



Regnskab 2015

Indhold

Kommuneoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning	4
Kommunens Årsberetning 2015.....	5
Økonomiudvalg	
Regnskabsberetning 2015 – Økonomiudvalget Drift	8
Regnskabsberetning 2015 - Finansiering	9
Regnskabsberetning 2015 Anlæg.....	10
Regnskabsoversigt Økonomiudvalget.....	11
Regnskabsoversigt Finansiering	12
Regnskabsoversigt Anlæg	13
Regnskabsbemærkninger 2015 – Økonomiudvalg - Drift.....	14
Regnskabsbemærkninger 2015 - Finansiering	15
Regnskabsbemærkninger 2015 – Anlæg.....	16
Teknik- og Havneudvalg	
Regnskabsberetning 2015 Teknik- og Havneudvalg Drift	17
Regnskabsoversigt Teknik- og Havneudvalg.....	18
Regnskabsbemærkninger 2015 – Teknik- og Havneudvalg.....	19
Regnskabsbemærkninger 2015 Havnene - Drift.....	22
Social- og Kulturudvalg	
Regnskabsberetning 2015 – Social- og Kulturudvalg Drift	23
Regnskabsoversigt Social- og Kulturudvalget	27
Regnskabsbemærkninger 2015 – Social- og Kulturudvalget.....	28
Anvendt Regnskabspraksis.....	32
Regnskabsopgørelse.....	38
Balance.....	39
Note 1 Anlægsoversigt	40
Note 2 Aktier, Andelsbeviser og Ejerandele.....	41
Note 3 Udvikling i egenkapital	42
Note 4 Gældsforpligtigelser.....	43
Note 5 Kautions- og garantiforpligtigelser.....	44
Note 6 Leasingforpligtigelser	45
Afsluttede Anlægsprojekter	46
Regnskab – Opmarkereal Vesterø Havn	47
Igangværende Anlægsprojekter	48
Personaleoversigt.....	49
Oversigt over lån pr. 31.12.2015.....	50
Ældrebolig Regnskab for 2014 – 2015.....	51
Mellemværende mellem Havnene.....	53

Kommuneoplysninger

Kommune

Læsø Kommune
Doktorvejen 2
9940 Læsø



Telefon: 9621 3000

Telefax: 9849 1406

Hjemmeside: www.laesoe.dk

E-mail: kommunen@laesoe.dk

Regnskabsår

01.01.2015 – 31.12.2015

Kommunalbestyrelse

Tobias Birch Johansen, borgmester
Folmer Hjorth Kristensen, viceborgmester
Bente Faldt Faurholt
Olav Juul Gaarn Larsen
Lone Broe Christiansen
Ole Larsen
Per Kjærsgaard Bragt
Henrik Friis Autzen
Lars Vilsen

Kommunaldirektør

Johan Norden

Revision

BDO Kommunernes Revision
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Økonomiudvalget har aflagt årsregnskab for 2015 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Læsø Kommune, den 25. april 2016.

Tobias Birch Johansen
Borgmester

Johan Norden
Kommunaldirektør

Kommunens Årsberetning 2015

Kommunens årsberetning

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

Drift og Anlæg:

i 1000 kr.	Budget 2015	Korr. budget 2015	Forbrug 2015	Budget-afvigelse 2015	Overførsel til 2016
Drift					
Indtægter					
Tilskud og skatter	-148.869	-150.436	-149.718	-718	
Udgifter					
Teknik- og Havneudvalget	30.174	11.611	11.140	471	100
Social & Kultur	95.575	99.237	97.439	1.798	1.000
Økonomiudvalget	21.749	44.721	47.387	-2.666	685
Drift resultat før finansiering	-1.371	5.133	6.248	-1.115	
Renteudgifter m.v.	324	324	-334	658	
Drift resultat i alt	-1.047	5.457	5.914	-457	
Anlæg					
Teknik- og Havneudvalget		1.842	2.009	-167	200
Social- og Kulturudvalget		301	301		
Økonomiudvalget	3.500	1.682	0	1.682	435
Anlæg i alt	3.500	3.825	2.310	1.515	
Resultat i alt	2.453	9.282	8.224	1.058	2.420

Kommunens Årsberetning 2015

Læsø kommune har i 2015 realiseret et driftsunderskud på kr. 5.914.000. Der var for budget 2015 indregnet et driftsunderskud på kr. 5.457.000. Hvilket var et merforbrug på 457.000.

Resultat viser også at der har været store udsving på de enkelte budgetposter. Økonomisk Forvaltning skal derfor undersøge hvordan økonomisystemets muligheder kan udnyttes mere optimalt.

Der er overføres kr. 300.000 fra Teknik- og Havneudvalgets område til 2016. overførslen begrundes i, at der blev vedtaget udgifter til en spildevandsplan, ligesom der blev vedtaget byfornyelse af en ejendom. Ligeledes overføres der kr. 1,0 mio. fra Social- og Kulturudvalgets område til brug for finansiering af byggeriet til Læsø Museum. Fra Økonomiudvalget overføres kr. 1,12 mio. Overførslen er til henholdsvis VVM redegørelse og anlægsvurdering for evt. udvidelse af flyvepladsen og energiforbedrende initiativer på Læsø Kur.

På anlægsudgifter var der et mindre forbrug på kr. 1,5 mio.

Finansieringsoversigt i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2015	Budget 2015	Korrigeret budget 2015
Likvide beholdninger primo	8.700		
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Lånoptagelse	8.403		
Anvendelse af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-8.224	-2.453	-9.282
+/- Øvrige finansforskydninger	-5.652		
- Afdrag på lån	-1.980	-2.013	-2.013
+/- kursregulering likvide aktiver			
Likvide beholdninger ultimo	1.247	-4.466	-11.295
<i>Negative tal angives med (-)</i>			

Kommunens Årsberetning 2015

Læsø kommune har i 2014 optaget byggekreditter på kr. 6 mio. der er blevet omkonverteret til lån kr. 8.4 mio. i 2015.

Låneoptagelse:

Terminalbygning/opmarchområde kr. 8.400.000

Læsø Kommunes bogførte likvide aktiver (kassebeholdning) er i 2015 faldet med kr. 7.453.000 til en beholdning på 1.247.000 ved årets udgang.

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

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

Derfor giver den gennemsnitlige likviditet opgjort dagligt over hele året et mere præcist billede af udviklingen i kommunens likviditet.

Den gennemsnitlige likviditet med udgangen af 2014 var kr. 10.950.732 og med udgangen af 2015 var den kr. 6.148.803.

Regnskabsberetning 2015 – Økonomiudvalget Drift

Sekretariat og forvaltning

Regnskabet for økonomiudvalget viser et merforbrug på kr. 2,6 mio. Merforbruget skyldes merforbrug på IT- området, merforbrug på IT indkøb og mindre indtægt fra Læsø Forsyning til administrativ assistance.

Omkring IT, så blev udgifterne til KMD større end budgetteret, idet der blev tilkøbt assistance til budgetproces for 2015, ligesom der blev tilkøbt assistance til revision af kontoplan.

Ved endelig administrativ udskillelse af Læsø Forsyning blev udgifterne reguleret men ikke indtægterne.

Der har været administrative udskiftninger på personalsiden i løbet af året. Der er ansat 2 nye medarbejdere i Teknisk Forvaltning – én fast og en i et vikariat. Når de er nævnt her i beretningen skyldes det, at de begge afregnes under konto 6.

Der har været merudgifter på økonomiudvalgets område til en medarbejder, der har assisteret kommunaldirektøren med ledelse af Teknisk Forvaltning.

Der er blevet ansat en økonomichef og en barselsvikar i Økonomisk Forvaltning.

Politisk organisation

Budget og regnskab er i balance.

Tjenestemandspensioner

Regnskabet viser et merforbrug på ca. 747.000. Der er dog samlet et mindre forbrug på kr. 1,8 mio.

Turisme

Der har i året været arbejdet med mulighederne for at få en Turist- og erhvervschef til Læsø. Arbejdet er midlertidigt sat i bero.

Udvikling af yderområder

Læsø Kommune og Realdania har indledt et samarbejde under projektoverskriften ”Yderområder på forkant”. Projektet er blevet ledet af Implement, og det har været et spændende forløb. 1. del af projektet er afsluttet og 2. del fortsættes i 2016.

Regnskabsberetning 2015 - Finansiering

Tilskud, udligning og skat

Læsø Kommune havde samlet set 149,7 mio. kr. i tilskud og skatter. Blandt de største finansieringskilder for kommunen er 69,5 mio. i indkomstskatter, 29,9 mio. i kommunal udligning og 24,7 mio. kr. i tilskud til ø-kommuner, 5 mio. kr. i beskæftigelsestilskud, 3,5 mio. i statstilskud og 2,1 mio. i tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner.

Renter

Ingen bemærkninger.

Regnskabsberetning 2015 Anlæg

Teknik- og Havneudvalg

❖ Østerby Havnegade 21

Nedrivning af ejendom med henblik på byfornyelse. Grunden pt. udlagt til rekreativt område.

❖ Byrum Hovedgade

Bygningen købt men ikke nedrevet.

❖ Byrum Hovedgade 119

Bygningen skulle have været solgt til Læsø Kommune med henblik på nedrivning. Anlægsarbejdet stoppet på ubestemt tid.

❖ Opmarchområde og terminalbygning

Området blev indviet i maj 2015.

❖ Tilbygning fiskebutik Østerby Havn

Fiskebutikkens salgslokale udvidet.

❖ Udskiftning af lamper Vesterø Havn

Der er opsat energirigtige armaturer.

Social- og Kulturudvalg

❖ Tilbygning Læsø Bio

Anlægget afsluttet. Biografen fremtræder nu i en moderne version med ordentlige toiletforhold. Der er endvidere tilbygget opmagasinerings faciliteter.

Økonomiudvalg

❖ Udviklingspulje til effektivisering

Det er besluttet, at restbeløbet på kr. 1.246.000 tilbageføres kassen.

Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

	Oprindeligt budget / 2015 1 kr.	Tillægsbevilling 2015 1 kr.	Omplacering 2015 1 kr.	Korr. budget 2015 1 kr.	Forbrug JAN-016 2015 1 kr.	Rest. korr. budget 2015 1 kr.
Økonomiudvalget	21.748.725	22.376.144	596.462	44.721.331	47.387.139	-2.665.808
Politisk organisation	2.221.479		-119.928	2.101.551	2.159.682	-58.131
Politisk organisation	2.221.479		-119.928	2.101.551	2.159.682	-58.131
Fælles formål	6.026			6.026	12.150	-6.124
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	2.021.783		0	2.021.783	2.076.797	-55.014
Kommissioner, råd og nævn	193.670		-119.928	73.742	50.574	23.168
Valg	0			0	20.161	-20.161
Direktion	19.527.246	22.376.144	716.390	42.619.780	45.227.458	-2.607.678
Administrationen	13.879.776	22.126.144	1.492.076	37.497.996	40.104.298	-2.606.302
Sekretariat og forvaltning	11.439.234	1.591.300	1.502.811	14.533.345	16.604.726	-2.071.381
Adm. natur- og miljøbeskyttelse	306.672			306.672	0	306.672
Turisme	249.107			249.107	328.423	-79.316
Udvikling af yder- og landdistriksomr.	-1.842			-1.842		-1.842
Løn og barselspuljer	278.705			278.705	248.970	29.735
Tjenestemandspension	1.357.900			1.357.900	2.104.839	-746.939
Administrationsbi. Udb. Danmark	250.000			250.000	265.787	-15.787
Beredskab		1.779.530	-10.735	1.768.795	1.796.242	-27.447
Færgetilskud		18.755.314		18.755.314	18.755.312	2
Teknik & Miljø	1.331.187		-184.522	1.146.665	1.633.662	-486.997
Administration - løn	1.331.187		-184.522	1.146.665	1.633.662	-486.997
Social & Kultur	4.316.283	250.000	-591.164	3.975.119	3.489.498	485.621
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.859.568	250.000	88.000	2.197.568	2.015.738	181.830
Beskæftigelse	2.456.715		-679.164	1.777.551	1.473.760	303.791

Regnskabsoversigt Finansiering

	Oprindeligt budget 2015 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs bevillinger 2015 kr.	Korr. budget 2015 kr.	Forbrug 2015 kr.	Rest korr. budget 2015 kr.
Finansiering	-148.544.575	-	-1.567.000	-150.111.575	-150.052.491	-59.026
Renter	324.000			324.000	-334.000	658.058
Tilskud og skatter	-148.868.575		-1.567.000	-150.435.575	-149.718.491	-717.084

Regnskabsoversigt Anlæg

	Oprindeligt budget / 2015 1 kr.	Tillægsbevilling 2015 1 kr.	Omplacement 2015 1 kr.	Korr. budget 2015 1 kr.	Forbrug JAN-016 2015 1 kr.	Rest. korr. budget 2015 1 kr.
Samlet resultat	3.500.000	324.428		3.824.428	2.311.127	1.513.301
Teknik- og Havneudvalget	0	1.841.888	0	1.841.888	2.009.910	-168.022
Østerby Havnegade 21					375.558	-375.558
Byrum Hovedgade 27		350.000		350.000	288.970	61.030
Byrum Hovedgade 119		200.000		200.000	54.050	145.950
Opmarchomr. og terminalbyggn. Vesterø H.		941.888		941.888	972.097	-30.209
Tilbygning fiskebutik Østerby Havn		200.000		200.000	198.000	2.000
Udskiftning af lamper Vesterø Havn		150.000		150.000	121.235	28.765
Social- og Kulturudvalget	0	301.000		301.000	301.217	-217
Tilbygning Læsø Bio		301.000		301.000	301.217	-217
Økonomiudvalget	3.500.000	-1.818.460		1.681.540	0	1.681.540
Udviklingspulje til effektivisering	0	1.681.540		1.681.540	0	1.681.540
Solceller	3.500.000	-3.500.000		0		0
Total		1.291.888		1.291.888	1.291.332	556
Opmarchomr. og terminalbyggn. Vesterø H.		941.888		941.888	972.097	-30.209
Tilbygning fiskebutik Østerby Havn		200.000		200.000	198.000	2.000
Udskiftning af lamper Vesterø Havn		150.000		150.000	121.235	28.765

Administrationen

❖ Politisk organisation

- **Fælles formål**
Ingen bemærkninger.
- **Kommunalbestyrelsesmedlemmer**
Ingen bemærkninger.
- **Kommissioner, råd og nævn**
Ingen bemærkninger.
- **Valg**
Ingen bemærkninger
- **Administrationsbygninger**
Ingen bemærkninger.

❖ Administration

➤ Sekretariat og forvaltning

Der er et merforbrug på 2.071.381 mio. kr. hvilket primært skyldes øget IT-udgifter. På KMD aftalen var der et merforbrug på ca. kr. 433.000, hvilket bl.a. skyldes ekstratilkøb i forbindelse med budgetlægningen for 2015 og den efterfølgende ændring af kontoplan. På "IT vare" var der et merforbrug kr. 775.000. Ligeledes var der en mindre indtægt på Læsø Forsyning på ca. 796.000 kr. Denne post var ikke blevet reguleret i forbindelse med budgettet i forhold til den endelige udskilning fra Læsø Kommune.

➤ Adm. Natur- og miljøbeskyttelse

Området havde et mindre forbrug 306.672

➤ Tjenestemandspension

Under tjenestemandspension var der et merforbrug på ca. 747.939. Samlet set for hele kommunen har der dog været et mindre forbrug på 1,8 mio. kr.

❖ Teknik & Miljø

Ca. 486.997 i merforbrug, hvilket skyldes løn.

❖ Social, sundhed & beskæftigelse

På det sociale område er der et mindre forbrug på 485.621. Blandt de forklarende årsager er et mindre forbrug på beskæftigelsesområdet, som følge af mindre forbrug på administrative udgifter.

Regnskabsbemærkninger 2015 - Finansiering

Tilskud, udligning og skat

Samlet set opnåede Læsø Kommune mindre indtægtsgrundlag fra tilskud og skatter end ventet. Kommunen fik en mindre indtægt på ca. kr. 717.000.

På tilskudssiden fik kommunen et mindre tilskud på 300.000 på beskæftigelsesområdet, hvilket skyldes efterregulering i beskæftigelsestilskuddet for 2014 og midtvejsregulering for 2015. Derimod viste efterreguleringen af det generelle tilskud 48.000 i merindtægt og 12.000 mindre i Kommunal landsudligning. I forbindelse med flygtninge har kommunen opnået tilskud til boliginvesteringer på 144.000.

For skatter og afgifters vedkommende havde Kommunen en mindre indtægt på grundskyld og dækningsafgifter på ca. 563.000 kr. Dette skal ses i lyset af de faldende ejendommens vurderinger.

Renter

Der var et mindre forbrug til renter end budgetteret. Dette skyldes at renteniveauet i 2015 var mindre end budgetteret. Hertil kommer provenuet af salg KMD ejendomme på 370.420 kr. Provenuet er optaget i regnskabet for 2015 og vil blive udbetalt til Læsø Kommune over de kommende 5 år.

Regnskabsbemærkninger 2015 – Anlæg

Teknik- og Havneudvalg

❖ Østerby Havnegade 21

Der har ikke været budget til opgaven. Der er forbrugt kr. 375.558. – Anlæg afsluttes i 2016

❖ Byrum Hovedgade

Bygningen købt men ikke nedrevet. Der er budget på kr. 350.000 og forbrugt kr. 288.970. Der er overført kr. 200.000 samlet af uforbrugte midler.

❖ Byrum Hovedgade 119

Anlægsarbejdet stoppet. Budget kr. 200.00. Forbrug kr. 54.054

❖ Opmarchområde og terminalbygning

Ingen bemærkninger.

❖ Tilbygning fiskebutik Østerby Havn

Ingen bemærkninger.

❖ Udskiftning af lamper Vesterø Havn

Se bemærkning herunder.

Social- og Kulturudvalg

❖ Tilbygning Læsø Bio

Anlægget afsluttet. Budget kr. 301.000. Forbrug kr. 301.217

Økonomiudvalg

❖ Udviklingspulje til effektivisering

Der har i 2015 været et forbrug på kr. 150.000 til belysning i Vesterø Havn. Der er endvidere overført kr. 435.000 til 2016. Restbeløb på kr. kr. 1.246.000 tilbageført kassen.

Teknik- og Havneudvalget

❖ Generelt

Der har været et mindre forbrug på udvalgets samlede budget på kr. 471.000. Det er i bemærkningerne anført, hvor der har været mindre forbrug og hvor der har været et merforbrug.

❖ Havnene

➤ Vesterø Havn

Regnskabet i Vesterø Havn udviser et resulterende underskud på 456.991 kr. i forhold til budgettet. Dette skyldes primært vigende indtægter relateret til lystbåde samt investering i WIFI. I øvrigt god overensstemmelse mellem budget og regnskab.

➤ Østerby Havn

Regnskabet for Østerby havn udviser et overskud på kr. 119.710 i forhold til budgettet. Der har været vigende indtægter relateret til lystbåde samt udgifter til oprensning og WIFI, som modsvares af ekstraindtægter fra for sent opkrævet el for 2014. Der har resulterende været god overensstemmelse mellem budget og regnskab.

➤ Byudvikling

Der er generelt ikke budgetteret med tilstrækkelige midler til drift og vedligeholdelse af de kommunale ejendomme. Der er i 2015 igangsat energirenovering, som vil nedbringe udgiften til el og varme.

Der er et merforbrug til Naturpleje, som videreføres i 2016, hvorfor budgettet for 2016 er tilrettet i forhold hertil.

➤ Transport

Der er et mindre forbrug på materielgård/kommunale veje på kr. 365.000 som primært kan henføres til lavere aktivitet vedr. vejvedligehold. I 2016 foretages en samlet tilstands- og behovsvurdering som grundlag for fremtidig budgetlægning.

Der er et mindre forbrug på kollektiv trafik, som ikke er af permanent karakter.

Regnskabsoversigt Teknik- og Havneudvalg

	Oprindeligt budget / 2015 1 kr.	Tillægsbevilling 2015 1 kr.	Omplacering 2015 1 kr.	Korr. budget 2015 1 kr.	Forbrug JAN-016 2015 1 kr.	Rest. korr. budget 2015 1 kr.
Teknik- og havneudvalget	30.173.973	-17.938.844	-624.111	11.611.018	11.139.515	471.503
Direktion	30.173.973	-17.938.844	-624.111	11.611.018	11.139.515	471.503
Administrationen	1.779.530	-1.779.530		0	0	0
Teknik & Miljø	28.394.443	-16.159.314	-624.111	11.611.018	11.139.515	471.503
Havnene	-1.034.027	649.000	0	-385.027	39.386	-424.413
Østerby Havn	-487.132	400.000	0	-87.132	-119.710	32.578
Vesterø Havn	-546.895	249.000	0	-297.895	159.096	-456.991
Byudvikling	3.203.587	380.000	-676.044	2.907.543	3.814.328	-906.785
Boligformål					10.047	-10.047
Fælles formål	716.770	176.000	-401.902	490.868	378.904	111.964
Parker og legepladser, off.toiletter	574.867		-114.496	460.371	534.866	-74.495
Stadion og idrætsanlæg	103.345			103.345	187.777	-84.432
Rustvogn	-2.752			-2.752	-10.000	7.248
Miljøtilsyn - virksomheder	95.907			95.907	55.967	39.940
Skadedyrsbekæmpelse	-198.551		0	-198.551	-116.250	-82.301
Skorstensfejararbejde					-0	0
Anden fast ejendom	191.710	204.000	-159.646	236.064	654.975	-418.911
Anden fast ejendom	191.710		-159.646	32.064	349.464	-317.400
Anden fast ejendom told moms					-2.811	2.811
Vesterø Havnegade 28		204.000		204.000	308.321	-104.321
Vandløb	673.546		0	673.546	677.981	-4.435
Naturbeskyttelse	1.048.745		0	1.048.745	1.440.061	-391.316
Affaldshåndtering					-754.310	754.310
Transport	26.224.883	-17.188.314	51.933	9.088.502	8.040.111	1.048.391
Materialegården	187.964		835.485	1.023.449	1.341.998	-318.549
Kollektiv trafik	19.884.075	-17.188.314		2.695.761	2.167.658	528.103
Fælles funktioner	1.030.041		-36.975	993.066	497.879	495.187
Kommunale veje	5.122.803		-746.577	4.376.226	4.032.574	343.652
Kommunale veje	4.775.266		-746.577	4.028.689	3.685.537	343.152
Vesterø Havn - tidligere amtsvej	347.537			347.537	347.537	0
Øvrige - told moms					-500	500

00 Byudvikling

- ❖ Der er samlet under byudvikling et merforbrug på 707.000 kr. som skyldes overskridelser på områderne offentlige toiletter, stadion og idrætsanlæg, naturbeskyttelse samt anden fast ejendom.

- ❖ **Boligformål**
Ingen bemærkninger

- ❖ **Fælles formål**
Ingen bemærkninger.

- ❖ **Anden fast ejendom**
Der er et merforbrug på 418.000 kr, der primært skyldes at budgettet til vedligehold ikke har været tilstrækkeligt til løbende drift.

- ❖ **Parker og legepladser, off.toiletter**
Der er et merforbrug på ca.78.000 kr. til drift af offentlige toiletter.

- ❖ **Stadion og idrætsanlæg**
Der er et merforbrug på 83.000 kr. til haltilskud, i det området ikke har været budgettet korrekt.

- ❖ **Rustvogn**
Ingen bemærkninger.

- ❖ **Naturbeskyttelse**
Der er et merforbrug på kr. 490.000 kr., der skyldes, at der har været et samlet overforbrug på naturpleje og Life-Læsø.

- ❖ **Vedligeholdelse af vandløb**
 - ❖ Ingen bemærkninger

- ❖ **Miljøtilsyn – virksomheder**
Ingen bemærkninger.

- ❖ **Skadedyrsbekæmpelse**
Ingen bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger 2015 – Teknik- og Havneudvalg

❖ **Skorstensfejerarbejde**

Ingen bemærkninger

❖ **Redningsberedskab**

Ingen bemærkninger

Vesterø Havnegade 28

❖ **Vesterø Havnegade 28 – Told moms**

Ingen bemærkninger.

❖ **Vesterø Havnegade 28 – u/moms**

Ingen bemærkninger.

02 Transport

❖ **Materialegården**

Der har været et merforbrug på 328.000 kr. som primært henføres til lønninger.

❖ **Fælles funktioner**

➤ **Fælles funktioner**

Der er et mindre forbrug på kr. 495.000 der hovedsageligt skyldes mindre udgifter på kontoen for Maskiner og materiel med kr. 477.000.

➤ **Øvrige – told moms**

Ingen bemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2015 – Teknik- og Havneudvalg

❖ Kommunale veje

➤ Kommunale veje

Der er et samlet mindre forbrug på kr. 365.000 kr. der primært skyldes reduktioner vedr. asfalteringsopgaver, som har været 375.000 mindre end budgetteret.

➤ Øvrige – told moms

Ingen bemærkninger

➤ Kollektiv trafik

Der er et mindre forbrug på kr. 528.000,- der skyldes mindre forbrug på den kollektive trafik, både som tilskud til trafikselskabet og for samordnet kørsel. Dette niveau videreføres i 2016, hvorefter udgiften ventet stiger til det budgetterede i 2017, når Læsø kommunes bidrag for gratis buskørsel øges.

❖ Vesterø Havn – tidligere amtsvej

➤ Vesterø Havn – tidligere amtsvej

Ingen bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger 2015 Havnene - Drift

Drift

❖ Østerby Havn

➤ Østerby Havn

Der har i Østerby havn været et samlet overskud på kr. 119.710 mod budgetteret overskud på kr. 87.132.

Der har været merudgifter på driftsbudgettet samlet for "Østerby Øvrige" for "Produktionsanlæg og arealer", i alt kr. 137.000 primært relateret til udgifter til anskaffelse af WIFI kr. 167.000. Der har været mindre indtægter på lystbåde på kr. 316.000. Øvrige afvigelser er relateret til konteringspraksis.

Indtægterne og udgifterne har samlet været i en størrelsesorden som budgetteret.

❖ Vesterø Havn

➤ Vesterø Havn

Vesterø havn har for 2016 et samlet underskud på kr. 159.096 mod et budgetteret overskud på kr. 297.895, en afvigelse på kr. 456.991.

Der har været en mindre indtægt på lystbåde og erhverv på kr. 390.000 kr. primært på vigende indtægter på lystbåde på grund af sommervejret. Elbilerne har udvist et overskud på kr. 163.477 mod budgetteret kr. 72.199. Der er i 2015 ekstraordinært investeret i WIFI på Vesterø havn for kr. 137.000.

❖ Samlede bemærkninger for begge havne

På ordinære lån optaget til havnene er der i 2015 i renter betalt kr. 304.000.

Der er på lån optaget af Læsø Kommune til Havnene en restgælden pr. 31.12.2015, som udgør kr. 9.862.000 for Vesterø Havn og kr. 13.670.000 for Østerby Havn.

03 Undervisning og kultur

Samlet er der en forbrugsprocent på 102,16 % svarende til et merforbrug på 481.085 kr. på **hovedkonto 03 Undervisning og Kultur**.

De største afvigelser er på **Skole** med et markant merforbrug på lønninger på knap 1.000.000 kr. og betaling til andre kommuner på godt 600.000 kr.

Museet har en mindre udgift på knap 1.000.000 kr. der søges overført til 2016 da det omhandler ny museumsbygning.

❖ Skole, SFO og bibliotek

Skolen

Skolen har, i skoleåret 2015 haft og har fortsat et samarbejde, med undervisningsministeriets læringskonsulenter vedr. implementering af ny fællesmål.

Skolen har været med i ansøgning af midler ved Mærsk fonden, til et uddannelses projekt af matematikvejledere.

Skolen har startet et it projekt op, iPad 1:1 (en iPad pr. elev) jf. skolens it strategi. I den forbindelse har skolen et efter- videreuddannelses projekt i gang, som kører henover skoleåret for det pædagogiske personale.

Som afledt effekt af, at kommunen modtager flygtninge, har skolen arbejdet på at udvikle dansk som 2. sprogs undervisning, og det er nu en fast del af skolens portefølje. Tilbuddet er ikke kun målrettet vores syriske flygtninge, men generelt til børn med andet modersmål end dansk. Undervisningen indeholder i dag flere nationaliteter.

Skolens elever har i forbindelse med udearealerne, udtrykt ønsker om bedre aktivitetsarealer. Skolens elever har bl.a. i forbindelse med en emneuge, arbejdet med at skaffe midler til at starte et projekt. Eleverne har stort held med det - et arbejde der fortsat er igang.

SFO

Sfo'en har været mærket af den længere skoledag, og derved kortere tid i SFO, som har betydet en ændring i praksis.

Vi mærker et større behov for leg og socialtræning, frem for mere styrede kreative aktiviteter. Vi har derfor investeret i ude leg, med skateboard og ramper, løbehjul, uden-dørs spil m.m.. Vi arbejder på, at skabe nogle spændende ude miljøer, hvor børnene får rørt sig og har mulighed for fordybelse i rollelege i mindre grupper, med fokus på sociale fællesskaber.

Ungdomsskolen

Vi har i 2015 investeret i mountainbikes, og uddanner instruktører i foråret 2016. Vi er med i en arbejdsgruppe, der arbejder med afholdelse af Maritimedage i Nordjylland, samt vi udvikler på vores landsdækkende projekt; Robinson Challenge som afholdes lokalt.

Regnskabsberetning 2015 – Social- og Kulturudvalg Drift

❖ Undervisning og Kultur

Kulturel virksomhed

Blandt Social- og Kulturudvalgets målsætninger var sat sikre et uændret budgetgrundlag for Kulturområdet.

I Kulturpolitikken er det besluttet at ligestille + 60 årige med børn og unge i tilskudstil- delingen til foreningerne.

Konsekvenserne af denne ligestilling slog fuldt igennem i 2015, hvor bl.a. de to store idrætsforeninger modtog et mindre tilskud end tidligere år, mens andre foreninger med særlige senioraktiviteter modtog et højere tilskud.

Generelt er tilskuddet pr. deltagertime højt på Læsø - sammenlignet med andre kom- muner

På aftenskoleområdet konstateredes også i 2015 et fald i aktiviteterne i forhold til tidli- gere år.

Museum

Læsø Kommune bevilgede ud over ordinært tilskud et ekstraordinært tilskud til Læsø Museum på kr. 600.000. Tilskuddet var en betingelse for et forøget statstilskud til Læsø Museum på ligeledes kr. 600.000.

Læsø Museum påbegyndte i 2015 opførelsen af Nyt Museumshus.

Der er ved udgangen af 2015 endnu ingen afklaring på det besluttede kommunale køb af museets ejendom i Vesterø, det tidligere Søfartsmuseum.

En arbejdsgruppe forsøger at skaffe interesse og kapital til en bevarelse af bygning- en til forskellige restaurant og udstillingsformål.

Kunst og Kultur

Læsø Kommune har ydet sekretariatsbistand til forskellige kulturarrangementer i 2015, herunder specielt Læsø Kunstfestival og Læsø Jomfruummerfestival.

Læsø Kunsthal modtog et tilskud på kr. 20.000.

Læsø Musikfestival blev ikke gennemført i 2015.

Læsø Bio

Læsø Kommune gennemførte i 2015 et støttet anlægsprojekt i Læsø Bio, hvor bio- grafen fik renoveret toiletforhold i foyeren og blev udvidet med lokaler til depot og teatergarderobe. Den kommunale egenfinansiering på ca. 300.000 blev gennemført som en tillægsbevilling.

04 Sundhedsområdet

Har sammen med **Socialområdet og Ældre og Omsorg** været igennem organisationsændringer og vakant ledelse.

Samlet er der en forbrugsprocent på 87,39 % svarende til et mindre forbrug på godt 1.100.000 kr. på **hovedkonto 04 Sundhedsområdet**.

Specielt på **medfinansiering af sygehusene** er der en væsentlig mindre udgift på godt 840.000 kr.

Ny jordemoder og sundhedskoordinator

Laila Hørby begyndte i august 2015 som jordemoder og sundhedskoordinator på Læsø. Sammen med øvrige medarbejdere i sundhed og forebyggelse arbejdes der på tilpasning af eksisterende og nye sundhedstilbud. I sit virke som Jordemoder har Laila startet fødselsforberedelse til de gravide.

Kronikerhold

Læsø Kommunes rehabiliteringstilbud er henvendt til borgere med en eller flere af følgende diagnoser: KOL, diabetes mellitus type 2, hjertekar og kræft. Ud fra en startsamtale tilbydes forskellige indsatser såsom, undervisning, rygestop-, alkohol- og kostvejledning samt fysisk træning i "Bevar mig vel", bassintræning i Læsø Kur og stavgang i naturen.

Sundhedsaftale 2015-2018

I regi af Sundhedsaftalen 2015-2018 pågår der et fortløbende arbejde med de forskellige indsatsområder. Administrationen deltager på forskellig vis i arbejdet.

05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

Området har været præget af de store organisationsændringer der er sket mellem **Socialområdet, Ældre og Omsorg og Sundhed og Forebyggelse**.

Samlet er der tale om en forbrugsprocent på 98,28 %, svarende til et mindre forbrug på knap 1.200.000 kr.

Beskæftigelsesområdet har med et mindre forbrug på godt 850.000 kr. på fleksjob, cirka 500.000 kr. i mindre forbrug på løntilskudsordninger og med ophør af det kommunale projekt "Springbrættet" hvilket medførte en mindre udgift på cirka 500.000 kr.

Et samlet mindre forbrug på godt 2.000.000 kr.

❖ Sociale opgaver

Har sammen med **Ældre og Omsorg og Sundhed og Forebyggelse** været igennem organisationsændringer og vakant ledelse.

Regnskabsberetning 2015 – Social- og Kulturudvalg Drift

Voksenområdet

Der har været stor brugerbevågenhed på de ændringer der i 2015 er sket i dag- og aktivitetstilbuddene. Herunder at der er oprettet et udendørs skovtilbud og samtidig er der sket justeringer i dagtilbuddet "Hyggekekrogen". En yderligere stor ændring er at "Bofællesskabet Holmelundsvej" er ophørt og brugerne er tilbudt anden løsning.

Børneområdet

Der er løbende igennem 2015 arbejdet sammen med Frederikshavn om det indgåede forpligtende samarbejde på børneområdet. Opgaverne omhandler i det væsentligste, sundhedspleje, indsatser og foranstaltninger for børn og unge med særlige behov, herunder også anbringelser udenfor hjemmet med og uden samtykke.

Det har været nødvendigt at anvende en del administrative ressourcer på området, uagtet at det er flyttet til Frederikshavn.

Integrationsområdet

Læsø Kommune modtager igen fra 2015 flygtninge, hvilket betød vi fik travlt med at ansætte en medarbejder der både kunne udforme en integrationspolitik og udføre den i dagligdagen. Indtil videre ser det ud til at vi på tilfredsstillende måde integrerer 10 flygtninge fordelt på 2 familie.

Herudover har de borgere der tidligere har modtaget sprogskoletilbud i Frederikshavn, kunne følge sprogundervisning på Læsø Skole.

Ældre og omsorg

Har sammen med **Sundhed og Forebyggelse og Socialområdet** været igennem organisationsændringer og vakant ledelse, hvorfor 2015 primært har omhandlet at sikre den daglige drift.

❖ Børnehuset

Efter ønske fra et flertal af forældre i børnehuset, blev der indført madordning for 5 dage om uge, - hvor man tidligere havde madpakke mad hjemmefra om fredagen. Projekt Hønsehold i Børnehuset blev skudt i gang, med en forældre-arbejdsdag i september, hvor der blev etableret hus og gård til de høns der skal flytte ind i foråret 2016. Børneområdets institutionsleder gennem rigtig mange år, Susanne Paulsen, stoppede i sensommeren. Foreløbig er Maja Lunnemann konstitueret daglig leder. Børnehuset modtog (de første) to flygtningefamilier i institutionen.

❖ Beskæftigelsesområdet

Det kommunale projekt "Springbrættet" ophørte, hvilket betyder der i løbet af året er arbejdet med at afsøge hvilke tiltag, der stadig i et givent omfang skal tilbydes på Læsø. Området er herudover præget af at implementere ny lovgivning, specielt i forhold til dagpenge-modtagere.

Regnskabsoversigt Social- og Kulturudvalget

	Oprindeligt budget / 2015 1 kr.	Tillægsbevilling 2015 1 kr.	Omlægning 2015 1 kr.	Korr. budget 2015 1 kr.	Forbrug JAN-016 2015 1 kr.	Rest. korr. budget 2015 1 kr.
Social- og kulturudvalget	95.574.812	3.634.851	27.649	99.237.312	97.439.220	1.798.092
Direktion	95.574.812	3.634.851	27.649	99.237.312	97.439.220	1.798.092
Social & Kultur	95.574.812	3.634.851	27.649	99.237.312	97.439.220	1.798.092
Sundhed og forebyggelse	12.854.679		245.652	13.100.331	12.054.555	1.045.776
Sundhedsfremmende og forebyggelse	1.083.904		0	1.083.904	789.850	294.054
Sygepleje	4.080.348		245.652	4.326.000	4.386.982	-60.982
Tandplejen	593.040		0	593.040	589.457	3.583
Sundhedsområdet	7.097.387			7.097.387	6.288.266	809.121
Sociale opgaver	31.410.535	1.355.851	276.132	33.042.518	33.357.978	-315.460
Støttecentret Hyggebogen	673.644	82.000		755.644	1.189.082	-433.438
Central refusionsordning		-569.371		-569.371	-841.872	272.501
Tilbud til børn og unge	124.594			124.594	70.557	54.037
Tilbud til ældre og handicappede	279.650	1.843.222	3.876.132	5.999.004	5.756.120	242.884
Rådgivning og -institutioner	61.438			61.438		61.438
Tilbud til udlændinge	0			0	262.185	-262.185
Førtidspension	8.758.118			8.758.118	9.020.688	-262.570
Kontante ydelser	10.245.225		0	10.245.225	10.110.489	134.736
Støtte-friv. soc.arb & øvr. Soc.formål	67.899			67.899	51.600	16.299
Sikrede døgnins. børn og unge	53.459			53.459	71.746	-18.287
Plejefamilie- opholdsteder	3.524.701		71.046	3.595.747	3.217.278	378.469
Forebyg. forantalt. børn og unge	397.317		-71.046	326.271	515.640	-189.369
Døgninstitutioner for børn og unge	3.200			3.200	357.146	-353.946
Tilbud til voksne med særligt behov	7.221.290		-3.600.000	3.621.290	3.577.320	43.970
Pleje og omsorg	23.320.889	415.000	-521.784	23.214.105	23.513.492	-299.387
Dag- & Aktivitetscenter	0	45.000		45.000	38.429	6.571
Døgnplejen	23.320.889	370.000	-521.784	23.169.105	23.475.063	-305.958
Børnehuset	3.280.605		138.649	3.419.254	3.625.074	-205.820
Skole, SFO m.m. og Bibliotek	16.924.463	264.000	-111.000	17.077.463	18.546.561	-1.469.098
Skolen	14.733.438	264.000	-111.000	14.886.438	16.673.469	-1.787.031
SFO og Ungdomsskole	1.572.289		0	1.572.289	1.240.071	332.218
Bibliotek	618.736		0	618.736	633.022	-14.286
Undervisning og kultur	3.606.132	1.600.000	0	5.206.132	4.217.770	988.362
Folkeskole og ungdomsuddannelse	1.356.010		0	1.356.010	1.628.978	-272.968
Kulturel virksomhed	817.169	1.600.000	0	2.417.169	1.508.105	909.064
Folkeoplysning og fritidaktiv.	363.453		0	363.453	316.338	47.115
Ø-støtte elever	1.069.500			1.069.500	764.349	305.151
Beskæftigelse	4.177.509		0	4.177.509	2.123.791	2.053.718
Jobcentret	4.177.509		0	4.177.509	2.123.791	2.053.718
Revalidering og løntilskud	2.784.073			2.784.073	1.928.486	855.587
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.393.436		0	1.393.436	195.305	1.198.131

Regnskabsbemærkninger 2015 – Social- og Kulturudvalget

For at sikre en tilfredsstillende behandling af eventuelle driftsafvigelser på regnskabet i forhold til det enkelte område, skal disse afvigelser fremgå særskilt ud fra følgende kriterier.

- Hovedreglen: afvigelser på 5% og derover, dog minimum 300.000 kr.,
- Undtagelsen: Afvigelser under 300.000 kr. skal medtages, såfremt afvigelsen skønnes at være af betydning i forhold til Kommunalbestyrelsens intentioner om bevillingen.

❖ Sundhed og Forebyggelse

Der er et forbrug på 92,02 %, svarende til et mindre forbrug på - 1.045.776 kr.

➤ Sundhedsfremmende og forebyggelse

Der er intet at bemærke.

➤ Sygepleje

Der er intet at bemærke.

➤ Tandplejen

Der er intet at bemærke.

➤ Sundhed (medfinansiering af sygehusene, genoptræning mv.)

Der er et mindre forbrug på medfinansiering af sygehusene på - 840.000 kr.

Der har været et konstant fokus på de muligheder Læsø Kommune har i at forebygge eller afkorte indlæggelser.

De store organisationsændringer på sundheds- og plejeområdet forventes at medvirke til at mindre forbruget fastholdes fremover.

❖ Sociale opgaver

Der er et forbrug på 100,95 %, svarende til et merforbrug på 315.460 kr.

➤ Støttecentret Hyggebogen

Der er en merudgift på 433.000 kr. Dette skyldes at der i 2015 er påbegyndt en omstrukturering af hele voksen støtteområdet, således at den indsats der foregår på voksen - støtteområdet på Læsø fremover kan aflæses under **Støttecentret Hyggebogen**. Der er således bogført udgifter under Hyggebogen som tidligere eksempelvis blev bogført på **Tilbud til voksne med særlige behov** hvor der er et mindreforbrug på - 43.000 kr. og på **Tilbud til ældre og handicappede** hvor der er et mindreforbrug på - 243.000 kr.

➤ Central refusionsordning

Der er i 2015 søgt tillægsbevilling på -569.000 kr. da der oprindeligt var budgetteret med 0 kr. i refusion. Regnskabet viser at der i alt er indtægtsført -841.000 kr. beløbet er sat ned i budget 2016, da der er færre sager der berettiger til refusion.

Regnskabsbemærkninger 2015 – Social- og Kulturudvalget

➤ **Tilbud til børn og unge**

Der er intet at bemærke.

➤ **Tilbud til ældre og handicappede**

Der er foretaget tekniske korrektioner på 1.843.000 kr. da der var sket tastefejl fra den politiske vedtagelse af budget 2015 til den tekniske vedtagelse af budget 2015. Herudover skal forbruget ses i sammenhæng med **Støttecentret Hyggebogen og Tilbud til voksne med særlige behov** grundet omorganisering.

➤ **Rådgivning og – institutioner**

Der er intet at bemærke.

➤ **Tilbud til udlændinge**

Der skal være opmærksomhed på området, herunder at lave realistisk og anvendeligt budget, da tildelingen af flygtninge til Læsø tilsyneladende fortsætter ind i 2016 og frem.

➤ **Førtidspension**

Der er intet at bemærke.

➤ **Kontante ydelser**

Der er intet at bemærke.

➤ **Støtte-frivilligt socialt arbejde & øvrige sociale formål**

Der er Intet at bemærke.

➤ **Sikrede døgninstitutioner børn og unge**

Der er Intet at bemærke.

➤ **Plejefamilie- opholdssteder**

Der er et mindre forbrug på -378.000 kr., der dog udlignes af et merforbrug på 353.000 kr. på **Døgninstitutioner for børn og unge**

➤ **Forebyggende foranstaltninger børn og unger**

Der er intet at bemærke.

➤ **Døgninstitutioner for børn og unge**

Der er et merforbrug på 353.000 kr., der dog udlignes af et mindre forbrug på -378.000 kr. på **Plejefamilie- opholdssteder**

➤ **Tilbud til voksne med særlige behov**

Regnskabsbemærkninger 2015 – Social- og Kulturudvalget

❖ **Pleje og Omsorg**

Der er et forbrug på 101,29 %, svarende til et merforbrug på 299.387 kr.

➤ **Dag- & Aktivitetscenter**

Der er givet en tillægsbevilling på 45.000 kr. da der ikke var tildelt et budget til aktivitetscentret, der er afsat i budget i 2016.

➤ **Døgnplejen**

Der er intet at bemærke.

❖ **Børnehuset**

Der er et forbrug på 106,02 % svarende til et merforbrug på 205.820 kr. Hvilket skyldes, at der er ændret i afregningsperioderne, således der er bogført en måned ekstra i 2014 og en måned mindre i 2015.

❖ **Skole, SFO m.m. og Bibliotek**

Der er et forbrug på 108,60 % svarende til et merforbrug på 1.469.098 kr.

➤ **Skolen**

Der er et merforbrug på 1.787.000 kr. der primært skyldes 2 forhold

- 990.000 kr. i merforbrug på lønninger hovedsageligt pga. ophør af ansættelser og sygemeldinger.
- 646.000 kr. Manglende budgettering til betaling af undervisning i andre kommuner – der er afsat budget i 2016.
- Manglende omfordeling af ledelseslønnen til den pædagogiske leder.

➤ **SFO, Fritidshjem, Ungdomsskole**

Der er et mindre forbrug på -332.000 kr. dels grundet påpasselighed, samt at skolen mangler at budgettere omfordelingen af ledelseslønnen til den pædagogiske leder.

➤ **Bibliotek**

Der er intet at bemærke.

Regnskabsbemærkninger 2015 – Social- og Kulturudvalget

❖ Undervisning og Kultur

Der er et forbrug på 81,02 % svarende til et mindre forbrug på - 988.362 kr.

➤ Folkeskole og ungdomsuddannelse

Der er intet at bemærke.

➤ Kulturel virksomhed

Mindre forbrug på - 909.000 kr. Der er tale om at tilskud til det nye museum som ikke er anvendt i 2014, hvorfor beløbet er søgt overført til 2016.

➤ Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Der er intet at bemærke.

➤ Ø-støtte elever

Der er et mindre forbrug på - 305.000 kr., der søges lavet mere korrekt basisbudget til 2017, men da forbruget er afhængigt af uddannelsesvalg blandt de unge, kan det præcise forbrug ikke forudsiges.

❖ Beskæftigelse

Der er et forbrug på 50,84 % svarende til et mindre forbrug på - 2.053.718 kr.

➤ Revalidering og løntilskud

Der ses et mindre forbrug på fleksjobordningerne på i alt - 855.000 kr.

Budgettet er sat lavere i budget 2016, og kan evt. sænkes yderligere til 2017.

➤ Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Mindre forbrug på - 1.198.000 kr. er opstået ved

- budgettet til kommunale løntilskudsjob har på trods af justering fra 2014 til 2015 stadig været cirka 500.000 kr. for højt - og er i budget 2016 fjernet helt.
- Der er bogført indtægt i 2015 på - 117.000 kr. som vedr. en beskæftigelsesindsats, hvor udgiften var hjemmehørende 2014.
- Det kommunale projekt "Springbrættet" ophørte i 2015, hvorfor der er en mindre udgift på cirka - 500.000 kr.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Læsø kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer der er fastlagt af Social- og indenrigsministeriet (SIM) i Budget- og Regnskabsystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

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

God bogføringsskik

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ingen ændringer.

Driftsregnskab

❖ Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår. Affaldshåndtering indtægter og udgifter er fortaget på baggrund af de indvejede mængder. Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvor anlægsudgifterne afholdes.

❖ Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

❖ Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Læsø Kommune har ikke haft ekstraordinære poster i 2015.

❖ Bemærkninger til regnskabet

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

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

Anvendt Regnskabspraksis

❖ **Præsentation i omkostningsregnskabet**

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

❖ **Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo 2015 og ultimo 2015.

Der er af ØIM fastsat formkrav 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 og leasingaftaler m.v.

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

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

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

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

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

❖ **Grunde og bygninger**

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

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

❖ **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetid er fastlagt til følgende:

Anvendt Regnskabspraksis

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

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

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget ibrugtages eller er afsluttet, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

❖ **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Læsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

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

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

❖ **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

❖ **Immaterielle anlægsaktiver**

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

Anvendt Regnskabspraksis

❖ **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

❖ **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

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

Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2015.

❖ **Omsætningsaktiver – varebeholdninger**

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

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

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

❖ **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

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

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

Fremadrettet vil der ske en løbende vurdering af, om der skal ske op- og nedskrivning af de optagne værdier i balancen i forhold til prisudviklingen.

❖ **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget til nominal værdi.

❖ **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.

Anvendt Regnskabspraksis

❖ Omsætningsaktiver – likvide beholdninger

De likvide beholdninger er – som hovedregel – periodiseret i overensstemmelse med saldoen i pengeinstitut på balancetidspunktet. Ved overførsel af væsentlige beløb mellem egne bankkonti og ved salg af obligationer omkring årsskiftet korrigeres der for virkningen af bankens valørdage.

❖ Egenkapital

Kommunens egenkapital indeholder ikke værdier tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

❖ Hensatte forpligtigelser

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

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

Læsø Kommune har i 2011 foretaget en aktuarmæssig beregning.

Læsø Kommune har ikke i regnskab 2015 hensat beløb til andre typer forpligtigelser i balancen.

❖ Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

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

❖ Kortfristet gæld

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

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2014	Budget 2015	Korr. Budget 2015	Regnskab 2015
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-82.004	-83.503	-83.503	-82.939
Tilskud og udligning	-67.080	-65.366	-66.933	-66.779
Indtægter i alt	-149.084	-148.869	-150.436	-149.718
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	6.649	4.983	4.676	5.610
Transport og infrastruktur	22.416	25.191	27.459	26.835
Undervisning og kultur	21.980	20.531	22.284	22.765
Sundhedsområdet	8.458	8.774	8.774	7.667
Sociale opgaver og beskæftigelse	65.552	66.270	68.179	67.007
Fællesudgifter og administration	25.648	21.749	24.197	26.836
Driftsudgifter i alt	150.703	147.498	155.569	156.720
Driftsresultat før finansiering	1.619	-1.371	5.133	7.002
Renter mv.	301	324	324	-334
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	1.920	-1.047	5.457	6.668
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, miljø og transport			550	718
Transport og infrastruktur	6.648		1.292	1.291
Undervisning og kultur	0		301	301
Sociale opgaver og beskæftigelse				
Fællesudgifter og administration	5.749	3.500	1.682	0
Anlægsudgifter i alt	12.397	3.500	3.825	2.310
Jordforsyning (netto køb og salg af jord)	0			0
Ekstraordinære poster	0			
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	14.317	2.453	9.282	8.978
Forsyningsvirksomheder m. v	-576			-754
Resultat	13.741	2.453	9.282	8.224

Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo 2015	Ultimo 2015
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	note 1	98.430	96.171
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier og andelsbeviser m.v.	note 2	69.664	71.711
Langfristede tilgodehavender		3.019	3.360
Ordning for dagrenovation		-3.805	-4.594
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.878	70.477
Omsætningsaktiver - varebeholdninger		0	0
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		84	84
Omsætningsaktiver - tilgodehavender		2.453	867
Omsætningsaktiver - værdipapirer		232	298
Likvide beholdninger		8.700	1.247
Aktiver i alt		178.777	169.144
Passiver			
Egenkapital			
Modpost for takstfinansierede aktiver			
Modpost for selvejende institutioners aktiver			
Modpost for skattefinansierede aktiver		-96.631	-96.255
Reserve for opskrivninger			
Donationer		-1.799	-1.732
Balancekonto		30.745	22.213
Egenkapital i alt	note 3	-67.685	-75.774
Hensatte forpligtigelser		-23.475	-7.829
Langfristede gældsforpligtigelser	note 4	-73.816	-79.409
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-907	-677
Kortfristede gældsforpligtigelser		-12.894	-5.455
Passiver i alt		-178.777	-169.144
Kautions- og garantiforpligtigelser			
Kautions- og garantiforpligtigelser	note 5	734.194	851.784
Eventualrettigheder		0	0
Leasingaftaler	note 6	1.756	1.912
Swapaftaler og valutaterminsforretninger		0	0

Note 1 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Byg- ninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	Immate- rielle anlægs- aktiver	I alt
Kostpris 01.01.2015	12.923	115.339	9.418	4.803	4.132	0	146.615
Tilgang	116	730	249	1.190	3.236		5.521
Afgang							0
Overført		7.368			-7.368		0
Kostpris 31.12.2015	13.039	123.437	9.667	5.993	0	0	152.136
Ned- og afskrivninger 01.01.2015		-39.016	-4.388	-4.780			-48.184
Årets afskrivninger		-6.454	-908	-418			-7.780
Årets nedskrivninger							0
Ned- og afskrivninger 31.12.2015	0	-45.470	-5.296	-5.198			-55.964
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	13.039	77.967	4.371	795	0	0	96.172
Samlet ejendomsværdi 31.12.2015	19.282	104.251					
Finansielt leasede aktiver udgør							1.912
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner							0
Afskrivning (over antal år)		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	
<i>Negative tal angives med (-)</i>							

Note 2 Aktier, Andelsbeviser og Ejerandele

	Ejerandel	Indre værdi kr.	Kommunal andel kr.
Læsø Forsyning a/s	100%	68.153.351	68.153.351
Færgeselskabet Læsø k/s	100%	3.461.766	3.461.766
Modtagestation Vendsyssel	0,6%	13.946.760	95.588
I alt			71.710.705

Kommunens indskud i Landsbygefonden på kr. 4.703.244 er nulstillet i regnskabet jævnfør reglerne i budget og regnskabssystem.

Note 3 Udvikling i egenkapital

I kr. 1000			
Egenkapital 01.01.2015			-67.685
Årets resultat			8.224
Øvrige reguleringer til balancen:			
Ændringer vedr. affaldsordning		789	
Værdiregulering fysiske aktiver		2.258	
Regulering af donation		67	
Indeksregulering lån		-986	
Regulering af tjenestemændspensionsforp.		-15.645	
Henlægges Landsbyggefonden		191	
Regulering af leasing		155	
Øvrige værdireguleringer		-3.142	
		-16.313	-16.313
Egenkapital 31.12.2015			-75.774

Årets afskrivninger er restancer/tilgodehavender er kr. 66.339,00 hvoraf kr. 18.099,00 er afskrevet via driften.

Note 4 Gældsforpligtigelser

I kr. 1.000	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit	-72.059	-77.497
Leasingaftale	-1.756	-1.912
I alt	-73.815	-79.409

Note 5 Kautions- og garantiforpligtigelser

Lånets formål / sted	Matr. nr.	Lånenr.	Kommunegaranter et beløb pr.
Boligselskabet Nordjylland			
Østerby Havnegade 4 A - D	112 ø	53649001	360.155
		53649002	16.705
		53649003	329.851
		53649004	7.095
Byrum Hovedgade 43	58 o	95672202	789.167
Byrum Hovedgade 53	4 æ	95672402	789.167
I alt			2.292.140
Garantier til selskaber m.v			
Læsø hallen		200125244	942.055
Læsø Varme a/s		200529474	414.081
Læsø Varme a/s		201239028	1.531.064
Færgeselskabet Læsø K/S		201138118	21.630.555
Færgeselskabet Læsø K/S		201340305	8.500.000
Færgeselskabet Læsø K/S		201442851	20.153.079
Nordjyllands Trafikselskab (interessent)		201036674	70.064.484
Færgeselskabet Læsø K/S (solidarisk)		201036623	21.794.554
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201441497	40.703.835
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201239691	314.657.553
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201443056	32.655.775
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201543899	316.444.697
I alt			849.491.732
Samlet garantiforpligtelser			851.783.872

Note 6 Leasingforpligtigelser

Sted	Leaset effekt	Ultimosaldo 2015 kr.	Udløb
Oprationel leasing			
Læsø Kommune	Citroën C 4	kr. 246.372	01.12.2019
Finanisel leasing			
Læsø Skole	IT- udstyr	kr. 795.857	01.12.2017
Læsø Kommune	IT- udstyr	kr.. 870.000	01.04.2016
I alt		kr. 1.912.229	

Afsluttede Anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2015	Forbrug i alt	Start- år	Slut- år
Teknik- og Havneudvalget						
Opmarchomr. / terminalbygning	8.403.205	7.461.115	972.097	8.433.212	2013	2015
Tilbygning fiskebutik Østerby Havn	200.000		198.000	198.000	2014	2015
Udskiftning lamper Vesterø Havn	150.000		121.235	121.235	2015	2015
Social- og Kulturudvalget						
Tilbyggn./ handicap toilet Læsø Bio	301.000		301.217	301.217	2015	2015
Økonomiudvalget						
Udviklingspulje til effektivisering	2.544.000	712.460	150.000	862.460	2013	2015
I alt	11.598.205	8.173.575	1.742.549	9.916.124		

Regnskab – Opmarchareal Vesterø Havn

Ombygning af terminalbygning og udvidelse af opmarchareal

Bevilling:					
Den 23.2.2013				kr.	1.190.000
Den 28.4.2014				kr.	650.000
Den 14.8.2014				kr.	6.563.205
Bevilling ialt				kr.	8.403.205
Udgifter					
Anlægspris Opmarchareal				kr.	6.319.250
Anlægspris terminalbygning					
Tømrer entreprisen	kr.	2.961.851			
El entreprisen	kr.	545.827			
Ventilation entreprisen	kr.	409.800			
Male entreprisen	kr.	329.178			
VVS entreprisen	kr.	466.400			
Råmus entreprisen	kr.	653.308		kr.	5.366.364
Rådgiverydelser				kr.	1.173.004
Uforudsete udgifter				kr.	1.394.414
Køb af terminalbygning				kr.	990.000
Udgifter i alt				kr.	15.243.032
Indtægter					
Regionale udviklingsmidler				kr.	1.600.000
Pulje til landsbyfornyelse				kr.	659.820
Nye arbejdspladser landdistrikter				kr.	4.550.000
Regnskab i alt				kr.	8.433.212
Afvigelser bevilling/regnskab				kr.	30.007

Igangværende Anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2015	Forbrug i alt	Startår	Slutår
Teknik- og Havneudvalget						
Østerby Havnegade 21			375.558	375.558	2015	2016
Byrum Hovedgade 27	350.000		288.970	288.970	2015	2016
Byrum Hovedgade 119	200.000		54.050	54.050	2015	2016
Læsø Kur - energiforbedring	435.000				2016	2016
I alt	985.000	0	718.578	718.578		

Personaleoversigt

Regnskab				
		2013	2014	2015
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		6,72	9,16	3,55
01 Forsyningsvirksomheder		0,00	0,00	0,00
02 Transport og infrastruktur		7,72	7,05	9,89
03 Undervisning og kultur		30,37	32,15	33,97
04 Sundhedsområdet		2,97	2,66	2,64
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.		100,33	96,65	94,36
06 Fællesudgifter og administration m.v.		21,74	26,02	22,12
I alt		169,85	173,69	166,53

Oversigt over lån pr. 31.12.2015

Lånenr.	Sted	Restgæld pr. 31.12.2015	Udløbsdato
18117	Ældrebolig Vesterø	13.862,83	18.06.2016
200833344	Poppelhaven ældrebolig	8.111.696,49	01.01.2038
9520018	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	2.843.683,75	18.06.2040
9620254	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	920.984,82	18.12.2040
9721459	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	2.580.442,11	18.06.2041
9821961	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	1.064.764,91	18.12.2041
9822910	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	51.639,06	18.06.2041
9822911	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	68.852,25	18.06.2041
201036661	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	3.376.485,69	01.01.2041
201137087	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	177.761,76	01.01.2041
201036426	Vesterø Havn	787.845,74	10.03.2032
201036421	Vesterø Havn	907.937,96	17.06.2030
201442902	Vesterø Havn	8.165.838,74	03.03.2039
201544808	Terminalbyg/opmarch	8.403.000,00	15.10.2030
201036427	Østerby Havn	3.536.751,13	12.06.2034
201036421	Østerby Havn	665.922,59	17.06.2030
201441698	Østerby Havn	9.467.734,78	03.03.2039
201036421	Læsø Kommune	4.190.068,58	17.06.2030
201036431	Læsø Kommune	5.389.089,33	17.06.2030
201137323	Læsø Kommune	1.305.170,56	16.06.2036
201239463	Læsø Kommune	6.402.323,33	15.10.2037
201341433	Læsø Kommune	6.471.371,62	20.01.2039
201137970	Læsø Kommune	1.078.342,96	11,12,2041
201340624	Læsø Kommune	1.515.121,96	10.06.2038
I alt udestående lån		77.496.692,95	

Ældrebolig Regnskab for 2014 – 2015

36 ældreboliger plejehjemmet	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Terminsydelser	896.602	654.610
Generelle udgifter	950.960	826.576
Udligningsbeløb plejeboliger	121.020	121.020
Fraflytning omkostn. 1%	18.124	18.124
I alt omkostn.	1.986.706	1.620.330
Husleje/varme indtægter	-1.988.580	-1.995.580
Overskud/Underskud	-1.874	-375.250
Primo	-347.743	-349.617
Ultimo	-349.617	-724.867
Henlæggelse/betaling til Landsbyggefonden for 2015 kr. 74.688		
Poppelhaven 8 boliger	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Terminsydelser	403.961	406.498
Generelle udgifter	201.384	188.285
Fraflytning omkostn. 1%	5.978	5.978
I alt omkostn.	611.322	600.761
Husleje indtægter	-597.792	-597.792
Overskud/Underskud	13.530	2.969
Primo	45.369	58.899
Ultimo	58.899	61.868

Ældrebolig Regnskab for 2014 – 2015

11 ældreboliger - Vesterø - Byrum - Østerby	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Terminsydelser	311.499	131.724
Generelle udgifter	226.446	278.380
Øvrige		
Fraflytning omkostn. 1%	5.874	4.806
I alt omkostn.	543.820	414.910
Husleje indtægter	-480.600	-480.600
Varme indtægter	-63.273	-37.261
Overskud/Underskud	-53	-102.951
Primo	-69.238	-69.291
Ultimo	-69.291	-172.242
 Henlæggelse/betaling til Landsbyggefonden for 2015 kr. 116.430		
Samlet regnskab for ældre-	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Kommunaludgifter til terminsydelserne	189.259	135.555
Kommunale udgifter til tab af lejeindtægter	574.681	651.093

Mellemværende mellem Havnene

Opgørelse over havnenenes mellemregning og lån 2015				
kr. 1.000				
			Udlæg	Lån
Vesterø Havn			11.407	
Østerby Havn			17.622	
Vesterø Havn				9.862
Østerby Havn				13.670
I alt			29.029	23.532