.



## Teknik-, Havne- og Kulturudvalget, Havnene

i kr.	Oprindeligt budget / 2021	Tillægsbevilling 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Rest budget 2021
<b>Havnene - samlet resultat</b>	<b>-1.308.051</b>	<b>136.000</b>	<b>-1.172.051</b>	<b>-43.249</b>	<b>-1.128.802</b>
<b>Vesterø Havn</b>	<b>-422.433</b>	<b>136.000</b>	<b>-286.433</b>	<b>58.476</b>	<b>-344.909</b>
Produktionsanlæg og arealer	419.079		419.079	791.152	-372.073
Lån	115.704		115.704	128.834	-13.130
Brændstof - Tankanlæg	176.509		176.509	180.575	-4.066
Indtægter	-3.003.452		-3.003.452	-2.883.826	-119.626
El-biler	-52.000		-52.000	-99.087	47.087
Administrationsbidrag	177.177		177.177	176.034	1.144
Øvrige personaleomkostninger	16.823		16.823	22.959	-6.136
Administration	146.930		146.930	86.944	59.986
Møder, rejser og repræsentation	10.718		10.718	7.250	3.468
IT og inventar	15.690		15.690	16.628	-938
Øvrig drift	64.190		64.190	64.970	-780
Ejendom	630.201		630.201	762.370	-132.169
Anskaffelser	32.354	136.000	168.354	99.265	69.089
Omkostningssteder	934.342		934.342	809.544	124.798
Vesterø Havn indtægter u/moms	-106.698		-106.698	-105.136	-1.562
<b>Østerby Havn</b>	<b>-885.618</b>		<b>-885.618</b>	<b>-101.725</b>	<b>-783.893</b>
Produktionsanlæg og arealer	858.862		858.862	748.040	110.822
Administrationsbidrag	177.177		177.177	176.034	1.144
Lån	139.440		139.440	157.652	-18.212
Brændstof - Tankanlæg	242.698		242.698	164.234	78.464
Indtægter	-4.270.051		-4.270.051	-2.913.404	-1.356.647
Udgifter til Kaffemaskine	1.983		1.983	10.425	-8.442
Øvrige personaleomkostninger	20.134		20.134	40.098	-19.964
Administration	181.674		181.674	83.421	98.253
Møder, rejser og repræsentation	2.174		2.174	6.372	-4.198
IT og inventar	47.827		47.827	68.617	-20.790
Øvrig drift	57.443		57.443	111.831	-54.388
Ejendom	964.175		964.175	786.541	177.634
Anskaffelser	20.689		20.689	134.398	-113.709
Leasingaftaler	40.636		40.636	36.360	4.276
Omkostningssteder	1.087.683		1.087.683	853.193	234.490
Østerby Havne indtægter u/moms	-458.162		-458.162	-565.537	107.375



Samlet set er der i 2021 for de 2 havne realiseret et overskud på 43 tkr. kr. mod et budgetteret overskud på 1.318 tkr. Afvigelsen skyldes i langt overvejende grad en meget markant nedgang i indtægterne i Østerby Havn som følge af corona situationen i 2021.

Da det i 2020 viste sig, at corona situationen betød en væsentlig nedgang i indtægterne, blev omkostningssiden tilpasset til dette. Denne tilgang er taget med i 2021.

### **Østerby Havn**

Østerby Havn har i 2021 realiseret et overskud på 102 tkr. mod et budgetteret overskud på 886 tkr., og dermed er der en negativ afvigelse i forhold til budget på 784 tkr.

Afvigelsen stammer først og fremmest fra en nedgang i indtægter fra lystbåde, men også fra vareafgifter og salg af brændstof og el. Nedgangen på i alt 1.356 tkr. kr. tilskrives corona situationen. Langt hovedparten af lystbådene i Østerby kommer fra Sverige, hvor sæsonen normalt starter ved Kristi Himmelfart. I 2021 blev der grundet corona først åbnet for besøg fra Sverige i slutningen af juni måned og højsæsonen i juli og august blev til dels også påvirket negativt på grund af kravet om vaccinationer/coronapas.

Der er en negativ afvigelse på indtægter fra vareafgifter fisk på 254 tkr. i forhold til budget. Det skyldes, at budgettet historisk set ikke er blevet tilpasset antallet af kuttere i havnen. Dette er reguleret i budgettet for 2022.

Der blev solgt mindre brændstof, da der var færre lystbåde i havnen, i alt en negativ difference på kr. 138 tkr. Derfor blev der ligeledes også indkøbt mindre mængder brændstof i 2021 med en positiv difference på 78 kr.

Tilsvarende afvigelser ses også på salget af el, hvor der er en negativ afvigelse på 294 tkr. på salg af el – og en positiv afvigelse på forbrugsafgifter på 189 tkr.

På grund af den mindre aktivitet på havnen, er der et mindre forbrug på lønninger på 235 tkr.

### **Vesterø Havn**

I 2021 har Vesterø Havn et realiseret underskud på 58 tkr. mod et budgetteret overskud på 286 tkr., dvs. en negativ afvigelse på 344 tkr. i forhold til budgettet.

Som det fremgår, er der realiseret en mindre omsætning i forhold til budget på 120 tkr. der kan henføres til færre lystbåde pga. corona.

Derudover kan ca. kr. 281 tkr. henføres til projektet med den nordre kaj, der er taget som omkostning i 2021 og ikke anlægsført. Endelig er der sket en uddybning af sejlrenden, der heller ikke var budgetteret.





## Note 5

### Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte

	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,98	0,96
Forsyningsområder m.v.	0,00	0,00
Transport og infrastruktur	65,34	71,24
Undervisning og kultur	28,74	28,81
Sundhedsområdet	3,24	3,82
Sociale opgaver og beskæftigelse	101,44	99,26
Fællesudgifter og administration	22,28	23,11
<b>I alt</b>	<b>222,02</b>	<b>227,20</b>

## Note 6

### Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

1.000 kr.

	Til 2021	Til 2022
Økonomiudvalget	4.350	1.948
Social- og Sundhedsudvalget	1.362	2.245
Teknik,- Havne- og Kulturudvalget	1.086	441
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>6.798</b>	<b>4.634</b>
Økonomiudvalget	128	530
Social- og Sundhedsudvalget	246	6.883
Teknik,- Havne- og Kulturudvalget	1.885	120
<b>I alt overførte anlægsbevillinger til næste år</b>	<b>1.511</b>	<b>7.533</b>



## Note 7

### Årets anlægsaktivitet

Læsø Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2021, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2020, var på 3 mio. kr. Hertil blev i løbet af 2021 givet tillægsbevillinger for 7,4 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 10,4 mio. kr.

### Årets anlægsaktivitet (kr)

	Oprindeligt budget / 2021	Tillægsbevilling 2021	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Rest. budget 2021
<b>Anlæg Læsø Kommune</b>	<b>3.000.000</b>	<b>7.435.889</b>	<b>10.435.889</b>	<b>2.792.292</b>	<b>7.643.597</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>3.627.689</b>	<b>1.627.689</b>	<b>1.049.929</b>	<b>577.760</b>
Køb og salg af jord	-2.000.000	2.000.000	0		0
El biler		127.689	127.689	80.326	47.363
Køb af Læsø Hallen		1.500.000	1.500.000	969.603	530.397
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.271.632</b>	<b>9.271.632</b>	<b>2.429.904</b>	<b>6.841.728</b>
Skoleprojekt	5.000.000		5.000.000	610.768	4.389.232
Skoleprojekt	5.000.000		5.000.000	102.234	4.897.766
Rådgivning				508.533	-508.533
Træningsredskaber		246.632	246.632	287.601	-40.969
Velfærdsteknologi		4.025.000	4.025.000	1.531.536	2.493.465
<b>Teknik-, Havne og Kulturudvalget</b>	<b>0</b>	<b>-463.432</b>	<b>-463.432</b>	<b>-687.541</b>	<b>224.109</b>
Byfornyelse		52.000	52.000	-32.159	84.159
Byfornyelse		52.000	52.000	-32.159	84.159
Byfornyelse udgifter		810.000	810.000	294.600	515.400
Byfornyelse indtægter/tilskud		-758.000	-758.000	-326.759	-431.241
Mole Vesterø Havn		-1.815.432	-1.815.432	-1.835.317	19.885
Mole Vesterø Havn		-1.815.432	-1.815.432	-1.835.317	19.885
Udgifter Mole Vesterø Havn		814.568	814.568	505.301	309.267
Ekstra arbejde mole Vesterø Havn				289.382	-289.382
Tilskud Mole Vesterø Havn		-2.630.000	-2.630.000	-2.630.000	0
Slæbested Vesterø Havn		1.300.000	1.300.000	1.179.935	120.065

Anlægsregnskabet for 2021 udviser et samlet restbudget på 7,6 mio kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på 26.279 kr. Afsluttede projekter er Elbiler, Østre mole på Vesterø Havn, samt Træningsredskaber i Læsøhallen.

Anlægsprojekter der ikke er afsluttet, og som derfor videreføres til 2022, udviser et samlet restbudget på 7,6 mio. kr. Ikke afsluttede anlægsprojekter er køb af Læsøhallen, Skoleprojektet, Investeringer i Velfærdsteknologi, Byfornyelse og Slæbestedet på Vesterø Havn,

**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.**

1.000 kr.

<b>Projekt navn</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Mole Vesterø Havn	2.630	2.610	20
Køb af el biler	2.780	2.732	48

**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.**

1.000 kr.

<b>Projekt navn</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Træningsredskaber Bevar mig vel	700	741	-41

**Igangværende anlægsarbejder**

1.000 kr.

<b>Projekt navn</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Byfornyelse	302	218	84
Slæbested Vesterø Havn	1.300	1.180	120
Skoleprojekt	5.000	611	4.389
Velfærdsteknologi	4.025	1.532	2.493
Køb af Læsø Hallen	1.500	970	530

**Anlægsregnskab Østre Mole Vesterø Havn**

1.000 kr.

**Rådgivere**

Orbicon	429
Søren Garde	8

**Hovedentreprenør**

MT Højgaard	4.793
-------------	-------

**Øvrige**

Rederiet Høj - Uddybning	282
LT Byg	7
Diverse	3

**Udgifter i alt****5.522**

Tilskud fra den Europæiske Fiskerifond og Fiskeristyrelsen	-2.630	
Udgift til rederiet Høj, betalt via driften	-282	-2.912

**Anlægsudgift i alt****2.610****Anlægsregnskab El-biler**

1.000 kr.

Indkøb af 14 el-biler	2.644
Ladestandere	84
Udgifter til registrering	5
<b>Anlægsudgift i alt</b>	<b>2.733</b>

## Note 8

### Anlægsoversigt

Anlægsoversigt 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
<b>Kostpris 31.12.2020</b>	<b>13.294</b>	<b>145.424</b>	<b>77.635</b>	<b>5.249</b>	<b>453</b>	<b>0</b>	<b>242.055</b>
Tilgang	114		865		288		1.267
Afgang			-389		-741		-1.130
Overført		283	458				741
<b>Kostpris 31.12.2021</b>	<b>13.408</b>	<b>145.707</b>	<b>78.569</b>	<b>5.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242.933</b>
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2020</b>		<b>-78.586</b>	<b>-16.476</b>	<b>-1.141</b>			<b>-96.203</b>
Årets afskrivninger		-7.396	-6.861	-519			-14.776
Årets nedskrivninger			389				389
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>-85.982</b>	<b>-22.948</b>	<b>-1.660</b>			<b>-110.590</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>13.408</b>	<b>59.725</b>	<b>55.622</b>	<b>3.589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132.344</b>
<b>Samlet ejendomsværdi 31.12.2021</b>	<b>22.136</b>	<b>128.630</b>					
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>							<b>927</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	

## Note 9

### Aktier, andelsbeviser og ejerandele

1.000 kr.

	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Læsø Forsyning A/S	2020	100,00%	64.324	64.324
Læsø Pakkerejser	2020			138
Modtagestation Vendsyssel	2020	0,83%	7.367	61
Nordjyllands Beredskab	2020	0,30%	-9.146	-27

### Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt

**64.496**



## Note 10

### Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Indefrysningsskudning ejendomsskat	3.162	1.880
Udlån til ejendomsskat	1.021	1.087
Udlån til beboerindskud	124	121
Andre langfristede tilgodehavender	1.607	1.481
<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>5.914</b>	<b>4.569</b>

Baseret på tidligere års erfaringer og behov for afskrivning, er der ikke foretaget nedskrivning til imødegåelse af forventet tab på funktionerne 9.22 – 9.25.

## Note 11

### Finansieringsoversigt

1.000 kr.

	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021
<b>Likvide beholdninger primo</b>			<b>17.977</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
Årets resultat	-14.460	2.520	17.272
Lånoptagelse		6.025	2.630
Øvrige finansforskydninger	0	0	350
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Afdrag på lån	10.258	10.258	-10.328
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>27.901</b>

## Note 12

### Egenkapital

1.000 kr.

<b>Egenkapital 01.01.2021</b>		<b>-39.727</b>
Årets resultat		-17.272
<u>Øvrige reguleringer til balancen:</u>		
Regulering af skattefinansierede aktiver	13.509	
Regulering Læsøfærgen	-1.345	
Regulering hensættelser	-5.704	
Regulering indefrosne feriepenge	-78	
Regulering af leasing	-1.497	
Regulering diverse indskud	-59	
Lån til motorkøretøj	-312	
Henlæggelse/resultatkonto ældreboliger	-64	
Køb af Læsø Hallen	-904	
Øvrige værdireguleringer	617	<b>4.163</b>
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>		<b>-52.836</b>

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender udgør 16 tkr., hvoraf de 8 tkr. er afskrevet via driften.



## Note 13

### Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Pensioner	-42.820	-49.082
Bonus tjenestemandspension	-162	-83
Hensat eftervederlag	-480	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-43.462</b>	<b>-49.165</b>

## Note 14

### Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Kommunekredit – Læsø Kommune	-34.155	-36.696
Kommunekredit – Læsøfærgen	-33.785	-37.515
Kommunekredit – Ældreboliger/Almene boliger	-14.443	-15.311
Kommunekredit – Østerby Havn	-11.305	-12.075
Kommunekredit – Vesterø Havn	-10.486	-8.419
Kommunekredit – Terminalbygning/Opmarchplads	-7.777	-8.599
Lønmodtagernes Feriemidler	-8.447	-8.982
Læsø Hallen selvejende	0	-1.019
Nordjyllands beredskab	-98	-98
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver – se note 17	-927	-2.424
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-121.423</b>	<b>-131.138</b>

## Note 15

### Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Kortfristet gæld til staten	-82	-143
Kirkelige skatter og afgifter	-2	-2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-13.347	-10.332
Mellemregnskonto	-6.892	-9.328
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-20.323</b>	<b>-19.805</b>



## Note 16

### Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
<b>Boligselskabet Nordjylland</b>		
Østerby Havnegade 4 A – D	645	720
Byrum Hovedgade 43	496	535
Byrum Hovedgade 53	496	535
<b>Garantier til selskaber</b>		
Læsø Forsyning A/S	17.791	20.087
Læsø EI A/S	2.121	2.582
Læsø Varme A/S	850	970
Læsø Vand A/S	1.732	2.108
Læsø Renovation A/S	6.008	0
LAEMUS APS	3.586	3.794
Læsø Hallen	0	752
<b>I alt</b>	<b>33.725</b>	<b>32.083</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:

- Nordjyllands Trafikselskab
- Udbetaling Danmark

## Note 17

### Leasingforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Læsø Bibliotek – kopimaskine	4	9
Læsø Skole – IT udstyr	741	1.067
Teknisk Afdeling – VW transporter	182	0
Teknisk Afdeling - Rendegraver	0	213
Læsø Kommune – IT udstyr	0	1.135
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>927</b>	<b>2.424</b>

## Note 18

### Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Læsø Kommune har ikke i 2021 udført opgaver for andre myndigheder.