



Regnskab 2014

INDHOLD

Kommuneoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Kommunens årsberetning	3
Økonomiudvalget	
Regnskabsberetning	6
Regnskabsoversigter	11
Regnskabsbemærkninger	14
Teknik- og Havneudvalget	
Regnskabsberetning	19
Regnskabsoversigter	20
Regnskabsbemærkninger	21
Social- og Kulturudvalget	
Regnskabsberetning	25
Regnskabsoversigter	29
Regnskabsbemærkninger	31
Anvendt regnskabspraksis	36
Regnskabsopgørelse	42
Finansieringsoversigt	43
Balance	44
Noter	
1 Anlægsoversigt	45
2 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	46
3 Udvikling i egenkapital	47
4 Gældsforpligtigelser	48
5 Kautions- og garantiforpligtelser	49
6 Leasingforpligtigelser	50
Afsluttede anlægsprojekter	51
Igangværende anlægsprojekter pr. 31.12.14	52
Personaleoversigt	53
Oversigt over lån pr. 31.12.14	54
Ældrebolig regnskab for 2013 - 2014	55
Mellemværende med havnene	57

Kommuneoplysninger

Kommune

Læsø Kommune
Doktorvejen 2
9940 Læsø



Telefon: 9621 3000

Telefax: 9849 1406

Hjemmeside: www.laesoe.dk

E-mail: kommunen@laesoe.dk

Regnskabsår

01.01.2014 – 31.12.2014

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har aflagt årsregnskab for 2014 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 27. april 2015.

Tobias Birch Johansen
Borgmester

Johan Norden
Kommunaldirektør

Kommunens årsberetning 2014

Kommunens årsberetning

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

Drift og Anlæg:

i 1000 kr.	Budget 2014	Korr. budget 2014	Forbrug 2014	Budget-afvigelse 2014	Overførsel til 2015
Drift					
Indtægter					
Tilskud og skatter	-151.234	-150.298	-149.085	-1.213	
Udgifter					
Teknik- og Havneudvalget	29.311	29.760	28.488	1.272	176
Social & Kultur	99.582	97.930	95.990	1.939	1.000
Økonomiudvalget	22.931	25.726	25.648	78	
Drift resultat før finansiering	591	3.120	1.043	2.077	
Renteudgifter m.v.	579	579	300	279	
Drift resultat i alt	1.170	3.700	1.343	2.356	1.176
Anlæg					
Teknik- og Havneudvalget		13.489	12.396	1.092	1142
Social- og Kulturudvalget	687	687		687	
Økonomiudvalget	-713	1.831		1.831	1831
Anlæg i alt	-26	16.008	12.396	3.611	2973
Resultat i alt	1.145	19.709	13.740	5.968	2973

Kommunens årsberetning 2014

Læsø kommune har i 2014 realiseret et driftsunderskud på kr. 1.343.000. Der var for budget 2014 indregnet et driftsunderskud på kr. 3.700.000. Det betyder, at regnskabet for 2014 udviser et forbedret driftsresultat på kr. 2.356.000. Driftsresultatet skal ses i lyset af, at der er en manglende indtægt på kr. 1.213.000 hvilket indebærer, at der har været et mindreforbrug på driften på i alt kr. 3.569.000.

Det kan af ovennævnte konstateres, at budget og regnskab for 2014 er i balance. Men man kan ikke læse af resultatet, at der er budgetteret korrekt på alle konti. Der har været store udsving, og det er helt tydeligt, at budgetlægningen for 2016 skal have et meget stort fokus. Bl.a. skal økonomisystemets muligheder udnyttes mere optimalt, end der har været mulighed for i 2014.

Der er overført kr. 176.000 fra Teknik- og Havneudvalgets område til 2015, ligesom der er overført kr. 1.000.000 fra Social- og Kulturudvalgets område. Sidstnævnte skyldes uforbrugte midler til opførelse af nyt museum. Overførslen er til drift.

Anlægsudgifter er der et mindre forbrug på kr. 3.611.000 hvor der overføres kr. 2.973.000 til 2015 vedr. igangværende anlægsprojekter.

Finansieringsoversigt i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2014	Budget 2014	Korrigeret budget 2014
Likvide beholdninger primo	9.798		
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Lånoptagelse	29.009	0	2.900
Anvendelse af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-13.741	1.146	-19.709
+/- Øvrige finansforskydninger	-13.942	0	8.403
- Afdrag på lån	-2.424	-2.101	-2.251
+/- kursregulering likvide aktiver			
Likvide beholdninger ultimo	8.700	-955	-10.657
<i>Negative tal angives med (-)</i>			

Kommunens årsberetning 2014

Læsø kommune har i 2013 optaget byggekreditter på kr. 23.8 mio. der er blevet omkonteret til lån kr. 26.3 mio. i 2014. Ud over det er der optaget/overtaget lån for 2.7 mio. Til Vesterø Havnegade 28.

Låneoptagelse:

Vesterø Havn	kr.	9.5
Østerby Havn	kr.	10.0
Skolens tag/solceller	kr.	6.8
Vesterø Havnegade 28	kr.	<u>2.7</u>
Låneoptagelse i alt	kr.	29.0

Læsø Kommunes bogførte likvide aktiver (kassebeholdning) er i 2014 faldet med kr. 1.098 til en beholdning på kr. 8.700 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 2013 var kr. 6.112.472,72 og med udgangen af 2014 var den kr. 10.950.732,21.

Stigningen i den gennemsnitlige likviditet skyldes bl.a. forskellen mellem byggekredit og endelige låneoptagning.

Regnskabsberetning 2014

Økonomiudvalget Drift

06 Fællesudgifter og administration m.v.

Generelt er der overensstemmelse mellem forventningerne til budget 2014 og det realiserede regnskab. Det skal dog bemærkes, at regnskabet blev forbedret med kr. 859.638 som skrevet under bemærkningerne for drift for havnene. Dette beløb er ikke indgået i driften men brugt til at nedbringe ekstraordinært optaget lån på Vesterø Havn. Det betyder, at resultatet for økonomiudvalgets område ville have været de nævnte 859.000 kr. mindre. I sidste års beretning blev det fremhævet, at det nye økonomisystem KMD Opus ville give udfordringer i implementeringsfasen. Her i år tre med systemet er det blevet klart, at der skal ske en gennemgribende intern revision af de benyttede konti. Dette forventes at være klar før budgetlægningen for 2016.

Politisk organisation

Budget og regnskab er i balance.

Sekretariat og forvaltning

Der har været et merforbrug på området. Dette merforbrug skyldes bl.a., at der er en stor stigning i brug af advokatbistand. Læsø Kommune har været igennem adskillige retssager, hvoraf flere er blevet anket til næste instans. Retssagerne omhandler bl.a. en stævning vedr. en "Læsø-App", som er afsluttet i regnskabsåret. Læsø Kommune vandt sagen, men det anses for umuligt at inddrive omkostningerne for sagens gennemførelse. Resten af sagerne er anlagt af én borger. Der har ligeledes været brugt midler til konsulentbistand ved ansættelse af ny kommunaldirektør, midler som ikke har været budgetsat.

Adm. Natur og miljø.

Der har ikke været afholdt udgifter på området.

Turisme

Der har været et mindreforbrug på området. Der vil i forbindelse med budgetlægningen for 2016 blive kigget på området.

Udvikling af yderområder

Der har været et mindre merforbrug på området, der formentlig skyldes en fejlkontering. Læsø Kommune og Realdania er i regnskabsåret indgået i et samarbejde under projektoverskriften "Yderområder på forkant". Det bliver spændende at følge det projekt, der afsluttes. juni 2015.

Regnskabsberetning 2014

Økonomiudvalget Drift

Løn og barselspuljer

Det fremgår af regnskabet, at der er et mindreforbrug på området på 557.000. Dette skyldes udelukkende en konteringsfejl, idet en udgift er bogført som en indtægt. Fejlen rettes i regnskab 2015.

Tjenestemandspensioner

Der har været et mindreforbrug på området. Området følges nøje.

Adm. Udbetaling Danmark

Ingen bemærkninger.

Social- og Kulturområdet

På Springbrættet ses der et merforbrug som skyldes, at der har været budgetteret med en indtægt, men at regnskabet viser et forbrug i stedet. Forholdet undersøges nærmere. Der har dog været et øget vikarforbrug, idet der har været en langtidssygemelding. På Jobcenteret har der været et lille merforbrug, der skyldes øgede udgifter i forbindelse med oprettelse af rehabiliteringsteam.

Regnskabsberetning 2014

Finansiering

Tilskud, udligning og skat

Læsø Kommune har ikke opnået de forventede indtægter. Det skyldes bl.a., at der ikke er hjemtaget tilskud fra Kvalitetsfonden og at der er en manglende indtægt på skatter/grundskyld som anført under bemærkningerne til punktet. Det skal dog bemærkes, at det manglende tilskud fra Kvalitetsfonden modsvares af, at der ikke har været et tilsvarende forbrug under anlæg.

Renter

Renteniveauet i 2014 var mindre en budgetteret.

Regnskabsberetning 2014

Afdrag på lån

Afdrag på lån

Regnskab 2014 viser, at der er afdraget mere på lån en budgetteret.

Dette skyldes to faktorer. For det første er der indbetalt et ekstraordinært afdrag til Kommunekredit på baggrund af et hjemtaget tilskud, der i første omgang var mistet pga. for sen indberetning, for det andet har to lån til de to havne kun slået igennem med et halvt års forbrug.

Regnskabsberetning 2014

Anlæg

06 Fællesudgifter og administration m.v.

Kvalitetsforbedringsprojekt. Der var afsat kr. 687.459 i budget 2014 til kvalitetsforbedringsprojekt. Beløbet var eksternt finansieret via tilskud. Der blev dog aldrig ansøgt om tilskuddet, og projektet blev ikke iværksat.

Puljen til effektiviseringer. Puljen har ikke været benyttet i 2014. Der har ikke været administrative ressourcer til at identificere de opgaver, der skulle være udført i budgetåret. Puljen overføres til 2015.

Solceller. Der er medio 2014 kommet en afklaring på lovgivningen på området. Læsø Kommune har fået dispensation til ikke at oprette et selskab til at drive et kommende anlæg. Puljen overføres til 2015.

Vesterø Havnegade 28 – "Kuren" – har afsluttet anlæg. Der har været et merforbrug på kr. 49.177,- til dækning af advokatbistand.

Tilbygning af fiskebutik på Østerby havn. Der har dels været en afklaringsfase vedr. salg af bygning på lejet grund, der efterfølgende viste sig ikke at kunne tinglyses, dels en ressourcemangel i administrationen. Derfor er anlægget ikke afsluttet i 2014. Anlæg afsluttes i 2015.

Opmarchbåse og terminalbygning Vesterø Havn. Anlægget afsluttes endeligt maj måned 2015.

Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

	Oprindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer 2014 kr.	Tillægs bevillinger 2014 kr.	Korr. Budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. Budget 2014 kr.
Økonomiudvalget	22.931.006	0	2.795.923	25.726.929	25.648.495	78.434
Administrationen	23.063.938	-1.690.507	2.801.785	24.175.216	23.524.242	650.974
Politisk organisation	2.975.630	0	650.432	3.626.062	3.641.872	-15.810
Fælles formål	5.885			5.885	36	5.849
Kommunalbestyrelsesmedlem mer	2.035.521	280.000	650.886	2.966.407	2.803.078	163.329
Kommissioner, råd og nævn	179.915	-60.000	-72	119.843	215.025	-95.182
Valg	74.009			74.009	64.704	9.305
Administrationsbygninger	680.300	-220.000	-382	459.918	559.028	-99.110
Sekretariat og forvaltning	17.015.523	-1.690.507	2.029.355	17.354.371	18.097.009	-742.638
Administration	17.015.523	-1.690.507	2.029.355	17.354.371	18.097.240	-742.869
Øvrige administration - 002	18.151.158	-1.690.507	129.355	16.590.006	15.422.035	1.167.971
Øvrige - Told moms	-1.100.821			-1.100.821	-879.366	-221.455
Myndighedsudøvelse - 001	-34.814		1.900.000	1.865.186	3.554.571	-1.689.385
Afrunding - diff					-231	231
Adm. natur- og miljøbeskyttelse	300.905		-605	300.300		300.300
Administration vedr. naturbeskyttelse			-555	-555		-555
Administration vedr. miljøbeskyttelse	300.905		-50	300.855		300.855
Turisme	478.040		124.445	602.485	142.252	460.233
Udvikling af yder- og landdistriksomr.			-1.842	-1.842	62.628	-64.470
Løn og barselspuljer	273.240			273.240	-284.174	557.414
Tjenestemandspension	1.766.075			1.766.075	1.607.651	158.424
Administrationsbi. Udb. Danmark	254.525			254.525	257.004	-2.479
Social, sundhed & beskæftigelse	-132.932	1.690.507	-5.862	1.551.713	2.124.253	-572.540
Springbrættet	-57.932		-5.862	-63.794	366.555	-430.349
Jobcentret	-75.000	1.690.507		1.615.507	1.757.698	-142.191

Regnskabsoversigt Finansiering

	Oprindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs bevillinger 2014 kr.	Korr. budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. budget 2014 kr.
Finansiering	-150.653.228	-	936.000	-149.717.228	-148.780.044	-937.184
Renter	579.852			579.852	300.549	279.303
Tilskud og skatte	-151.233.080	-	936.000	-150.297.080	-149.084.456	-1.212.624

Regnskabsoversigt Anlæg

	Oprindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs bevillinger 2014 kr.	Korr. Budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. Budget 2014 kr.
Samlet resultat	-25.001	0	16.033.460	16.008.459	12.396.749	3.611.710
Teknik- og Havneudvalget						
Vesterø Havnegade 28			5.700.000	5.700.000	5.749.177	-49.177
Opmarchomr. og terminalbygn. Vesterø H.		0	7.589.460	7.589.460	6.647.572	941.888
Tilbygning fiskebutik Østerby Havn			200.000	200.000		200.000
Social- og Kulturudvalget						
Kvalitetsfondsprojekter	687.459			687.459		687.459
Økonomiudvalget						
Udviklingspulje til effektivisering	-305.340		2.744.000	2.438.660		2.438.660
Solceller	-407.120		-200.000	-607.120		-607.120

Regnskabsbemærkninger 2014

Økonomiudvalg - Drift

Administrationen

❖ Politisk organisation

- **Fælles formål**
Ingen bemærkninger.
- **Kommunalbestyrelsesmedlemmer**
Der er et mindre forbrug, der hovedsageligt vedrører ændringer i forbindelse med vederlag til borgmester.
- **Kommissioner, råd og nævn**
Ingen bemærkninger.
- **Valg**
Ingen bemærkninger
- **Administrationsbygninger**
Ingen bemærkninger.

❖ Sekretariat og forvaltning

- **Administration**
Merforbrug på 1,2 mio. kr., der hovedsageligt skyldes merforbrug på diverse kontrakter med henholdsvis KMD og IT køb. Endvidere er der tilgået Læsø Kommune en efterregulering af slutudbetaling af tilskud til "Fiskerihavne og landingssteder" til projektet "Fisketorvet og Kajen ved Lumskebugten på kr. 859.638,57. Efterreguleringen er indgået som afdrag på ekstra optaget lån til projektet.

❖ Adm. Natur- og miljøbeskyttelse

- **Administration vedr. naturbeskyttelse**
Ingen bemærkninger.
- **Administration vedr. miljøbeskyttelse**
Der er kr. 300.000, der ikke er forbrugt på konto 6.

❖ Turisme

Der er et mindre forbrug på kr. 460.000.

❖ Udvikling af yder- og landdistriktsområder

Ingen bemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2014

Økonomiudvalg - Drift

❖ **Løn og barselspuljer**

Der er budgetteret med en udgift på kr. 273.000, men i stedet har der været en indtægt på kr. 284.000. En forskel på kr. 557.000. Dette skyldes udelukkende en konteringsfejl, idet en udgift er bogført som en indtægt. Fejlen rettes i 2015.

❖ **Tjenestemandspension**

Ingen bemærkninger.

❖ **Administrationsbidrag Udbetaling Danmark**

Ingen bemærkninger

❖ **Social, sundhed & beskæftigelse**

➤ **Springbrættet**

Der er et merforbrug på kr. 421.000, der skyldes, at der er budgetteret med en indtægt på kr. 58.000, men at der i stedet har været et forbrug på kr. 363.000

➤ **Jobcentret**

Der er et merforbrug på 142.000 der skyldes øgede udgifter i forbindelse med rehabiliteringsteamet.

Regnskabsbemærkninger 2014

Finansiering

Tilskud, udligning og skat

Der er tilgået Læsø Kommune kr. 1.212.624 mindre end budgetteret. I budgettet var der indregnet et tilskud fra Kvalitetsfonden på kr. 687.459, der ikke ses hjemtaget. Endvidere er der en manglende indtægt på skatter/grundskyld på kr. 521.603

Renter

Der er betalt kr. 279.303 mindre i rente end budgetteret. Dette skyldes, at en del af lånene er hjemtaget med variabel rente, og at renteniveauet i 2014 var mindre en forventet.

Regnskabsbemærkninger 2014

Afdrag på lån

Afdrag på lån

Der var i budget 2014 indregnet et afdrag på kr. 2.251.000 i lån til Kommunekredit. Der er afdraget kr. 2.424.000. Forskellen på det budgetterede og forbruget skyldes to faktorer. Ekstra afdrag på lån Vesterø Havn på kr. 859.638 og et mindre forbrug på 2 lån optaget i henholdsvis Vesterø Havn og Østerby Havn. Disse to lån er kun slået igennem med et halvt års forbrug.

Regnskabsbemærkninger 2014

Anlæg

Teknik- og Havneudvalg

❖ **Vesterø Havnegade 28**

Anlæg afsluttet. Budget kr. 5.700.000. Forbrug kr. 5.749.177. Merforbruget skyldes ikke beregnet advokatsalær.

❖ **Tilbygning fiskebutik Østerby Havn**

Anlæg overføres til 2015. Budget kr. 200.000.

❖ **Opmarchområde og Terminalbygning Vesterø Havn**

Anlæg overføres til 2015. Budget kr. 7.789.460. Forbrug indtil 31.12.2014 kr. 6.647.572. Overførsel kr. 941.888,-.

Social- og Kulturudvalg

❖ **Kvalitetsfondsprojekter**

Det er en fejl, at der budgetteret med kvalitetsfondsprojekter i 2014. Der er budgetteret med en tilsvarende indtægt under tilskud og skatter som vi ikke har modtaget.

Økonomiudvalg

❖ **Udviklingspulje til effektivisering**

Der har ikke været forbrug i 2014. Anlægsbudgettet overføres til 2015.

❖ **Solceller**

Der har ikke været forbrug i 2014. Anlægsbudgettet overføres til 2015.

Regnskabsberetning 2014

Teknik- og Havneudvalg Drift

Teknik- og Havneudvalget

❖ Generelt

Som det fremgår af hovedoversigten, har der samlet været en mindre forbrug på udvalgets samlede budget på kr. 1.272.173. Det er i bemærkningerne anført, hvor der har været mindre forbrug og hvor der har været et merforbrug.

Det har ikke været muligt at kvalificere mer-/mindre forbrug på de enkelte konti, idet den ansvarlige for området ikke længere er ansat i Læsø Kommune. Derfor er det heller ikke muligt, at give kvalificerede bud på om forventninger og udført arbejde stemmer overens.

Ved gennemgang af regnskabet kan det opfattes, at der ikke helt har været konsekvens i kontering af lønudgifter i de enkelte områder, forstået således, at der kan have været medarbejdere, der har udført arbejde i et område men aflønnet i et andet. Som konsekvens heraf, vil der være en gennemgribende revision af hele konteringsområdet for både dette og øvrige udvalg ved budgetlægningen for 2016.

❖ Havnene

➤ Vesterø Havn

Regnskabet i Vesterø Havn udviser et merforbrug, som hovedsagelig skyldtes færdiggørelse af Fisketorvet, samt sikring af funktionaliteten af beddingsanlægget.

Indtægterne er på 100 % i forhold til budget, men der er forskydninger mellem konti.

➤ Østerby Havn

I forbindelse med budgetlægning for 2014 skete der ikke en objektiv vurdering af de enkelte konti, da der p.g.a. travlhed hos alle i administrationen, blot blev lavet en fremskrivning af budgettet fra 2013.

Vi må konstatere at indtægtssiden har svigtet i 2014 primært vareafgiften på fisk, salg af el, salg af brændstof samt faste pladser.

Vedr. salg af el skyldes den manglende indtægt at vi fik aflæst elmålerne for sent så også regningerne blev sendt ud for sent. Denne indtægt vil dog figurere på regnskabet for 2015.

Vi har derfor i 2014 prøvet at tilpasse vore udgifter i forhold til de forventede indtægter.

Der er dog ekstraordinære udgifter på kr. 140.000 til asfaltbelægning på lagerplads samt kr. 70.000 til terrasse hos en af havnens lejere. Det er dog lykkedes at opnå et mindre forbrug på kr. 114.000 i 2014.

Regnskabsoversigt

Teknik- og Havneudvalget

	Oprindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs bevillinger 2014 kr.	Korr. budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. budget 2014 kr.
Teknik- og Havneudvalget	29.311.018,00	-	449.564,00	29.760.582,00	28.488.409,23	1.272.172,77
00 Byudvikling	5.370.885,00		428.162,00	5.799.047,00	6.555.332,22	-756.285,22
Boligformål					4.533,65	-4.533,65
Fælles formål	907.033,00		414.162,00	1.321.195,00	1.484.466,44	-163.271,44
Anden fast ejendom	191.796,00		-2.977,00	188.819,00	217.179,30	-28.360,30
Parker og legepladser, off.toiletter	573.921,00		-9.399,00	564.522,00	339.082,38	225.439,62
Stadion og idrætsanlæg	101.220,00		45.000,00	146.220,00	327.756,37	-181.536,37
Rustvogn	-2.722,00			-2.722,00	-10.000,00	7.278,00
Naturbeskyttelse	1.147.668,00		-11.735,00	1.135.933,00	1.444.428,37	-308.495,37
Vedligeholdelse af vandløb	811.608,00		-3.970,00	807.638,00	1.112.358,17	-304.720,17
Miljøtilsyn - virksomheder	93.972,00			93.972,00	48.082,89	45.889,11
Skadedyrsbekæmpelse	-191.475,00		-2.919,00	-194.394,00	-164.151,46	-30.242,54
Skorstensfejerarbejde					0,12	-0,12
Redningsberedskab	1.737.864,00			1.737.864,00	1.751.595,99	-13.731,99
Vesterø Havnegade 28			150.000,00	150.000,00	93.180,44	56.819,56
Vesterø Havnegade 28 - Told moms			-80.000,00	-80.000,00	31.667,68	-111.667,68
Vesterø Havnegade 28 u/moms			230.000,00	230.000,00	61.512,76	168.487,24
01 Affaldshåndtering					-576.481,92	576.481,92
02 Transport	25.105.825,00		-13.308,00	25.092.517,00	23.128.257,36	1.964.259,64
Materialegården	184.227,00		-468,00	183.759,00	104.571,41	79.187,59
Fælles funktioner	1.012.339,00			1.012.339,00	336.308,94	676.030,06
Fælles funktioner	1.145.769,00			1.145.769,00	360.044,05	785.724,95
Øvrige - told moms	-133.430,00			-133.430,00	-23.735,11	-109.694,89
Kommunale veje	23.566.858,00		-12.840,00	23.554.018,00	22.235.960,73	1.318.057,27
Kommunale veje	4.091.262,00		-12.840,00	4.078.422,00	3.218.382,75	860.039,25
Øvrige - told moms					217,50	-217,50
Kollektiv trafik	19.475.596,00			19.475.596,00	19.017.360,48	458.235,52
Vesterø Havn - tidligere amtsvej	342.401,00			342.401,00	451.416,28	-109.015,28
Vesterø Havn - tidligere amtsvej	342.401,00			342.401,00	451.416,28	-109.015,28
Havnene	-1.165.692,00		-115.290,00	-1.280.982,00	-711.878,87	-569.103,13
Østerby Havn	-581.480,00		-11.437,00	-592.917,00	-329.446,14	-263.470,86
Vesterø Havn	-584.212,00		-103.853,00	-688.065,00	-382.432,73	-305.632,27

Regnskabsbemærkninger 2014

Teknik- og Havneudvalg

00 Byudvikling

- ❖ **Boligformål**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Fælles formål**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Anden fast ejendom**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Parker og legepladser, off.toiletter**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Stadion og idrætsanlæg**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Rustvogn**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Naturbeskyttelse**
Der er et merforbrug på kr. 308.000 kr., der skyldes, at der har været et overforbrug på andet naturpleje end Life-Læsø.
- ❖ **Vedligeholdelse af vandløb**
Der er et merforbrug på kr. 304.720 der skyldes et merforbrug på materialer og aktivitetsudgifter. Det ses ikke, at der udmøntet den vedtagne besparelse på området.
- ❖ **Miljøtilsyn – virksomheder**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Skadedyrsbekæmpelse**
Ingen bemærkninger.
- ❖ **Skorstensfejerarbejde**
Ingen bemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2014

Teknik- og Havneudvalg

❖ Redningsberedskab

Ingen bemærkninger

Vesterø Havnegade 28

❖ Vesterø Havnegade 28 – Told moms

Det skal bemærkes, at der er sket køb af ejendommen i 2014

❖ Vesterø Havnegade 28 – u/moms

Det skal bemærkes, at der er sket køb af ejendommen i 2014

02 Transport

❖ Materialegården

Ingen bemærkninger

❖ Fælles funktioner

➤ Fælles funktioner

Der er et mindre forbrug på kr. 785.000 der hovedsageligt skyldes mindre udgifter på kontoen for IT, inventar, biler og materiel.

➤ Øvrige – told moms

Ingen bemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2014

Teknik- og Havneudvalg

❖ Kommunale veje

➤ Kommunale veje

Der er et mindre forbrug på kr. 860.000 kr. der skyldes, at forbruget på vejvedligeholdelse er mindre end budgetteret samtidig med, at der har været et større forbrug på vintertjeneste end budgetteret.

➤ Øvrige – told moms

Ingen bemærkninger

➤ Kollektiv trafik

Der er et mindre forbrug på kr. 477.000,- der alene skyldes mindre forbrug på den kollektive trafik.

❖ Vesterø Havn – tidligere amtsvej

➤ Vesterø Havn – tidligere amtsvej

Ingen bemærkninger.

Regnskabsbemærkninger 2014

Havnene - Drift

Drift

❖ Østerby Havn

➤ Østerby Havn

Der har været en mindre indtægt end budgetteret på kr. 263.000,- som skyldes, at der ikke har været den vareafgift, som der var budgetteret med, ligesom der ikke har været det budgetterede salg af el, brændstof og faste pladser.

Der har endvidere været ekstraordinære udgifter til asfaltbelægning, lagerplads og terrassebygning hos en af lejerne.

❖ Vesterø Havn

➤ Vesterø Havn

Der har været en mindre indtægt end budgetteret på kr. 305.000 som skyldes, der har været et ekstraordinært forbrug på færdiggørelse af Fisketorvet, samt sikring af funktionaliteten af beddingsanlægget.

❖ Samlede bemærkninger for begge havne.

På ordinære lån optaget til havnene er der i 2014 afdraget kr. 614.815. Endvidere har der været et ekstraordinært afdrag på samlet kr. 859.638,-. Dette beløb hidrører fra Ministeriet for fødevarer, Landbrug og Fiskeri vedr. "Fisketorvet og Kajen ved Lumskebugten". Se beskrivelse under økonomiudvalgets driftsbemærkninger

Regnskabsberetning 2014

Social- og Kulturudvalg Drift

03 Undervisning og kultur

Samlet er der en forbrugsprocent på 98,63 svarende til et mindre forbrug på 290.000 kr. på 03 Undervisning og Kultur.

De største afvigelser er på undervisning og kultur der har et mindre forbrug på cirka 1 mio. som er søgt overført til budget 2015 da det omhandler beløb til det nye museums- hus. På Skole, SFO og bibliotek, er der et merforbrug på knap 745.000 kr. hovedsage- ligt udløst af stor personaleudskiftning, manglende indtægt fra boden og betaling til an- dre kommuner.

❖ Skole, SFO og bibliotek

2014 har på skole og SFO- området været præget af implementeringen af ny skolere- form. Skolen har lavet løsninger omhandlende blandt andet elevtransport, fællesbevæ- gelse og studietid.

Elevtransporten i starten af året gjorde skoledagen unødigt lang for både elever og per- sonale, det har skolen løst sammen med administrationen og NT.

I fællesbevægelse har skolen lavet et samarbejde med Dansefyrtårnet.

Skolen har henover skoleåret holdt 3 møder med forældre for at fortælle hvad skolen tænker og for at høre forældrenes oplevelser.

Biblioteket fik ny bibliotekar, og har i perioder huset undervisning af ældre i brugen af IT.

❖ Kultur, fritid og folkeoplysning

I 2014 blev de sidste konsekvenser af Læsø Kommunes Kultur- og Folkeoplysningspo- litik fra 2012 gennemført.

Den væsentligste ændring i forhold til tidligere retningslinjer har været, at der også ydes tilskud til foreninger, der gennemfører aktiviteter for seniorer, dvs. borger over 60 år.

Ændringerne har ikke medført bemærkninger fra foreningslivet. Der er stadig 8 forenin- ger på Læsø, der er godkendte og modtager tilskud.

Antallet af børn på Læsø faldende, og det afspejler sig i de traditionelle aktivitetsfor- mer.

Der er i 2014 imidlertid sket en stigning i antallet af aktiviteter, hvor lokale deltager i forening med gæster.

Der er ydet tilskud til dels Læsø Musikfestival og en Madskole for børn.

❖ Museum

Læsø Museum fik i løbet af 2014 sikkerhed for, at planerne om opførelse af nyt muse- umshus kan gennemføres. Der blev frigivet fondsmidler som i fællesskab med ekstra- ordinære tilskud fra Læsø Kommune og Museets egen finansiering betyder, at projek- teringen og byggeriet kan påbegyndes i 2015.

Regnskabsberetning 2014

Social- og Kulturudvalg Drift

❖ Kunst og Kultur

Læsø Kommune har ydet sekretariatsbistand til bl.a. Læsø Kunsthøjskole, Læsø Kunstfestival, Læsø Jomfruhummerfestival. Der er ikke ydet økonomisk tilskud til disse aktiviteter.

❖ Læsø Bio

Læsø Bio fik i 2014 ny driftsansvarlig. Den tidligere driftsaftale er blevet forlænget, således at den ny biografleder kan fortsætte driften på samme vilkår som tidligere. Sidste del af digitaliseringsprojektet og forskellige mindre tekniske og fysiske anlæg fra 2010 blev finansieret med et tilskud på kr. 400.000.

04 Sundhedsområdet

Samlet er der en forbrugsprocent på 88,07 svarende til et mindre forbrug på 1.145.000 kr. på 04 Sundhedsområdet.

Specielt på medfinansiering af sygehusene er der en væsentlig mindre udgift på knap 1 mio. kr.

Både det forebyggende sundhedsarbejde samt indsatsen fra personalet i døgnpleje og lægehus har medvirket til mindre forbruget til medfinansiering af sygehusene.

❖ Sundhedsprofil ”hvordan har du det? 2013”

Læsø har oplevet både positiv og negativ udvikling i vores sundhedsprofil fra 2010 til 2013 herunder at antallet af rygere er faldet, antallet af svært overvægtige er steget, antallet af borgere med højrisikoforbrug af alkohol er faldet.

❖ Sundhedsaftalen 2015-2018

I 2014 har der været stor fokus på arbejdet med Sundhedsaftalen for 2015-2018 der danner rammen for det tværsektorielle samarbejde de næste fire år mellem sundhedsvæsenets parter i Nordjylland. Den fælles politiske vision er at ”udvikle et stærkt fælles sundhedsvæsen i Nordjylland, der understøtter og bidrager til, at nordjyske borgere sikres muligheder for at have et godt liv med mange gode leveår.”

❖ Kronikertilbud

Sundhedsteamet har arbejdet ud fra de rammer Kommunalbestyrelsen blev orienteret om på mødet den 16. december 2013. En stor del af tilbuddet foregår individuelt og borgeren vil derfor opleve kort ventetid fra henvisning til igangsætning af de enkelte tiltag.

Regnskabsberetning 2014

Social- og Kulturudvalg Drift

I 2014 indgik Læsø Kommune og Region Nordjylland aftale vedrørende rehabilitering og palliation i forbindelse med kræft, i form af en sygdomsspecifik sundhedsaftale. I 2014 inkluderes borgere med der er i kræftbehandling eller som oplever senfølger heraf. Læsø Kommune har samarbejdet med Kræftens Bekæmpelse i udarbejdelsen af tilbuddet.

❖ Livstilsintervention på Læsø Kur

Der har været projektdeltagelse fra den kommunale sundhedsindsats i et projekt om livstilsintervention til psoriasispatienter. I gennem projektperioden er tilbuddet blevet tilpasset rammerne i Læsø Kur.

❖ Samarbejde om ulighed i sundhed

Der har pågået et øget samarbejde med Jobcenter og "Springbrættet" om relevante sundhedsindsatser.

05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

Samlet er der et mindre forbrug på 504.000 kr. på 05 Sociale opgaver og beskæftigelse. Der er store forskydninger inden for konto 05.

Døgnplejen har købt sygeplejevikarer for 700.000 kr. udover det budgetterede, herudover er døgnplejen i 2014 generelt præget af merforbrug på lønkonti.

På Førtidspensionsområdet er der et merforbrug på 1,1 mio. der dog kan ses sammen med et mindre forbrug på kontante ydelser på godt 900.000 kr.

På beskæftigelsesområdet har budgettet til især løntilskud til dagpengemodtagere været sat for højt hvorfor der her er et mindre forbrug på 990.000 kr. samtidig har der været merudgifter til revalidering og fleksjob på 400.000 kr.

❖ Børnehuset

Der arbejdes på andet år med LP-modellen om børns læring og adfærd, forløbet stopper som undervisning i 2015.

Ny teknologi er påbegyndt med indkøb af iPads sidst på året. Alle medarbejdere er udstyret med et styk med henblik på at få styr på teknikken, så iPads kan komme til at virke som et redskab blandt andre pædagogiske hjælpemidler.

Fra sommeren 2014 blev børnehusets køkken godkendt til at være et produktionskøkken af levnedsmiddelkontrollen. Medarbejder er overflyttet fra Døgnplejen til Børnehuset og maden laves nu i Børnehuset.

Ved etablering af Børnehuset måtte der spares et par millioner. Derfor blev legepladsen kun begrænset etableret. I år 2014 er der blevet plantet buske, træer og læhegn.

Regnskabsberetning 2014

Social- og Kulturudvalg Drift

❖ Døgnplejen

I 2014 blev der via finansloven tildelt 600.000 kr. fra "Puljen til løft af den kommunale indsats på ældreområdet" til fokus på visitationsproceduren og hermed øget målrettet fokus på rehabiliteringsindsatsen både ude på øen og på plejehjemmet samt ansættelse af en udviklingspsygeplejerske i hjemmesygeplejen med henblik på at sikre den gode overgang fra sygehus til hjem.

Der har løbende været arbejdet med at reducere i omkostningerne til madservice i Læsø Døgnpleje.

❖ Beskæftigelsesområdet

Der har igennem året været brugt massive ressourcer på at implementere sygedagpengereformen, og forberede til dagpengereform.

Læsøs turisterhverv efterspurgte i sommeren 2014 konstant arbejdskraft hvorfor der iværksat en styrket indsats over for unge på uddannelseshjælp, således de alle i højsæsonen var selvforsørgende.

❖ Børneområdet

Der er løbende igennem 2014 arbejdet sammen med Frederikshavn om indgåelse af frivilligt forpligtende samarbejde.

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.

Regnskabsoversigt

Social- og Kulturudvalget

	Opindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs- bevillinger 2014 kr.	Korr. budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. budget 2014 kr.
Social & Kultur	99.582.062,00	-	-1.651.567,00	97.930.495,00	95.990.865,47	1.939.629,53
	19.959.357,00	-	2.310.616,00	22.269.973,00	21.980.082,75	289.890,25
Central	3.953.965,00		1.250.519,00	5.204.484,00	4.165.353,82	1.039.130,18
03 Undervisning og kultur	3.953.965,00		1.250.519,00	5.204.484,00	4.165.353,82	1.039.130,18
Folkeskole og ungdomsuddannelse	1.590.104,00		-481,00	1.589.623,00	1.498.702,13	90.920,87
Kulturel virksomhed	824.421,00		1.597.000,00	2.421.421,00	1.530.031,19	891.389,81
Folkeoplysning og fritidaktiv.	359.440,00		-166.000,00	193.440,00	186.489,90	6.950,10
Ø-støtte elever	1.180.000,00		-180.000,00	1.000.000,00	950.130,60	49.869,40
Specialpæd bistand -børn i førskolealder					5.725,02	-5.725,02
Skole, SFO m.m. og Bibliotek	16.005.392,00	-	1.060.097,00	17.065.489,00	17.809.003,91	-743.514,91
Skolen	13.395.525,00	425.000,00	864.997,00	14.685.522,00	15.381.698,16	-696.176,16
Skolen	13.379.612,00	425.000,00	864.997,00	14.669.609,00	15.381.698,16	-712.089,16
Befordring af elever i grundskolen	15.913,00			15.913,00		15.913,00
SFO, Fritidshjem, Ungdomsskole	1.991.065,00	-425.000,00	115.984,00	1.682.049,00	1.628.981,22	53.067,78
SFO	1.439.892,00	-425.000,00	116.738,00	1.131.630,00	1.187.656,59	-56.026,59
Ungdomsskolen	551.173,00		-754,00	550.419,00	441.324,63	109.094,37
Bibliotek	618.802,00		79.116,00	697.918,00	798.324,53	-100.406,53
Bibliotek	618.802,00		79.116,00	697.918,00	798.324,53	-100.406,53
Social & Kultur	9.835.035,00		-230.901,00	9.604.134,00	8.458.398,65	1.145.735,35
Central	8.196.195,00		-300.000,00	7.896.195,00	6.924.563,54	971.631,46
04 Sundhedsområdet	8.196.195,00		-300.000,00	7.896.195,00	6.924.563,54	971.631,46
Tandplejen	633.684,00		-3.024,00	630.660,00	571.761,70	58.898,30
Tandplejen	633.684,00		-3.024,00	630.660,00	571.761,70	58.898,30
Social, sundhed & beskæftigelse	1.005.156,00		72.123,00	1.077.279,00	962.073,41	115.205,59
Sundhedsfremmende og forebyggelse	1.005.156,00		72.123,00	1.077.279,00	962.073,41	115.205,59
Social & Kultur	69.787.670,00	-	-3.731.282,00	66.056.388,00	65.552.384,07	504.003,93
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	35.623.059,00	-526.290,00	-3.672.894,00	31.423.875,00	31.356.139,91	67.735,09
Central refusionsordning			-468.759,00	-468.759,00	-396.387,00	-72.372,00
Tilbud til børn og unge	637.028,00	-	-351.086,00	285.942,00	91.261,00	194.681,00
Tilbud til ældre og handicappede	2.465.961,00	-526.290,00	-140.089,00	1.799.582,00	3.238.898,08	-1.439.316,08
Rådgivning og -institutioner	220.000,00		-200.000,00	20.000,00	14.766,01	5.233,99
Tilbud til udlændinge	126.874,00		-129.000,00	-2.126,00	8.500,00	-10.626,00
Førtidspension	8.093.758,00		-407.341,00	7.686.417,00	8.795.120,78	-1.108.703,78
Kontante ydelser	11.969.303,00		-1.447.405,00	10.521.898,00	9.585.632,94	936.265,06
Støtte-friv. soc.arb & øvr. Soc.formål	66.601,00		-15.000,00	51.601,00	51.075,00	526,00
Sikrede døgnns. børn og unge	101.640,00			101.640,00	35.197,72	66.442,28
Plejefamilie- opholdsteder	3.350.000,00			3.350.000,00	3.307.514,66	42.485,34
Plejefamilier og opholdssteder	3.350.000,00			3.350.000,00	613.381,97	2.736.618,03
Plejefamilie og opholdsteder ejerfor. 4					2.694.132,69	-2.694.132,69
Forebyg. forantaltn. børn og unge	659.794,00			659.794,00	313.083,48	346.710,52
Foreb. foranstaltn. børn og unge	659.794,00			659.794,00	215.992,10	443.801,90
Forebyg. foranstalt. børn - unge ejerf 4					97.091,38	-97.091,38

Regnskabsoversigt Social- og Kulturudvalget

	Oprindeligt budget 2014 kr.	Ompla- ceringer kr.	Tillægs- bevillinger 20141 kr.	Korr. budget 2014 kr.	Forbrug 2014 kr.	Rest korr. budget 2014 kr.
Tilbud til voksne med særligt behov	7.932.100,00		-514.214,00	7.417.886,00	6.311.477,24	1.106.408,76
Tilbud til voksne med særligt behov	7.932.100,00		-514.214,00	7.417.886,00	6.187.029,05	1.230.856,95
Tilbud voksne særligt behov ejerf 4					124.448,19	-124.448,19
Døgnplejen, Hyggeklubben, Dagcenter	27.623.933,00	526.290,00	-403.729,00	27.746.494,00	28.097.080,90	-350.586,90
Dag- & Aktivitetscenter	-114.059,00			-114.059,00	45.112,59	-159.171,59
Støttecenteret Hyggeklubben	638.376,00		-9.545,00	628.831,00	842.591,05	-213.760,05
Døgnplejen	27.099.616,00	526.290,00	-394.184,00	27.231.722,00	27.209.377,26	22.344,74
Indegruppe	12.455.515,00	526.290,00	-367.184,00	12.614.621,00	9.668.474,17	2.946.146,83
Udegruppe	4.750.000,00			4.750.000,00	4.949.830,29	-199.830,29
Køkkenafdeling	1.753.796,00		-27.000,00	1.726.796,00	2.099.912,05	-373.116,05
Poppelhaven	3.542.000,00			3.542.000,00	4.095.730,70	-553.730,70
Sygepleje	3.997.400,00			3.997.400,00	4.334.654,99	-337.254,99
Blandet fag	600.905,00			600.905,00	2.060.775,06	-1.459.870,06
Børnehuset	3.423.883,00		138.172,00	3.562.055,00	3.365.307,36	196.747,64
Børnehuset	3.423.883,00		138.172,00	3.562.055,00	3.365.307,36	196.747,64
Social, sundhed & beskæftigelse	3.116.795,00		207.169,00	3.323.964,00	2.733.855,90	590.108,10
Jobcentret	3.116.795,00		207.169,00	3.323.964,00	2.733.855,90	590.108,10
Revalidering og løntilskud	1.588.968,00		331.141,00	1.920.109,00	2.319.173,19	-399.064,19
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.527.827,00		-123.972,00	1.403.855,00	414.682,71	989.172,29

Regnskabsbemærkninger 2014

Social- og Kulturudvalget

03 Undervisning og kultur

➤ **Kulturel virksomhed**

Mindre forbrug på 890.000 kr. Der er tale om at tilskud til det nye museum som ikke er anvendt i 2014, hvorfor beløbet er søgt overført til 2015.

➤ **Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter**

Ingen bemærkninger

➤ **Ø-støtte elever**

Ingen bemærkninger

❖ **Børnehuset**

Børnehuset har haft et mindre forbrug for år 2014 som primært er opstået ved flere børn.

Desuden skete der fra 2013 en overførsel vedr. materialer og aktiviteter, som ikke er brugt fuldt ud, da it platform til børn først er ved at folde sig ud i indeværende år 2015. Der er ikke søgt overførsel fra 2014 til 2015 da det forventes udgiften kan afholdes i budget 2015.

➤ **Specialpæd. bistand – børn i førskolealder**

Ingen bemærkninger

❖ **Skole, SFO m.m. og Bibliotek**

Skole og ungdomsrådets regnskab for 2014 viser et merforbrug på 743.515 kr. svarende til 4% i merforbrug af områdets samlede budget.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med personaleomsætning, manglende indtægter og merforbrug i visitering uden for kommunegrænsen.

➤ **Skolen**

På personale området har skolen haft et merforbrug på 361.590 kr. svarende til 3% i merforbrug på området. I det forgangne år har skolen haft et merforbrug i forbindelse med personaleomsætning.

Skolen står til at have en indtægt på 100.000 kr. i forbindelse med salg i boden, men der har ikke været den avance som forventede i budgettet dvs. skolen mangler en indtægt på 75.000, kr.

Merforbrug i forbindelse med betaling til andre kommuner til betaling vedr. undervisning alm. /spc. samt SFO tilbud, som del en socialforvaltningsindsats, på 360.000 kr.

Regnskabsbemærkninger 2014

Social- og Kulturudvalget

- **Befordring af elever i grundskolen**
Ingen bemærkninger

❖ SFO, Fritidshjem, Ungdomsskole

- **SFO**
SFO'en har et mindre forbrug på 287.000 kr. men pga. en kontering af søskenderabat på SFO'en budget på 343.000 kr. hvilket ikke er lagt i SFO'ens budget kommer SFO'en ud med et merforbrug på 56.000 kr.
- **Ungdomsskolen**
Ungdomsskolen har et mindre forbrug på 100.000 kr.
Dette skal ses i et mindre forbrug på ledelses og personaleudgifter.
I ungdomsskolens drift er der blandt andet sat midler af til kørekort (traktor og knallert), samt jagttegn.
Omkring Jagttegn er reglerne blevet skærpet således at ungdomsskolen ikke har været i stand til at afholde undervisning, da de nye regler kræver at underviseren gennemgår en supplerende uddannelse og certificering, der arbejdes på at man kan tilbyde det igen.
Vedr. kørekort har ungdomsskolen pga. skærpede regler valgt at købe det hos Frederikshavn ungdomsskole, enhedsprisen er temmelig høj ca. 10.000 kr. hvis eleven består første gang.
Derudover har den lange skoledag nok haft en vis indflydelse på det alm. aktivitetsniveau således at man har lagt en strategi hvor man prøver at tilbyde aktiviteter i weekenderne.

❖ Bibliotek

Læsø bibliotek kommer ud med et merforbrug på 100.400 kr.
Dette skal blandt andet ses i forbindelse med personaleomsætning og overlap i forbindelse med aftrædelse og oplæring samt færdig gjort de installationsbehov vedr. elinstallationerne som blev opdaget ved omlægning af biblioteket til en selvbetjeningsenhed.
Som en effekt af personaleudskiftningen på biblioteket har man ikke været i stand til at iværksætte bøde-opkrævningen som planlagt derfor mangler der også en indtægtsdel.

❖ Sundhedsområdet

Som oplyst ved budgetopfølgning for 3. kvartal 2014 er den forventede besparelse der er indlagt i budgettet for 2015 og frem, allerede slået igennem i 2014 der er således tale om et væsentligt mindre forbrug på knap 1 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger 2014

Social- og Kulturudvalget

❖ Tandplejen

Regnskab 2014 viser et mindre forbrug på 58.898 kr. svarende til 9,3 % af det samlede budget.

Mindre forbruget ses på personalekontoerne og tilskrives den foretagne nednormering af antal tandlægetimer på 2 timer/uge. Derudover ses et mindre forbrug på personaleuddannelseskontoen som tilskrives praktiske vanskeligheder i forbindelse med personalets fravær i forbindelse med kursusdeltagelse på fastlandet samt at der rent faktisk ikke har været relevante efteruddannelsesstilbud til klinikassistentpersonalet. (Efteruddannelse for det tandlægefaglige personale er i 2014 indlagt under den private tandlægepraksis).

Regnskabsmæssigt ses en mindre uregelmæssighed, idet IT afgiften for 2014 fejlagtigt er indlagt under administrationskontoen og ikke under IT-området, hvor den var budgetteret.

❖ Social, sundhed & beskæftigelse

➤ Sundhedsfremmende og forebyggelse

Der har været færre borgere i de første 3 kvartaler end forventet, samtidig har der grundet orlov på området været et mindre personaleforbrug, hvilket givet et samlet mindre forbrug på 115.000 kr.

❖ 05 Sociale opgaver

➤ Central refusionsordning

Der er hjemtaget 72.000 kr. mindre hjem end forventet i statsrefusion.

➤ Tilbud til børn og unge

Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.

➤ Tilbud til ældre og handicappede

Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.

➤ Tilbud til børn og unge Rådgivning og –institutioner

Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.

➤ Tilbud til udlændinge

Ingen bemærkninger

Regnskabsbemærkninger 2014

Social- og Kulturudvalget

- **Førtidspension**
Merforbrug på 1,1 mio. kr. Ses førtidspension og kontante ydelser under et er der samlet et merforbrug på cirka 200.000 kr.
- **Kontante ydelser**
Mindre forbrug på 936.000 kr. Ses førtidspension og kontante ydelser under et er der samlet et merforbrug på cirka 200.000 kr.
- **Støtte-frivilligt socialt arbejde & øvrige sociale formål**
Ingen bemærkninger.
- **Sikrede døgninstitutioner børn og unge**
Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.

❖ Plejefamilier og opholdssteder

- **Plejefamilie- opholdssteder**
Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.
- **Plejefamilier og opholdssteder ejerfor. 4**
Der en del forskydninger mellem kontiene samlet set er der ingen bemærkninger.
- **Forebyggende foranstaltninger børn og unger**
Der er et mindre forbrug på godt 300.000 kr. det forventes at være tilrettet i budget 2015.
- **Døgninstitutioner for børn og unge**
Ingen bemærkninger.
- **Tilbud til voksne med særlige behov**
Merforbrug på 300.000 kr. Området bør ses under et med døgnplejen da der i regnskab 2014 har været budget – og regnskabsplaceret udgifter og indtægter på begge områder. Dette skilles ad i 2015.

❖ Døgnplejen, Hyggebogen

- **Dag- & Aktivitetscenter**
Regnskab 2014 viser et budget på -114.000 kr. og et forbrug på 45.000 kr. der må være tale om en fejlbudgettering. Der er opmærksomhed på, i forbindelse med budgetlægning for 2016.

Regnskabsbemærkninger 2014

Social- og Kulturudvalget

➤ **Støttecentret Hyggekrøgen**

Merforbrug på 200.000 kr. altså knap 34 %. Merforbruget skyldes øget personale-normering. Det undersøges nu hvorvidt der er tale om øget brug af sygepleje eller støttekontaktfunktion, da begge opgaver varetages fra Hyggekrøgen.

➤ **Døgnplejen**

Samlet for Døgnplejen og Tilbud til voksne med særlige behov er der et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Uagtet at regnskab 2014 for døgnplejen samlet kun viser et merforbrug på 22.000 kr., hvilket svarer til 0,8%.

Området bør ses under et med Tilbud til voksne med særlige behov – hvor der er et merforbrug på 300.000 kr. da der i regnskab 2014 har været budget – og regnskabsplaceret udgifter og indtægter på begge områder. Dette skilles ad i 2015.

Udover merforbruget på 300.000 kr. er der to ubrugte budgetbeløb på henholdsvis 890.000 kr. på hovedkonti 08. Og budgetbeløb på 1,1 mio.kr. til personlig og praktisk hjælp, som ikke burde fremgå i døgnplejens regnskab.

Merforbruget kan især henføres til:

Løn i køkkenet merforbrug på	373.000 kr.
Løn i Poppelhaven merforbrug på	553.000 kr.
Løn sygeplejesker merforbrug på	337.000 kr.
Merforbrug Køb sygeplejevikarer	700.000 kr.

Social, sundhed & beskæftigelse

❖ **Jobcentret**

➤ **Revalidering og løntilskud**

Merforbrug på 400.000 kr. Revalidering bruges i øget omfang og der har været en øget udgift til refusion af fleksjobløntilskud som oplyst ved budgetopfølgningen 3. kvartal 2014.

➤ **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Mindre forbrug på 990.000 kr. skyldes især at budgettet til kommunale løntilskuds-job har været sat alt for højt, da de færreste af Læsøs dagpengemodtagere opfylder muligheder eller betingelserne for at indtræde i et løntilskudsjob. Dette er der taget højde for i budget 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Læsø kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet (ØIM) Indenrigs- og Sundhedsministeriet (ISM) i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

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

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

God bogføringsskik

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ingen ændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsregnskab

❖ Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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 2014.

❖ 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 2014 og ultimo 2014.

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 ØIM er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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

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

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 (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

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

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

❖ **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

❖ **Immaterielle anlægsaktier**

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

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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2014.

❖ **Omsætningsaktiver – varebeholdninger**

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

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

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

❖ **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

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

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

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**

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Læsø Kommune har i 2011 foretaget en aktuarmæssig beregning.

Læsø Kommune har ikke i regnskab 2014 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 2013	Budget 2014	Korr. Budget 2014	Regnskab 2014
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-80.160	-82.526	-82.526	-82.004
Tilskud og udligning	-70.614	-68.707	-67.771	-67.080
Indtægter i alt	-150.774	-151.233	-150.297	-149.084
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	5.956	5.371	5.949	6.649
Transport og infrastruktur	23.624	23.940	23.812	22.416
Undervisning og kultur	19.749	19.959	22.270	21.980
Sundhedsområdet	9.468	9.835	9.604	8.458
Sociale opgaver og beskæftigelse	67.418	69.788	66.056	65.552
Fællesudgifter og administration	24.422	22.931	25.727	25.648
Driftsudgifter i alt	150.637	151.824	153.418	150.703
Driftsresultat før finansiering	-137	591	3.121	1.619
Renter mv.	342	579	579	301
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	205	1.170	3.700	1.920
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, miljø og transport				
Transport og infrastruktur	-3.110		7.789	6.648
Undervisning og kultur	524	687	687	0
Sociale opgaver og beskæftigelse				
Fællesudgifter og administration		-712	7.532	5.749
Anlægsudgifter i alt	-2.586	-25	16.008	12.397
Jordforsyning (netto køb og salg af jord)	0	0	0	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-2.381	1.145	19.708	14.317
Forsyningsvirksomheder m. v	-620	0	0	-576
Resultat	-3001	1.145	19.708	13.741

Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2014	Budget 2014	Korrigeret budget 2014
Likvide beholdninger primo	9.798		
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Lånoptagelse	29.009	0	2.900
Anvendelse af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-13.741	1.146	-19.709
+/- Øvrige finansforskydninger	-13.942	0	8.403
- Afdrag på lån	-2.424	-2.101	-2.251
+/- kursregulering likvide aktiver			
Likvide beholdninger ultimo	8.700	-955	-10.657
<i>Negative tal angives med (-)</i>			

- Foran beløb angiver negativ påvirkning af likviditet eller negativ beholdning.

Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo 2014	Ultimo 2014
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	note 1	96.609	98.430
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier og andelsbeviser m.v.	note 2	69.666	69.664
Langfristede tilgodehavender		5.848	3.019
Ordning for dagrenovation		-3.210	-3.805
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.304	68.878
Omsætningsaktiver - varebeholdninger		0	0
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		84	84
Omsætningsaktiver - tilgodehavender		7.837	2.453
Omsætningsaktiver - værdipapirer		280	232
Likvide beholdninger		9.798	8.700
Aktiver i alt		186.912	178.777

Passiver			
Egenkapital			
Modpost for takstfinansierede aktiver			
Modpost for selvejende institutioners aktiver			
Modpost for skattefinansierede aktiver		-94.743	-96.631
Reserve for opskrivninger			
Donationer		-1.866	-1.799
Balancekonto		20.329	30.745
Egenkapital i alt	note 3	-76.280	-67.685
Hensatte forpligtigelser		-25.078	-23.475
Langfristede gældsforpligtigelser	note 4	-49.413	-73.816
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-1.018	-907
Kortfristede gældsforpligtigelser		-35.123	-12.894
Passiver i alt		-186.912	-178.777

Kautions- og garantiforpligtelser	note 5	650.137	734.194
Eventualrettigheder		0	0
Leasingaftaler	note 6	2.632	1.756
Swapaftaler og valutaterminforretninger		0	0

Note 1 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Byg-ninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2014	12.463	110.049	9.079	4.803	0	0	136.394
Tilgang	460	5.290	339		4.132		10.221
Afgang							0
Overført							0
Kostpris 31.12.2014	12.923	115.339	9.418	4.803	4.132	0	146.615
Ned- og afskrivninger 01.01.2014		-32.841	-3.391	-3.554			-39.786
Årets afskrivninger		-6.175	-998	-1.226			-8.399
Årets nedskrivninger							0
Ned- og afskrivninger 31.12.2014	0	-39.016	-4.389	-4.780			-48.185
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	12.923	76.323	5.029	23	4.132	0	98.430
Samlet ejendomsværdi 31.12.2014	22.127	127.589					
Finansielt leasede aktiver udgør							1.756
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%	69.536.118	69.536.118
Færgeselskabet Læsø k/s	100%	31.322	31.322
Modtagestation Vendsyssel			96.669
I alt		69.567.440	69.664.109

Ovennævnte tal er fra regnskab 2013, da tallene fra regnskab 2014 ikke er tilgængelige før ultimo marts. Derfor vil det fremover være forskudt med et år.

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

Note 3 Udvikling i egenkapital

I kr. 1000		
Egenkapital 01.01.2014		76.280
Årets resultat		-13.741
Direkte posteringer på balancen:		
Ændringer vedr. affaldsordning	-594	
Værdiregulering fysiske aktiver	1.821	
Regulering af donation	-67	
Indeksregulering lån	1.305	
Regulering af tjenestemændspensionsforp.	1.603	
Regulering af leasing	875	
Øvrige værdireguleringer	203	
	5.146	5.146
Egenkapital 31.12.2014		67.685

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender er kr. 30.720 heraf er kr. 14.953 afskrevet via driften.

Note 4 Gældsforpligtigelser

I kr. 1.000	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit	-46.780	-72.059
Leasingaftale	-2.632	-1.756
I alt	-49.412	-73.815

Note 5 Kautions- og garantiforpligtelser

Lånets formål / sted	Matr. nr.	Lånenr.	Kommunegaranteret beløb pr. 31.12.14 kr.
Boligselskabet Nordjylland			
Østerby Havnegade 4 A - D	112 ø	53649001	365.819
		53649002	16.968
		53649003	335.038
		53649004	7.207
Byrum Hovedgade 43	58 o	95672202	822.868
Byrum Hovedgade 53	4 æ	95672402	822.868
I alt			2.370.767
Garantier til selskaber m.v			
Læsø hallen		200125244	977.835
Læsø Forsyning a/s (bankgaranti)			2.000.000
Læsø Varme a/s		200529474	1.225.480
Læsø Varme a/s		201239028	1.635.966
Færgeselskabet Læsø K/S		201138118	22.333.386
Færgeselskabet Læsø K/S		201340305	8.500.000
Færgeselskabet Læsø K/S		201036498	23.340.348
Nordjyllands Trafikselskab (interessent)		201036674	74.600.000
Færgeselskabet Læsø K/S (solidarisk)		201036623	23.412.859
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201239726	97.672.768
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201239691	443.339.748
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201441500	11.806.929
Udbetaling Danmark (solidarisk)		201441497	20.978.269
I alt			731.823.586
Samlet garantiforpligtelser			734.194.353

Note 6 Leasingforpligtigelser

Sted	Leaset effekt	Ultimosaldo 2014 kr.	Udløb
Oprationel leasing			
Ingen			
Finanisel leasing			
Døgnplejen	Kipgryde	kr. 30.000	01.12.2015
Læsø Kommune	IT- udstyr	kr.. 1.726.347	01.04.2016
I alt		kr. 1.756.347	

Afsluttede anlægsprojekter

kr.	Budget 2014	Forbrug 2014	Restbudget 2014
Teknik- og Havneudvalget Vesterø Havnegade 28	5.700.000	5.749.177	-49.177
	5.700.000	5.749.177	-49.177
Social- og kulturudvalget Kvalitetsfondsprojekter	687.459	0	687.459
	687.459	0	687.459
I alt	6.387.459	5.749.177	638.282

Igangværende anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2014	Forbrug i alt	Startår	Slutår
Teknik- og Havneudvalget						
Tilbygning fiskebutik Østerby Havn	200.000	-	-	-	2014	2015
Opmarchomr. og terminalbygn. VH	7.789.460	813.540	6.647.575	7.461.115	2013	2015
	7.989.460	813.540	6.647.575	7.461.115		
Økonomiudvalget						
Udviklingspulje til effektivisering	2.438.660	-	-	-	2013	
Solceller	-607.120	-	-	-	2013	
	1.831.540	0	0	0		
I alt	9.821.000	813.540	6.647.575	7.461.115		

Personaleoversigt

	Regnskab			
	2011	2012	2013	2014
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5,17		6,72	9,16
01 Forsyningsvirksomheder	0,00		0,00	0,00
02 Transport og infrastruktur	7,58		7,72	7,05
03 Undervisning og kultur	34,65		30,37	32,15
04 Sundhedsområdet	2,08		2,97	2,66
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	97,08		100,33	96,65
06 Fællesudgifter og administration m.v.	22,83		21,74	26,02
I alt	169,39	0	160,39	173,69

Oversigt over lån pr. 31.12.2014

Kommunekredit

Lånenr.	Sted	Restgæld pr. 31.12.2014	Udløbsdato
17856	Ældrebolig Vesterø	33.216,58	18.06.2015
18117	Ældrebolig Vesterø	70.397,38	18.06.2016
17871	Ældrebolig Byrum	58.244,93	18.06.2015
200833344	Poppelhaven ældrebolig	8.463.428,39	01.01.2038
17913	Ældrebolig plejehjem 15 boliger	100.115,38	18.06.2015
9520018	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	2.950.806,08	18.06.2040
9620254	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	955.283,17	18.12.2040
9721459	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	2.672.805,12	18.06.2041
9821961	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	1.102.494,01	18.12.2041
9822910	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	53.512,33	18.06.2041
9822911	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	71.349,95	18.06.2041
201036661	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	3.481.011,32	01.01.2041
201137087	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	183.264,71	01.01.2041
201036426	Vesterø Havn	827.784,18	10.03.2032
201036421	Vesterø Havn	954.582,00	17.06.2030
201442902	Vesterø Havn	8.472.650,73	03.03.2039
201036427	Østerby Havn	3.693.326,41	12.06.2034
201036421	Østerby Havn	700.106,00	17.06.2030
201441698	Østerby Havn	9.823.462,42	03.03.2039
201036421	Læsø Kommune	4.405.202,31	17.06.2030
201036431	Læsø Kommune	5.706.533,63	17.06.2030
201137323	Læsø Kommune	1.350.741,88	16.06.2036
201239463	Læsø Kommune	6.607.351,30	15.10.2037
201341433	Læsø Kommune	6.661.261,25	20.01.2039
201137970	Læsø Kommune	1.109.673,33	11,12,2041
201340624	Læsø Kommune	1.550.796,24	10.06.2038
I alt udestående lån		72.059.401,03	

Ældrebolig Regnskab for 2013 - 2014

36 ældreboliger plejehjemmet	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Terminsydelser	891.674	896.602
Generelle udgifter	874.951	950.960
Udligningsbeløb plejeboliger	121.020	121.020
Fraflytning omkostn. 1%	18.124	18.124
I alt omkostn.	1.905.769	1.986.706
Husleje/varme indtægter	-1.992.480	-1.988.580
Overskud/Underskud	-86.711	-1.874
Primo	-261.032	-347.743
Ultimo	-347.743	-349.617

Poppelhaven 8 boliger	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Terminsydelser	399.886	403.961
Generelle udgifter	154.174	201.384
Fraflytning omkostn. 1%	5.978	5.978
I alt omkostn.	560.038	611.322
Husleje indtægter	-597.792	-597.792
Overskud/Underskud	-37.754	13.530
Primo	83.123	45.369
Ultimo	45.369	58.899

Ældrebolig Regnskab for 2013 - 2014

11 ældreboliger - Vestrør - Byrum - Østerby	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Terminsydelser	310.234	311.499
Generelle udgifter	307.721	226.446
Øvrige		
Fraflytning omkostn. 1%	5.874	5.874
I alt omkostn.	623.830	543.820
Husleje indtægter	-587.400	-480.600
Varme indtægter	-100.806	-63.273
Overskud/Underskud	-64.376	-53
Primo	-4.862	-69.238
Ultimo	-69.238	-69.291

Samlet regnskab for ældre-boliger	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Kommunaludgifter til terminsydelserne	197.178	189.259
Kommunale udgifter til tab af lejeindtægter	526.118	574.681

Mellemværende med havnene

Opgørelse over havnenenes mellemregning og lån 2014 kr. 1.000				
	Udlæg	Lån	Byggekredit	
Vesterø Havn	17.896			
Østerby Havn	17.544			
Vesterø Havn		10.255	6.000	
Østerby Havn		14.217		
I alt	35.440	24.472	6000	