



LÆSØ KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2022





Indhold	Side
Kommuneoplysninger	2
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	7
Hoved- og nøgletal	11
Kommunens årsregnskab 2022	
Anvendt regnskabspraksis	12
Regnskabsopgørelse	17
Balance	18
Noter til regnskabsopgørelse og balance:	
Note 1 - Indtægter	20
Note 2 - Økonomiudvalget og renter	21
Note 3 - Social, Børne og Kulturudvalget	24
Note 4 - Ældre- og Sundhedsudvalget	26
Note 5 - Teknik- og Havneudvalget	28
Note 5 - Teknik og Havneudvalget, Havnene	30
Note 6 - Personaleoversigt	32
Note 7 - Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger	32
Note 8 - Årets anlægsaktivitet	33
Note 9 - Anlægsoversigt	35
Note 10 - Aktier, andelsbeviser og ejerandele	36
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	36
Note 12 - Finansieringsoversigt	36
Note 13 - Egenkapital	37
Note 14 - Hensatte forpligtelser	37
Note 15 - Langfristet gæld	37
Note 16 - Kortfristet gæld	38
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	38
Note 18 - Leasingforpligtelser	39
Note 19 - Opgaver udført for andre myndigheder	33
Note 20 - Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	40



Kommuneoplysninger

Kommune

Læsø Kommune

Doktorvejen 2
9940 Læsø

Telefon
Hjemmeside
E-mail

9621 3000
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

Så er retningen sat

Læsø Kommunes regnskab for 2022 foreligger nu. I regnskabet kan du danne dig et indtryk af kommunens økonomiske situation og resultatet for 2022. Som i 2021, er der også i 2022 realiseret et tilfredsstillende økonomisk resultat med et pænt overskud på den løbende drift, også selvom der tages højde for overførsler af uforbrugte driftsbevillinger fra 2022 til 2023. 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 2022 på 34,7 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.

Den afsluttede Covid pandemi havde ikke kun negative effekter, men det var tydeligt, at det at verden blev åbnet op igen, og der ikke blev lanceret sommerpakke i 2022, som i både 2020 og i 2021, har medført, at Læsø ikke i 2022 er blevet besøgt af helt så mange gæster. Det forventes dog, at det opbyggede kendskab til Læsø, har fået lukket manges øjne op for hvilken dejlig ø Læsø er. Øens ejendomsmæglere har fortsat oplevet en fortsat 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 og mulighed for at levere rettidigt.

Rekruttering og bosætning er bl.a. nogle af de emner, som den nye kommunalbestyrelse har haft 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 regnskabets oversigt over hoved- og nøgletal, var der ultimo 2019 1.786 indbyggere på Læsø, mens der ultimo 2022 var 1.789 indbyggere. I forhold til ultimo 2021 er der sket en nettotilgang af 20 indbyggere, idet indbyggertallet var 1.769 ultimo 2021. Der er sammen med diverse øvrige interessenter, herunder bl.a. Læsø Turist- og Erhvervsforening, igangsat en række indsatser for at fortsætte den positive udvikling.

Det igangsatte arbejde med at understøtte en realisering af Læsø Efterskole, har ligeledes været en indsats, som får stor betydning for at kunne understøtte befolkningsudviklingen positivt.

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, er det meddelt fiskeriets interessenter på Læsø, at vi fortsat meget gerne hjælper hvor vi kan.

Infrastrukturen er et politisk fokuspunkt, herunder ikke mindst færgetransporten. Det er nedsat et § 17, stk. 4 udvalg til varetagelse af "projekt ny Læsøfærge". Udvalget har i 2022 arbejdet målrettet for at få fastlagt og projekteret Læsøs fremtidige færgeløsning. En moderne velfungerende færgeforbindelse til Læsø er en forudsætning for vores ø-samfunds udvikling og vores erhverv. Arbejdet i udvalget skrider planmæssigt frem, og der er således designet en ny Læsø færge, samtidig med, at der er igangsat en lang række bruger- og borgermøder for at fremtidssikre løsningen til at imødekomme udviklingen på Læsø.

Læsø Kommune arbejder i samarbejde med de øvrige Ø-kommuner fortsat på, at få indført landvejsprincippet hele året. Vi er ikke i mål endnu.

Et andet § 17, stk. 4-udvalg er "Verdensarv nomineringsudvalget". På det område er der ligeledes arbejdet videre ved at sikre en optagelse af "Læsø Salt og Tang" på den internationale UNESCO verdensarvsliste. Vi er "på vej mod verdensarv", og selvom vejen derhen kan synes lang, så har udvalget arbejdet intensivt med, at få skabt en organisering og en bæredygtig turismestrategi, mens vi venter på verdensarv.

Der er i 2022 oplevet en stabilitet i den personalemæssige sammensætning på Kommunekontoret, og der har været arbejdet hårdt for at rekruttere den nødvendige arbejdskraft til de mange driftsenheder, som er i Læsø kommune. Det kræver vedblivende, at alle aktører på Læsø arbejder langsigtet med at tiltrække den nødvendige arbejdskraft så både øens beboere og turister får den service, som kan forventes.

Det er første år for den nytiltrådte kommunalbestyrelse, som allerede har vist vilje, kant og vej til arbejde sammen for Læsøs bedste. Jeg er 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.

Læsø Kommune den 16. marts 2023

Tobias Birch Johansen
Borgmester





Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 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 2022 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 16. marts 2023

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 vigende 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 2022 var på 194,8 mio. kr., hvoraf de 99,6 mio. kr. (51,1%) stammer fra tilskud og udligning, mens skatteindtægterne andrager 95,2 mio. kr. (48,9%).

De globale udfordringer afledt af krigen i Ukraine, herunder ikke mindst den kraftigt stigende inflation har påvirket 2022 regnskabet for Læsø Kommune. For det første har det medført en ikke uvæsentlig stigning i udgifter til el overalt i organisationen. Ydermere har den stærkt stigende inflation med stor sandsynlighed også været en medvirkende årsag til, at der i 2. halvår har været en nedgang i antallet af rejsende med Læsøfærgerne. Samlet set har der i 2022 været en nedgang i billetsalget på 3,7 mio. kr. i forhold til de budgetterede billetindtægter

Det var tydeligt ret tidligt på året, at der var behov for en fortsættelse af den stramme økonomistyring, som blev igangsat primo 2021. Den stramme økonomistyring og udskydelsen af visse drifts- og anlægsopgaver har afspejlet sig i regnskabet i form af færre udgifter, hvilket samlet set gør at Læsø Kommune kommer ud af 2022 med et overskud på den ordinære drift, dvs. før anlægsudgifter, forsyningsvirksomhed og afdrag, på ca. 23,4 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 2022 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 blev der i 2021 igangsat et projekt med henblik på anskaffelse af ny færgekapacitet til Læsø, som er videreført i 2022. Det er nedsat et § 17, stk. 4 udvalg til varetagelse af "projekt ny Læsøfærge". Udvalget har i 2022 arbejdet målrettet for at få fastlagt og projekteret Læsøs fremtidige færgeløsning.

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 økonomiske resultat

Regnskabet for 2022 - viser et overskud på 15,4 mio. kr. fordelt med et overskud på 0,4 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 15,0 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse kr. 1.000	Vedttaget Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel (2 - 3)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-17.489	-11.346	-23.354	-12.008
Resultat af skattefinansieret område	-12.239	7.005	-15.068	-22.073
Resultat af brugerfinansieret område	-404	0	-351	-351
Resultat i alt (+ lig underskud)	-12.643	7.005	-15.419	-22.424
Afdrag	10.467	10.467	9.704	-763
Resultat efter afdrag	-2.176	17.472	-5.715	-23.187

Regnskabsresultat før afdrag indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindredgift på 22,4 mio. kr. fordelt med 22 mio. kr. på det skattefinansierede område og 0,4 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Helt overordnet må det konstateres, at en væsentlig forklaring på mindreforbruget på driften på 12,0 mio. kr. skyldes, at der på en række områder helt eller delvis, som det også var tilfældet i 2021, ikke i 2022 har været muligt at gennemføre de påtænkte opgaver, der var budgetteret. Herudover er der også helt bevidst, primært som følge af meget væsentlige prisstigninger, udskudt opgaver til 2023, herunder kan bl.a. nævnes dokning af færger samt asfaltarbejder. Som det fremgår af nedenstående er der bevilget overførsler på driften fra 2022 til 2023 på 6,7 mio. kr.

Også på anlægssiden er der overført et ikke uvæsentligt beløb fra budget 2022 til budget 2023. Helt nøjagtigt er der overført anlægsprojekter til budget 2023 for 9,3 mio. kr.

Overførsler på driften fra 2022 til 2023

Læsø Kommunes samlede nettodriftsudgifter i 2022 udgjorde 170,5 mio. kr., hvilket er 12,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 6,7 mio. kr. til budget 2023.

De overførte beløb er lidt større end sidste år, hvor der blev overført et mindreforbrug på driften på 4,6 mio. kr.

Anlægsarbejder

I 2022 udgjorde nettoanlægsudgifterne 8,3 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 10 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 18,3 mio. kr. Mindreforbruget relaterer sig primært til projektet vedrørende renovering af Læsø Skole, projektet vedrørende omsorgssystem på Læsø Plejehjem samt køb af Holmelundsvej 3. For alle tre projekters vedkommende er der tale om projekter, der ikke eller kun delvist blev igangsat i 2022. Herudover blev der vedrørende projekt velfærdsteknologi realiseret en anlægsudgift, der var 1,1 mio. kr. mindre en budgetteret.



Der overføres netto 9,3 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger til 2023.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2022 var:

- Køb af golfbanen, 3,6 mio. kr.
- Velfærdsteknologisk projekt plejehjemmet, 1,4 mio. kr.
- Nyt varmeanlæg m.m. Læsøhallen, 1,0 mio. kr.

Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Den mulige låneadgang i 2022 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 2022 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.

Der er i alt optaget lån i 2022 på 2,7 mio. kr.

Velfærdsteknologisk projekt	1,5 mio. kr.
Bedding Vesterø Havn	1,2 mio. kr.
TOTAL	2,7 mio.kr.

Læsø Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 118,6 mio. kr. mod 121,4 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2021 er denne langfristede gæld registreret med 8,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,1 mio. kr. i forhold til udgangen af 2021.

Vedrørende gælden ultimo året, kan de 13,8 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 34,7 mio. kr. ved udgangen af 2022. Dette er en stigning på 6,8 mio. kr. i forhold til udgangen af 2021.

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 34,7 mio. pr. 31/12 2022 skal det tilføjes, at der bør tages højde for følgende:

- Optagelse af likviditetslån i 2020 på 10 mio. kr., hvor der pr. 31. december 2022 resterer en restgæld på 8 mio. kr.
- 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 16,0 mio. kr. fra 2022 til 2023, hhv. 6,7 mio. kr. vedrørende driften og 9,3 mio. kr. vedrørende anlæg. De 16 mio. kr. skal vil således belaste likviditeten i 2023.
- I perioden indtil udgangen af februar 2023 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2022 til regnskabsår 2022, mens selve betalingen sker af kassebeholdningen i regnskab 2023.



- Modsat er der af kassebeholdningen i 2022 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2023.

Derfor udtrykker de 34,7 mio. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2022.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, som er kommunens gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering, var den 31. december 2022 på 39,5 mio. kr. Dette er en stigning på 4,8 mio. kr. i forhold til 31. december 2021, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 34,7 mio. kr.

Udvikling i gennemsnitlig kassebeholdning (mio. kr.):

Ultimo år				
2022	2021	2020	2019	2018
39,5	34,7	15,0	1,9	8,7

Lidt om 2023

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

Budget 2023 balancerer med en forøgelse af kassebeholdningen på 1,6 mio. kr. Hertil skal der dog bemærkes, at der i 2023 af kassebeholdningen skal finansieres de førnævnte overførsler fra 2022 til 2023 på drift og anlæg på 16 mio. kr.



Hoved- og nøgletal 2019-2022

Væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-23.354	-19.833	-22.025	-7.991
Anlægsudgifter	-8.286	2.792	8.992	1.899
Resultat af skattefinansieret område	-15.068	-17.041	-13.033	-6.092
Resultat efter afdrag	-5.715	-6.944	-5.713	-3.187
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	125.820	132.344	145.853	94.313
Finansielle aktiver i alt	69.589	65.444	64.367	73.943
Omsætningsaktiver i alt	9.880	13.025	12.407	5.650
Likvide beholdninger	34.737	27.901	17.977	4.713
Balance - passiver				
Egenkapital	-88.458	-52.836	-39.727	-67.588
Hensatte forpligtelser	-15.222	-43.462	-49.165	-16.005
Langfristede gældsforpligtelser	-118.590	-121.423	-131.138	-80.182
heraf ældreboliger	-13.759	-14.443	-15.311	-16.131
Kortfristede gældsforpligtelser	-17.122	-20.323	-19.805	-14.131
Kautions- og garantforpligtelser	-33.405	-33.725	-32.083	-76.959
Gennemsnitlig likviditet (kasse-kreditreglen)	39.492	34.659	14.965	1.882
Likvide aktiver pr. indbygger	22,07	19,59	8,48	1,05
Langfristet gæld pr. indbygger	66,29	68,64	74,34	44,89
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	169,93	159,28	161,06	155,42
Udskrivningsprocent	26,30	26,30	26,50	26,50
Grundskyldspromille	34,00	34,00	34,00	34,00
Indbyggertal ultimo året	1.789	1.769	1.764	1.786

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 garantforpligtelser reduceret fra og med 2020, da Læsø Kommune nu har overtaget og dermed ikke længere garanterer for de langfristede lån hos Læsøfærgen.



Kommunens årsregnskab 2022

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

Aktivtype	Levetider
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 (finansiel 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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2022.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

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

Der foretages registrering af vareholdning hos Læsøfærgens cafeteria. Herudover foretages der 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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter 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 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

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 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-95.289	-95.217	-95.194	23
	Tilskud og udligning	-100.045	-99.889	-99.582	307
	Indtægter i alt	-195.334	-195.106	-194.776	330
	Driftsudgifter				
	Økonomiudvalget	43.900	48.322	42.872	-5.449
	Social-, Børn og Kulturudvalget	71.190	72.093	66.389	-5.704
	Ældre og Sundhedsudvalget	48.045	48.656	49.331	675
	Teknik-, Havne og Kulturudvalget	13.531	13.510	11.892	-1.618
	Driftsudgifter i alt	176.666	182.581	170.485	-12.096
	Driftsresultat før finansiering				
2	Renter mv.	1.179	1.179	937	-242
	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-17.489	-11.346	-23.354	-12.008
8	Anlægsudgifter				
	Økonomiudvalget	1.000	6.888	5.050	-1.838
	Social-, Børn og Kulturudvalget	2.000	6.389	568	-5.822
	Ældre og Sundhedsudvalget	1.000	3.493	1.431	-2.062
	Teknik-, Havneudvalget	1.250	1.580	1.237	-343
	Anlægsudgifter i alt	5.250	18.351	8.286	-10.065
	Resultat skattefinansieret område	-12.239	7.005	-15.068	-22.073
	B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-404	0	-351	-351
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-404	0	-351	-351
	C. Resultat i alt (A + B)	-12.643	7.005	-15.419	-22.424



Balance

Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Aktiver			
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	70.295	73.134
	Tekniske anlæg m.v.	51.807	55.621
	Inventar	3.150	3.589
	Anlæg under udførelse	568	0
	I alt	125.820	132.344
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	67.553	64.496
11	Langfristede tilgodehavender	7.424	5.914
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-5.388	-4.966
	I alt	69.589	65.444
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	256	183
	Fysiske anlæg til salg	84	84
	Tilgodehavender	8.851	12.114
	Værdipapirer	689	644
	I alt	9.880	13.025
12	Likvide beholdninger	34.737	27.901
	Aktiver i alt	240.026	238.714



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Passiver			
13	Egenkapital	-88.458	-52.836
14	Hensatte forpligtelser	-15.222	-43.462
15	Langfristet gæld	-118.590	-121.423
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-633	-670
16	Kortfristet gæld	-17.122	-20.323
	Gældsforpligtelser i alt	-136.345	-142.416
	Passiver i alt	-240.026	-238.714
6	Personaleoversigt		
7	Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger		
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 33.405 tkr.		
18	Leasingforpligtelser		
19	Opgaver udført for andre myndigheder		
	Swapaftaler - der er ikke indgået nogen swapaftaler		
20	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Læsø Kommune		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning

1.000 kr.

	Budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	-78.131	-78.059	-78.335
Selskabsskat	-435	-435	-435
Grundskyld	-16.723	-16.723	-16.424
Anden skat på fast ejendom	0	0	0
Samlede skatter i alt	-95.289	-95.217	-95.194
Udligning og generelle tilskud	-42.360	-41.472	-41.508
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	648	648	648
Kommunale bidrag til regionerne	203	203	204
Særlige tilskud	-58.536	-59.268	-58.992
Refusion af købsmoms	0	0	66
Tilskud og udligning i alt	-100.045	-99.889	-99.582



Note 2

Økonomiudvalget og renter

I kr.	Oprindeligt budget / 2022	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Økonomiudvalget	43.900.100	4.421.432	48.321.532	42.872.086	5.449.446
Politisk organisatio	3.125.998		3.125.998	3.346.601	-220.603
Politisk organisatio	3.125.998		3.125.998	3.346.601	-220.603
Fælles formål	6.671		6.671	5.820	851
Kommunalbestyrelsen	3.021.053		3.021.053	3.200.237	-179.184
Kommission, råd, nævn	46.867		46.867	67.776	-20.909
Valg	51.407		51.407	72.767	-21.360
Direktion	40.774.102	4.421.432	45.195.534	39.525.485	5.670.049
Administrationen	29.548.213	3.351.432	34.599.645	30.634.238	3.965.407
Sekretariat og forva	17.734.203	1.938.000	21.372.203	19.263.248	2.108.955
Turisme	1.596.520	413.432	2.009.952	1.695.928	314.024
Løn og barselspuljer	580.389		580.389	292.214	288.175
Tjenestemandspension	1.953.132		1.953.132	1.544.408	408.724
Administrationsbi. U	588.924		588.924	513.297	75.627
Beredskab	2.249.847		2.249.847	2.229.000	20.847
Beskæftigelse	4.845.198	1.000.000	5.845.198	5.096.142	749.056
Revealid+ løntilskud	2.858.157		2.858.157	3.725.824	-867.667
Arbejdsmarkedsforans	579.648	1.000.000	1.579.648	51.220	1.528.428
Adm. af jobcenter	1.407.393		1.407.393	1.319.098	88.295
Teknik og Havne	2.761.149		1.701.149	1.625.704	75.445
Administration - løn	2.761.149		1.701.149	1.625.704	75.445
Social-, Børn & Kult	2.666.220		3.326.220	3.058.086	268.134
Administration - løn	2.666.220		3.326.220	3.058.086	268.134
Ældre og Sundhed	470.323		470.323	420.326	49.997
Administration - løn	470.323		470.323	420.326	49.997
Læsøfærgen	5.328.197	1.070.000	5.098.197	3.787.132	1.311.065
Indtægter	-54.450.732		-54.450.732	-51.597.534	-2.853.198
Indtægter - told mom				1.062	-1.062
Indtægter	-54.450.732		-54.450.732	-51.598.596	-2.852.136
Billetsalg	-41.763.968		-41.763.968	-38.091.369	-3.672.599
Diverse billetsalg u/moms	-870.652		-870.652	-1.683.907	813.255
Tilskud u/moms	-11.816.112		-11.816.112	-11.808.000	-8.112
Øvrige indtægter	0		0	-15.320	15.320
Udgifter	59.778.929	1.070.000	59.548.929	55.384.666	4.164.263
Lønninger Ledelse	2.277.486		977.486	826.002	151.484
Lønninger Skibene	21.277.158	0	21.127.158	21.100.280	26.878
Lønninger Booking / IT	3.642.556		3.792.556	3.538.870	253.686
Administration	1.451.761		1.451.761	1.041.258	410.503
IT og inventar	1.717.681		1.717.681	1.370.018	347.663
Marketing	686.562		686.562	317.959	368.603
Lønsumsafgit	853.723		853.723	931.667	-77.944
Ejendoms udg. VH	597.388		597.388	580.511	16.877
Ejendoms udg. Fr.H	1.052.659		1.052.659	775.644	277.015
Margrete Læsø	10.957.928		10.957.928	9.614.202	1.343.726
Ane Læsø	6.531.792	485.000	7.016.792	5.973.340	1.043.452
Øvrige færgeudgifter	5.505.891	585.000	6.090.891	5.329.711	761.180
Lønninger Rengøring	1.474.063		1.474.063	1.474.476	-413
Drift af bistroen incl. løn	1.752.281		1.752.281	2.510.728	-758.447



Der var i 2022 et oprindeligt budget på 43.900 tkr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 4.421 tkr., hvoraf de 1.948 tkr. vedrører overførsler fra 2021, mens de 2.473 tkr. vedrører øvrige tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2022. Det korrigerede budget for 2022 var således på 48.321 tkr. kr. Totalt set er der for 2022 realiseret et mindreforbrug på 5.449 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 88,72% (91,62% i 2021).

Der er bevilget driftsoverførsler fra 2022 til 2023 på i alt 4.850 tkr.

Politisk organisation

Samlet set er det et merforbrug på 221 tkr., som i det væsentligste skyldes et merforbrug på lønninger på 410 tkr., som vedrører udbetaling af eftervederlag til fratrædende kommunalbestyrelsesmedlemmer, samt et mindreforbrug på møder, rejser og repræsentation på 130 tkr.

Administrationen

Der er et samlet mindreforbrug på 3.965 tkr. i forhold til budgettet. Der skal bl.a. bemærkes følgende:

Mindreforbrug på IT på 1,2 mio. kr. som i det væsentligste skyldes et mindreforbrug på arkivering/oprydning på 1 mio. kr. Der var planlagt en omfattende konvertering af matrikelarkiv m.m. fra papir til elektronisk form, som ikke nåede at blive udmøntet i 2022, hvorfor der overføres 800 tkr. til budget 2023.

Mindreforbrug på leasingaftaler på 725 tkr., idet tegning af leasingaftaler på nyt IT er udskudt, da det eksisterende IT udstyr stadigvæk vurderes at være tidssvarende.

Mindreforbrug på turisme på 314 tkr. som skyldes at projekt Bæredygtig Læsø kun i begrænset omfang blev igangsat i 2022. Der overføres 400 tkr. til budget 2023 vedr. projektet.

Mindreforbrug på løn- og barselspuljer og tjenestemandspension på henholdsvis 289 tkr. og 409 tkr. Mindreforbruget på barselspuljer skyldes en overbudgettering, mens mindreforbruget på tjenestemandspension relaterer sig til en reduktion i 2022 i antallet af modtagere af tjenestemandspension.

Mindreforbrug på beskæftigelse på 749 tkr., som skyldes et merforbrug på revalidering og løntilskud på 868 tkr. og et mindreforbrug på arbejdsmarkedsforanstaltninger på 1.528 tkr. Merforbruget vedrørende revalidering og løntilskud hidrører i det væsentligste fra et merforbrug på fleksløntilskud. Mindreforbruget vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger skyldes primært overførsel af 1 mio. kr. fra Social-, Børne og Kulturudvalget til brug for aktiv beskæftigelse. Dette er ikke blevet udmøntet endnu, hvorfor der overføres 1 mio. kr. til budget 2023.

Social, Børn og Kultur

Der er realiseret et mindreforbrug på udgifterne til myndighedsudøvelse på Social- og børneområdet på i alt 268 tkr. Årsagen hertil er mindre tilkøb af ydelser fra Frederikshavn Kommune vedr. forpligtende samarbejder på i alt 167 tkr. Herudover har der været en besparelse på lønudgifterne på i alt 101 tkr., da der i budget 2022 var gjort plads til muligheden for at opgradere timeantallet på et par medarbejdere, såfremt der havde været et behov herfor.



Læsøfærgen

Der er et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til budgettet. Der skal bl.a. bemærkes følgende:

Der har været en nedgang i de samlede indtægter på 2,9 mio. kr. som vedrører en nedgang i billetindtægterne på 3,7 mio. kr. og en stigning i indtægterne til udchartring på 0,8 mio. kr. Nedgangen i billetindtægterne relaterer sig alene til 2. halvår 2022, og skyldes med stor sandsynlighed den stigende inflation og hertil hørende usikkerhed som ramte danskerne i 2022. Reduktionen i købekraften har for mange husholdninger nødvendiggjort en klar prioritering af forbruget, og rejser generelt, er helt sikkert et af de områder, der har været påvirket heraf. Stigningen i charterindtægten skyldes, at Ane Læsø har været udchartret mere til Samsø end forventet i forbindelse med budgetlægningen for 2022.

Totalt set, har der været et mindreforbrug i de samlede udgifter på ca. 4,2 mio. kr. som primært relaterer sig til:

Mindreforbrug på de samlede lønninger excl. rengøring og bistro på 0,4 mio. kr. Idet de samlede lønninger excl. rengøring og bistro andrager 25,5 mio. kr. anses afvigelsen som værende uvæsentlig.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på administration, IT og inventar samt marketing. For det første har der været et mindreforbrug på 352 tkr. på udgifterne til revisor, advokat og andre konsulentytelser, idet en del af disse ydelser nu konteres centralt under økonomiudvalget. Budget 2023 er blevet tilrettet i overensstemmelse hermed. For det andet har der været et mindreforbrug på 508 tkr. vedrørende billet/bookingsystem, der var budgetteret for højt, hvilket også er tilpasset i budget 2023. Endelig har der været en stram omkostningsstyring af markedsføringsbudgettet, hvilket har medført et mindreforbrug på 267 tkr.

Mindreforbrug på udgifterne til de 2 færger på 2,4 mio. kr. hvilket i det væsentligste skyldes en udskydelse af dokning af de 2 færger på 2,3 mio. kr. Udskydelsen var primært forårsaget af den meget kraftige stigning i 2022 på jern og andre materialer. Der overføres 2,3 mio. til budget 2023.

Mindreforbrug på øvrige færgeudgifter på 0,6 mio. kr., som primært vedrører et mindreforbrug på landgangs- og elevatorfaciliteter.

Endelig skal det bemærkes, at driften af bistroen har været 0,8 mio. dyrere end budgetteret, hvilket primært skyldes nedgangen i antallet af rejsende i 2. halvår. Omsætningen i bistroen i 2022 er 1,4 mio. kr. mindre end budgetteret, svarende til et fald på 20,7%

Renter	Budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
1.000 kr.			
Renter	1.179	1.179	937
Renter i alt			

De samlede renteudgifter i 2022 er 242 tkr. mindre end budgetteret. Renteudgifterne relaterer sig primært til langfristede lån i kommunekredit samt negativ rente af indestående i pengeinstitutter.

Note 3

Social, Børne og -Kulturudvalget

I kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Social-, Børne & Kulturudvalget	71.190.116	845.000	72.093.116	66.389.321	5.703.795
Specialpæd. bistand	4.172.410		4.172.410	3.496.482	675.928
Ø-støtte	1.037.656		1.037.656	1.209.913	-172.257
Sociale opgaver	38.942.094	845.000	39.787.094	36.121.583	3.665.511
Central refusionsordning	-281.711		-281.711	-1.146.382	864.671
Tilbud -børn & unge	176.063		176.063	153.172	22.891
Tilbud til udlænding	159.135		159.135	296.052	-136.917
Førtidspension	10.020.065		10.020.065	11.448.126	-1.428.061
Kontante ydelser	12.435.151	-1.000.000	11.435.151	10.847.514	587.637
Støtte-frivilligt soc.arb	67.929		67.929	68.490	-561
Sikrede døgnins. børn	60.209		60.209	18.829	41.380
Tilbud - ældre og handc.	7.055.423	1.845.000	8.900.423	8.282.930	617.493
Plejefamilie- opholdssteder	1.894.146		1.894.146	1.022.239	871.907
Forebyg. forantaltn.	1.059.790		1.059.790	1.083.687	-23.897
Døgninstitutioner fo	1.221.988		1.221.988	672.824	549.164
Tilbud til voksne med særlige behov	5.073.906		5.073.906	3.374.103	1.699.803
Støttecenter Hygge Krogen	3.588.426		3.588.426	3.615.601	-27.175
Skolen og SFO	15.446.210		15.504.210	14.180.522	1.323.688
Skolen	14.774.879		14.832.879	13.765.380	1.067.499
SFO	643.426		643.426	415.142	228.284
Børnehuset	4.479.592		4.479.592	4.373.922	105.670
Ungdomsskolen	533.214		533.214	348.914	184.300
Kultur og Bibliotek	2.990.514		2.990.514	3.042.383	-51.869
Kulturel virksomhed	1.898.127		1.898.127	1.851.144	46.983
Bibliotek	728.838		728.838	793.646	-64.808

Der var i 2022 et oprindeligt budget på 71.190 tkr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 1.845 tkr., som vedrører overførsler fra 2021. Der er ikke bevilget tillægsbevillinger i løbet af 2022, men der er i 2022 overført 1.000 tkr. fra kontante ydelser til aktiv beskæftigelse under Økonomiudvalget. Herudover er der mellem Social-, Børne og Kulturudvalget og Teknik- og Havneudvalget omplaceret 58 tkr. Det korrigerede budget for 2022 var således på 72.093 tkr. Totalt set er der for 2022 realiseret et mindreforbrug på 5.704 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 92,10% (91,14% i 2021).

Der er bevilget driftsoverførsler fra 2022 til 2023 på i alt 660 tkr.



Specialpædagogisk bistand

Specialpædagogisk bistand viser et samlet mindreforbrug på 676 tkr. hvilket skyldes to forhold, et mindre behov end forventet på specialområdet for de borgere Læsø Kommune har på fastlandet og færre unge der har haft brug for et særligt tilrettelagt uddannelsesforløb.

Sociale opgaver

Central refusionsordning

Central refusionsordning viser en merindtægt på 865 tkr. hvilket skyldes de mange ekstraordinære udgifter vedr. særlige dyre enkeltsager i 2022

Førtidspension

Førtidspension viser et merforbrug på 1,4 mio kr. Området var et af dem hvor der blev lagt en budgetreduktion ind - hvilket har vist ikke at være muligt - dels flytter der flere førtidspensionister til end fra Læsø, og dels har der været større tilgang til seniorpension end beregnet

Kontante ydelser

Kontante ydelser viser et mindreforbrug på 588 tkr. Der er primært tale om mindreforbrug på a-dagpenge, sygedagpenge og sociale formål og et mindre merforbrug på kontanthjælp og ressourceforløb. Det er ingen tvivl om den gunstige beskæftigelsessituation på Læsø er hovedforklaringen.

Tilbud til ældre og handicappede

Tilbud til ældre og handicappede viser et mindreforbrug på 617 tkr. hvilket primært skyldes, at de fra budget 2021 ti budget 2022 overførte midler til indkøb af biler mv. ikke har været nødvendige at anvende.

Plejefamilier og opholdssteder

Plejefamilier og opholdssteder viser et mindreforbrug på 871 tkr. Årsgang hertil er, en ung, der er flyttet hurtigere i egen bolig end forventet

Døgninstitutioner

Døgninstitutioner viser et mindreforbrug på 549 tkr. Også her er en ung hurtigere flyttet i egen bolig end forventet

Tilbud til voksne med særlige behov

Viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Alkoholbehandling viser et mindreforbrug på 370 tkr., hvilket primært skyldes, at Læsø Kommune ikke haft nogen i døgnbehandling. Botilbud vedr. midlertidigt ophold viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio.kr., idet der ingen borgere har været med behov for hjælp efter Servicelovens § 107 i 2022

Skolen og SFO

Der er realiseret et mindreforbrug på skoleområdet på 1,1 mio. kr. Der fremgår en ikke budgetlagt indtægt på 656.000, beløbet er primært betaling fra anden kommune vedrørende børn der ydes en specialindsats. Skolens samlede udgift til personale til at løse den opgave er indbygget delvist i budget 2022 og der er taget fuldt højde for opgaven i budget 2023

Der er realiseret et mindre-forbrug på 457 tkr. på ejendommens drift, der kan henføres til en stigning i indtægterne fra solceller, mindreforbrug på el, vand og varme samt mindre vedligeholdelse.

Der er realiseret et mindreforbrug på SFO området på 228 tkr., hvilket i det væsentligste skyldes en merindtægt på forældrebetaling på 111 tkr. samt et mindreforbrug på ejendommens drift på 48 tkr.



Note 4

Ældre- og Sundhedsudvalget

I kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Ældre- og Sundhedsudvalget	48.044.667	611.000	48.655.667	49.330.835	-675.168
Sundhedsområdet	9.874.067		9.874.067	9.271.049	603.018
Sundhedsområdet	9.852.863		9.852.863	9.271.049	581.814
Medfinansiering	7.807.576		7.807.576	7.379.103	428.473
Kommunal Genoptræning	1.615.827		1.615.827	1.481.302	134.525
Vederlagsfri, fysioterapeut	267.742		267.742	234.660	33.082
Andre sundhedsudgifter	161.718		161.718	175.984	-14.266
Sundhedsområde ejer3	21.204		21.204		21.204
Ældre og Sundhed	38.950.503	611.000	39.561.503	41.156.854	-1.595.351
Dag- & Aktivitetscenter	49.068		49.068	52.858	-3.790
Ældre - Sundh. ledelse	3.193.910		3.193.910	1.748.749	1.445.161
Tandplejen	632.027		632.027	540.807	91.220
Sundhed	1.650.065	100.000	2.950.065	3.806.737	-856.672
Døgplejen	22.188.982	200.000	21.188.982	21.777.942	-588.960
Hjemmepleje	11.236.451	311.000	11.547.451	13.229.761	-1.682.310
Pleje og Omsorg - Ældre	534.663		534.663	253.471	281.192
Ældreboliger	-1.314.566		-1.314.566	-1.350.539	35.973

Der var i 2022 et oprindeligt budget på 48.045 tkr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 611 tkr., hvoraf de 400 tkr. vedrører overførsler fra 2021, mens de 211 tkr. vedrører øvrige tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2022. Det korrigerede budget for 2022 var således på 48.655 tkr. kr. Totalt set er der for 2022 realiseret et merforbrug på 675 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 101,38% (98,17% i 2021).

Der er bevilget driftsoverførsler fra 2022 til 2023 på i alt 170 tkr.

Sundhedsområdet

Området udviser et mindreforbrug på 603 tkr., hvilket i det væsentligste skyldes et mindreforbrug på medfinansiering. Kommunerne medfinansierer en del af regionernes udgifter inden for sundhedsområdet. På sundhedsområdet betaler Læsø Kommune et aktivitetsafhængigt bidrag for behandling af kommunens borgere på sygehuse, på praksisområdet, færdigbehandlede patienter (der ikke tages hjem) samt ambulans genoptræning. Mange af de meget dårlige borgere, som Læsø Kommune har haft i 2022 er passet i kommunen, og har dermed ikke været i regionalt regi.



Ældre og Sundhed

Området udviser et merforbrug forbrug på 1,6 mio. kr., hvilket i det væsentligste skyldes et stort merforbrug på personale (hjemmepleje og døgnpleje). Det store merforbrug skyldes ekstraordinært mange dårlige borgere, der dels har haft ophold på aflastningspladser på kommunens plejehjem dels er døgnpasset i eget hjem.

I forhold til den store isolerede positive afvigelse på løn til Ældre- Sundhedsledelse, skal det bemærkes, at dette alene skyldes, at budgettet ikke er blevet konteret ud på de rigtige driftsenheder. Posten skal derfor ses i sammenhæng med ovenstående bemærkning om et væsentligt netto merforbrug på lønninger i Ældre og Sundhed. Der er foretaget en korrekt fordeling af lønninger i budget 2023.

I 2022 er der brugt 501 tkr. ifm COVID udgifter. Alle kommunens COVID-19 udgifter konteres i Ældre- og Sundhedsforvaltningen. Forvaltningen har modtaget 211 tkr. i refusion, hvorfor der er et netto "underskud" for forvaltningen på 290 tkr.

Som alle andre afdelinger har Ældre- og Sundhedsforvaltningen i 2022 været påvirket af prisstigninger på el, varme, vand og varekøb generelt. Alene på vareindkøb til madproduktion er priserne steget med mere end 15 % i 2022. Ud over prisstigninger har en manglende belægning på plejehjemmet også været skyld i øgede omkostninger.



Note 5

Teknik- og Havneudvalget

I kr.	Oprindeligt budget / 2022	Tillægs-Bevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Teknik og Havneudvalget	13.127.427	441.000	13.510.427	11.541.292	1.969.135
Havnene	-1.384.656	7.000	-1.377.656	-266.687	-1.110.969
Østerby Havn	-778.409	7.000	-771.409	254.329	-1.025.738
Vesterø Havn	-606.247		-606.247	-521.016	-85.231
Byudvikling, bolig & miljøforanstaltning	5.835.308	434.000	5.711.308	4.523.312	1.187.996
Boligformål	11.110		11.110	12.742	-1.632
Tanghusprojekt	109.787		109.787	2.196	107.592
Fælles formål	737.832	434.000	1.171.832	693.258	478.574
Park ,lejep,off.toil	1.476.223		976.223	951.425	24.798
Stadion,idrætsanlæg	116.456		116.456	132.887	-16.431
Miljøbeskyttelse	56.220		56.220	71.182	-14.962
Skadedyrsbekæmpelse	975		975	-10.619	11.594
Skorstensfejerarb.	9.270		9.270	-0	9.270
Anden fast ejendom	483.063		483.063	643.813	-160.750
Anden fast ejend.				-1.872	1.872
Vesterø Havnegade 28	495.450		495.450	584.768	-89.318
Læsø Hallen	286.228		228.228	-5.825	234.053
Vandløb	1.299.131		1.299.131	1.042.898	256.233
Naturpleje	1.249.013		1.249.013	989.356	259.657
Affaldshåndtering	-403.980		0	-351.405	351.405
Transport	9.080.755		9.176.775	7.636.073	1.540.702
Materialegården	973.888		1.473.888	1.143.416	330.472
Kollektiv trafik	3.432.643		3.432.643	3.291.940	140.703
Fælles funktioner	897.992		494.012	393.703	100.309
Kommunale veje	3.776.232		3.776.232	2.807.014	969.218

Der var i 2022 et oprindeligt budget på 13.127 tkr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 441 tkr., som alle vedrører overførsler fra 2021. Herudover er der mellem Social-, Børne og Kulturudvalget og Teknik- og Havneudvalget omplaceret 58 tkr. Det korrigerede budget for 2022 var således på 13.510 tkr. Totalt set er der for 2022 realiseret et mindreforbrug på 1.969 tkr., svarende til en forbrugsprocent på 85,43% (97,21% i 2021).

Der er bevilget driftsoverførsler fra 2022 til 2023 på i alt 983 tkr.



Havnene

Se særskilt regnskabsoversigt samt bemærkninger hertil på side 30-31.

Byudvikling, bolig og miljøforanstaltning

Området udviser samlet set et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Der skal bl.a. bemærkes følgende:

Fælles formål

Der er realiseret et mindreforbrug på 478 tkr., som i det væsentligste skyldes et netto mindreforbrug på vedligeholdelse og nyanskaffelser.

Anden fast ejendom

Der er løbende vedligehold på Læsø Kur, da ejendommen udsættes for stort slid, og der er i 2022 realiseret et merforbrug på Vesterø Havnegade 28 på 89 tkr. 2022. Der er i 2022 igangsat arbejde med energioptimering af ejendommen.

Læsøhallen

Der er realiseret en positiv afvigelse på driften af Læsøhallen på 234 tkr., som skyldes en kombination af stigende indtægter, primært fra foreningsleje, og så et mindreforbrug på driftsudgifterne, herunder primært rengøring.

Vandløb og naturpleje

Da vejret tillod det, er arbejdet i naturplejen og vedligehold af vandløb fortsat frem til udgangen af november måned. Naturplejen er udført uden brug af spearhead, der giver en bedre pleje, men også er mere arbejdskrævende. Til trods herfor er der i forhold til budget et mindreforbrug på henholdsvis 256 tkr og 260 tkr. vedrørende vandløb og naturpleje, som vidner om, at budgettet fremadrettet bør vurderes.

Affaldshåndtering

Der var ikke budgetteret med en indtægt fra gebyr og administrationsgebyr vedrørende renovationsordningen, da budgettering med indtægt herfra kræver deponering. Der er realiseret et indtægt i 2022 på 351 tkr. Det er Læsø Kommunes regnskab og ikke forsyningsselskabet, der skal udvise det præcise mellemværende på området, hvilket er årsagen til den årlige driftspostering vedrørende affaldshåndtering.

Transport

Området udviser samlet set et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som væsentligst hidrører fra udskudt asfaltarbejde i 2022. Da priserne på olie i foråret 2022 steg voldsomt med deraf effekt på asfaltpriserne, valgte administrationen med udvalgets støtte at udskyde ikke nødvendige asfaltarbejder til 2023, idet der var en formodning om, at oliepriserne ville stabilisere sig og derefter falde. Der blev således kun udført absolut nødvendige reparationer af vejene i 2022.

Der er således uforbrugte midler til asfaltering af veje på 983 tkr, som overføres til budget 2023.

Kollektiv trafik følger nogenlunde budgettet. Der er i 2022 omlagt til elbusser, og tilskuddet til grøn omstilling indgår således i regnskabet med en indtægt på 177 tkr., som tilnærmelsesvis svarer til mindreforbruget på 141 tkr.



Teknik- og Havneudvalget, Havnene

I kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Havnene	-1.384.656	7.000	-1.377.656	-266.687	-1.110.969
Østerby Havn	-778.409	7.000	-771.409	254.329	-1.025.738
Produktionsanlæg og arealer	791.784	7.000	1.196.784	1.765.661	-568.877
Administrationsbidrag	181.075		181.075	179.484	1.591
Lån	142.540		142.540	156.635	-14.095
Brændstof - Tankanlæg	243.499		243.499	395.417	-151.918
Indtægter	-3.903.743		-3.903.743	-4.071.203	167.460
Udgifter til Kaffemaskine	2.009		2.009		2.009
Øvrige personaleomkostninger	20.444		20.444	18.226	2.218
Administration	160.645		160.645	108.738	51.907
Møder, rejser og repræsentation	2.222		2.222	3.700	-1.478
IT og inventar	48.879		48.879	88.800	-39.921
Øvrig drift	58.188		58.188	128.267	-70.079
Ejendom	845.503		845.503	1.475.381	-629.878
Anskaffelser	20.915		20.915		20.915
Leasingaftaler	41.530		41.530	45.130	-3.600
Omkostningssteder	1.033.243		635.243	606.679	28.564
Østerby H. indt. u/m	-467.142		-467.142	-646.586	179.444
Vesterø Havn	-606.247		-606.247	-521.016	-85.231
Produktionsanlæg og arealer	342.605		342.605	506.675	-164.070
Lån	184.398		184.398	136.291	48.107
Brændstof - Tankanlæg	177.091		177.091	317.646	-140.555
Indtægter	-3.062.319		-3.062.319	-3.258.066	195.747
El-biler	-110.033		-110.033	-36.487	-73.546
Administrationsbidrag	181.075		181.075	179.484	1.591
Øvrige personaleomkostninger	17.064		17.064	5.527	11.537
Administration	169.301		169.301	133.858	35.443
Møder, rejser og repræsentation	10.954		10.954	15.207	-4.253
IT og inventar	15.861		15.861	17.556	-1.695
Øvrig drift	129.838		129.838	94.306	35.532
Ejendom	485.746		485.746	779.032	-293.286
Anskaffelser	79.083		79.083		79.083
Omkostningssteder	881.953		881.953	806.002	75.951
Vesterø H. indt. u/m	-108.864		-108.864	-218.049	109.185



Samlet set er der i 2022 for de 2 havne realiseret et overskud på 267 tkr. kr. mod et budgetteret overskud på 1.378 tkr.

Østerby Havn

For Østerby Havn er der i 2022 realiseret et underskud på 254 tkr mod et budgetteret overskud på 771 tkr.

På indtægtssiden kan det konstateres, at Østerby Havn efter et par hårde Corona år kom tilbage på rette spor, idet de realiserede indtægter var 167 tkr. større end budgetteret. Det var specielt landingsafgifterne fra fiskerne, der på grund af godt fiskeri og gode afregningspriser, var bedre end budgetteret. Helt nøjagtigt var der en positiv afvigelse på 472 tkr.

På trods en stigning på 372 tkr. i forhold til 2021, blev forventningerne til indtægterne fra lystbåde ikke helt indfriet, idet var en negativ afvigelse på 318 tkr. i forhold til budgettet, hvilket skyldes at vejret i Kr. Himmelfartsferien 2022 ikke var sejlervenligt, og de svenske sejlere dermed ikke kom til Østerby Havn som vanligt. Normalt plejer Kr. Himmelfartsferien at være en af højdepunkterne for lystbåde i Østerby Havn.

Der har i Østerby Havn pga. et par hårde år med Corona været et efterslæb i forhold til vedligeholdelse og fornyelse, og der har i 2022 været et væsentligt merforbrug til vedligehold af produktionsanlæg, der hidrører fra reovering af anlæg generelt, herunder "det grønne fyr", reparationer på pladser og veje, herunder foran havnekontoret, nyt betalingsanlæg samt klarlægning af diverse lejemaal til udlejning. Derudover er beddingen blevet lagt ind under havnen i årets løb, hvilket har givet såvel indtægter som omkostninger til vedligehold.

Vesterø Havn

For Vesterø Havn er der i 2022 realiseret et overskud på 521 tkr mod et budgetteret overskud på 606 tkr.

Indtægterne oversteg det budgetterede med i alt 196. De 114 tkr. relaterer sig til en stigning i indtægterne fra lystbåde, mens der er realiseret en stigning i øvrige indtægter på 82 tkr.

Der har været øgede omkostninger til bygningsvedligehold, idet området omkring Fisketorvet er søgt at gøre mere attraktivt med etablering af nye siddepladser, ligesom der også er etableret ny badebro.

For begge havne gælder det, at der har været øgede energi- og brændstofs omkostninger, som omlægning til spot-el samt øget takst på salg af el, ikke har kunnet afbøde.



Note 6

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte

	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,96	0,61
Forsyningsområder m.v.	0,00	0,00
Transport og infrastruktur	71,24	70,09
Undervisning og kultur	28,81	28,93
Sundhedsområdet	3,82	3,37
Sociale opgaver og beskæftigelse	99,26	101,32
Fællesudgifter og administration	23,11	25,04
I alt	227,20	229,36

Note 7

Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

1.000 kr.	Til 2022	Til 2023
Økonomiudvalget	1.948	4.850
Social-, Børne og Kulturudvalget	1.845	660
Ældre- og Sundhedsudvalget	400	170
Teknik- og Havneudvalget	441	983
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	4.634	6.663
Økonomiudvalget	530	1.928
Social-, Børne og Kulturudvalget	4.389	5.822
Ældre- og Sundhedsudvalget	2.494	1.000
Teknik- og Havneudvalget	120	518
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	7.533	9.268

Note 8

Årets anlægsaktivitet

Læsø Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2022, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2021, var på 5,25 mio. kr. Hertil blev i løbet af 2021 givet tillægsbevillinger for 13,1 mio. kr., hvoraf de 7,5 mio. kr. vedr. overførsler fra 2021, mens der er bevilget tillægsbevillinger i 2022 på 5,6 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget i 2022 på 18,35 mio. kr.

Årets anlægsaktivitet (kr.)

I kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægs-Bevilling 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget 2022
Anlæg	5.250.000	13.101.318	18.351.318	8.285.704	10.065.614
Social-, Børne og Kulturudvalget	2.000.000	4.389.232	6.389.232	567.619	5.821.613
Skoleprojekt	2.000.000	4.389.232	6.389.232	567.619	5.821.613
Ældre og Sundhedsudvalget	1.000.000	2.493.465	3.493.465	1.430.768	2.062.697
Omsorgssystem Ældreplejen	1.000.000		1.000.000		1.000.000
Velfærdsteknologi		2.493.465	2.493.465	1.430.768	1.062.697
Økonomiudvalget	1.000.000	5.888.397	6.888.397	5.050.313	1.838.084
Renovering Læsø hallen	1.000.000		1.000.000	978.163	21.837
Køb af Læsø Hallen		530.397	530.397	259.500	270.897
Køb af Golfbanen		3.500.000	3.500.000	3.612.650	-112.650
UNESCO Verdensarv		200.000	200.000	200.000	0
Køb af Holmelundsvej 3		1.658.000	1.658.000		1.658.000
Teknik og Havneudvalget	1.250.000	330.224	1.580.224	1.237.004	343.220
Slæbested Vesterø Havn	200.000	120.065	320.065	222.185	97.880
El biler Vesterø Havn	100.000		100.000		100.000
Ny belægning Østerby Havn	300.000		300.000	530.665	-230.665
Redskabshuse Østerby Havn	350.000		350.000		350.000
Autocamper faciliteter Østerby Havn	150.000		150.000	150.000	0
Udvidelse af badebro Vesterø Havn	150.000		150.000	79.669	70.331
Byfornyelse		210.159	210.159	254.485	-44.326

Anlægsregnskabet for 2022 udviser et samlet restbudget på 10,1 mio. kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på 0,8 mio. kr. Afsluttede projekter er Velfærdsteknologi, Renovering Læsøhallen, Køb af golfbanen, Unesco Verdensarv (driftsbudget fra 2023) Elbiler Vesterø Havn, Ny belægning Østerby Havn, Autocamperfaciliteter Østerby Havn og Byfornyelse.

Anlægsprojekter der ikke er afsluttet, og som derfor videreføres til 2023, udviser et samlet restbudget på 9,3 mio. kr. Ikke afsluttede anlægsprojekter er Skoleprojektet, Omsorgssystem



Ældreplejen, Køb af Læsøhallen, Køb af Holmelundsvej 3, Slæbested Vesterø Havn, Redskabshuse Østerby Havn, Udvidelse af badebro Vesterø Havn.

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt navn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Velfærdsteknologi	4.025	2.962	1.063
Køb af Golfbanen	3.500	3.612	-112

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt navn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Renovering af Læsøhallen	1.000	978	22
Unesco Verdensarv	200	200	0
Elbiler Vesterø Havn	100	0	100
Ny belægning Østerby Havn	300	531	-231
Autocamperfaciliteter Østerby Havn	150	150	0
Byfornyelse	210	254	-44

Igangværende anlægsarbejder

1.000 kr.

Projekt navn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Skoleprojekt	6.389	567	5.822
Omsorgssystem Ældreplejen	1.000	0	1.000
Køb af Læsø Hallen	530	259	271
Køb af Holmelundsvej 3	1.658	0	1.658
Slæbested Vesterø Havn	320	222	98
Redskabshuse Østerby Havn	350	0	350
Udvidelse af badebro Vesterø Havn	150	80	70

Anlægsregnskab Velfærdsteknologi

1.000 kr.

Rotabed – Senge	1.532
J. Honoré Care – Toiletter	369
Able Nordic A/S – Senge	319
Strandby EL – Diverse elinstallationer	169
Essity Danmark – IT system	150
Exorlive – IT system	113
Careline – Cykler	105
Pedan – Løbebånd	75
Medic Sport – Diverse træningsredskaber	70
Atea – IT udstyr	60
Anlægsudgift i alt	2.962



Anlægsregnskab Køb af golfbanen

1.000 kr.

Køb af golfbanen	3.500
Tinglysningsafgift	22
Landinspektør LE 34	31
Hjulmand Og Kaptain	59
Anlægsudgift i alt	3.612

Note 9

Anlægsoversigt

Anlægsoversigt 1.000 kr.	Grunde	Byg- ninger	Tekni- ske an- læg m.v.	Inven- tar m.v.	Materi- elle an- lægs- aktiver under udfø- relse	Immateri- elle anlægs- aktiver	I alt
Kostpris 31.12.2021	13.408	145.707	78.570	5.249	0	0	242.934
Tilgang	4.000		3.250	120	568		7.938
Afgang			-125				-125
Overført							
Kostpris 31.12.2022	17.408	145.707	81.695	5.369	568	0	250.747
Ned- og afskrivninger 31.12.2021		-85.981	-22.949	-1.660			-110.590
Årets afskrivninger		-6.839	-6.839	-559			-14.237
Årets nedskrivninger			-100				-100
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	0	-92.820	-29.888	-2.219			-124.927
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	17.408	52.887	51807	3150	568	0	125.820
Samlet ejendomsværdi 31.12.2022	31.055	149.383					
Finansielt leasede aktiver udgør							3.107
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner							0
Afskrivning (over antal år)		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	



Note 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Læsø Forsyning A/S	2021	100,00%	66.398	66.398
Læsø Pakkerejser ApS	2021	23,33%	666	155
Læsø Fonden	2021			1.000
Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt				67.553

Note 11

Langfristede tilgodehavender 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Indefrysningssordning ejendomsskat	4.688	3.162
Udlån til ejendomsskat	1.002	1.021
Udlån til beboerindskud	96	124
Andre langfristede tilgodehavender	1.638	1.607
Langfristede tilgodehavender	7.424	5.914

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 12

Finansieringsoversigt 1.000 kr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Likvide beholdninger primo			27.901
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	12.643	-7.005	15.419
Lånoptagelse		6.025	2.700
Øvrige finansforskydninger	0	0	-1.579
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-10.467	-10.467	-9.704
Likvide beholdninger ultimo			34.737



Note 13

Egenkapital

1.000 kr.

Egenkapital 01.01.2022		-52.836
Årets resultat		-15.420
<u>Øvrige reguleringer til balancen:</u>		
Regulering af skattefinansierede aktiver	6.524	
Hensættelse	300	
Regulering pensionsforpligtigelser	-28.539	
Regulering indefrosne feriepenge	178	
Regulering af leasing	2.180	
Regulering diverse indskud	-2.117	
Lån til motorkøretøj	-316	
Henlæggelse/resultatkonto ældreboliger	165	
Realdania	382	
Øvrige værdireguleringer	1.041	-20.202
Egenkapital 31.12.2022		-88.458

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender udgør 57 tkr., hvoraf de 42 tkr. er afskrevet via driften.

Note 14

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Pensioner	-14.181	-42.820
Bonus tjenestemandspension	-242	-162
Hensat eftervederlag	-499	-480
Øvrige hensættelse	-300	0
Hensatte forpligtelser i alt	-15.222	-43.462

Note 15

Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Kommunekredit – Læsø Kommune	-32.996	-34.155
Kommunekredit – Læsøfærgen	-29.989	-33.785
Kommunekredit – Ældreboliger/Almene boliger	-13.759	-14.443
Kommunekredit - Østerby Havn	-10.525	-11.305
Kommunekredit – Vesterø Havn	-11.006	-10.486
Kommunekredit – Terminalbygning/Opmarchplads	-6.947	-7.777
Lønmodtagernes Feriemidler	-8.567	-8.447
Grønomstilling bus	-1.596	0
Nordjyllands beredskab	-98	-98
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver – se note 18	-3.107	-927
Langfristet gæld i alt	-118.590	-121.423



Note 16

Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Kortfristet gæld til staten	-64	-82
Kirkelige skatter og afgifter	-2	-2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-10.132	-13.347
Mellemregningskonto	-6.924	-6.892
Kortfristet gæld i alt	-17.122	-20.323

Note 17

Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Boligselskabet Nordjylland		
Østerby Havnegade 4 A – D	639	645
Byrum Hovedgade 43	458	496
Byrum Hovedgade 53	458	496
Garantier til selskaber		
Læsø Forsyning A/S	15.477	17.791
Læsø EI A/S	1.656	2.121
Læsø Varme A/S	727	850
Læsø Vand A/S	1.352	1.732
Læsø Renovation A/S	9.264	6.008
LAEMUS APS	3.374	3.586
I alt	33.405	33.725

Fælleskommunale selskaber

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

For Læsø Kommune gælder det for følgende selskaber:

- Nordjyllands Trafikselskab
- Udbetaling Danmark



Note 18

Leasingforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Læsø Bibliotek – kopimaskine	0	4
Læsø Skole – IT udstyr	413	741
Teknisk Afdeling – VW transporter	151	182
Teknisk Afdeling - Rendegraver	1.070	0
Østerby Havn – Polaris Ranger El-bil	172	0
Oparbejdningsaftale – Projekt ny færge	1.301	0
Langfristet gæld i alt	3.107	927

Note 19

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Læsø Kommune har ikke i 2022 udført opgaver for andre myndigheder.



Note 20

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Læsø Kommune i regnskabsåret 2022

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
13.81.16.1 ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.2 ²⁾	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.3 ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	0
14.71.04.	Resultattilskud	0
14.71.05.	Grundtilskud	0
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	1.229.298
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	172.719
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	135.774
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	15.733
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	107.230
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	19.656
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	23.098
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	8.996
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	8.042
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	6.319
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	59.078
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0



17.38.11.4 ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	0
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	2.565
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	130.565
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	0
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	0
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	1.705.749
17.56.02.	Ledighedsydelse	43.088
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-18.534
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	18.428
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	4.480
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	267.258
Refusion i alt		3.939.542
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	43.125
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	50.670
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	372.507
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	291.596
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	91.399
17.38.11.1 ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	1.662.143
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	43.673
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	6.101
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	691.262



17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	646.589
Refusion i alt		3.899.065
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og ydelsesrefusion		
Refusion og tilskud i alt		7.838.607
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	- 4.188.570
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 31.410
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	- 9.366
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	- 4.130.207
17.64.13.	Seniorpension	- 1.829.567
Medfinansiering i alt		- 10.189.120

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
13.81.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	0
14.71.04.	Resultattilskud	0
14.71.05.	Grundtilskud	0
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	1.229.298
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	172.719
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	135.774
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	15.733
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	107.230
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	19.656
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	23.098
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	8.996
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	8.042
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	6.319
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	59.078
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.38.11. ⁴⁾	Dagpenge ved sygdom	0
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0



17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	2.565
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	130.565
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	0
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	0
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	0
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	1.705.749
17.56.02.	Ledighedsydelse	43.088
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-18.534
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	18.428
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	4.480
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	267.258
Refusion i alt		3.939.542
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	43.125
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	50.670
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	372.507
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	291.596
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	91.399
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	1.662.143
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	43.673
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	6.101
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	691.262
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	646.589
Refusion i alt		3.899.065
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og ydelsesrefusion		
Refusion og tilskud i alt		7.838.607
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	- 4.188.570
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 31.410
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	- 9.366
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	- 4.130.207
17.64.13.	Seniorpension	- 1.829.567
Medfinansiering i alt		- 10.189.120