



LÆSØ KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2024





Indhold	Side
Kommuneoplysninger	2
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	6
Revisionspåtegning	7
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	8
Hoved- og nøgletal	12
Kommunens årsregnskab 2024	
Anvendt regnskabspraksis	13
Regnskabsopgørelse	18
Balance	19
Noter til regnskabsopgørelse og balance:	
Note 1 - Indtægter	21
Note 2 - Økonomiudvalget og renter	22
Note 3 - Social, Børne og Kulturudvalget	26
Note 4 - Ældre- og Sundhedsudvalget	30
Note 5 - Teknik- og Havneudvalget	32
Note 5 - Teknik og Havneudvalget, Havnene	35
Note 6 - Personaleoversigt	37
Note 7 - Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger	37
Note 8 - Årets anlægsaktivitet	38
Note 9 - Anlægsoversigt	40
Note 10 - Aktier, andelsbeviser og ejerandele	40
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	41
Note 12 - Finansieringsoversigt	41
Note 13 - Egenkapital	42
Note 14 - Hensatte forpligtelser	42
Note 15 - Langfristet gæld	43
Note 16 - Kortfristet gæld	43
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	43
Note 18 - Leasingforpligtelser	44
Note 19 - Opgaver udført for andre myndigheder	44
Note 20 - Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	45



Kommuneoplysninger

Kommune	Læsø Kommune Doktorvejen 2 9940 Læsø Telefon 9621 3000 Hjemmeside www.laesoe.dk E-mail kommunen@laesoe.dk Hjemsted Læsø Regnskabsår 1. januar – 31. december
Kommunal- bestyrelsen	Tobias Birch Johansen, borgmester Karsten Skov Petersen. 1. viceborg- mester Jess Jessen-Klixbüll, 2. viceborgmester Folmer Hjort Kristensen Jens Morten Hansen Brian Winther Niels Odgaard Michael M. Hansen Michael Kristensen
Chefgruppe	Kurt Gadegaard Bennetsen, kommunaldirektør Louise Jæger, forvaltningschef, Social, Børn og Kultur Helle Carlsson Kunckel Christensen, forvaltningschef, Ældre og Sundhed Anni Greisik Rulle, forvaltningschef, Teknik og Havne
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg



Borgmesterens forord

Et godt år med flere bump på vejen.

Læsø Kommunes regnskab for 2024 foreligger nu. I regnskabet kan du danne dig et indtryk af kommunens økonomiske situation og resultatet for 2024. I lighed med de foregående år, så er der præsteret et tilfredsstillende økonomisk resultat med et mindreforbrug på den løbende drift, også selvom der tages højde for overførsler af uforbrugte driftsbevillinger fra 2024 til 2025. Kassebeholdningen er fortsat på et højt niveau, bl.a. som følge af at alle anlægsprojekter ikke er gennemført som planlagt, samt optagelse af likviditetslån på 10 mio. kr. i 2020, hvor der ultimo ultimo 2024 er en restgæld på 6 mio. kr. Gælden fortsætter med at blive nedbragt. Alt i alt er der tale om en positiv udvikling, som også er nødvendig, da der fremadrettet er investeringsbehov og udfordringer, som kræver en sund økonomi.

I fremlagte regnskab fremgår der en kassebeholdning ultimo 2024 på 41,5 mio. kr. Det er vigtigt at se beløbet i sammenhæng med kommende anlægsprojekter, der helt eller delvis skal egenfinansieres via kassetræk, herunder bl.a. på skoleområdet og investeringer på ældre/sundhedsområdet samt løbende vedligeholdelse af Læsøfærgerne Ane og Margrete.

Læsø har i 2024 oplevet et øget antal besøgende og dermed også et stigende passagerantal på Læsøfærgen i forhold til 2023. Ikke mindst i højsæsonen har trafiktallene hos Læsøfærgen været tilfredsstillende og de væsentligt reducerede billetpriser i højsæsonen, som følge af det ekstra landevejstilskud, er helt sikkert den væsentligste årsag hertil. På trods af lave valutakurser i vores nordiske nabolande, har besøgstallene i vore 2 lystbådehavne også i væsentlig grad oversteget tallene fra 2023, hvilket skyldes væsentligt bedre sommervejr i 2024 end i 2023.

Øens ejendomsmæglere har fortsat oplevet en stor efterspørgsel efter både helårshuse, men ikke mindst sommerhuse, og udbuddet af boliger på Læsø er stadigvæk på et forholdsvist lavt niveau. Også øens håndværkere og entreprenører m.fl. har oplevet et tilfredsstillende aktivitetsniveau som har medført udfordringer i forhold til rekruttering og mulighed for at levere rettidigt.

Generelt er der gang i mange tiltag og projekter.

Den endelige beslutning om fremtidens færgeløsning mellem Vesterø Havn og Frederikshavn nærmer sig sin afklaring, og der er blevet arbejdet intensivt for at afklare, om der skal ske nybyggeri, renovering af eksisterende færger eller udbud af færgedriften til ekstern operatør.

Skoleprojektet er kommet godt på vej, og der forventes en afslutning af ombygningen til august 2025. Naturnationalpark Læsø Klitplantage har Staten besluttet at skulle gennemføres, og den nedsatte lokale bestyrelse arbejder med at præge indholdet med lokale synspunkter.

Turismen og de besøgende kræver fortsat at der er interessante og fornyede aktiviteter at besøge, og der er blevet og skal fortsat arbejdes for opdatering af rejsemål på Læsø.

Truslen mod fiskeriet/helårssamfundet pga. forslag om trawlforbud i visse dele af Kattegat skal fortsat bearbejdes, så beslutningstagerne ikke træffer beslutninger, som kan få fatale konsekvenser for Læsø.



Der er blevet arbejdet intensivt for at indgå i dialogen om skånsommere fangstmetoder og sikre at fiskeriet efter jomfruhummere kan fortsætte i de kommende år.

Den kommende tid kræver et fortsat vigtigt arbejde for at få fakta til at præge fremtidens debat.

Rekruttering og bosætning er bl.a. nogle af de emner, som kommunalbestyrelsen har haft som fokus-punkter, da det er vitale områder for Læsø som et levende helårssamfund og Læsøs videre udvikling. På grund af den demografiske udfordring vi står overfor, er det af stor vigtighed, at vi får tiltrukket nye borgere til Læsø, men vigtigst af alt, holder på de borgere, der allerede er bosiddende på Læsø. Som det fremgår af regnskabets oversigt over hoved- og nøgletal, var der ultimo 2024 1.728 indbyggere på Læsø, mens der ultimo 2023 var 1.759 indbyggere.

Der arbejdes sammen med diverse øvrige interessenter, herunder bl.a. Læsø Turist- og Erhvervsfor-ening, for igangsætning af en række indsatser for i 2025 at vende den negative tendens i 2024.

Det er ingen tvivl om, at Ældre- og Sundhedsområdet, som det er tilfældet i langt de fleste kommuner, er under et særligt pres i disse år. Specielt demografien på Læsø udfordrer området med stigende lønninger og behov for særlige foranstaltninger.

Det igangsatte arbejde med at understøtte en realisering af Læsø Efterskole, har ligeledes været en indsats, som kan få stor betydning for at kunne understøtte befolkningsudviklingen positivt. 2025 bli-ver forhåbentlig året, hvor efterskolen kan opstartes med elever.

Læsø kommune lykkedes i samarbejde med de øvrige Ø-kommuner, at få indført tilskud til nedsæt-telse af færgetaksterne hele året rundt. I 2025 vil priserne således, som det også var tilfældet i 2024, fortsat være på et lavere niveau for turister i højsæsonen, og det er fortsat gratis for 0-18 årige at rejse med Læsøfærgen. I 2025 er der i perioden april-september endvidere indført en rabatordning på ud-valgte yderafgange, således man kan komme til og fra Læsø til en særdeles favorabel pris.

Etableringen af Læsø Verdensarv ApS har afløst § 17, stk. 4-udvalget "Verdensarv nomineringsudval-get", idet indsatsen for at blive optaget på UNESCO´s internationale verdensarvsliste er blevet inten-siveret. Vi er "på vej mod verdensarv", og selvom vejen derhen kan synes lang, arbejdes der fortsat med, at få skabt en organisering og en bæredygtig turismestrategi, mens vi venter på verdensarv.

Der er i 2024 oplevet en stabilitet i den personalemæssige sammensætning på Kommunekontoret, og der har været arbejdet for at rekruttere den nødvendige arbejdskraft til de mange driftsenheder, som er i Læsø kommune. Det kræver vedblivende, at alle aktører på Læsø arbejder langsigtet med at til-trække den nødvendige arbejdskraft så både øens beboere og turister får den service, som kan for-ventes. Et godt arbejdsmiljø med god, nærværende og dialogbaseret ledelse har i 2024 været med til at skabe en positiv udvikling i mulighederne for at rekruttere de nødvendige kompetencer både fagligt og personligt. Læsø kommune er kommet godt på plads, med flere og de rigtige folk på taburetterne



rundt omkring i afdelingerne, ligesom der har været tid til at afholde sin ferie og fridage. Uddannelse har der også været tid til.

Indsatsen med at opkvalificere og uddanne medarbejdere lokalt i 2024 vil blive fortsat i 2025, og forventes, at kunne sikre at den positive udvikling fortsætter.

Det er 3. år for kommunalbestyrelsen, som fortsat viser vilje, kant og vej til arbejde sammen for Læsøs bedste. Jeg er slet ikke i tvivl om, at vi har det helt rigtige hold til at udvikle Læsø, udnytte alle de muligheder der ligger foran os, samt klare de opgaver og udfordringer, vi som ø og lille kommune står overfor.

Afslutningsvis vil jeg gerne benytte lejligheden til at takke alle politiske kollegaer og ikke mindst alle medarbejdere i hele Læsø Kommune for jeres gode og store arbejdsindsats og fleksibilitet i et spændende og begivenhedsrigt år.

Læsø Kommune den 14. april 2025

Tobias Birch Johansen
Borgmester





Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 14. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Læsø Kommune til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt årets økonomiske resultat.

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

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

Læsø Kommune, den 14. april 2025

Tobias Birch Johansen
Borgmester

Kurt Gadegaard Bennetsen
Kommunaldirektør



Den uafhængige revisors påtegning



Kommunens årsberetning

Generelle bemærkninger

De økonomiske rammer

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

Læsø Kommune har den højeste gennemsnitsalder i Danmark og en af de laveste gennemsnitsindkomster, hvorfor ca. godt halvdelen af alle indtægter kommer fra staten og via udligningen fra andre kommuner. De samlede indtægter i 2024 var på 213,7 mio. kr., hvoraf de 107,4 mio. kr. (50,3%) stammer fra tilskud og udligning, mens skatteindtægterne andrager 106,3 mio. kr. (49,7%).

Den stramme økonomistyring, udskydelsen af visse drifts- og anlægsopgaver, har afspejlet sig i regnskabet i form af færre udgifter end budgetteret, hvilket samlet set gør at Læsø Kommune kommer ud af 2024 med et overskud på den ordinære drift, dvs. før anlægsudgifter, forsyningsvirksomhed og afdrag, på ca. 28,4 mio. kr. (10,3 mio. kr. i 2023). Indregnes anlægsudgifter er der i 2024 realiseret et resultat af det skattefinansierede område på 21,1 mio. kr. (5,4 mio. kr. i 2023). Det skal også bemærkes, at resultatet i 2024 selvfølgelig er positivt påvirket af, at der i 2024 var budgetteret med et overskud efter afdrag på 7 mio. kr.

Læsø Kommune har sammenlignet med andre kommuner en forholdsvis høj gældsætning, dette gælder også når man ser bort fra den gæld der stammer fra færgeaktiviteterne. Det skal dog bemærkes, at der i de senere år er sket en ikke ubetydelig afvikling af den langfristede gæld, idet låneoptagesen til anlægsprojekter har været begrænset.

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

Konklusionen er, at regnskabet for 2024 må betegnes som tilfredsstillende. I relation til de kommende år, så fortsætter udviklingen i demografien med at udfordre både skatteindtægterne og udgifterne til ældreområdet og socialområdet. Hertil kommer, at øens færger er ved at være temmelig gamle, hvorfor vedligeholdelsesudgifterne stiger. Samtidig hermed bliver kapaciteten mere og mere udfordret. Med baggrund heri blev der i 2021 igangsat et projekt med henblik på anskaffelse af ny færgekapacitet til Læsø, som er videreført i 2024. Det er nedsat et § 17, stk. 4 udvalg til varetagelse af "projekt ny Læsøfærge". Udvalget har også i 2024 arbejdet målrettet for at få fastlagt og projekteret Læsøs fremtidige færgeløsning.

Kommunens økonomiske situation og dermed regnskabet, skal ses i sammenhæng med at Kommunen fra og med 2020 er blevet tildelt en særskilt finanslovsbevilling på 20 mio. kr. og en lidt gunstigere udligning i øvrigt.

I efteråret 2024 blev der indgået et budgetforlig med et Budget 2025 i balance, og hvor der i alt var finansiering på 10 mio. kr. i særtilskud, hvoraf de 4,9 mio. kr. stammer fra udviklingsaftalen med Indenrigsministeriet. Læsø Kommune er dog stærkt udfordret i overslagsårene, hvor bl.a. øgede udgifter til ældreområdet og færge drift presser økonomien. Herudover skal det bemærkes, at udviklingsaftalen

med indenrigsministeriet bortfalder fra og med 2026, hvorfor der alene her på dette område vil være en manglende finansering på 4,9 mio. kr.

Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2024 viser et overskud før afdrag på 20,9 mio. kr. fordelt med et underskud på 0,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 21,1 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse kr. 1.000	Vedtaget Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel (2 - 3)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-22.249	-19.283	-28.422	-9.139
Resultat af skattefinansieret område	-17.219	-2.780	-21.082	-18.302
Resultat af brugerfinansieret område	0	262	156	-106
Resultat i alt (+ lig underskud)	-17.219	-2.518	-20.926	-18.408
Afdrag	10.179	10.179	-10.753	574
Resultat efter afdrag	-7.040	7.661	-10.173	-17.834

Regnskabsresultatet før afdrag indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindreudgift på 18,4 mio. kr. fordelt med 18,3 mio. kr. på det skattefinansierede område og 0,1 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Helt overordnet må det konstateres, at en væsentlig forklaring på mindreforbruget på driften på 9,1 mio. kr. skyldes at der på en række områder helt eller delvis, som det også var tilfældet i 2023, ikke i 2024 har været muligt at gennemføre de påtænkte opgaver, der var budgetteret. Herudover er der også helt bevidst, udskudt opgaver til 2025, ikke mindst på IT området, ligesom indtægterne hos Læsøfærgen har været 2,2 mio. større end budgetteret. Endelig har der selvfølgelig også været områder, hvor mindreforbruget skyldes besparelser/effektiviseringer eller overbudgettering.

Som det fremgår af nedenstående, er der bevilget overførsler på driften fra 2024 til 2025 på 3,5 mio. kr.

Også på anlægssiden er der overført et ikke uvæsentligt beløb fra budget 2024 til budget 2025. Helt nøjagtigt er der overført anlægsprojekter til budget 2025 for 7,2 mio. kr.

Overførsler på driften fra 2024 til 2025

Læsø Kommunes samlede nettodriftsudgifter i 2024 udgjorde 184,3 mio. kr., hvilket er 9,0 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 3,5 mio. kr. til budget 2024. De overførte beløb på driften er større end sidste år, hvor der blev overført et mindreforbrug på driften på 2,9 mio. kr.

Anlægsarbejder

I 2024 udgjorde nettoanlægsudgifterne 7,34 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 9,16 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 16,503 mio. kr. Mindreforbruget relaterer sig primært til projektet vedrørende renovering af Læsø Skole, projektet vedrørende omsorgssystem på Læsø Plejehjem samt PLC og alarmsystem hos Læsøfærgeren. For alle tre projekters vedkommende er der tale om projekter, der ikke eller kun delvist blev igangsat i 2023. Mindreforbruget relaterer sig også til salg af grunde 2024, idet hertil ikke var knyttet noget budget,

Der overføres netto 7,2 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger til 2024.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2024 var:

- Skoleprojektet
- Ny Flydebro i Østerby Havn
- PLC styring på M/F Margrete Læsø

Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Den mulige låneadgang i 2024 har omfattet helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovering af færger og landfaciliteter, byfornyelse, ældreboliger og øvrige almene boliger. I forbindelse med budgetlægningen af 2024 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer. Læsø Kommune ansøgte i august 2023 lånepuljen på det ordinære anlægsområde og fik bevilget 8 mio. kr.

Totalt set udgør den samlede låneramme i 2024 6,034 mio. kr., der efter statusdagen er blevet anvendt til optagelse af et lån i Kommunekredit på samme beløb.

Der er ikke optaget lån i løbet af 2024.

Læsø Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 100,9 mio. kr. mod 111,6 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2024 er denne langfristede gæld registreret med 8,2 mio. kr., hvilket er et fald på 0,3 mio. kr. i forhold til udgangen af 2023.

Vedrørende den langfristede gæld ultimo året, kan de 12,6 mio. kr. i øvrigt henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

Kassebeholdning

Læsø Kommunes kassebeholdning udgjorde 41,5 mio. kr. ved udgangen af 2024. Dette er en stigning på 13,3 mio. kr. i forhold til udgangen af 2023. Ændringen i likviditeten skyldes i det væsentligste den budgetterede konsolidering af kassebeholdningen på 7 mio. kr., kombineret med mindreforbruget på driften i 2024.

Kassebeholdningen er kommunens umiddelbart tilgængelige midler og har til formål at tjene som driftskapital og at finansiere uforudsete udgifter i løbet af året. Betragtes den samlede saldo på 41,5 mio. pr. 31/12 2024 skal det tilføjes, at der bør tages højde for følgende:

- Optagelse af likviditetslån i 2020 på 10 mio. kr., hvor der pr. 31. december 2024 refterer en restgæld på 6 mio. kr.
- Kassebeholdningen indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen på såvel drift som anlæg. I alt overføres der et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. fra 2024 til 2025, hhv. 3,5 mio. kr. vedrørende driften og 7,2 mio. kr. vedrørende anlæg. De 10,7

mio. kr. vil således, såfremt de udmøntes i forbrug, belaste likviditeten i 2025. Det skal dog bemærkes, at Læsø Kommune i august 2024 ansøgte lånepuljen på det ordinære anlægsområde og fik bevilget 7 mio. kr., der bl.a. vil kunne finansiere den væsentligste del af de overførte anlægsprojekter på i alt 7,2 mio. kr., såfremt der besluttet en lånefinansiering heraf.

- I perioden indtil udgangen af februar 2025 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2024 til regnskabsår 2024, mens selve betalingen sker af kassebeholdningen i regnskab 2025.
- Modsat er der af kassebeholdningen i 2024 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2025.

Derfor udtrykker de 41,5 mio. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2024.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, som er kommunens gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering, var den 31. december 2024 på 43,6 mio. kr. Dette er en stigning på 8,8 mio. kr. i forhold til 31. december 2023, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 34,9 mio. kr.

Udvikling i gennemsnitlig kassebeholdning (mio. kr.):

Ultimo år				
2024	2023	2022	2021	2020
43,6	34,8	39,5	34,7	15,0

Lidt om 2025

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 26,30. Grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 34,00 (12,00 efter den nye ordning).

Budget 2025 balancerer lige netop således der ikke hverken sker forøgelse eller træk på kassebeholdningen. Hertil skal der dog bemærkes, at der i 2025 af kassebeholdningen alt andet lige skal finansieres de førnævnte overførsler fra 2024 til 2025 på drift og anlæg på 10,7 mio. kr. Ydermere er det ingen tvivl om, at 2025 budgettet på Ældre- Sundhedsområdet er kraftigt udfordret som følge af demografien og tunge dyre enkeltsager.



Hoved- og nøgletal 2021-2024

Væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-28.422	-10.347	-23.354	-19.833
Anlægsudgifter	7.340	4.962	8.286	2.792
Resultat af skattefinansieret område	-21.082	-5.385	-15.068	-17.041
Resultat efter afdrag	-10.173	4.808	-5.715	-6.944
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	112.269	117.301	125.820	132.344
Finansielle aktiver i alt	72.781	71.933	69.589	65.444
Omsætningsaktiver i alt	12.234	8.597	15.267	13.025
Likvide beholdninger	41.476	28.137	34.737	27.901
Balance - passiver				
Egenkapital	-100.159	-83.228	-88.458	-52.836
Hensatte forpligtelser	-14.691	-14.712	-15.222	-43.462
Langfristede gældsforpligtelser	-100.937	-111.571	-118.590	-121.423
heraf ældreboliger	-12.565	-13.389	-13.759	-14.443
Nettogæld fonds, legater, deposita	-1.368	-669	-633	-670
Kortfristede gældsforpligtelser	-27.186	-21.345	-22.510	-20.323
Kautions- og garantiforpligtelser	-56.680	-43.614	-33.405	-33.725
Gennemsnitlig likviditet (kassekredit-reglen)	43.625	34.848	39.492	34.659
Likvide aktiver pr. indbygger	25,25	19,81	22,07	19,59
Langfristet gæld pr. indbygger	58,41	63,43	66,29	68,64
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	193,02	175,84	167,93	159,28
Udskrivningsprocent	26,30	26,30	26,30	26,30
Grundskyldspromille	12,70	34,00	34,00	34,00
Indbyggertal ultimo året	1.728	1.759	1.789	1.769



Kommunens årsregnskab 2024

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

Bemærkninger til regnskabet

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger og grunde

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris fratrukket afskrivninger.

Levetider for de væsentligste aktivtyper er fastlagt til følgende antal år

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 – 50 år
Biler	5 – 8 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	3 – 20 år
Inventar og IT-udstyr	3 – 5 år

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Læsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget på balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter her til. Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2024.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

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

Der foretages registrering af vareholdning hos Læsøfærgens cafeteria. Varebeholdninger målt til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

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

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivinger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionsselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Der reguleres ikke i de mellemliggende år. Hensættelsen er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022 og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

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

Der foretages årligt indeksregulering af lån til ældreboliger



Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.

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

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse

Noter til driftsregnskab og balance

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

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afgivelse
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-106.974	-106.866	-106.310	556
	Tilskud og udligning	-107.139	-107.703	-107.421	282
	Indtægter i alt	-214.113	-214.569	-213.731	838
Driftsudgifter					
2	Økonomiudvalget	51.947	53.397	40.840	-12.557
3	Social-, Børn- og Kulturudvalget	74.837	75.752	73.426	-2.326
4	Ældre- og Sundhedsudvalget	50.155	50.366	55.094	+4.728
5	Teknik- og Havneudvalget	12.934	13.780	14.961	+1.181
	Driftsudgifter i alt	189.873	193.295	184.321	-8.974
	Driftsresultat før finansiering	-24.240	-21.274	-29.410	-8.136
2	Renter mv.	1.991	1.991	988	-1.003
	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-22.249	-19.283	-28.422	-9.139
8	Anlægsudgifter				
	Økonomiudvalget	1.000	3.089	-139	-3.228
	Social-, Børn- og Kulturudvalget	0	7.862	2.717	-5.145
	Ældre- og Sundhedsudvalget	1.000	1.600	0	-1.600
	Teknik- og Havneudvalget	3.030	3.952	4.762	810
	Anlægsudgifter i alt	5.030	16.503	7.340	-9.163
	Resultat skattefinansieret område	-17.219	-2.780	-21.082	-18.302
B. Forsyningsvirksomheder					
	Drift (indtægter - udgifter)	0	262	156	-106
	Resultat af forsyningsvirksomheder	0	262	156	-106
	C. Resultat i alt (A + B)	-17.219	-2.518	-20.926	-18.408



Balance

Balance		Ultimo 2024	Ultimo 2023
Noter	1.000 kr.		
Aktiver			
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	63.861	66.391
	Tekniske anlæg m.v.	40.156	45.850
	Inventar	2.032	2.663
	Anlæg under udførelse	6.220	2.397
	I alt	112.269	117.301
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	70.056	68.475
11	Langfristede tilgodehavender	8.305	9.014
	I alt	78.361	77.489
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	188	192
	Fysiske anlæg til salg	0	84
	Tilgodehavender	11.886	8.161
	Værdipapirer	160	160
	I alt	12.234	8.597
12	Likvide beholdninger	41.477	28.138
	Aktiver i alt	244.341	231.525

Balance			
Noter	1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Passiver			
13	Egenkapital	-100.159	-83.228
14	Hensatte forpligtelser	-14.691	-14.712
15	Langfristet gæld	-100.937	-111.571
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-1.368	-669
16	Kortfristet gæld	-27.186	-21.345
	Gældsforpligtelser i alt	-144.182	-148.297
	Passiver i alt	-244.341	-231.525
6	Personaleoversigt		
7	Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger		
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 56.680 tkr.		
18	Leasingforpligtelser		
19	Opgaver udført for andre myndigheder		
	Swapaftaler - der er ikke indgået nogen swapaftaler		
20	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Læsø Kommune		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning

1.000 kr.

	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	-89.294	-89.186	-89.226
Selskabsskat	-489	-489	-489
Grundskyld	-17.191	-17.191	-16.595
Anden skat på fast ejendom	0	0	0
Samlede skatter i alt	-106.974	-106.866	-106.310
Udligning og generelle tilskud	-43.599	-44.187	-44.232
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	816	816	972
Kommunale bidrag til regionerne	216	216	216
Særlige tilskud	-64.572	-64.548	-64.464
Refusion af købsmoms			87
Tilskud og udligning i alt	-107.139	-107.703	-107.421
Samlede skatter, tilskud og udligning i alt	-214.113	-214.569	-213.731

Note 2

Økonomiudvalget og renter

1000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Økonomiudvalget	51.947	1.450	53.397	40.840	12.557
Politisk organisation	3.144		3.144	2.713	431
Fælles formål	7		7	5	2
Kommunalbestyrelsen	3.036		3.036	2.657	378
Kommission, råd, nævn	79		79	33	46
Valg	23		23	18	5
Direktion	48.803	1.450	50.253	38.127	12.126
Administrationen	32.977	1.450	34.907	31.000	3.908
Sekretariat og forvaltning	20.949	1.050	22.479	20.647	1.832
Turisme	1.991	400	2.391	1.707	683
Løn og barselspuljer	367		367	937	-570
Tjenestemandspension	1.717		1.717	319	1.398
Administrationsbidrag Udbetaling DK	534		534	415	119
Beredskab	2.377		2.377	2.450	-73
Beskæftigelse	5.043		5.043	4.525	518
Jobcentret	5.043		5.043	4.525	518
Rehabilitering+ løntilskud	3.235		3.235	3.451	-217
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	566		566	148	418
Adm. af jobcenter	1.242		1.242	925	317
Teknik og Havne, - adm. løn	1.784		1.784	1.638	146
Social-, Børn & Kultur, - adm. løn	3.063		3.063	2.615	449
Ældre og Sundhed, adm. løn	485		485	439	46
Læsøfærgen	10.493		10.013	2.435	7.578
Indtægter	-50.092		-50.092	-52.347	2.255
Billetsalg	-37.879		-32.347	-33.222	874
Diverse billetsalg u/moms	0		0	-1.000	1.000
Tilskud u/moms	-12.213		-17.745	-18.096	351
Øvrige indtægter				-30	30
Udgifter	60.585		60.105	54.783	5.322
Ledelse	2.268		2.268	2.371	-103
Broen - Navigatører	8.720		8.720	7.687	1.033
Maskinen	5.426		5.426	4.943	483
Dækket - skibsass.	8.764		8.284	7.762	522
Booking / IT	2.853		2.853	2.486	367
Administration	1.430		1.430	1.344	86
IT og inventar	1.569		1.569	987	581
Marketing	482		482	872	-389
Lønsumsafgit	967		967	779	188
Ejendoms udg. VH	721		721	536	186
Ejendoms udg. Fr.H	1.072		1.072	842	230
Margrete Læsø	12.169		12.169	12.028	141
Ane Læsø	4.578		4.578	3.087	1.490
Øvrige færgedgifter	5.607		5.607	5.157	450
Rengøring	1.622		1.622	1.422	200
Bistroen	2.339		2.339	-2.481	-142

Der var i 2024 et oprindeligt budget på 51.947 t.kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 1.450 t.kr., hvoraf de 1.450 t.kr. vedrører overførsler fra 2023, mens der ikke blev givet tillægsbevillinger i løbet af 2024. Det korrigerede budget for 2024 var således på 53.397 t.kr. kr. Totalt set er der for 2024 realiseret et mindreforbrug på 12.557 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 76,48% (88,72% i 2023).

Der er bevilget driftsoverførsler fra 2024 til 2025 på i alt 2.743 t.kr.

Politisk organisation

Der er et mindreforbrug på 431 t.kr. i forhold til budgettet, som i det væsentligste skyldes følgende:

Mindreforbrug på møder, rejser og repræsentation på 256 tkr. Der har ikke været den rejseaktivitet, som var forventet, ligesom der er konteret enkelte rejseudgifter på administrationens konto for rejseudgifter og møder

Administrationen incl. myndighedslønninger fagudvalg

Der er en samlet besparelse på 4.549 t.kr. i forhold til budgettet, som i det væsentligste skyldes følgende:

Mindreforbrug på revisor, advokat og konsulenter på 438 t.kr., som primært skyldes ansættelsen af egen jurist, hvilket har reduceret brugen af ekstern juridisk bistand. Herudover har der ikke i 2024 i samme omfang som i 2023 været nødvendigt for teknisk afdeling at gøre brug af konsulentfirmaet Land og Byg.

Mindreforbrug på IT på 1.696 t.kr. 2024 har på mange måder været et overgangsår og IT-afdelingen har udskudt så mange projekter som muligt. Dels har der været planlagt personalefravær det meste af året, dels er flere planlagte projekter udskudt for at sikre, at de direkte kan implementeres i IT-samarbejdsaftalen med Frederikshavn Kommune. Det var planen, at IT på hele skoleområdet skulle revideres og gøres færdigt i 2024. Af hensyn til ledesskift, national afklaring på hardware m.v. har forvaltningen, i samarbejde med Frederikshavn Kommune, valgt at udskyde projektstart til primo 2025. De overskydende midler på samarbejdsaftalen med Frederikshavn Kommune på 590 t.kr. er overført til budget 2025. Skoleprojektet vil, sammen med øvrige indkøb og etablering af IT-sikkerhedsforanstaltninger i 2025, betyde brug af mindreforbruget fra 2024 på IT-foranstaltninger på 490 t.kr. og beløbet er overført til Budget 2025. Opgaven med at få digitaliseret diverse arkiver, som blev påbegyndt i 2023, er endnu ikke tilendebragt og derfor er mindreforbruget på 509 t.kr. ligeledes overført til Budget 2025.

Mindreforbrug på 453 t.kr. på kontoen for leasing af IT udstyr m.m., da anskaffelse af nye PC'er m.m. er udskudt til 2025, hvorfor de 453 t.kr. er overført til Budget 2025..

Merforbrug på de administrative lønninger på 974 t.kr. som skyldes udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse, der ikke var budgetteret med.

Mindreforbrug på turisme på 683 t.kr. som i det væsentligste grad skyldes overførsel fra 2023 på 400 t.kr. vedrørende projektet "Bæredygtig Læsø". Projektet, der forventes afsluttet i 2025, har været i gang siden 2022, og udgifterne i perioden 2022-2024 er løbende konteret på lønkonti.

Merforbrug på løn- og barselpuljer på 570 t.kr. som følge af rigtig mange barsler i 2024. Udgifterne til barsel kan være svære at budgettere.

Der er i 2024 modtaget en ekstraordinær stor refusion på kontoen for tjenestemandspensioner dækkende perioden fra 2006-2024. Refusionen på i alt 1.051 t.kr. vedrører en medarbejder der fratrådte tilbage i 2005, men som blev virksomhedsoverdraget til SKAT. Som en del aftalen skulle Læsø Kommune fremadrettet, via ekstern faktura fra Udbetaling Danmark, ved pensionering betale tjenestemandspensionen, hvilket blev aktuelt fra og med 1. august 2006. På grund af den særlige aftale, som var anderledes end normalt, hvor tjenestemandspensionerne udbetales via kommunens lønsystem, blev der ikke i 2006 i samarbejde med Sampension påbegyndt ansøgning om løbende refusion.

Mindreforbrug på arbejdsmarkedsforanstaltninger på 418 t.kr., som primært skyldes uforbrugte midler til seniorjob for personer over 55 år.

Mindreforbrug på administration af jobcenter på 317 t.kr., som skyldes at jobcenteret nu bemannes af en og ikke to medarbejdere.

Mindreforbrug på myndighedsløn på det sociale område på 449 t.kr.. som primært skyldes mindreforbrug i forhold til aftalen med Frederikshavn Kommune.

Læsøfærgeren

Der er et samlet væsentligt mindreforbrug på på 7,6 mio. kr. i forhold til budgettet, som primært skyldes følgende:

Samlede merindtægter ved færgedriften på 2 mio.kr. Heraf udgør 1 mio. kr. udchatringsindtægt, der blev større end budgetteret, 867 t.kr. mere i billet- og fragtindtægter end budgetteret. Endelig var tilskuddet til nedsættelse af billetpriser og godstakster 351 t.kr. større end budgetteret.

Mindreforbrug i de samlede udgifter på 5,3 mio. kr. som primært relaterer sig til:

Mindreforbrug på de samlede lønninger for det sejlene personale på 1,7 mio. mio. kr. I 2023 blev der lagt en plan for afvikling af den forholdvis store afspadseringssaldo hos det sejlene personale, og der var i budget 2024 indregnet en væsentlig reduktion og hermed lønudgift. Det har vist sig, at den samlede afspadseringssaldo 2024 kun er reduceret med ca. 300 t.kr. Ydermere var der også budgetteret med, at der på ledelsesniveau skulle ansættes en person til aflastning af driftschefen. Denne ansættelse er først sket primo 2025. Endelig skyldes mindreforbruget på lønninger også færre afgang end i 2023 samt en konservativ budgettering af færgelønningerne generelt som følge af usikkerheden omkring størrelsen af lønstigningerne i de nye overenskomster, der blev implementeret 1. april 2024.

Mindreforbrug på kontoen for billet- og bookingsystemet på 404 t.kr., som skyldes en genforhandling og ny og anderledes kontrakt med leverandøren af billet- og bookingssystemet.

Et mindreforbrug på ejendomsudgifter i Vesterø og Frederikshavn på 379 t.kr. som følge af mindre vedligeholdelse og forbrugsafgifter end budgetteret. Ejendomsudgifterne, ikke mindst vedligeholdelsesudgifterne, kan være svære at budgettere og kan variere end del fra år til år.

Mindreforbrug på brændselsolie på Ane Læsø på 529 tkr. Der var i 2024 væsentligt færre afgang med Ane, ligesom der har været en besparelse som følge af det indførte princip om afgang før tid når alle reservationer er tjekket ind. Der var i budget 2024 budgetteret med et samlet forbrug af brændselsolie på de 2 fæger på i alt 1,5 mio. liter. Det samlede forbrug i 2024 var på i alt 1,429 mio liter svarende til et mindreforbrug på 71.000 liter.



Mindreforbrug på diverse vedligeholdelseskonti på Ane Læsø på ca 1 mio. kr. Driftsken har vurderet, at de 700 t.kr., vedrører arbejder, der skal udføres i forbindelse med dokningen af Ane Læsø i 2025, hvorfor de 700 tkr. er overført til budget 2025.

Mindreforbrug på øvrige færgeudgifter på 450 tkr. hvilket i det væsentligste skyldes et begrænset forbrug på kontiene for "Miljøstrategi" og "Kursusudgifter sikkerhed og drift".

Endelig skal det nævnes, at bistroen i 2024 var meget tæt på budgetoverholdelse, idet der kun var en negativ afvigelse på 142 tkr. i forhold det samlede nettobudget for bistrodriften.

Renter 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Renter	1.991	1.991	988
Renter i alt	1.991	1.991	988

De samlede nettorenteudgifter i 2024 er 1.003 t.kr. mindre end budgetteret, hvilket i det væsentligste skyldes stigende renteindtægter som følge af den forbedrede likviditet, der i 2024 har muliggjort binding af et større beløb i pengeinstitut. Herudover er der også realiseret stigende indtægter i forbindelse med kommunale garantistillelser. Endelig her det faldende renteniveau også medført faldende renteudgifter på den langfristede gæld.

Renteudgifterne relaterer sig primært til langfristede lån i kommunekredit samt mens de finansielle indtægter relaterer sig til modtaget garantiprovision i forbindelse med kommunale garantistillelser samt modtagne renteindtægter i forbindelse med binding af likvide midler på konti i pengeinstitut.

Note 3

Social, Børne og -Kulturudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Social-, Børne og Kulturudvalget	74.837	915	75.752	73.426	2.326
Specialpæd. bistand	3.666	140	3.806	2.852	953
Ø-støtte	976		976	666	311
Sociale opgaver	40.278	433	40.711	38.886	1.825
Central refusionsordning	-1.001		-1.001	-2.837	1.836
Tilbud -børn & unge	282		282	180	102
Tilbud til udlændinge	166	263	429	-720	1.149
Førtidspension / Seniorpension	12.583		12.583	13.128	-545
Kontante ydelser	11.641		11.641	11.083	558
Støtte-frivilligt socialt arbejde	71	20	91	19	71
Sikrede døgninstitutioner børnd	62		62	113	-51
Tilbud - ældre og handicappede	6.507	150	8.157	10.175	-2.018
Plejefamilie- ophold	2.340		2.340	2.463	-123
Forebyggende forantaltninger	1.184		1.184	898	286
Døgninstitutioner	175		175		175
Tilbud til voksne særligt behov	6.267		4.767	4.382	385
Støttecenter Hyggebogen	3.901		3.901	3.737	164
Skolen og SFO	17.095	342	17.437	18.970	-1.533
Skolen	16.444	292	16.736	17.856	-1.119
Beford-elev grundsk	29		29	60	-31
SFO	621	50	671	1.054	-382
Børnehuset	4.513		4.513	4.624	-111
Ungdomsskolen	420		420	390	30
Kultur og Bibliotek	3.987		3.988	3.299	689
Kulturel virksomhed	3.096		3.096	2.700	396
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	424		424	218	207
Bibliotek	468		468	382	86

Der var i 2024 et oprindeligt budget på 74.837 t.kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 915 t.kr., hvoraf de 652 t.kr. vedrører overførsler fra 2023, mens de 263 t.kr. vedrører øvrige tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2024. Det korrigerede budget for 2024 var således på 75.752 t.kr. Totalt set er der for 2024 realiseret et mindreforbrug på 2.326 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 96,92% (93,77% i 2023).



Der er bevilget driftsoverførsler fra 2024 til 2025 på i alt 728 tkr.

Specialpæd. bistand børn og ungdomsuddannelse

Området som omfatter specialpædagogisk bistand til børn og unge samt ungdomsuddannelserne FGU og STU, udviser samlet set et mindreforbrug på 953 t.kr. Det væsentligste mindreforbrug relaterer sig til ungdomsuddannelserne, hvor der i modsætning til i 2023, ikke har været det samme behov. Af budgettet til ungdomsuddannelserne på i alt 799 t.kr., er der kun anvendt 199 t.kr., mens der i 2023 blev anvendt 515 t.kr. på området. Specialpædagogisk bistand til børn og unge udviser et mindreforbrug på 353 t.kr., hvilket i det væsentligste vedrører kontoen til specialundervisning i andre kommuner, hvor der var budgetteret med 398 t.kr. men hvor der ikke har været noget behov/forbrug i 2024.

Ø-støtte

Udviser et mindreforbrug på 311 t.kr. da der har været færre elever, der anvendte ordningen end forudsat ved budgetlægningen.

Sociale Opgaver

Central refusionsordning:

Udviser en merindtægt på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes væsentligt øgede udgifter til særligt dyre enkelt-sager – mere herom under "Tilbud til ældre og handicappede".

Tilbud til udlændinge:

Udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., da der er færre udlændinge på Læsø, end budgetteret. Der er ydermere modtaget "Resultattilskud udlændinge i beskæftigelse" på 266 t.kr. ligesom de statslige refusioner/betalinger er ca. 280 t.kr. større end budgetteret.

Førtidspension og seniorpension

Udviser et samlet merforbrug på 545 t.kr. svarende til et merforbrug på 4,58% I 2023 var merforbruget på området 17,6%. Det er vurderingen, at der er kommet ro på området og at den stigning i udbetalingerne, der har været de senere år, er aftagende.

Kontante ydelser

Helt overordnet skal det bemærkes, at de kontante ydelser er et område, der ofte er meget svært at budgettere, hvor konjunkturer og særligt dyre enkeltsager kan ændre billedet væsentligt i forhold de forudsætninger, som budgetlægningen blev foretaget på baggrund af. I 2024 er der på området et samlet mindreforbrug på 557 t.kr. Dagpenge forsikrede ledige udviser et mindreforbrug på 390 t.kr. Sygedagpenge udviser et merforbrug på 212 t.kr. Ressourceforløb udviser et mindreforbrug på 356 t.kr., som kan peges hen på et merforbrug på pensionsområdet. Ledighedsydelse viser et merforbrug på 276. t.kr.

Tilbud til ældre og handicappede

Udviser et samlet merforbrug på 2 mio. kr. svarende til et merforbrug i 2024 på 24,7%. Merforbruget skal dog ses i sammenhæng med merindtægten på 1,8 mio. kr. på kontoen for "Central Refusionsordning". Vedrørende hjælpemidler, forbrugsgoder og boligindretning er der et mindreforbrug på 435 t.kr. mens der på kontoen for forebyggende indsats er et merforbrug på 687 t.kr. Vedrørende udgifter til botilbud længerevarende ophold efter §108, har der i 2024 været en ekstra dyr enkeltsag og kontoen er overskredet 1,6 mio. kr.



Støttecenter Hyggebogen

Udviser et mindreforbrug på 164 t.kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på lønninger og personaleomkostninger på 230 t.kr., kombineret med en mindre indtægt på 81 t.kr. på kontoen for salg af timer til andre institutioner.

Skolen

Udviser et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. hvilket primært skyldes et væsentligt merforbrug på 1,8 mio. kr. på lønninger, svarende til et merforbrug på 12,49%. Der er 3 årsager til det væsentlige merforbrug på lønsiden. For det første de store lønstigninger i de nye overenskomster, som der ikke i fuldt omfang var taget højde for ved budgetlægningen for 2024. For det andet har der i 2024 været et væsentligt fravær, ikke mindst som følge af flere langtidssygemeldinger blandt skolens personale. For det tredje har der været et merforbrug som følge af flere elever med støttebehov. Det skal dog også bemærkes, at der under lønninger er konteret den løn der relaterer sig til håndtering af skolemadsordningen, ligesom der under administrationen er konteret 141.000 kr. i modtagne puljemidler, som relaterer sig til lønforbrug konteret under lønninger. Det skal bemærkes, at der i Budget 2025 er indregnet lønninger i henhold til de nye overenskomster, ligesom der fra skoleledelsens side er fuld fokus på lønforbruget og budgetoverholdelse i 2025.

"Administration" udviser en indtægt på 88 t.kr. mod en budgetteret udgift på 66 t.kr., er modtagelse af puljemidler på 141.000 kr. der ikke var budgetteret med.

IT og inventar udviser et merforbrug på 180 t.kr. hvilket skyldes indkøb af 40 stk. PC'er til en samlet pris på 144 t.kr.

Leasingaftaler udviser et mindreforbrug på 268 t.kr., hvilket skyldes, at skolens leasingaftale vedr. IT udstyr udløb med udgangen af 1. kvartal 2024. Der var budgetteret med leasingudgift for hele året.

Endelig skal det bemærkes, at der på konton for skolemad har været et mindreforbrug på 267 t.kr. hvilket bl.a. skyldes at lønudgiften vedrørende håndtering af skolemaden er konteret under lønninger.

SFO

Udviser et samlet merforbrug på 382 t.kr. som stort set kan tilskrives et merforbrug af lønninger på 364 t.kr.. Behovet for pædagogisk og anden assistance har været større end forventet ligesom der heller ikke var budgetteret med de lønstigninger, der blev resultatet af den nye overenskomst.

Børnehuset og Ungdomsskolen

På både Børnehusets og Ungdomsskolens område, har der stort set været tale om budgetoverholdelse, da afvigelserne i forhold til Budget 2024 har været meget begrænsede.

Kultur, Folkeoplysning og Bibliotek

Totalt set er der på området et samlet mindreforbrug på 689 t.kr.

Der var i Budget 2024 afsat 500 t.kr. til projektet "Formidling af Natur". Projektmedarbejderen blev først ansat medio august 2024, og der er således kun udgiftsført lønudgifter for 4,5 måned, og ultimo året er der et restbudget på 319 t.kr.

Der var ligeledes i Budget 2024 afsat 100 t.kr. til en "Kultur og Bibliotekspulje". Puljen har stort set ikke været brugt i 2024, idet der kun har været et forbrug på 1 t.kr.



I forhold til udgifter til folkeoplysende voksenundervisning skal det bemærkes, at der ikke i 2024 er udbetalt tilskud til FOF, da der ikke på Læsø har været igangsat aktiviteter i regi af FOF. I 2023 blev der udbetalt 75 t.kr. i tilskud til FOF. Der er et mindreforbrug på udgifterne til lokaletilskud til foreninger hvilket skyldes, at der, efter kommunaliseringen af Læsøhallen, ikke længere, med baggrund i Folkeoplysningsloven, opkræves husleje for foreningernes brug af Læsøhallen. Foreningernes samlede tilskudsgrundlag hvorpå der søges lokaletilskud er dermed reduceret.

Note 4

Ældre- og Sundhedsudvalget

1000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Ældre- og Sundhedsudvalget	50.155	211	50.366	55.094	-4.728
Sundhedsområdet	10.404		10.404	9.994	410
Andre sundhedsudgifter	178		179	177	2
Kommunal Genoptræning	1.856		1.856	1.788	68
Medfinansiering	8.091		8.091	7.699	392
Vederlagsfri, fysioterapeut	277		277	331	-53
Ældre og sundhed	41.628	211	41.839	45.896	-4.057
Dag- & Aktivitetscenter	50		50	53	-3
Ældre- og Sundhed Ledelse	1.998		1.998	2.616	-618
Tandplejen	659		659	668	-9
Sundhed	3.395	95	3.490	3.617	-127
Døgnplejen	21.531		21.531	21.459	73
Hjemmepleje	13.994	116	14.110	17.483	-3.372
Pleje og Omsorg - Ældre og handicappede	-465		-465	211	-675
Ældreboliger	-1.412		-1.412	-1.007	-405

Der var i 2024 et oprindeligt budget på 50.155 t.kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 211 t.kr., hvoraf hele beløbet vedrører tillægsbevillinger bevilget i løbet af 2024, dvs. der var ingen bevilgede beløb overført fra 2023 til 2024. Det korrigerede budget for 2024 er således på 50.366 t.kr. Totalt set er der for 2024 realiseret et merforbrug på 4.728 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 109,39% (103,88% i 2023).

Der er ikke bevilget driftsoverførsler fra 2024 til 2025.

Sundhedsområdet

Området udviser et mindreforbrug på 410 t.kr., hvilket i det væsentligste skyldes et mindreforbrug på medfinansiering på 392 t.kr. Kommunerne medfinansierer en del af regionernes udgifter inden for sundhedsområdet. På sundhedsområdet betaler Læsø Kommune et aktivitetsafhængigt bidrag for behandling af kommunens borgere på sygehuse, på praksisområdet, færdigbehandlede patienter (der ikke tages hjem) samt ambulant genoptræning.



Ældre og Sundhed

Området udviser samlet set merforbrug på 4.057 t.kr., hvilket i det væsentligste skyldes et stort merforbrug på personale. Tunge personsager såvel "inde som ude", er den primære årsag.

Ældre- og Sundhed, ledelse

Der er realiseret et merforbrug på 618 t.kr., hvilket skyldes sygdom og ekstra konstituering.

Døgnplejen

Døgnplejen har under et ikke brugt mere end budgetteret, men tallene dækker over variationer i de enkelte afdelinger. Disse er bl.a. følgende:

Lønninger på læsø Plejehjem udviser et forbrug på 100 %, men set i lyset af en belægningsprocent på kun 65 %, må forbruget siges at være højt. Derfor har forvaltningen også i anden halvdel af 2024 taget ekstraordinære skridt for at løse denne udfordring.

Poppelhaven udviser et merforbrug på 328 t.kr. Specielt i første halvdel af 2024 var det nødvendigt at have ekstra personale på vagt. Til trods for ledige boliger i sidste del af 2024, har det ikke været muligt at nedbringe omkostningsniveauet tilsvarende. Det skyldes alene plejetyngden.

Ejendomsudgifter viser et merforbrug på 860 tkr. Her er det især forbrugsafgifter og vedligehold, der er væsentligt højere end forventet. Flere af afdelingerne på Læsø Plejehjem er af ældre dato, der løbende kræver en del vedligeholdelse.

Der er et mindreforbrug på kontoen for værdig ældrepleje på 970 t.kr. hvilket skyldes en kombination af modtaget tilskud på 518 t.kr. og et mindreforbrug vedrørende udgifter til indkøb og drift af IT. I forhold til tilskuddet skal det dog bemærkes, at dette dækker over lønudgifter, der er konteret på diverse lønkonti.

Hjemmepleje

Området udviser samlet set et merforbrug på 3.372 t.kr., hvilket i det væsentligste skyldes tyngden i sagerne, men også det faktum, at det har vist sig nødvendigt at ansætte yderligere sygeplejekompetencer for at matche behovet.

I forbindelse med budgetlægning og godkendelse af budget 2024 blev der ikke i fuldt omfang taget højde for lønstigningerne i OK-24. Der er efterfølgende foretaget efterregulering men ikke fuldt ud, hvilket medfører en væsentlig overskridelse af budgettet. Desuden har langtidssygefravær kostet ligesom enkelte borgersager har været ekstraordinært løntunge.

Pleje og omsorg ældre og handicappede

Der er realiseret et merforbrug på 675 t.kr., som skyldes en kombination af øgede udgifter til borgere på plejehjem i andre kommuner og færre indtægter i forbindelse med borgere fra andre kommune bosat på Læsø Plejehjem

Ældreboliger

Der er realiseret et merforbrug på 405 t.kr. hvilket i det væsentligste skyldes at lejetabet på ledige ældreboliger har været 311 t.kr. større end forventet. I 2024 var belægningsprocenten på Læsø Plejehjem 65 % og i Poppelhaven 89%. De tre midlertidige boliger har haft en belægningsprocent på 69 %.

Note 5

Teknik- og Havneudvalget

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Teknik- og Havneudvalget	12.934	1.462	14.042	15.117	-1.075
Havnene	-1.572		-1.572	-550	-1.022
Østerby Havn	-971		-971	-149	-822
Vesterø Havn	-602		-602	-401	-201
Byudvikling, bolig & miljøforanstaltninger	5.919	750	6.215	5.611	604
Boligformål	12		12	1	10
Tanghusprojekt	217	172	389	232	157
Fælles formål	961		607	120	487
Pedelkorps				244	-244
Park ,lejep,off.toil	1.267		1.167	753	414
Stadion,idrætsanlæg	122		122	155	-34
Miljøbeskyttelse	197		197	232	-35
Skadedyrsbekæmpelse	1		1	1	0
Skorstensfejerarb.	9		9	0	9
Anden fast ejendom	391	195	586	1.341	-755
Anden fast ejendom	-73	30	-43	140	-186
Vesterø Havnegade 28	464	165	629	1.201	-571
Læsø Hallen	323		323	266	56
Vandløb	1.362	383	1.745	1.050	696
Naturbeskyttelse	1.058		1.058	1.216	-157
Affaldshåndtering		262	262	156	106
Transport	8.587	450	9.137	9.900	-763
Materialegården	1.031		1.031	1.288	-256
Kollektiv trafik	3.983		4.161	4.002	158
Fælles funktioner	678		678	814	-135
Kommunale veje	2.895	450	3.267	3.797	-530

Der var i 2024 et oprindeligt driftsbudget på 12.934 t.kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på i alt 1.462 t.kr., hvoraf de 750 t.kr. vedrører overførsler fra 2023, mens de 712 t.kr. vedrører tillægsbevillinger i 2024. Herudover er der omplaceret 354 t.kr. fra udvalgets driftsbudget til anlægsbudgettet. Det korrigerede driftsbudget for 2024 er således på 14.042 t.kr.

Totalt set er der for 2024 realiseret et merforbrug på 1.075 t.kr., svarende til en forbrugsprocent på 107,66% (86,99% i 2023).



Der er ikke bevilget driftsoverførsler fra 2024 til 2025.

Havnene

Se særskilt regnskabsoversigt samt bemærkninger hertil på side 35-36.

Byudvikling, bolig og miljøforanstaltning

Området udviser samlet set et merforbrug på 604 t.kr. Der skal bl.a. bemærkes følgende:

Tanghusprojekt / Byfornyelse

Der er i 2024 realiseret et mindreforbrug på 157 t.kr. idet der er igangsat færre tanghusprojekter end forventet. Der er bevilget tilskud til 4 tanghusprojekter .

Fælles formål

Der er realiseret et mindreforbrug på 487 t.kr. hvilket i det væsentligste skyldes, at der under fælles formål i 2024 er budgetteret med en lønudgift til pedelkorps m.m. på 371 t.kr. Lønudgiften til pedelkorps m.m. er i 2024, jfr. nedenstående, blevet konteret på en særskilt nyoprettet konto. Herudover skal det bemærkes, at vedligeholdelsesudgifterne under fælles formål er 116 t.kr. lavere end budgetteret.

Pedelkorps

Der er realiseret et merforbrug på 244 t.kr, men dette skyldes alene at lønbudgettet til pedelkorpset, jfr. ovenstående, er medtaget under "fælles formål". I budget 2025 er lønbudgettet flyttet fra fælles formål til pedelkorpset.

Parker, legepladser og offentlige toiletter

Samlet set er der for 2024 et restbudget på 414 t.kr. Der vurderes ikke at der udestår opgaver der ikke er løst i 2024, og der er således tale om en overbudgettering

Anden fast ejendom

Samlet set er der realiseret et merforbrug på 755 t.kr. Der er i 2024 er brugt 1,2 mio. kr. på Vesterø Havnegade 28 (kurbygningen), hvilket er 571 t.kr. mere end budgetteret. Årsagen til merforbruget er, at vedligeholdelsesplanen i de forgangne år ikke helt har været overholdt, så der har været et behov for ekstraordinær vedligeholdelse for at få bygningen op på et tilfredsstillende niveau i forhold til de nye lejere og den foreliggende lejekontrakt.

Herudover er der realiseret et merforbrug på 133 t.kr. på ejendommen Østerby Servicenter. Også her var der tale om vedligeholdelsesefterslæb, der blev udbedret.

Vandløb

Samlet set er der realiseret et mindreforbrug på for 2024 et restbudget på 696 t.kr. Der er de foregående år pågået en rydning af for meget opvækst langs vandløbene, dette er hovedsageligt foregået med håndkraft, og har derfor været omkostningstungt, denne rydning var man i mål med i 2023, og derfor kan der nu i langt højere grad renses grøfter med rendegraver, hvilket naturligvis giver en besparelse. Det skal også bemærkes, at der fra budget 2023 til budget 2024 blev overført 383 t.kr. og budgettet i 2024 var derfor væsentligt større end i et normalår.



Transport

Området udviser samlet set et merforbrug på 763 t.kr.

Materialegården

Der er realiseret et merforbrug på 256 t.kr., der i det væsentligste kan relateres til et øget lønforbrug. Der har været en øget løndugift i forbindelse med diverse interne vedligeholdelsesarbejder, ligesom der i enkelte tilfælde har været behov for yderligere assistance i forbindelse med afvikling af afspæderingssaldi.

Kommunale veje

Samlet set er der en overskridelse på budgettet for kommunale veje på 530 tkr., hvoraf de 339 tkr. vedrører vejvedligeholdelse (asfaltering m.m.), mens de 175 tkr. vedrører vintertjenesten. Udgiften til de kommunale veje kan være en svær størrelse af budgettere, ikke mindst vintertjenesten, som nogle år overbudgetteres og andre år underbudgetteres.



Teknik- og Havneudvalget, Havnene

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Havnene	-1.572		-1.572	-550	-1.022
Østerby Havn	-971		-971	-149	-822
Indtægter	-4.803		-4.703	-4.716	12
Udgifter	3.832		3.733	4.567	-834
Lønninger	666		666	666	0
Produktionsanlæg og arealer	1.207		1.107	1.832	-725
Ejendom	1.039		1.039	1.120	-81
Administration	113		113	172	-59
Administrationsbidrag	189		189	188	1
Anskaffelser	21		21	17	4
Brændstof - Tankanlæg	249		249	185	64
IT og inventar	51		51	85	-34
Leasingaftaler	43		43	39	5
Lån	169		169	157	12
Møder, rejser og repræsentation	4		4	0	4
Udgifter til Kaffemaskine	2		2	8	-6
Øvrig drift	60		60	67	-8
Øvrige personaleomkostninger	19		19	32	-13
Vesterø Havn	-602		-602	-401	-201
Indtægter	-3.404		-3.404	-3.318	-86
Udgifter	2.802		2.802	2.917	-115
Lønninger	925		700	673	26
Produktionsanlæg og arealer	296		521	615	-93
Ejendom	580		580	578	2
Administration	128		128	96	31
Administrationsbidrag	189		189	188	1
Anskaffelser	81		81	131	-50
Brændstof - Tankanlæg	233		233	201	31
El-biler	0		0	4	-4
IT og inventar	16		16	31	-14
Lån	193		193	129	64
Møder, rejser og repræsentation	11		11	4	8
Øvrig drift	133		133	248	-116
Øvrige personaleomkostninger	18		18	19	-1



Samlet har havnene realiseret et overskud på 550 t.kr. mod et budgetteret overskud på 1.572 t.kr.

For Østerby Havn er der i 2024 realiseret et overskud på 149 t.kr. mod et forventet overskud på 971 t.kr., mens Vesterø havn har realiseret et overskud på 401 t.kr., mod et forventet overskud på 602 t.kr.

På Østerby Havn er der i løbet af året brugt rigtig mange midler på vedligehold af havn og bygninger, og på "Produktionsanlæg og arealer" er der forbrugt 725 t.kr. mere end budgettet. Der skal til det bemærkes at Østerby Havn efter 2 år med tiltrængte vedligeholdelsesarbejde og anlægsinvesteringer, står i en rigtig fin stand, og der vil i 2025 kun blive brugt penge på nødvendig vedligehold.

Også på Vesterø Havn er der i løbet af året brugt mange midler på vedligehold af havn og bygninger, og også her, er der på "Produktionsanlæg og arealer" forbrugt mere end årets budget, i dette tilfælde 93 t.kr.

I forhold til indtægtssiden i de 2 havne, skal det bemærkes, at der i højsæsonen juli-august måned var væsentligt flere gæstesejlere end i højsæsonen i 2023, der dog også var præget af en del dårligt vejr, som lagde en naturlig dæmper på aktivitetsniveauet i de 2 lystbådehavne. I Østerby Havn har der i 2024 været 8.138 bådovernatninger svarende til en stigning på 14% i forhold til 2023, hvor der var 7.137 bådovernatninger. I Vesterø Havn har der i 2024 været 5.826 bådovernatninger svarende til en stigning på 9,5% i forhold til 2023, hvor der var 5.319 bådovernatninger.

Landingsafgifterne i de 2 havne fra fiskeriet er samlet set 136 t.kr. større end sidste år og 198 t.kr. større end budgettet, hvilket skyldes et godt fiskeri efter jomfruhummer i 2024.

Note 6

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2,36	0,84
Forsyningsområder m.v.	0,00	0,00
Transport og infrastruktur	62,97	67,66
Undervisning og kultur	39,60	34,71
Sundhedsområdet	3,60	3,60
Sociale opgaver og beskæftigelse	103,34	105,90
Fællesudgifter og administration	23,39	24,37
I alt	235,26	237,08

Note 7

Overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

1.000 kr.	Til 2024	Til 2025
Økonomiudvalget	1.450	2.743
Social-, Børne og Kulturudvalget	652	728
Ældre- og Sundhedsudvalget	0	0
Teknik- og Havneudvalget	750	0
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	2.852	3.471
Økonomiudvalget	1.883	433
Social-, Børne og Kulturudvalget	5.048	5.439
Ældre- og Sundhedsudvalget	1.000	1.400
Teknik- og Havneudvalget	568	-58
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	8.499	7.214
I alt overførte bevillinger	11.351	10.685

Note 8

Årets anlægsaktivitet (1.000 kr.)

Læsø Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2024, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2023, var på 5,030 mio. kr. Hertil blev i løbet af 2024 givet tillægsbevillinger for 11,119 mio. kr., hvoraf de 8,499 mio. kr. vedr. overførsler fra 2023, mens der er bevilget tillægsbevillinger i 2023 på 2,620 mio. kr. til skoleprojektet. Endelig er der omplaceret 354 t.kr. fra Teknik- og Havneudvalgets driftsbudget til anlæg. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget i 2024 på 16,503 mio. kr.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Tillægsbevil- ling/omplacering 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget 2024
Anlæg	5.030	11.473	16.503	7.340	9.163
Økonomiudvalget	500	1.884	2.384	-139	2.523
Køb/salg af areal				-2.009	2.009
Køb/salg af areal m/ told moms				-80	80
PLC Margrete Læsø	500	1.884	2.384	1.950	434
Social-, Børne og Kulturudvalget	400	7.667	8.067	2.717	5.350
Børnehuses fysiske rammer tilpasning		783	783	870	-87
Scene anlæg Byrum	400		400	23	377
Skoleprojekt		6.679	6.679	1.824	4.855
Køb af Læsø Hallen		205	205		205
Ældre- og Sundhedsudvalget	600	1.000	1.600	0	1.600
Flytning e- hospital og sygepleje klinik	100		100		100
Omsorgssystem Ældreplejen		1.000	1.000		1.000
Pakning og transport af mad plejehjemmet	200		200		200
Ventilationsanlæg køkken plejehjemmet	300		300		300
Teknik - og havneudvalget	3.530	922	4.452	4.762	-310
Byfornyelse		354	354	834	-480
Læsø Hallen tag	500		500	47	453
Renovering af fortov Byrum	350		350	239	111
Stoffers grund til udstillingsområde		200	200	28	172
Arbejdsflåde Østerby og Vesterø Hvn	600		600	662	-62
Flydebro Østerby Havn	1.900		1.900	2.391	-491
Nye stilladser bedding Østerby Havn		200	200	141	59
Opgradering Beas Østerby Havn	180		180	268	-88
Slæbested Vesterø Havn		98	98	78	20
Udvidelse af badebro Vesterø Havn		70	70	74	-4



Anlægsregnskabet for 2024 udviser et samlet restbudget på 9,163 mio. kr.

Saldoen består af afsluttede anlægsprojekter med et samlet restbudget på 1,747 mio. kr. Afsluttede anlægsprojekter er: Køb og salg af arealer, Børnehusets fysiske rammer, Pakning og transport af mad, Renovering af fortov, Arbejdsflåde, Flydebro Østerby Havn, Nye stilladser, Opgradering Beas, Slæbested og Udvidelse af badebro

Ikke afsluttede anlægsprojekter udviser et samlet restbudget på 7,416 mio. kr. Ikke afsluttede anlægsprojekter er: PLC Styring, Scene anlæg Byrum, Skoleprojektet, Køb af Læsøhallen, Flytning af e-hospital, Omsorgssystem Ældreplejen, Ventilationsanlæg køkken, Læsøhallens tag, og Stoffers grund til udstillingsområde.

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projektnavn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Ny flydebro Østerby Havn	1.900	2.391	-491
I alt	1.900	2.391	-491

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projektnavn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Salg af areal	0	-2.009	2.009
Salg af areal u/moms	0	-80	80
Børnehusets fysiske rammer	850	937	-87
Pakning og transport af mad plejehjemmet	200	0	200
Renovering af fortov Byrum	350	239	111
Arbejdsflåde Vesterø og Østerby Havn	600	662	-62
Nye stilladser bedding Østerby Havn	200	141	59
Opgradering Beas Østerby Havn	180	268	-88
Slæbested Vesterø Havn	320	300	20
Udvidelse badebro Vesterø Havn	150	154	-4
I alt	2.850	612	2.238

Igangværende anlægsarbejder

1.000 kr.

Projektnavn	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Skoleprojekt	9.620	4.765	4.855
PLC projekt Læsøfærgen	2.500	2.066	434
Omsorgssystem Ældreplejen	1.000	0	1.000
Byfornyelse	354	834	-480
Læsøhallen tag	500	47	453
Ventilationsanlæg køkken plejehjemmet	300	0	300
Scene anlægget Byrum	400	23	377
Køb af Læsø Hallen	530	325	205
Udstillingsområde Stoffers grund	200	28	172
Flytning af e-hospital	100	0	100
I alt	15.504	8.088	7.416



Anlægsregnskab Flydebro Østerby Havn

1.000 kr.

Vikingegaarden- Flyebro	2.087
BEAS – Elstandere	142
Østerby El-Service – diverse elarbejder	125
Tømrermester Brian Jerup – Diverse tømrerarbejder	22
Læsø VVS – diverse VVS arbejder	15
I alt	2.391

Note 9

Anlægsoversigt

Anlægsoversigt 1.000 kr.	Grunde	Byg-nin- ger	Tekni- ske an- læg m.v.	Inven- tar m.v.	Materi- elle an- lægs-akti- ver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 31.12.2023	17.625	147.797	81.222	5.449	2.397	0	254.490
Tilgang	1.701		1.090		4.734		7.525
Afgang	-563	-1.517		-80	0		-2160
Overført		911			-911		0
Kostpris 31.12.2024	18.763	147.191	82.312	5.369	6.220	0	259.855
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0	-99.031	-35.372	-2.786			-137.189
Årets afskrivninger		-3.138	-6.784	-559			-10.481
Årets nedskrivninger		76		8			84
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0	-102.093	-42.156	-3.337			-147.586
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	18.763	45.098	40.156	2.032	6.220	0	112.269
Samlet ejendomsværdi 31.12.2024							
Finansielt leasede aktiver udgør							4.382
Værdi af aktiver tilhørende selv- ejende institutioner							0
Afskrivning (over antal år)		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	

Note 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele

1.000 kr.

	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Læsø Forsyning A/S	2023	100,00%	69.957	69.957
Læsø Pakkerejser ApS	2023	23,33%	439	99
Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt				70.056

Note 11

Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Indefrysningsordning ejendomsskat	5.314	5.975
Udlån til ejendomsskat	940	964
Udlån til beboerindskud	186	69
Andre langfristede tilgodehavender	1.865	2.006
Langfristede tilgodehavender	8.305	9.014

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

Kommunens indskud i landsbyggefonden på t.kr. 6.230 er nulstillet i regnskabet jfr. reglerne i budget- og regnskabssystemet.

Note 12

Finansieringsoversigt

1.000 kr.

	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Likvide beholdninger primo			28.138
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	-17.218	-5.136	20.926
Lånoptagelse	0	0	-177
Øvrige finansforskydninger	0	0	3.343
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-10.179	-10.179	-10.753
Likvide beholdninger ultimo			41.471



Note 13

Egenkapital

1.000 kr.

Egenkapital 31.12.2023	-83.228
Årets resultat	-20.926
<u>Øvrige reguleringer til balancen:</u>	
Regulering af skattefinansierede aktiver	5.117
Hensættelse	
Landbyggefonden	413
Regulering indefrosne feriepenge	211
Regulering af leasing	-23
Regulering diverse indskud	-1.581
Lån til motorkøretøj	141
Henlæggelse/resultatkonto ældreboliger	110
Øvrige værdireguleringer	-393
Egenkapital 31.12.2024	-100.159

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender udgør 100 tkr., hvoraf de 21 tkr. er afskrevet via driften.

Note 14

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Pensioner	-14.181	-14.181
Hensat eftervederlag	-510	-531
Øvrige hensættelse	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	-14.691	-14.712

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner er hensat i regnskabet med 14.181 t.kr. Hensættelsen skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne. Hensættelsen er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022 og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

Note 15

Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Kommunekredit – Læsø Kommune	-28.549	-31.512
Kommunekredit – Læsøfærgen	-22.193	-26.125
Kommunekredit – Ældreboliger/Almene boliger	-12.565	-13.389
Kommunekredit - Østerby Havn	-8.917	-9.718
Kommunekredit – Vesterø Havn	-9.521	-10.276
Kommunekredit – Terminalbygning/Opmarchplads	-5.262	-6.109
Lønmodtagernes Feriemidler	-8.209	-8.521
Grøn omstilling busdrift	-1.241	-1.418
Nordjyllands beredskab	-98	-98
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver – se note 18	-4.382	-4.405
Langfristet gæld i alt	-100.937	-111.571

Note 16

Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Kortfristet gæld til staten	-124	-46
Kirkelige skatter og afgifter	-2	-2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-11.387	-9.226
Mellemregningskonto	-15.673	-12.071
Kortfristet gæld i alt	-27.186	-21.345

Note 17

Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Boligselskabet Nordjylland		
Østerby Havnegade 4 A – D	582	613
Byrum Hovedgade 43	379	419
Byrum Hovedgade 53	379	419
Vesterø Havnegade 35 B	9.191	0
Garantier til selskaber m.m.		
Læsø Forsyning A/S	10.795	13.145
Læsø El A/S	715	1.188
Læsø Varme A/S	473	601
Læsø Vand A/S	15.133	15.821
Læsø Renovation A/S	7.226	8.249
LAEMUS APS	2.942	3.159
Læsø Efterskole	8.865	0
I alt	56.680	43.614

Fælleskommunale selskaber

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

For Læsø Kommune gælder det for følgende selskaber:

Nordjyllands Trafikselskab
Udbetaling Danmark

Note 18

Leasingforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Læsø Bibliotek – kopimaskine	11	17
Læsø Skole – IT udstyr	0	83
Teknisk Afdeling – VW transporter	90	121
Teknisk Afdeling – Rendegraver	690	882
Østerby Havn – El-bil	106	140
Ældre Sundhed – kopimaskine	29	44
Oparbejdningsaftale – Projekt ny færge	3.456	3.118
Langfristet gæld i alt	4.382	4.405

Note 19

Udførsel af opgaver for andre myndigheder

Læsø Kommune har ikke i 2024 udført opgaver for andre myndigheder.

Note 20

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Læsø Kommune i regnskabsåret 2024

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-125.568
14.71.04.	Resultattilskud	-266.451
14.71.05.	Grundtilskud	-306.446
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-240
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-463.287
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-2.825.925
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-11.176
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-127.253
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-139.335
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-19.083
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-156.303
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-8.578
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-39.686
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-2.376
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-2.948
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-10.596



Hovedkonto på finansloven		kr.
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-62.167
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	0
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-970
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-4.343
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-116.127
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	0
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	0
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-39.333
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-1.733.339
17.56.02.	Ledighedsydelse	-145.318
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.234
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	0
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-312.113
Refusion i alt		-6.920.195
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-29.541
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-23.174
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-314.947
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-124.621



Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-91.342
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-1.584.706
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-498
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	0
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	0
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-773.311
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-700.226
Refusion i alt		-3.642.366
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og ydelsesrefusion		-10.562.561
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	4.259.123
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	201
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	6.931
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	5.475.640
17.64.13.	Seniorpension	2.675.684
Medfinansiering i alt		12.417.579