

Regnskab 2023

30 april 2024



Morsø Kommune

Jernbanevej 7 • 7900 • Nykøbing Mors
Telefon 9970 7000 • www.mors.dk

Indhold

Borgmesterens forord	4
Kommuneoplysninger	5
Ledelsens påtegning	6
Kommunens Årsberetning	7
Ledelsens årsberetning	7
Kommunens årsregnskab 2023	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Regnskabsopgørelse	19
Balance	20
Hoved- og nøgletal	21
Regnskabsbemærkninger pr. politikområde	22
Udvalget for Teknik og Miljø	23
Teknisk Drift	23
Myndighed og Plan	25
Affaldshåndtering	27
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	28
Skole og Dagtilbud.....	28
Kultur, Fritid og Turisme	31
Børn og Familier.....	33
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	34
Sundhedsfremme, Social og Handicap	34
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	36
Beskæftigelse og Overførsler	38
Økonomiudvalget	40
Politisk organisation	40
Administrativ organisation mv.	41
Erhverv	42
Noter	43
Note 1 Skatter, tilskud og udligning	43
Note 2 Personaleoversigt.....	44
Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder	45
Note 4 Renter m.v.	49
Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v.....	50
Note 6 Langfristede tilgodehavender	51

Note 7	Finansieringsoversigt	52
Note 8	Udviklingen i egenkapitalen	53
Note 9	Hensatte forpligtigelser	55
Note 10	Langfristede gældsforpligtigelse.....	56
Note 11	Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder.....	57
Note 12	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	58
Note 13	Udførsel af opgaver for andre myndigheder.....	61
Note 14	Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	62

Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2023 er udarbejdet således, at det udgiftsbaserede regnskab vises på en gennemskuelig måde og således, at der samtidigt er en samlet balance, der viser aktiver og passiver i henhold til Indenrigs- & Sundhedsministeriets retningslinjer.

Regnskabet indeholder de oversigter og noter, der er autoriseret af Indenrigs- & Sundhedsministeriet og lever dermed op til de ministerielle krav.

Formålet med årsregnskabet er at give kommunens borgere, politikere og andre interesserede et overblik over den kommunale økonomi samt kommunens aktiviteter og dispositioner på en let tilgængelig måde. Årsregnskabet med bemærkninger offentliggøres på Morsø Kommunes hjemmeside, når det er godkendt af både revisionen og Kommunalbestyrelsen.

Målet med budget 2023 og igen budget 2024 var at få velfærd på Mors svarende til gennemsnittet og at udgifterne dertil også er gennemsnitlige. Budget 2023 og 2024 var en umådelig svær opgave. Besparelser i en størrelsesorden, som vi ikke har set i mange år. Et stramt, men også et afbalanceret budget.

I 2023 indgik vi en udviklings- og samarbejdsaftale i med Indenrigs- og Sundhedsministeriet, der garanterer os 20 mio. kr. i særtilskud i årene 2024-2026.

Årets igennem har organisationen udmøntet besparelserne fra budget 2023 men på trods af et stramt budget er der i aktiviteter i 2023 regnskabet og de kommende år, der med fokus på øens unge og deres fremtid på Mors er værd at fremhæve.

Ungepuljen – rettet mod unge i alderen 14-15 år, der er et centralt element i den nye Ungepolitik. Dens primære formål er at styrke fællesskabet blandt unge på Mors og at tilbyde dem muligheder for at engagere sig som aktive borgere.

Ung Mors som i 2024 bliver den sammenhængende kommunal organisatorisk ramme for en tilbuds- og indsatsvifte. Hvor de unges drømme om et aktivt fritidsliv, en uddannelse og et job skal udvikles, udfordres og afprøves i denne fællesfaglige ramme.

OPHAV Limfjorden – en del af Oplevelses- og Søsportscentret hvor den kommunale projektgruppe sammen med en række lokale og eksterne partnere har udarbejdet et koncept for en kommende skoletjeneste - OPHAV Limfjorden.

Ung Kult (Ungdommens Kulturelle Platform). Foreningen, der lægger vægt på kulturelt iværksætterier skabt af, med og for unge, en førende aktør i den ungdomskulturelle debat, ikke mindst under Kultur mødet. Kommunalbestyrelsen har ligeledes sørget for rammerne, så unge på Mors har deres eget hus, med Ung Kult som tovholder.

Regnskab 2023 lander positivt og er med til at vi i fremtiden er godt på vej og sammen når vi målet.

Morsø Kommune d. 30. april 2024


Borgmester
Hans Ejner Bertelsen

Kommuneoplysninger

Kommune	Morsø Kommune Jernbanevej 7 7900 Nykøbing M CVR-nr. 41 33 30 14	
	Telefon:	99 70 70 00
	Hjemmeside:	www.Morsoe.dk
	E-mail:	kommunen@morsoe.dk
	Regnskabsår:	1. januar 2023 - 31. december 2023
Kommunal- Bestyrelse	Hans Ejner Bertelsen, Borgmester Jesper Balle, 1. Viceborgmester Meiner Nørgaard, 2. Viceborgmester Henning Sørensen Tore Müller Ellen Philipsen Dahl Pia Storm Jette Jepsen Charlotte Amalie Holm Tage Andersen Henrik Kristensen Ansgar Nygaard Peter Therkildsen Søren Goul Peter Lillebæk Rasmus Christensen Jens Dahlgaard John Christiansen Poul Kristensen Niels Kristian Østergaard Poul Roesen	
Direktion	Rikke Würtz, Kommunaldirektør	
Revision	PwC PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg CVR-nr. 33 77 12 31	

Ledelsens påtegning

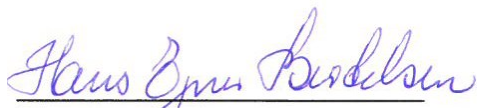
Økonomiudvalget har d. 24. april 2024 overgivet årsregnskab 2023 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsens behandling.

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.

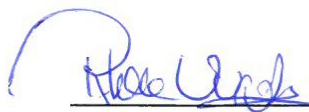
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed årsregnskabet til revision.

Morsø Kommune d. 30. april 2024



Borgmester
Hans Ejner Bertelsen



Kommunaldirektør
Rikke Würtz

Kommunens Årsberetning

Ledelsens årsberetning

Morsø Kommunalbestyrelses overordnede politiske arbejdsgrundlag

Den økonomiske politik er baseret på blandt andet Kommunalbestyrelsens konstitueringsaftale og sigter mod at understøtte en grundlæggende sund økonomi i Morsø Kommune, som en afgørende forudsætning for at sikre den fortsatte politiske handlefrihed og kommunens selvstændighed. Rettidighed, sikker drift og stram økonomisk styring er nøgleordene.

Økonomiske målsætninger i Morsø Kommune:

- Et budget i balance med plads til udvikling.
- Et budget og en service, der er afstemt med de demografiske forhold i kommunen.
- Plads til et årligt anlægsbudget i størrelsesordenen 1.500 kr. pr. indbygger, dog i de enkelte år tilpasset den aktuelle økonomiske situation.
- Overholdelse af kassekreditreglen (12 måneder løbende gennemsnit på ca. 70 millioner kr.).
- Overholdelse af ministerielt udmeldte service- og anlægsloftsrammer.
- Låneoptaget tilstræbes at være mindre end afdraget.
- Fastfrysning af skat og grundskyld.
- Tillægsbevillinger meddeles som hovedregel ikke.

Den økonomiske politik for 2022-2026 tager afsæt i foreløbige forudsætninger, som kan ændre sig i løbet af budgetlægningen

Hertil kommer en række andre forhold omhandlende:

- Udvikling og bosætning
- Konkurrenceudsættelse og fortsat effektivisering
- Den kommunale drift
- Den grønne omstilling
- Ungeområdet
- Kultur
- Dansk Skaldyrshovedstad
- Unesco/moler
- Ørodde
- Infrastruktur
- Turisme/overnatningsmuligheder
- Erhverv
- Uddannelser
- Sammen er vi bedst

Årets væsentligste begivenheder

Året 2023 igennem har der været mange aktiviteter og trods besparelser i 2023 budgettet har der været aktiviteter, der til stadighed er med til at udvikle Mors og dens borgere og virksomheder.

Der er i 2023 påbegyndt og færdiggjort en del byggerier under Kommunale Ejendomme og Teknisk Drift i Morsø Kommune. Der er udviklet og godkendt en samlet strategi for en udvikling og effektivisering af den kommunale bygningsmasse, kaldet "Kloge m2". Der er desuden videreført udviklingsprojekter for fremtidig anvendelse af bygningerne fra det tidligere Vejerslev ældrecenter, samt for boligerne i Skovparken.

Igennem 2023 er der gennemført et inddragende arbejde og sammenskrivning af kommunalbestyrelsens vurdering af fremtiden til en samlet planstrategi - Fælles om Mors - og Verden. Planstrategien består af 4 overordnede temaer, Erhvervsliv, Bo på Mors, Turisme samt Klima og Natur.

Projektet OPHAV er blevet mere konkretiseret og der foregår samarbejde med Realdania om bearbejdning af projektet ift. en fremtidig arkitektkonkurrence.

§17 stk. 4 Udvalget for Moler afleverede i første halvdel af 2023 anbefalinger til Udvalget for Teknik og Miljø, og § 17 stk. 4 Udvalget for Ørodde har indledt sit arbejde.

I 2023 er der arbejdet med 4 vådområde projekter. To lavbundsprojekter i henholdsvis Madsbjergenge Landvindingslag og Karby Strandenge Landvindingslag samt vådområdeprojekt Nees Vig og Nykøbingenge.

I 2023 blev der gennemført en digitalisering af affaldsområdet. Det indebærer blandt andet en app med oplysninger om affaldstømninger, kommunikation med Morsø Kommune og renovatøren samt advis-muligheder via mail og SMS.

Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors, et projekt der blev igangsat i 2022 som et tværsektorielt samarbejde mellem almenområdet i Børn- og Kultur samt beskæftigelsesområdet i Social, Sundhed og Beskæftigelse. Ung Mors bliver indsatskaber/indsatsformidler og støttefunktion for de almene ungefællesskaber, der skaber deltagelsesmuligheder for den unge, der er på vej ud af fællesskabet.

Den Mangfoldige Folkeskole har til formål at øge deltagelsesmulighederne for alle børn og unge i de nordjyske kommuner. Indsatsen tager afsæt i 11 nordjyske Skolechefers drøftelser igennem en årrække vedrørende den komplekse inklusionsopgave i Folkeskolen.

OPHAV Limfjorden, en del af Oplevelses- og Søsportscentret, her har den kommunale projektgruppe sammen med en række lokale og eksterne partnere udarbejdet et koncept for en kommende skoletjeneste - OPHAV Limfjorden.

Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner, skal sikre bedre normeringer i vuggestuer og børnehaver i hele landet, så børn kan mødes af engageret og kvalificeret pædagogisk personale med tid og ressourcer til at sikre høj kvalitet.

Ungepuljen – rettet mod unge i alderen 14-15 år, er et centralt element i den nye Ungepolitik, der finansierer aktiviteter for- og skabt af unge. Dens primære formål er at styrke fællesskabet blandt unge på Mors og at tilbyde dem muligheder for at engagere sig som aktive borgere.

Turisme og Events, de gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2023. Udviklingen af de eksisterende events så som Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes. Destination Limfjorden og samarbejdet omkring turismed fremme mellem de 3 kommuner, Morsø, Skive og Struer kommuner går godt.

Organisering af Center for Børn og Familier i 3 tværfaglige distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt. Der er igangsat en kulturforandring i Børn og Kultur. Med kulturforandringen skal flere børn og unge sikres adgang til fællesskabet i en lokal- og praksisnær indsats, der sker så tidligt- og så alment som muligt.

Implementering af NEXUS, VUM 2.0 og Fælles Sprog III (FSIII) er styrket yderligere i 2023, og fokus er på en platform for opbyggelse af data til ledelsesinformation og som et ledelsesmæssigt styringsredskab for økonomien og de faglige fokuspunkter.

Forløbet med Komponent (KL) for det specialiserede socialområde blev afsluttet medio 2022, men i 2023 har der fortsat været fokus på både myndighed og udfører i forhold til et fortsat fokus på visitationspraksis og på hvordan udfører formulerer og handler på delmål sat af visitationen samt på dokumentationspraksis.

Velfærdsteknologi og digitalisering indtænkes, afprøves og implementeres på områderne, hvor det giver mening, først og fremmest hos borgerne, men også hos medarbejderne samt i økonomisk kontekst.

I 2023 er der, udover arbejdet med reduktion af pladser, også arbejdet med tilpasning af serviceniveau på plejecentre, Morsø afklaringscenter, og ikke mindst i Morsø hjemmepleje. Hjemmeplejen har ændret i organisationsstrukturen, således der nu er oprettet flere og mindre teams med henblik på større kontinuitet, samt et tættere samarbejde mellem visitation, disponenter, medarbejdere og borger.

2023 blev ikke helt så usædvanlig som 2022, ledigheden var relativt lav, men desværre ikke helt i bund som året før. Trods en stagnerende efterspørgsel efter arbejdskraft, lykkedes det at få de Ukrainske flygtninge i job, ikke mindre end 84 procent af flygtningene i den arbejdsdygtige alder kom i beskæftigelse.

2023 blev også året hvor Regeringen nedsatte en ekspertgruppe, som skal se på hele beskæftigelsesindsatsen, resultatet af ekspertgruppens arbejde fremlægges til sommer i 2024. Alle venter spændt på resultatet og ikke mindst på svaret om hvordan man vil tackle besparelsen på 3 mia. kr. ikke mindst, når man i forvejen har taget 1,1 mia. kr. til finansiering af Arne-pensionen.

Kontanthjælpsreformen blev en realitet sidst på året i 2023, men udmøntes først i 2025. Loven indeholder en del forenklinger på målgrupper og ydelser, men indeholder også en stor del bureaukrati og overgangsordninger, som bliver udfordrende at arbejde med.

Administrativt blev der i 2023 i lighed med 2022 anvendt en del personaleressourcer på overgangen fra NEM-ID til Mit-id. Mange borgere har fået hjælp i Borgerservice til skiftet.

Administrativt er der i 2023 i lighed med 2022 arbejdet meget med effektivisering og optimering af Morsø Kommune med henblik på at imødegå kommunens budgetudfordringer. Arbejdet med effektivisering og optimering fortsætter i de kommende år.

Med udgangen af april blev der sat strøm til Medarbejdernet, et nyt intranet, der benytter Office365 platformen. En platform der gør det muligt for hele organisationen at tilgå, læse samt oprette indslag og dermed dele og formidle information rundt i hele organisationen.

Forventninger til fremtiden

Udfordringsbilledet 2025 til 2028: Et budget i balance med plads til udvikling er den første af Morsø Kommunes økonomiske målsætninger. Opfyldelsen af denne er kommunens største økonomiske udfordring de kommende år, idet der skal skabes overskud i den almindelige drift til finansiering af anlæg og afdrag på lån. Den ordinære skattefinansierede drift for 2025 viser i det 2024 vedtagne budget et lille underskud på 5 mio. kr. stigende til 47 mio. kr. i 2028.

Udfordringerne i de kommende år er blevet væsentlig mindre end i de forgangne budgetoverslagsår, grundet vedvarende budgetbesparelser i serviceudgifterne.

At udfordringer stiger i 2027 og 2028, skyldes især, at Morsø Kommunes udviklingspartnerskabsaftale med Indenrigsministeriet udløber med udgangen af 2026. Denne aftale giver Morsø Kommune et forhåndstilsagn om 20 mio. kr. årligt i særtilskud.

Baggrunden for de kommende års udfordring er primært, at udviklingen i Morsø Kommunes indtægter i form af skat, udligning og tilskud end ikke ser ud til at kunne dække pris- og lønfremskrivningen. Dette skyldes uhensigtsmæssigheder i udligningssystemet samt et faldende befolkningstal.

Kommunalbestyrelsen ønsker i udgangspunktet et budget, der fastholder den eksisterende service, fastholder og forbedrer kvaliteten i den kommunale service og samtidig effektiviserer, digitaliserer og udvikler. Samtidig er det vedtaget, at Morsø Kommune skal sigte efter et landsgennemsnitligt velfærdsniveau. Dette under hensyntagen til de økonomiske muligheder.

Med budgetvedtagelsen for 2024 blev der også godkendt et overslag for årene 2025 til 2028. Overslaget for 2025 – 2028 er vedtaget med et samlet akkumuleret underskud på 68 millioner kr. I henhold til budgetloven kræves det, at der i det enkelte år skal være overskud på driften til finansiering af anlæg, renter og afdrag m.v. Der skal være driftsbalance hvert år. Det er således ikke umiddelbart tilladt at finansiere et højere udgiftsniveau, ved et likviditetsforbrug (kassetræk) eller lignende.

Befolkningstallet i Morsø Kommune prognosticeret af Danmarks Statistik til fortsat at falde i 2024. Over de kommende fire år ventes indbyggertallet at falde med yderligere knap 400. Morsø Kommune har sat ind for at vende denne udvikling med øget tilflytning, men er udfordret af et fødselsunderskud.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Det budgetterede ordinære driftsresultat udviste et overskud på 53,8 mio. kr. mod et realiseret overskud på 83,2 mio. kr.

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 33,0 mio. kr. Merindtægten under tilskud og udligning 33,7 mio. kr. er fordelt med 26 mio. kr. via midtvejsreguleringen i 4. kvartal 2023. Der primært er refusioner af udgifter vedr. Covid-19 og Ukraine samt øvrige konjunkturbestemte merudgifter. Derudover har den kollektive modregning af skat-testigninger -0,3 mio. kr. samt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden 8,0 mio. kr. indflydelse på indtægtsgrundlaget fra Staten.

Et merforbrug på serviceudgifterne, skyldes primært udgifter Ukraine flygtninge og kompenseret i 2024.

Der overføres 23,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte 23,2 mio. kr. driftsbevillinger fra 2022 til 2023.

Der var i 2023 oprindeligt budgetlagt netto 34,4 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2022 overført 46,1 mio. kr. nettoanlægskroner til 2023.

28,0 mio. kr. var det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg i 2023. Til 2024 overføres 17,1 mio. kr.

Øversigt: Overførsel til 2024 – Økonomisk decentralisering

I mio. kr.	Til 2024	Til 2023
Drift:		
Udvalget for Teknik og Miljø	1,0	1,7
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	4,8	2,7
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	2,0	1,1
Økonomiudvalget	15,5	17,7
I alt overførte driftsbevillinger til år	23,3	23,2
Anlæg:		
Udvalget for Teknik og Miljø	24,3	45,5
Økonomiudvalget inkl. Jordforsyning	-7,2	0,6
I alt overførte anlægsbevillinger til år	17,1	46,1
I alt overførte bevillinger	40,4	69,3

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Regnskabsresultat for 2023

Skattefinansieret område

Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 50,1 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 22,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 28,1 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 83,2 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 53,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 29,4 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 28,0 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 34,4 mio. kr.

Ordinær driftsvirksomhed

For den ordinære driftsvirksomhed er der mindre forbrugt 28,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Resultatet skyldes primært på indtægtssiden en positiv midtvejsregulering fra staten i 4. kvartal, ej forbrugte driftspuljer og mindre udgifter til renter m.v. end forventet.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter ex. jordforsyningen for i alt 29,9 mio. kr. Korrigerede budget 50,7 mio. kr. og det oprindelige budget på 34,4 mio. kr. Til regnskab 2024 overføres anlæg fra 2023 på i alt 17,1 mio. kr. Jordforsyningen endte med en indtægt på 1,9 mio. kr. af det korrigerede budget på 0,4 mio. kr.

For anlægsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 6,2 mio. kr.

Specifikationen for anlæggene og deres bevillinger beskrives i Note 14.

Brugerfinansieret område

Affaldshåndtering hører under de kommunale forsyningsvirksomheder, der drives som brugerbetalt virksomhed efter "hvile-i-sig-selv" princippet. De kommunale forsyningsvirksomheder har med regnskab 2023 en gæld til Morsø Kommune på 5,9 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder (affald) har et underskud på 5,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget med en indtægt på 2,6 mio. kr. ("hvile i sig selv" princippet).

Opgjort i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Driftsudgifter			
Serviceudgifter	1.083,52	1.114,79	1.085,36
Overførselsudgifter	395,70	395,35	402,39
Indtægter - Centrale refusionsordninger	-5,64	-5,64	-9,95
Aktivitetsbestemt medfinansiering	84,69	84,69	84,58
Ældreboliger	-11,32	-11,74	-11,56
Driftsudgifter skattefinansieret i alt	1.546,95	1.577,45	1.550,81
Driftsudgift - Brugerfinansieret områder	-2,60	-2,60	-3,93
Driftsudgifter i alt	1.544,34	1.574,84	1.546,88

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Serviceudgifter

Serviceudgifter udviser et merforbrug på 1,84 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der er den tekniske udmeldte serviceramme fra KL. Det er primært udgifter til Ukraine flygtninge, der bevirker overskridelse af servicerammen. Overskridelsen udløser ikke en individuelle eller kollektive sanktion, da alle kommuner under et i 2023 ligger under servicerammen på drift. I 2024 korrigeres merforbruget for udgifterne til Ukraine flygtningene, via en kompensation fra staten og herefter ligger regnskab 2023 på niveau med det vedtagne budget 2023.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 7,0 mio. kr. over det korrigerede budget og 6,7 mio. kr. over det oprindelige budget.

Overførselsudgifter er kommunens udgifter til overførselsindkomster og andre kontante ydelser til borgerne. En ydelse kan være midlertidig eller permanent, men den gives altid på baggrund af lovgivning. Nogle steder kaldes overførselsudgifterne derfor også for de "lovbestemte udgifter".

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering, der betales til regionerne, flugter regnskabsmæssigt det korrigerede budget på 89,69 mio. kr. men med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Medfinansieringen er stadigvæk fastlagt med en øvre grænse, men fremskrives med pris og løn skøn, dette fortsætter i 2024.

Brugerfinansieret område - forsyningsvirksomhed

Driftsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) ender med et større overskud på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvor der var budgetteret med et overskud på 2,6 mio. kr.

Renter

Årets netto udgift 0,7 mio. kr. er specificeret i note 4 - Renter. Renterne netto 4,7 mio. kr. er primært renteudgifter til kreditforeninger, indtægter fra REPO-forretninger samt udbytte fra investeringsforeninger. Kurstab og kursgevinster nettoindtægt på 4,0 mio. kr. omfatter årets realiserede kursgevinst på værdipapirer og garantiprovision fra lån, hvor kommunen stiller en kommune garanti.

Likviditeten

Den bogførte likvide beholdning ultimo 2023 er fra ultimo 2022 faldet med 8,0 mio. kr. og udgør ultimo 2023 en positiv likvid beholdning på 21,9 mio. kr. I den likvide beholdning pr. 31.12.2023 skal der ikke tages højde for REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den anførte likvide beholdning ultimo på 21,9 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31.12.2023.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2023 var den gennemsnitlige likviditet 70,2 mio. kr. Det er den gennemsnitlige likviditet, Morsø Kommune bliver målt på i Indenrigs- og Sundhedsministeriet i forhold til ansøgninger om tilskud og lånedispensationer m.v. I denne saldo, er en del af likviditeten bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med affaldsforsyningen og ældreboligerne. Den disponible likviditet er ved årets udgang beregnet til 20,9 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 19.731 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 69,1 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.	70,2	103,7
Overførte driftsbevillinger	-23,3	-23,2
Overførte anlægsbevillinger	-17,1	-46,1
Mellemværende med Affaldsforsyningen	5,9	1,0
Mellemværende med Ældreboligerne	-14,8	-19,8
(- = Affaldsforsyning og ældreboligerne har penge til gode)		
Disponibel likviditet	20,9	15,6

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Langfristet gæld

I 2023 blev der på langfristet gæld til kreditforeninger afdraget med 29,37 mio. kr. I 2023 er der optaget 2 nye kreditforeningslån på i alt 28,92 mio. kr. hos Kommune Kredit ud fra lånerammen fra regnskab 2022.

I 2023 er der indbetalt 3,39 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2023 udgør 46,26 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,3 mio. kr. i indksering (renter). Se note 10 Langfristede gældsforpligtelser.

Kommunens årsregnskab 2023

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Morsø Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

Morsø Kommune har valgt ikke at udarbejde det fra 2010 frivillige omkostningsregnskab. Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag fra Morsø Kommunes Principper for økonomistyring.

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 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 kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften 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.

Årsberetningsdelen med regnskabsbemærkningerne indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Detaljeringsgraden for driftsudgifterne – note 3 – følger kommunens bevillingsniveau, hvilket er politikområderne indenfor de enkelte udvalg.

Regnskabstallene sammenholdes med, såvel det oprindelige 2023 som det korrigerede budget 2023. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

Ekstraordinære poster

I 2023 har der ikke været driftsmæssige dispositioner, der skønnes ekstraordinære.

Bemærkninger til regnskabet

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

Kommunens bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem regnskabs- og bevillingsbeløb er nedfældet er detaljeret beskrevet i afsnittet "Regnskabsbemærkninger pr. politikområde" og opsummeret i note 3.

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 som summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

Som hovedregel indregnes et aktiv i anlægskartoteket og på status, når aktivet har en værdi, der er svarende til eller højere end den beløbsmæssige bagatelgrænse på 100.000 kr. For grunde og bygninger gælder dog en bagatelgrænse på 50.000 kr.

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

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen 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 med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

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

Afviges der fra de levetider, der er udmeldt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, 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 er ibrugtaget, 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 Morsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Morsø 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 Morsø Kommunes alternative lånerente.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

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 værdi ændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

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 tjenestemandssatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Fra regnskab 2017 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet ændret i beregningsmetoden for henlæggelser. Fra regnskab 2023 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet ændret praksis således at balancebeløbet kun ændres hvert 5. år, når en ny aktuarrapport udarbejdes. Se yderligere beskrivelse i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Hensatte forpligtigelser vedrørende f.eks. miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonus betalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtigelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

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 regnskabsopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Med den nye ferielov er der indført et nyt system for måden, hvorpå lønmodtagere optjener ferie på. Ved overgangen til den nye ferieordning med samtidigheds ferie fra september 2020 skal indefrosne feriemidler optjent i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020 optages i balancen. De indefrosne feriemidler er opgjort til det beløb, som den enkelte lønmodtager som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen. Gælden indregnes i balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen og nedskrives i takt med, at der afregnes til Lønmodtagernes Feriefond for fratrådte medarbejdere. Udover den indefrosne feriepengegæld indregnes feriepengeforpligtelsen ikke i kommunens regnskab.

Kortfristet gæld

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

Morsø Kommune anvender REPO-aftaler i forbindelse med likviditetsstyring. En REPO-aftale er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om at genkøbe obligationen på et givent tidspunkt til en given kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten.

For at modgå negativ forrentning af indestående i banken og for at opnå en større sikkerhed for kommunens likvide beholdning (hvor obligationer nyder en større beskyttelse end likvider), er der oprettet et likviditetsdepot med en tilknyttet REPO-facilitet.

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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om notetoplysning/regnskabsbemærkning.

Regnskabsopgørelse

Noter	Opgjort i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regn- skab 2023	Regn- skab 2022
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-966,1	-965,1	-965,9	-925,1
	Tilskud og udligning	-635,6	-669,3	-668,8	-642,3
	Indtægter i alt	-1.601,7	-1.634,4	-1.634,7	-1.567,4
2,3	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	76,2	79,7	79,3	84,8
	Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	373,1	380,4	372,8	367,5
	Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	924,6	931,7	930,6	917,6
	Økonomiudvalget	173,0	185,6	168,1	160,8
	Driftsudgifter i alt	1.546,9	1.577,4	1.550,8	1.530,8
	Driftsresultat før finansiering	-54,8	-56,9	-83,8	-36,6
4	Renter mv.	1,0	1,8	0,7	-5,1
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-53,8	-55,1	-83,2	-41,7
14	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	34,4	53,6	30,7	51,0
	Økonomiudvalget	0,0	-2,9	-0,8	0,0
	Anlægsudgifter i alt	34,4	50,7	29,9	51,0
14	Jordforsyning				
	Salg af jord	-3,0	-3,0	-7,3	-7,1
	Køb af jord inkl. byggemodning	3,0	3,4	5,4	10,8
	Jordforsyning i alt	0,0	0,4	-1,9	3,7
	Resultat af det skattefinansierede Område	-19,4	-4,0	-55,1	13,0
	B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-2,6	-2,6	-3,9	-3,6
14	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	6,2	8,9	13,2
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,6	3,6	5,0	9,6
	C. Resultat – I alt (A + B)	-22,0	-0,4	-50,1	22,5

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	623,2	621,8
	Tekniske anlæg mv.	24,3	24,5
	Inventar	1,1	1,1
	Anlæg under udførelse	12,4	35,5
	I alt	660,9	682,9
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Aktier og andelsbeviser m.v.	572,0	572,1
6	Langfristede tilgodehavender	32,4	33,2
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	5,9	1,0
	I alt	610,3	606,3
	Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg	35,1	36,5
	Omsætningsaktiver – Tilgodehavender	33,7	46,1
	Omsætningsaktiver – Værdipapirer	9,0	9,0
7	Likvide beholdninger	21,9	29,9
	Aktiver – I alt	1.371,0	1.410,7

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	14,5	4,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,7	0,8
8	Modpost for skattefinansierede aktiver	680,7	714,0
	Modpost for donationer	0,2	0,2
	Balancekonto	-85,4	-146,2
	I alt	610,6	573,2
9	Hensatte forpligtigelser	142,7	142,8
10	Langfristede gældsforpligtigelser	500,9	501,6
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	6,5	6,8
	Kortfristede gældsforpligtigelser	110,2	186,3
	Passiver - I alt	1.371,0	1.410,7
11	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.377,51 mio. kr.		
	Eventualrettigheder udgør 2,98 mio. kr.		

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Negative tal angives med (-)

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelsen (- = indtægt/overskud))				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-83,2	-41,7	-58,0	-54,0
Resultat af det skattefinansierede område	-55,1	13,0	-13,7	36,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-3,9	-3,7	-3,6	1,7
Resultat af forsyningsvirk., anlæg	8,9	13,2	0,3	0,2
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.271,3	1.289,2	1292,1	1.283,6
Omsætningsaktiver i alt	77,8	91,6	78,5	85,9
Likvide beholdninger	21,9	29,9	78,4	-30,0
Balance, passiver				
Egenkapital	610,6	573,2	494,0	383,0
Hensatte forpligtigelser	142,7	142,8	249,0	327,5
Langfristet gæld	500,9	501,6	513,3	436,8
- heraf ældreboliger	158,1	168,7	179,5	114,9
- heraf indefrosne feriepenge	46,3	47,8	52,2	62,5
Kortfristet gæld	110,2	186,3	185,1	186,4
Nøgletal				
Gns. likviditet efter kassekreditreglen	70,2	103,7	84,1	56,1
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	3.559	5.202	4.194	2.796
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	25.388	25.171	25.605	21.768
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	176.853	167.135	156.624	159.149
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	24,68	24,68	24,68	24,68
Indbyggertal pr. 31.12.	19.731	19.927	20.048	20.068

Regnskabsbemærkninger pr. politikområde

Morsø Kommune har inddelt sine dispositioner og aktiviteter samt udbud af ydelser i følgende politikområder, som følger vores udvalgsstruktur gældende fra 01.01.2022:

Udvalget for Teknik og Miljø

- Teknisk Drift
- Myndighed og plan
- Affaldshåndtering

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

- Skole og Dagtilbud
- Børn og Familier
- Kultur, Fritid og Turisme

Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

- Sundhedsfremme, Social og Handicap
- Ældre, Sundhed og Rehabilitering
- Beskæftigelse og Overførsler

Økonomiudvalget

- Politisk Organisation
- Administrativ Organisation
- Erhverv

Regnskabsbemærkningerne for de enkelte områder opstilles efter politikområder jf. ovenstående oversigt.

Teknisk Drift

Årets væsentligste begivenheder:

Der er i 2023 påbegyndt og færdiggjort følgende byggerier under Kommunale Ejendomme og Teknisk Drift i Morsø Kommune:

- Byggeriet af 57 ungdomsboliger og kontorfaciliteter for Mors Thy Håndboldakademi i samarbejde med Boligselskabet Nykøbing Mors afsluttet og ibrugtaget.
- 3 nye Skæveboliger under Boligforeningen Perlen i samarbejde med KFUM Sociale arbejde, er opført og ibrugtaget.
- Etablering af omklædningsfaciliteter på Ringvejen 59 påbegyndt. Projektet forventes afsluttet i februar 2024.
- Ny Omlastehal til mad- og restaffald er færdiggjort og ibrugtaget.
- Nedrivningen af Fyrvejen 67 er afsluttet og grunden er nu solgt til nyt projekt med almene familieboliger under Nykøbing Mors Andelsboligforeningen.
- Grunden efter det nedrevne Johan Riis Minde er solgt til nyt projekt med almene familieboliger, som Seniorbofællesskab under Boligselskabet Nykøbing Mors.
- Projektet vedr. "Mere hjemlighed på plejecentre" er afsluttet og ibrugtaget.
- Renovering af de kommunale legepladser ved institutionerne, blev videreført fra 2022 og forsætter i 2024.
- I forbindelse med legepladsrenoveringen har Skov og Park gennemført beplantning på alle legepladser i 2023 efter planen.
- Etablering af et offentligt toilet ved Klosterfjorden og et ved Refshammer.

Teknisk drift har etableret nye fortove og belægning på Lindevej, Akacievej, Magnoglievej og Jasminvej.

Der udviklet og godkendt en samlet strategi for en udvikling og effektivisering af den kommunale bygningsmasse, kaldet "Kloge m2".

Der er desuden videreført udviklingsprojekter for fremtidig anvendelse af bygningerne fra det tidligere Vejerslev ældrecenter, samt for boligerne i Skovparken. Disse projekter forsætter i 2024.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug 3,3 mio. kr. svarende til 6,52 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes blandt andet øgede udgifter til:

- Vintertjeneste med flere kørsler og øget saltindkøb, diesel mm.
- Manglende indtægter på havnen blandt andet fordi der ikke har været skrabet muslinger i efteråret.

Udgifterne til Rengøringsenheden har i lighed med 2022 været forholdsvis høje. Det er iværksat tiltag, i form af ændrede arbejdsgange ved afløsning og nye indkøbsaftaler, som skal nedbringe merforbruget i 2024. Det er dog forsat et fokusområde.

De samlede energiudgifter har i 2023 været meget lave. Dette skyldes alene de meget lave omkostninger til el, som bunder i dels lavere elpriser, dels gode indkøbsaftaler og dels at de meget høje aconto afregninger fra 2022, blev modregnet i 2023. Det skal bemærkes at udgifterne til varme og vand har været højere end budget.

Teknisk Drift				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	80.084	81.441	86.550	-5.108
Indtægter	-30.559	-31.489	-33.343	1.854
Netto	49.525	49.952	53.207	-3.255

Myndighed og Plan

Årets væsentligste begivenheder:

Igennem 2023 er gennemført inddragende arbejde og sammenskrivning af Kommunalbestyrelsens vurdering af fremtiden til en samlet planstrategi - Fælles om Mors - og Verden. Der har været afholdt borgermøde om planstrategien. Planstrategien består af 4 overordnede temaer, Erhvervsliv, Bo på Mors, Turisme samt Klima og Natur.

Projektet OPHAV er blevet mere konkretiseret og der foregår samarbejde med Realdania om bearbejdning af projektet ift. Bæredygtighed, skalering og byggeprogram for at sætte retning for en fremtidig arkitektkonkurrence. Realdania har bevilliget 1.733.000 Kr. til dette arbejde. Arbejdet forventes afsluttet i 2024.

§17 stk. 4 Udvalget for Moler afleverede i første halvdel af 2023 anbefalinger til Udvalget for Teknik og Miljø, og på den baggrund blev det besluttet at arbejde videre med en ansøgning til forsøgsordning for Kyst og Naturturisme, der kan muliggøre en kystnær placering ved Ejerslev Havn. Bark Rådgivning har udarbejdet en forundersøgelse ift. markedsgrundlag og mulige investeringer ift. anlæg og drift af et fremtidigt molermuseum.

§ 17 stk. 4 Udvalget for Ørodde har indledt sit arbejde. Der har været fokus på forståelse af de lovmæssige muligheder og begrænsninger såvel som inspiration, hvor udvalget har været på studietur. Udvalgets arbejde fortsætter i 2024, hvor der vil være særligt fokus på involverende dialog og skitsering af udviklingsscenarier for Ørodde.

Morsø Kommune har fået tilsagn om deltagelse i Plan22+, som arbejder på at udvikle ny viden og redskaber til at indfri klimamålsætninger gennem den fysiske planlægning. Projektet har fokus på nye metoder til en omfattende multifunktionel jordfordeling. Projektet har fået 480.000 kr. i støtte fra Plan 22+ og fortsætter frem til 2027.

Projektering og myndighedsbehandling af byggemodning på Rolstruphøj er blevet igangsat, og forventes gennemført i 2024.

Første etape af byggemodning på Præstbrovej til bl.a. omlastehal blev færdiggjort.

Første etape af den dobbeltrettede cykelsti igennem Dueholmkilen blev etableret.

Ny stiplan blev vedtaget i foråret.

Der er gennemført et større asfaltarbejde.

Der er gennemført fortovsrenoveringer på Akacievej, Magnolievej, Jasminvej, Lindevej og i krydset Vesterbro – Jernbanevej ifm. slidlagsarbejde.

Udarbejdelse af ny trafikikkerhedsplan blev igangsat, og forventes færdiggjort inden udgangen af første halvår 2024.

Områdefornyelse (Landsbyfornyelse)

I Frøslev arbejdes der på gennemførelse af de sidste projekter og landsbyfornyelsen afsluttes i 2024. I Sillerslev er der udarbejdet et program for landsbyfornyelsen, projekter afventer i høj grad dialog med Kystdirektoratet, da første projektforslag er blevet afvist.

Vådområder

Morsø Kommune har i 2023 arbejdet 4 med projekter. Der er udarbejdet forundersøgelser af to lavbundsprojekter i henholdsvis Madsbjergenge Landvindingslag og Karby Strandenge Landvindingslag. Realiseringsprojektet vådområdeprojekt Nees Vig er så godt som afsluttet og realiseringsprocessen for Nykøbingenge vådområdeprojekt er igangsat med jordfordeling.

Derudover er der i slutningen af 2023 ansøgt om tilskud til tilsagn til at realisere Madsbjerg enge og Karby strandenge som to kvælstofvådområder. Der er desuden ansøgt om tilsagn til tilskud til udarbejdelse af forundersøgelser af vådområde ved Næsgårdbæk, samt lavbundsprojekt ved Spang å. Slutteligt er der ansøgt om tilsagn til tilskud til udarbejdelse af forundersøgelser til tre vandløbsrestaureringsprojekter.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindreforbrug på 3,6 mio.kr. svarende til 12,13% af korrigeret budget. Mindreforbruget består af flere dele: Midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne, som endnu ikke er gennemført og derfor ikke udbetalt. Mindreforbrug på indsatser under kollektiv trafik. Derudover består det af midler til projekter under naturforvaltning samt vandløbsvæsen.

Myndighed og plan				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	27.501	31.063	27.520	3.543
Indtægter	-841	-1.321	-1.387	66
Netto	26.660	29.742	26.133	3.609

Udvalget for Teknik og Miljø

Affaldshåndtering

Årets væsentligste begivenheder:

I 2023 blev der gennemført en digitalisering af affaldsområdet. Det indebærer blandt andet en app med oplysninger om affaldstømninger, kommunikation med Morsø Kommune og renovatøren samt advis-muligheder via mail og SMS. Det har også medført en overgang til forsendelser via Digital Post i stedet for fysisk brev – med undtagelse af personer med fritagelse

Der er gennemført udbud på afhentning af brændbart affald og deponi. Der er ligeledes gennemført udbud af plastposer til madaffald med forventet levering og overgang fra papirposer primo 2024.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug /merindtægt på 1,3 mio. kr. Det skyldes primært lavere udgifter til bortskaffelse af affald og mindre indtjening på salg af genanvendelige produkter.

Affaldsområdet				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	24.386	24.386	22.289	2.097
Indtægter	-26.990	-26.990	-26.221	-769
Netto	-2.604	-2.604	-3.932	1.328

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Årets væsentligste begivenheder:

- Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors
- Den mangfoldige Folkeskole
- OPHAV
- Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner.
- Udmøntning af Ungepolitik
- Fortsat udvikling af Turisme og Events
- Idræts- og folkeoplysningspolitik
- Organisering af Center for Børn og Familier i 3 tværfaglige distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt

Skole og Dagtilbud

Årets væsentligste begivenheder:

- Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors
- Den mangfoldige Folkeskole
- OPHAV
- Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner.

Folkeskoleområdet

Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors:

Projektet blev igangsat i 2022 som et tværsektorielt samarbejde mellem almenområdet i Børn- og Kultur samt beskæftigelsesområdet i Social, Sundhed og Beskæftigelse.

Samarbejdet har identificeret, hvor og hvordan samarbejdet mellem de to forvaltninger kan styrkes med henblik på realisering af både økonomiske og faglige potentialer. Samarbejdet skal lede til en styrket faglig praksis omkring udsatte børn- og unges overgange til voksenlivet samt frigivelse af økonomiske potentialer på området, ved at flere unge kommer i job og uddannelse og fastholdes i det.

Samarbejdet blev udmøntet i dannelsen af Ung Mors, som bliver den sammenhængende kommunal organisatorisk ramme for en tilbuds- og indsatsvifte, der kan forløse det potentiale, som alle unge mennesker har. Hvor de unges drømme om et aktivt fritidsliv, en uddannelse og et job skal udvikles, udfordres og afprøves i denne fællesfaglige ramme.

Ung Mors bliver indsatskaber/indsatsformidler og støttefunktion for de almene ungefællesskaber, der skaber deltagelsesmuligheder for den unge, der er på vej ud af fællesskabet.

Ung Mors bliver garant for og den tydelige ledelse af, at medarbejdere med forskellige fagligheder bringes sammen på nye måder i nye samarbejdsrum i det daglige arbejde om unges fastholdelse i fællesskaber, uddannelse og job.

Ung Mors skal være garant for en vedholdende systemhandlekraft, der kan bidrage med de nødvendige indsatser, der leder til de optimale løsninger for den unge

Ung Mors er en organisatorisk realitet fra 1. januar 2024.

Den mangfoldige Folkeskole

Formålet med Den Mangfoldige Folkeskole er at øge deltagelsesmulighederne for alle børn og unge i de nordjyske kommuner. Indsatsen tager afsæt i 11 nordjyske skolechefers drøftelser igennem en årrække vedrørende den komplekse inklusionsopgave i Folkeskolen.

Ingen kommuner er fuldt ud lykkedes med inklusionsopgaven - og derfor er samtlige nordjyske kommuner gået sammen som én fælles region om at lykkes bedre på børnenes vegne. Med denne indsats ønsker kommunerne, at medarbejdere og ledere lokalt i kommunerne og på tværs i Region Nordjylland udnytter det potentiale, der er i at skabe en læringskultur, hvor vi afprøver og lærer sammen og lærer af hinanden.

I Morsø Kommune udmøntes indsatsen gennem kompetenceudvikling, prøvehandling og efterfølgende sparring af prøvehandling. Over halvdelen af de fagprofessionelle i CSD og CBF har ved årets udgang gennemført kompetenceudviklingen og de tilhørende aktiviteter.

Projektet er støttet af A.P Møller Fonden

OPHAV Limfjorden

Som en del af Oplevelses- og Søsportscentret har den kommunale projektgruppe sammen med en række lokale og eksterne partnere udarbejdet et koncept for en kommende skoletjeneste - OPHAV Limfjorden.

Skoletjenesten tager sit udgangspunkt i Limfjorden, som bliver omdrejningspunktet for forskellige undervisningsforløb målrettet alle børn og unge på Mors i alderen 0-18 år, dernæst skoleklasser i de øvrige samarbejdskommuner omkring Limfjorden (Lemvig, Skive, Struer, Thisted og Vesthimmerland). På sigt vil der være undervisningstilbud rettet mod skoleklasser bredt over hele Danmark, både via en digital læringsplatform med undervisningsmateriale om Limfjorden samt undervisningsforløb på det kommende Oplevelses- og Søsportscenter og Dansk Skaldyrscenter. Den nationale skalering af projektet hænger sammen med ambitionen om Mors og den vestlige Limfjord, som ny lejrskoledestination for danske skoleklasser.

Projektet er støttet af Novo Nordisk Fonden og Villumfonden.

Dagtilbudsområdet

Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner:

Aftalen om minimumsnormering skal sikre bedre normeringer i vuggestuer og børnehaver i hele landet, så børn kan mødes af engageret og kvalificeret pædagogisk personale med tid og ressourcer til at sikre høj kvalitet.

De økonomiske midler er i 2023 blevet fordelt bredt mellem alle dagtilbud på Mors. Indfasningen slutter med udgangen af 2023.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., svarende til 1,23% af det korrigeret budget.

Mindre forbruget skyldes blandt andet færre udgifter til driftsprojekter på skoleområdet. Vedrørende dagpasningsområdet skyldes det primært flere indtægter fra mellemkommunale afregninger, flere indtægter vedrørende forældrebetaling samt færre udgifter til fripladser på samlet 0,8 mio. kr. Børnehaver har desuden foretaget indkøb i 2023, der først kan leveres og dermed bogføres/betales i 2024.

Skole og dagtilbud				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	290.428	297.223	305.145	-7.922
Indtægter	-37.395	-48.166	-59.163	10.997
Netto	253.033	249.057	245.982	3.075

Kultur, Fritid og Turisme

Årets væsentligste begivenheder:

- Udmøntning af Ungepolitik
- Fortsat udvikling af Turisme og Events
- Idræts- og folkeoplysningspolitik

Udmøntning af Ungepolitik:

Morsø Kommunes Ungepolitik fungerer som en overordnet strategi og et internt styringsværktøj. Processen med at omsætte denne strategi til konkrete initiativer begyndte i 2021 med etableringen af Ungepuljen, der var et centralt element i den nye Ungepolitik. Ungepuljen, rettet mod unge i alderen 14-15 år, er en pulje til finansiering af aktiviteter for- og skabt af unge. Dens primære formål er at styrke fællesskabet blandt unge på Mors og at tilbyde dem muligheder for at engagere sig som aktive borgere.

En betydelig del af midlerne fra Ungepuljen har været til stor gavn for Ung Kult (Ungdommens Kulturelle Platform). Foreningen, der lægger vægt på kulturelt iværksætterier skabt af, med og for unge, har markeret sig som en førende aktør i den ungdomskulturelle debat, ikke mindst under Kulturmødet.

I 2023 blev 100.000 kr. fra Udviklingspuljen under Udvalget for Børn, Kultur og Turisme øremærket til ungeområdet. Med budgettet for 2024 er denne pulje nu integreret i Opstarts- og Udviklingspuljen 2024, som administreres af Økonomiudvalget.

Turisme og Events:

De gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2023. Udviklingen af de eksisterende events så som Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes og Mors evnede igen i 2023 at tiltrække et stort antal turister og besøgende, dog måtte Østers- og Muslingepremieren aflyses på grund af ekstremt dårligt vejr.

Destination Limfjorden og samarbejdet omkring turismefremme mellem de 3 kommuner, Morsø, Skive og Struer kommuner går godt.

Idræts- og folkeoplysningspolitik

Inden udarbejdelsen af en idræts- og folkeoplysningspolitik har det være nødvendigt med en grundig undersøgelse for at afdække behovene på området.

Der har været nedsat en politiske styregruppe, bestående af udvalgsformændene for Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse, Udvalget for Teknik og Miljø, Udvalget for Børn, Kultur og Turisme samt formanden for Folkeoplysningsudvalget og direktørerne.

Styregruppens opgaver har været, at:

- Afdække hvilke initiativer, der er igangsat på baggrund af Morsø Kommunes folkeoplysningspolitik 2017-2020
- Prioritere og udvælge de væsentligste områder i folkeoplysningspolitikken 2017-2020
- Afdække indsatser, der sikrer det gode idrætsliv og foreningsliv på Mors
- Udarbejde forslag til konkrete strategier og handlinger i henhold til de prioriterede opgaver.

Data fra undersøgelserne skal kvalificeres af styregruppen og bruges til udarbejdelse af ny politik, som forventelig sker i løbet 2024

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 6,29% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 1,2 mio. kr. Færre udgifter vedrørende udviklingspulje på 0,7 mio. kr. Puljebeløbet forventes anvendt i 2024. Herudover færre udgifter på det kulturelle område med 0,4 mio. kr.

Kultur, Fritid og Turisme				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	39.309	41.292	39.139	2.153
Indtægter	-3.618	-4.487	-4.649	162
Netto	35.691	36.805	34.490	2.315

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Børn og Familier

Årets væsentligste begivenheder:

- Organisering af Center for Børn og Familier i 3 tværfaglige distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt

Organisering af Center for Børn og Familier i 3 tværfaglige distrikter for at styrke samarbejdet internt og eksternt.

Der er igangsat en kulturforandring i Børn og Kultur. Med kulturforandringen skal flere børn og unge sikres adgang til fællesskabet i en lokal og praksisnær indsats, der sker så tidligt og så alment som muligt. Center for Børn og Familier er organiseret i tre tværfaglige distrikter med øget repræsentation i skoler og dagtilbud. Hermed er der skabt en struktur, der matcher kravet om en tidlig indsats i almenområdet af fagpersoner, der kender hinandens faglige kompetencer.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Børn og Familier viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 2,43% af korrigeret budget.

Mindreforbruget skyldes blandt andet, at nogle regninger på borgere ikke nåede at komme med i regnskabsperioden og vil derfor først være med i 2024. Derudover var der enkelte indsatser på borgere, som ikke nåede at blive effektueret i 2023 og som derfor først vil gøre sig gældende fra 2024. Den primære årsag til mindreforbruget er, at statsrefusionerne for 2023 var betragtelig højere end estimeret.

Børn og Familier				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	94.146	104.321	105.050	-729
Indtægter	-9.741	-9.741	-12.765	3.025
Netto	84.405	94.580	92.284	2.296

Sundhedsfremme, Social og Handicap

Årets væsentligste begivenheder:

Området arbejder kontinuerligt med fokus på sundhedsfremme og forebyggelse samt sikring af social lighed i sundhed både i eget regi, men også på tværs af organisationen og sektorerne.

Implementering af NEXUS, VUM 2.0 og Fælles Sprog III (FSIII) er styrket yderligere i 2023, og fokus er på en platform for opbygning af data til ledelsesinformation og som et ledelsesmæssigt styringsredskab for økonomien og de faglige fokuspunkter.

Forløbet med Komponent (KL) for det specialiserede socialområde blev afsluttet medio 2022, men i 2023 har der fortsat været fokus på både myndighed og udfører i forhold til et fortsat fokus på visitationspraksis og på hvordan udfører formulerer og handler på delmål sat af visitationen samt på dokumentationspraksis.

På socialområdet har en generel lovmæssig øget opmærksomhed på sundhedslovsydelser på socialområdet givet anledning til ansættelse af en sygeplejerske på socialområdet, hvilket giver en opkvalificering af de sundhedsfaglige kompetencer og øger samarbejds-kæden mellem social- og ældreområdet.

På ældreområdet afsluttede Komponent forløbene medio 2023 og arbejdet er fortsat i regi af styregruppen og i driften med arbejdsgrupper ad hoc, hvor der er fokus på visitationspraksis, effektive arbejdsgange hos udfører og gennemgang og revidering af kvalitetsstandarder.

Hjælpemidler og rehabilitering er ligeledes i fokus og her samarbejder Hjælpemiddelhuset, Visitationen og Hjemmeplejen om, at sikre borgerne hjælpemidler, rehabilitering og støtte til hjælp i eget hjem.

Som en del af den forebyggende og sundhedsfremmende indsats arbejder Centralkøkkenet Skovparken og diætisten på tværs af de kommunale sektorer med blandt andet opsporing og indsatser for fejlsynkning (dysfagi) samt udbredelse af de nationale temauger for kost og ernæring og kostforløb for udskrevne borgere med ernæringsudfordringer.

Interesseområderne for Sundhedscenter Limfjorden udvides løbende og i 2023 er der tilkommet et udvidet samarbejde mellem Træningsteamet og Hjerneskadekoordinatoren samtidig med der er afsat timer til træning i det nye frivillige cafétilbud, som træder i stedet for Paraplyen, der lukker med udgangen af 2023.

Rusmiddelområdet opstartede i 2023 et toårigt projekt med dagbehandlingstilbud og ved status i december 2023 var succeskriterierne næsten nået med blandt andet en reduktion i antal døgnbehandling og stigende tilfredshed hos brugerne.

Velfærdsteknologi og digitalisering indtænkes, afprøves og implementeres på områderne, hvor det giver mening, først og fremmest hos borgerne, men også hos medarbejderne samt i økonomisk kontekst.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. svarende til 1,73% af korrigeret budget. Afvigelsen skyldes især en højere indtægt på Visitationen. Det er dels en højere refusion på særligt dyre enkeltsager, dels flere mellemkommunale indtægter.

Sundhedsfremme, Social og Handicap				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	238.765	243.206	242.909	297
Indtægter	-42.164	-42.677	-45.844	3.167
Netto	196.601	200.529	197.065	3.464

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Årets væsentligste begivenheder:

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering har i 2023 arbejdet med flere væsentlige tilpasninger, både på det organisatoriske, det faglige og i forhold til tilpasninger på serviceniveau.

På det organisatorisk plan var der fra start 2023 reduceret med 25% af pladserne på Morsø afklaringscenter (MAC) og Vejerslev plejecenter var nedlagt. Beslutningen beror bl.a. på en analyse foretaget af Komponent, der viste at Morsø kommune ligger en del over landsgennemsnittet både i fht service, antal plejeboliger og afklaringspladser.

I 2023 er der, udover arbejdet med reduktion af pladser, også arbejdet med tilpasning af serviceniveau på plejecentre, Morsø afklaringscenter, og ikke mindst i Morsø hjemmepleje.

Morsø hjemmepleje har i 2023 været igennem en række tilpasninger, grundet ændringer i kvalitetsstandarder tilknyttet udfører området, og den dertil knyttede rammebesparelse. Overordnet har de nye kvalitetsstandarder medført, at der først skal vurderes på, om et hjælpemiddel, helt eller delvist, kan erstatte den støtte borgeren har brug for. Dernæst skal der iværksættes rehabilitering med individuelle mål, og først derefter vurderes det om borgeren har behov for visiteret støtte.

Al den pleje, sygepleje, omsorg og støtte der kan leveres på hverdage skal leveres på hverdage.

Hjemmeplejen har ændret i organisationsstrukturen, således der nu er oprettet flere og mindre teams med henblik på større kontinuitet, samt et tættere samarbejde mellem visitation, disponenter, medarbejdere og borger. De mindre teams er sammensat tværfagligt, således der sker bedst mulig anvendelse af alles fagligheder til gavn for kerneopgaven.

Derudover har det betydet indsatser i fht større anvendelse af sygeplejeklinikker jf. godkendt kvalitetsstandard på det område.

Mobilt omsorgs- og Aktivitetsteam (MOA) blev fra start 2023 reduceret fra 3 til nu 2 personer.

Den årlige seniorfest blev en del af besparelserne der fulgte med budgetforliget, og derfor bliver denne ikke afviklet i kommunalt regi længere.

Udviklingen i ældredemografien er fortsat, at ældrebefolkningen stiger og flere lever længere. Dette medfører flere lever med mere komplekse helbredssituationer, der behøver støtte og hjælp. Især har vi i 2023 set en stigning i borgere med behov for særlige indsatser grundet kognitive funktionstab.

Fagligt har det betydet forskellige tiltag i 2023 med henblik på kompetencetilpasning af organisationen.

I forlængelse af de nye kvalitetsstandarder, med mere rehabilitering, er der gennemført diverse kurser, for såvel medarbejdere og ledere, i netop "Rehabilitering og hvordan der oprettes individuelle mål i samarbejde med borger". Derudover er der sket en væsentlig ændring i visitationspraksis, hvor Morsø kommune er overgået til visitation af "pakker". Dette giver større frihed for såvel borger som medarbejder ifht opgaveløsningen.

Området har derudover bl.a. genoptaget efteruddannelse af alle fagniveauer og ledere i Neuro-pædagogik til stor gavn i løsning af kerneopgaverne.

I Morsø kommune er forbruget af antipsykotisk medicin til demente fortsat meget lille, og der er nu på hele ældreområdet indarbejdet et struktureret samarbejde med geronto-psykiatrien omkring udekørende funktion derfra, som betyder hurtig professionelt tværsektorielt samarbejde til gavn for borgerne.

Morsø kommune har, efter anmodning fra Sundhedsstyrelsen, deltaget med oplæg på deres årlige "Værdighedskonference", hvor Morsø kommunes gode erfaringer med nedbringelse af antipsykotisk medicin til demente koblet sammen med "Personcentret omsorg", som strategisk tilgang i opgaveløsning, var omdrejningspunktet for det velbesøgte oplæg.

Det tværkommunale projekt "Aktiv med demens" ophører med udgangen af 2023, og der har været flere tiltag tilknyttet dette i 2023, bl.a. et foredrag om demens med over 250 borgere der deltog.

Ordningen med "Faste læger på plejecentre" på alle øens plejecentre fungerer fortsat rigtig godt for alle implicerede.

Ældreområdet har meget målrettet arbejdet på at få flest mulige på dosispakket medicin, og det er i samarbejde med lægerne og apoteket lykkedes særdeles godt, således Mors ligger på førstepladsen i Danmark med flest borgere tilknyttet dosispakket medicin.

Den daglige drift, især opgaven med at få balance mellem opgaverne og muligt fremmøde af personale, har også i 2023 krævet en særlig stor indsats, især begrundet i varierende rekrutteringsudfordringer og fravær.

Morsø kommune lykkes rigtig flot med elevrekruttering på SOSU-området, og opfylder den godkendte dimensionering til fulde.

2023 har, jf. ovenstående, været et tilpasnings-, udviklings- og omstillings år, hvor stærke og tætte tværfaglige, tværorganisatoriske og tværsektorielle samarbejder har været både nødvendige og nyttige.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Ældre, Sundhed og Rehabilitering viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. svarende til 0,44% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært sygdom og omkostningerne forbundet hermed.

Ældre, Sundhed og Rehabilitering				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	327.836	336.898	340.573	-3.675
Indtægter	-5.356	-10.723	-12.960	2.237
Netto	322.480	326.175	327.612	-1.437

Beskæftigelse og Overførsler

Årets væsentligste begivenheder:

2023 blev ikke helt så usædvanlig som 2022, ledigheden var relativt lav, men desværre ikke helt i bund som året før. Ledigheden svingede mellem 3,1 procent fra årets start og faldt til 2,1 procent i juli, hvorefter den steg langsomt frem til december, hvor den endte på 2,7 procent. Efterspørgslen efter arbejdskraft var relativt høj frem til juli, herefter oplevede jobcentret en stagnation, der var fortsat omsætning, men det gik langsomt og sådan fortsatte det året ud. Trods en stagnerende efterspørgsel efter arbejdskraft, lykkedes det at få de Ukrainske flygtninge i job, ikke mindre end 84 procent af flygtningene i den arbejdsdygtige alder kom i beskæftigelse.

"Arne-pensionen" del II blev kørt på plads i løbet af 2023 og jobcentret reducerede yderligere i antallet af ansatte. Over de seneste 2 år er jobcentret og Ringvejen – Mod Job og Uddannelse gået fra 90 til 74 ansatte, hvilket kan mærkes på arbejdspresset, et pres som dog forventes at være midlertidigt. Grunden til det forventes at være midlertidigt er, at bl.a. de forsikrede ledige fra 1. januar 2024 påbegyndes overdraget til A-kasserne, hvor de skal sagsbehandles de første tre måneder. Når indfasningen er tre måneder inde i det nye år, forventes 50 procent af de forsikrede ledige at blive sagsbehandlet ved A-kasserne.

2023 blev også året hvor regeringen nedsatte en ekspertgruppe, som skal se på hele beskæftigelsesindsatsen, resultatet af ekspertgruppens arbejde fremlægges til sommer i 2024. Alle venter spændt på resultatet og ikke mindst på svaret om hvordan man vil tackle besparelsen på 3 mia. kr. ikke mindst, når man i forvejen har taget 1,1 mia. kr. til finansiering af Arne-pensionen.

2023 blev også året hvor regeringen fik lavet et omfattende eftersyn af sygedagpenge-lovgivningen og fandt ud af, at det nok kunne gøres bedre. Derfor ser jobcentret frem til lovgivningsmæssige ændringer i løbet af 2024, om man afventer ekspertgruppen samlede vurdering af beskæftigelsesområdet, eller om de går i gang med ændringsforslag inden, er uvist. De Nordjyske jobcentre har på opfordring fra ekspertgruppen indgivet forslag til ændringer i lovgivningen på sygedagpengeområdet, som forventes medtaget i ekspertgruppens samlede vurdering af lovgivningen på området.

Kontanthjælpsreformen blev en realitet sidst på året i 2023, men udmøntes først i 2025. Loven indeholder en del forenklinger på målgrupper og ydelser, men indeholder også en stor del bureaukrati og overgangsordninger som bliver udfordrende at arbejde med.

Budget 2023 var på mange måder udfordret året igennem på overførselsområdet. Der var mange sygemeldte, der var flere forsikrede ledige end budgetteret, ledighedsydelse steg mere end forventet, men der var heldigvis også områder der trak den anden vej. Budget 2023 ender derfor tæt på et nul, for det samlede budget.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. som svarer til 0,23% af korrigeret budget. Merforbruget afstedkommer primært fra overførselsområdet. Området har et merforbrug på tværs af ydelserne, hvor nogle, såsom pensioner, forsikrede ledige, sygedagpenge, kontanthjælp til udlændinge samt ledighedsydelse har haft et merforbrug. Modsat har andre områder såsom Den kommunale ungeindsats, Løntilskud til fleksjobbere, driftsudgifter til ydelserne samt ressourceforløb haft et mindre forbrug i løbet af året.

Beskæftigelse og Overførsler				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	517.828	517.392	521.076	-3.684
Indtægter	-112.266	-112.372	-115.141	2.769
Netto	405.562	405.020	405.935	-915

Økonomiudvalget

Politisk organisation

Årets væsentligste begivenheder:

2023 var det andet år i Kommunalbestyrelses valgperiode og ved årets udgang blev der jfr. konstitueringsaftalen skiftet næstformand i Udvalget for Teknik og Miljø og et personskifte i Udvalget for Børn, Kultur og Turisme hos venstre.

§17 stk. 4 udvalgene, der blev i 2023 godkendt et kommissorium for det videre arbejde i Ørodde udvalget. Udvalget for den fremtidige formidling af moleret på Mors, der startede op i november 2022, blev afsluttet i juni 2023. Formidling af moleret på Mors udvalget afholdte i perioden opstartsmøde, studietur, hackathon samt to afsluttende møder.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til 5,02% af korrigeret budget. Mindre forbrug til vederlag, uddannelse m.v. til kommunalbestyrelsen end budgetteret. Samt udgifter til kommissioner, råd og nævn.

Politisk organisation				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	7.222	6.452	6.134	318
Indtægter	0	0	-6	6
Netto	7.222	6.452	6.128	324

Økonomiudvalget

Administrativ organisation mv.

Årets væsentligste begivenheder:

Administrativt blev der i 2023 i lighed med 2022 anvendt en del personaleressourcer på overgangen fra NEM-ID til Mit-id. Mange borgere har fået hjælp i Borgerservice til skiftet.

Administrativt er der i 2023 fortsat arbejdet meget med effektivisering og optimering af Morsø Kommune med henblik på at imødegå kommunens budgetudfordringer. Arbejdet med effektivisering og optimering fortsætter i de kommende år.

Med udgangen af april blev der sat strøm til Medarbejdernet, et nyt intranet, der benytter Office365 platformen. En platform der gør det muligt for hele organisationen at tilgå, læse samt oprette indslag og dermed dele og formidle information rundt i hele organisationen.

Direktionen blev i andet halvår 2023 reduceret med et medlem og i november måned blev direktøren for Børn og Familier deslige direktør for Teknik og Miljø området, således direktionen fremover består af 4 personer, 1 kommunaldirektør og 3 direktører.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindreforbrug på 17,2 mio. kr. svarende til 9,72 % af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er ej forbrugte puljebeløb på 3,0 mio. kr. Der er midler vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden på 11,2 mio. kr. som forventes anvendt i 2024 og årene frem. Et mindreforbrug for IT-udgifterne på 1,5 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2024. Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,0 mio. kr. Mindreforbrug vedrørende fælles administrative formål på 0,6 mio. kr.

Administrativ organisation mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	170.089	183.050	165.177	17.872
Indtægter	-6.881	-6.502	-5.787	-715
Netto	163.208	176.548	159.391	17.157

Økonomiudvalget

Erhverv

Årets væsentligste begivenheder:

Morsø Erhvervsråd har til huse i "Væksthuset" på Holgersgade, sammen med Destination Limfjorden, Handelschefen samt Erhvervshus Nord. De forskellige organisationers opgave er at sikre, at lokalefællesskabet også udmønter sig i konkrete "Sammen Er Vi Bedst" samarbejder og resultater. Der arbejdes bl.a. på at fremme erhvervsdelen vedr. turisme og handel.

Morsø Kommune har fokus på at udnytte sine smådriftsfordele og at sikre optimale muligheder i forskellige samarbejdskonstellationer, herunder fx DI og BRN, hvor det søges at opnå flest mulige fælles fordele og succeser via samarbejdet med de øvrige 11 nordjyske kommuner mfl.

Virksomheder har stadigvæk interesse i at etablere sig på Åbro Fald/Vester Fald. I 2023 var det primært etablering af lade standere til elbiler, grundet en attraktiv placering tæt på rute 11.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Erhverv, Turisme mv. viser et mindreforbrug svarer til 0,07 % af korrigeret budget.

Erhverv				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udgifter	2.560	2.587	2.585	2
Indtægter	0	0	0	0
Netto	2.560	2.587	2.585	2

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

I mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	-899,1	-899,0	-899,0	-858,1
Selskabsskat	-21,6	-21,6	-21,6	-21,8
Grundskyld	-45,3	-44,3	-44,9	-44,7
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	0,0	-0,2	-0,3
Øvrige skatter og afgifter	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Samlede skatter i alt	-966,1	-965,1	-965,9	-925,1
Udligning og Generelle tilskud	-530,5	-556,3	-556,3	-547,7
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	2,0	2,0	2,0	2,4
Kommunale bidrag til regionerne	2,4	2,4	2,4	2,3
Særlige tilskud	-109,4	-117,4	-117,4	-100,0
Tilskud og udligning i alt	-635,6	-669,3	-669,3	-642,9
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,5	0,6
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.601,7	-1.634,4	-1.634,7	-1.567,4

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 33,0 mio. kr.

Merindtægten under tilskud og udligning 33,7 mio. kr. er fordelt med 26 mio. kr. via midtvejsreguleringen i 4. kvartal 2023. Der primært er refusioner af udgifter vedr. Covid-19 og Ukraine samt øvrige konjunkturbestemte merudgifter. Derudover har den kollektive modregning af skat-testigninger -0,3 mio. kr. samt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden 8,0 mio. kr. indflydelse på indtægtsgrundlaget fra Staten.

0,4 mio. kr. mindre indtægter fra grundskyldsbidrag, skyldes reguleringerne i vurderingerne som følge af den nye vurderingslov på boliger og jord. Indtægter på dødsbøbeskatning og forsker-skat medtages ikke i det oprindelige budget. I regnskab 2023 udgør indtægten 0,2 mio. kr.

Tilbagebetaling til købsmomsordningen 0,5 mio. kr., der primært er af løftning af 17,5% fondsmoms af eksterne tilskud

Note 2 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte						
Område	2019	2020	2021	2022	Budget 2023 (i mio. kr.)	2023
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	21,4	21,6	22,9	26,4	8,4	61,0
Forsyningsvirksomheder m.v.	10,5	10,5	9,6	9,9	4,2	9,8
Transport og infrastruktur	19,3	17,8	16,1	16,4	9,5	17,3
Undervisning og kultur	289,5	283,7	296,2	306,8	166,9	292,5
Sundhedsområdet	25,3	25,3	25,2	28,2	14,3	28,8
Sociale opgaver og beskæftigelse	976,9	953,0	957,8	966,5	417,0	929,9
Fællesudgifter og administration m.v.	223,2	222,1	223,6	224,0	119,5	218,5
I alt	1.566,1	1.534,0	1.551,4	1.578,2	739,8	1.557,7
De samlede lønudgifter (art 1) i 2023 udgjorde 737,4 mio. kr.						

faldet i heltidsansatte skyldes primært:

- Nedgang af årsværk skyldes bl.a. lukning af Vejerslev Ældrecenter
- Reduceret kvalitetsstandard for ældre i eget hjem.
- Afvigelsen mellem områderne skyldes ændret kontering vedr. personaleressourcer for pedeller og rengøring.

Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

I mio. kr. (skattefinansieret)	Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø	76,2	79,7	79,3	0,4
Teknisk drift	49,5	50,0	53,2	-3,3
Myndighed og Plan	26,7	29,7	26,1	3,6
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	373,1	380,4	372,8	7,7
Skole og Dagtilbud	253,0	249,1	246,0	3,1
Kultur, Fritid og Turisme	35,7	36,8	34,5	2,3
Børn og Familier	84,4	94,6	92,3	2,3
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	924,6	931,7	930,6	1,1
Sundhedsfremme. Social og Handicap	196,6	200,5	197,1	3,5
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	322,5	326,2	327,6	-1,4
Beskæftigelse og Overførsler	405,6	405,0	405,9	-0,9
Økonomiudvalget	173,0	185,6	168,1	17,5
Politisk organisation	7,2	6,5	6,1	0,3
Administrativ organisation mv.	163,2	176,5	159,4	17,2
Erhverv	2,6	2,6	2,6	0,0
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	1.546,9	1.577,4	1.550,8	26,6

(Minus afvigelse er lig med et merforbrug i forhold til det korrigeret budget)

I mio. kr. (Brugerfinansieret)	Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret)	-2,6	-2,6	-3,9	1,3

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Forklaringer til politikområder, hvor der er væsentlige mindre eller merforbrug i forhold til det korrigerede budget:

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk drift

Politikområdet Teknisk Drift viser et samlet merforbrug 3,3 mio. kr. svarende til 6,52 % af korrigeret budget. Merforbruget skyldes blandt andet øgede udgifter til:

- Vintertjeneste med flere kørsler og øget saltindkøb, diesel mm.
- Manglende indtægter på havnen blandt andet fordi der ikke har været skrabt muslinger i efteråret.

Udgifterne til Rengøringsenheden har i lighed med 2022 været forholdsvis høje. Det er iværksat tiltag, i form af ændrede arbejdsgange ved afløsning og nye indkøbsaftaler, som skal nedbringe merforbruget i 2024. Det er dog forsat et fokusområde.

De samlede energiudgifter har i 2023 været meget lave. Dette skyldes alene de meget lave omkostninger til el, som bunder i dels lavere elpriser, dels gode indkøbsaftaler og dels at de meget høje aconto afregninger fra 2022, som blev modregnet i 2023. Det skal bemærkes at udgifterne til varme og vand har været højere end budgetteret.

Myndighed og Plan

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindreforbrug på 3,6 mio.kr. svarende til 12,13% af korrigeret budget. Mindreforbruget består af flere dele: Midler bevilliget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne, som endnu ikke er gennemført og derfor ikke udbetalt. Mindreforbrug på indsatser under kollektiv trafik. Derudover består det af midler til projekter under naturforvaltning samt vandløbsvæsen.

Affaldshåndtering – forsyning – brugerfinansieret

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug /merindtægt på 1,3 mio. kr. Det skyldes primært lavere udgifter til bortskaffelse af affald og mindre indtjening på salg af genanvendelige produkter.

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Skole og Dagtilbud

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., svarende til 1,23% af det korrigeret budget.

Mindre forbruget skyldes blandt andet færre udgifter til driftsprojekter på skoleområdet. Vedrørende dagpasningsområdet skyldes det primært flere indtægter fra mellemkommunale afregninger, flere indtægter vedrørende forældrebetaling samt færre udgifter til fripladser på samlet 0,8 mio. kr. Børnehaver har desuden foretaget indkøb i 2023, der først kan leveres og betales 2024.

Kultur, Fritid og Turisme

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 6,29% af korrigeret budget.

De væsentligste afvigelser vedrører færre udgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 1,2 mio. kr. Færre udgifter vedrørende udviklingspulje på 0,7 mio. kr. Puljebeløbet forventes anvendt i 2024. Herudover færre udgifter på det kulturelle område med 0,4 mio. kr.

Børn og Familier

Politikområdet Børn og Familier viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 2,43% af korrigeret budget.

Mindreforbruget skyldes blandt andet, at nogle regninger på borgere ikke nåede at komme med i regnskabsperioden og vil derfor først være med i 2024. Derudover var der enkelte indsatser på borgere, som ikke nåede at blive effektueret i 2023 og vil derfor også først gøre sig gældende fra 2024. Den primære årsag til mindreforbruget er dog at statsrefusionerne for 2023 var betragtelig højere end estimeret.

Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

Sundhedsfremme, Social og Handicap

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. svarende til 1,73% af korrigeret budget. Afvigelsen skyldes især en højere indtægt på Visitationen. Det er dels en højere refusion på særligt dyre enkeltsager, dels flere mellemkommunale indtægter.

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Politikområdet Ældreområdet viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. svarende til 0,44% af korrigeret budget. Merforbruget skyldes primært sygdom og omkostningerne forbundet hermed.

Beskæftigelse og Overførsler

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. som svarer til 0,23% af korrigeret budget. Merforbruget afstedkommer primært fra overførselsområdet. Området har et merforbrug på tværs af ydelserne, hvor nogle ydelser, såsom pensioner, forsikrede ledige, sygedagpenge, kontanthjælp til udlændinge samt ledighedsydelse har haft et merforbrug. Modsat har andre områder såsom Den kommunale ungeindsats, Løntilskud til fleksjobbere, driftsudgifter til ydelserne samt ressourceforløb haft et mindre forbrug i løbet af året.

Økonomiudvalget

Politisk Organisation

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til 5,02% af korrigeret budget. Mindre forbrug til vederlag, uddannelse m.v. til kommunalbestyrelsen end budgetteret. Samt udgifter til kommissioner, råd og nævn.

Administrativ Organisation

Politikområdet Administrativ organisation mv. viser et samlet mindreforbrug på 17,2 mio. kr. svarende til 9,72 % af korrigeret budget.

Afvigelsen vedr. politikområdet Administrativ organisation består af forskellige poster, hvoraf de væsentligste er ej forbrugte puljebeløb på 3,0 mio. kr. Der er midler vedrørende projekt Oplevelsescenter for Østersturisme ved Limfjorden på 11,2 mio. kr. som forventes anvendt i 2024 og årene frem. Et mindreforbrug for IT-udgifterne på 1,5 mio. kr., som vedrører udskudte projekter til 2024. Herudover er der ej forbrugte forsikringsmidler på 1,0 mio. kr. Mindreforbrug vedrørende fælles administrative formål på 0,6 mio. kr.

Note 4 Renter m.v.

Renter (1.000 kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger	-1.075	-3.328
Kortfristede tilgodehavender	-108	-159
Langfristede tilgodehavender	-12	-8
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-94	0,0
Kortfristet gæld – inkl. REPO	-93	-659
Langfristet gæld	6.073	2.751
Renter I alt	4.691	-1.403
Kurstab og kursgevinst- investeringsforeninger	-1.463	7.712
Gevinst aktier/andelsbeviser	0	-9.048
Indtægter garantiprovision	-2.542	-2.346
Kurstab- og gevinster I alt	-4.004	-3.682
I alt - Renter m.v.	687	-5.084

Renter

Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger

Indtægten på de 1,1 mio. kr. er primært udbytte, provision og renter fra formueporteføljen i Jyske Bank.

Kortfristede og langfristede tilgodehavender

0,1 mio. kr. er renteindtægter fra Kommunens debtorsystem og beboerindskudslån

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Affaldsområdet betaler renter af mellemværendet med Morsø Kommune 0,1 mio. kr.

Kortfristet og langfristet gæld

Månedlige REPO-forretninger indbragte på kortfristet gæld 0,1 mio.kr. i renteindtægter. Renteudgifter til realkreditforeningslån steg fra 2022 med 3,3 mio. kr. til 5,8 mio. kr. som følge af årets løbende rentestigninger. 0,3 mio. kr. er indbetalt i 2023, forrentningen af de indefrosne feriepengeforpligtigelser til Lønmodtagernes Dyrtidsfond (LD).

Kurstab og gevinster

Investeringsforeninger

Aktierne og specielt obligationerne i formueporteføljen generede i 2023 en realiseret kursgevinst på 1,5 mio. kr.

Garantiprovision

2,5 mio. kr. i indtægter, fra opkrævet garantiprovision på lån, hvor Morsø Kommune er garanti-stiller. – Se note 11.

Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v.

Hele kr.	2023		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Plantningsselskabet Legind Bjerge	0,21%	2.195.434	4.575
Sejerslev Forsamlingshus			25
HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord)	1,26%	173.933.401	2.193.300
I/S Thyra	29,91%	38.740	11.585
I/S Skovsted	32,74%	-2.037.003	-666.847
I/S MOK	31,70%	388.292	123.071
I/S Mors-Thy Færgefart	64,00%	-1.003.471	-642.222
Morsø Forsyning A/S	100,00%	548.494.593	548.494.593
Morsø Wind A/S	55,00%	40.467.377	22.257.057
Nordjyllands Beredskab I/S	3,60%	5.488.000	197.568
S/I Kulturmødet Mors			10.000
I alt			571.982.705

Ultimo 2023 er værdien af den kommunale andel netto faldet med 158.728 kr.

I 2023 er faldende egenkapital i regnskab 2022 på 4,0 mio. kr. fra Morsø Forsyning A/S samt stigende egenkapital i selskaberne Morsø Wind A/S, Nordjyllandsberedskab med henholdsvis 3,3 mio. kr. og 0,5 mio. kr. de væsentlige årsager til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Hele kr.	2023	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	24.622	24.622
Beboerindskud	3.786.006	3.910.693
Indskud i landsbyggefonden	0	47.714.526
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	13.414.593	12.841.852
Deponerede beløb	15.193.364	15.193.364
I alt	32.418.585	79.685.057

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 47.714.526 kr.

Beløbet er regnskabsmæssigt opgjort til 0,- kr., idet der ikke forventes tilbagebetaling af indskuddet.

Øvrige langfristede tilgodehavender

Lånet til Musikskolen på Mors, 350.000 kr. blev afskrevet jfr. Kommunalbestyrelsens beslutning, behandling af regnskab 2022 samt likvidation af den selvejende institution ultimo 2022.

Rentefrie lån i alt 1,2 mio. kr. med en løbetid på 4 år som følge af stigende omkostninger til energi, bevilliget til Mors-Thy Håndbold, Arena Mors A/S og Limfjordsteateret.

Beboerindskuddet er teknisk nedskrevet med 124.688 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er teknisk opskrevet med 572.741 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig kon-tanthjælp m.m.

Deponering

Det deponerede beløb, der er placeret i kommunes formuepleje vedrører:

- HMN Naturgas A/S 5,04 mio. kr.
- HMN GasNet P/S 6,10 mio. kr.
- HMN Naturgas I/S 4,05 mio. kr.

Ultimo 2023 godkendte Indenrigs- og Sundhedsministeriet kommunens ansøgning om at frigive det deponerede beløb fra HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord) 15,19 mio. kr. til et ekstraordinært afdrag på den langfristede gæld. Beløbet afdrags ved terminen 31.03.2024.

Note 7 Finansieringsoversigt

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Likvide beholdninger primo	29,9	78,4
Tilgang af likvide aktiver:	83,8	20,1
Årets resultat	50,1	
Lånoptagelse	28,9	20,1
Øvrige finansforskydninger		
Kursregulering	4,8	
Anvendelse af likvide aktiver:	91,8	-68,6
Årets resultat		-22,5
Øvrige finansforskydninger	-59,0	-3,8
Kursregulering		-9,7
Afdrag på lån	-32,8	-32,6
Likvide beholdninger ultimo	21,9	29,9

Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

Tilgodehavende moms og refusion	-6,8 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2024	-5,1 mio. kr.
Langfristede tilgodehavender – Udlån beboer indskud, grundkapitalindskud, indefrosset grundskyld og deponeringer (netto)	-1,0 mio. kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita	0,3 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2023 samt REPO-forretning primo 2023.	71,6 mio. kr.

Finansforskydninger I alt **59,0 mio. kr.**

Likvide beholdninger ultimo

I opgørelsen angives den likvide beholdning pr. 31. december. På dette tidspunkt har kommunen en positiv kassebeholdning.

Den anførte likvide beholdning ultimo på 21,9 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. Årsskiftet 2023/2024 var der ikke indgået en REPO-forretning, hvilket ses på finansforskydningen på kortfristet gæld.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2023 på 70,2 mio. kr. i kommunens favør.

Note 8 Udviklingen i egenkapitalen

		1.000 kr.	2023
2022	Egenkapital ultimo		573.176,7
2023	Egenkapital primo, bogført		573.176,7
	Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		50.122,6
	Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden	4.978,7	
			628.278,0
	Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:		
	Kursregulering – Værdipapirer (9.22)		4.755,9
	Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)		-450,0
	Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)		51,6
	Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)		4.501,1
	Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser	5.005,1	
	Heraf regulering af gæld til staten	49,8	
	Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti	123,7	
	Heraf afskrivninger – Musikskolen på Mors	-677,5	
	Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)		-3.251,7
	Leasing forpligtelser (9.55.79)		46,2
	Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)		-21.953,8
	Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)		-1.466,5
	Hensatte forpligtelser (9.72)		71,0
			-17.696,2
2023	Egenkapital ultimo		610.581,8

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Egenkapitalen er ultimo 2023 steget med 37,4 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2023. Hvilket primært skyldes årets regnskabsresultat, kursregulering på værdipapirer og kortfristet gæld samt værdireguleringer på fysiske aktiver.

Værdipapirerne i kommunens formuepleje endte med en ikke realiseret kursgevinst på 4,8 mio. kr., fordelt næsten ligeligt mellem aktier og obligationer. Kursgevinsten skyldes ændringer i kurser og renteniveauet.

Værdireguleringen på aktier og andelsbeviser, faldende egenkapital i regnskab 2022 fra Morsø Forsyning A/S samt stigende egenkapital i selskaberne Morsø Wind A/S, Nordjyllandsberedskab de væsentlige årsager til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Ned- og afskrivninger af restancer med 0,4 mio. kr., skyldes primært alm. afskrivninger. Derudover er der foretaget nedskrivning i forhold til den historiske tabsandel. Tilgodehavender er vurderet, og der er foretaget en procentvis nedskrivning af de forskellige typer baseret på historiske erfaringer.

Der foretages ikke nedskrivning på lån til betaling af ejendomsskatter samt personlige tillæg, hvor der ikke har været afskrevet i perioden. Tilsvarende begrundes tabsprocenten på lån til

betaling af ejendomsskatter ikke en nedskrivning, ligesom der ikke har været bevægelser på tilgodehavender hos grundejere.

Regulering af kursværdien for lån er foretaget med en gælds forøgelse på 0,2 mio. kr. I 2023 er der under langfristet gæld som følge af den nye ferielov hensat 1,8 mio. kr. direkte på balancen. Det er beregnet indeksering af de indefrosne feriepengeforpligtigelser pr. 01.05.2023

Henlæggessaldoen for ældreboligerne er nedskrevet med 5,0 mio. kr.

Årets tekniske afskrivninger på systemkonti 0,1 mio. kr. og 0,7 mio. kr. afskrivninger der henføres til lukningen af Musikskolen på Mors.

Fysiske aktiver og grunde er i 2023 netto nedskrevet med 23,4 mio. kr., der hovedsageligt skyldes årlige afskrivninger samt køb og salg af grunde og bygninger.

Note 9 Hensatte forpligtelser

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis.

Arbejdsskade

Kommunen har valgt at være selvforsikret på arbejdsskader og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af interne præmier. Præmierne er fastlagt ud fra det vedtagne budgettal for 2023.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har ændret regnskabspraksis til regnskab 2023 og da kommunen har fået udarbejdet en aktuarberegning til regnskab 2022, skal der først til regnskab 2027 udarbejdes en ny aktuarberegning.

Henlæggelsen fra regnskab 2022, 12,9 mio. kr. er uændret i 2023.

Ikke forsikrede tjenestemænd

Pensionsforpligtelser til ikke forsikrede tjenestemænd er medtaget med 129,8 mio. kr. og er uændret.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har ændret regnskabspraksis til regnskab 2023 og da kommunen har fået udarbejdet en aktuarberegning til regnskab 2022, skal der først til regnskab 2027 udarbejdes en ny aktuarberegning.

Bonusforpligtigelse – Tjenestemænd med mere end 37 års pensionsalder.

I 2023 er hensættelse beløbet til bonusforpligtigelse for tjenestemænd, der har mere end 37 års pensionsalder under 100.000 kr. og nedskrevet til 0.

Åremålsansættelser

Ultimo 2023 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

Note 10 Langfristede gældsforpligtigelse

Mio. kr.	2023	2022
Ældreboliger	-158,1	-168,7
Lønmodtagernes indefrosne feriemidler	-46,3	-47,8
Finansielt leasede aktiver	-27,3	-27,3
Øvrig gæld	-269,3	-257,7
Langfristet gæld i alt	-500,9	-501,6

Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året foretaget mindre til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner der har været medvirkende til nedskrivning af gældsforpligtigelsen på 0,05 mio. kr.

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2023 er der indbetalt 3,39 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2023 udgør 46,26 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,28 mio. kr. i indeksering (renter). Ultimo 2023, er der for perioden 01.01.2021 – 31.05.2023 hensat 3,34 mio. kr., et beregnet akkumuleret indekseringsbeløb (renter).

Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2023 var afdrag på lån 29,37 mio. kr. Ordinære afdrag på øvrig gæld 17,53 mio. kr. og 11,83 på ældrebolig lån mio. kr.

Fordeling mellem fast og variabel forrentning Opgjort i mio. kr.	Øvrig gæld	Ældreboliger
Fast forretning	142,0	0,0
Variabel forrentning	127,4	158,1
I alt	269,3	158,1

Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2023.

Kursregulering af lån

I 2023 er der foretaget kursregulering af lån på 1,41 mio. kr.

Lånoptagelse i 2023

I 2023 er der samlet optaget lån for 28,92 mio. kr. Et variabelt forrentet 25-årigt lån 27,97 mio. kr. er optaget på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2022. 0,95 mio. kr. et 25-årigt variabelt lån er optaget på baggrund af affaldsforsyningens gæld/mellemværende med kommunen.

SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

Morsø kommune benytter ikke - SWAP- aftaler, valutaterminskontrakter eller optioner.

Note 11 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

1.000 kr.	Långiver	2023
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
<i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>		
Sdr. Herreds Kraftvarmeværk	Kommune Kredit	15.657
Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a	Kommune Kredit	37.589
Morsø Varme A/S	Kommune Kredit	8.969
Morsø Spildevand A/S	Kommune Kredit	207.508
Morsø Vand A/S	Kommune Kredit	5.517
<i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>		
Sundby Havneforening	Kommune Kredit	790
Projekt Fjordhaver I Limfjorden	Natur & Erhvervsstyrelsen	150
Limfjordsteaterets Byggefond	Kommune Kredit	8.552
<i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>		
HMN Naturgas I/S 1)		2.193
Nordjyllands Trafikselskab 1)	Kommune Kredit	29.568
Nordjyllands Beredskab 1)	Kommune Kredit	60.553
I/S Skovsted Losseplads 1)	Miljøstyrelsen Aarhus/ Sikkerhedsstillelse	1.023
I/S Thy Mors færgefart 2)	Kommune Kredit	22.109
Norddanmarks EU-kontor	Kassekredit	35
I alt		400.213
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti for statslån		3.903
Regaranti for statslån		38.643
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri		13.429
Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri		2.523
I alt		58.498
Andre Garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)	Kommune Kredit	918.800
I alt		918.800
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		1.377.511
Eventualrettigheder		
Forsamlingshuse m.v.		1.329
Rolstruphus		1.646
I alt		2.975

1. Kommunen hæfter solidarisk for lånet sammen med de øvrige kommuner og/eller regioner.
2. Der er medtaget 64 % af det samlede beløb, svarende til den sædvanlige fordeling mellem Thisted og Morsø kommuner
3. Morsø Kommune hæfter solidarisk sammen med landets øvrige kommuner

Note 12 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.

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 Ældreministeriet, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Regnskab 2023 – Kr.	
		Endelig rest refusioner 2022	Refusioner 2023.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse		0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe		-108.405
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program		-1.033.161
14.71.04.	Resultattilskud	111.730	-819.318
14.71.05.	Grundtilskud		-1.905.558
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde		0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge		-185.467
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter		0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge		0
14.71.15.	Danskbonus i program		0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse		0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.		
15.11.10.	Den centrale refusionsordning		-9.950.356
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem		0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde		-1.344.844
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand		-224.447
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri		0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud		0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger		0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		-2.171.041
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		-259.042
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.		-1.653.915
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler		-424.782
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler		-2.333.414
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp		-210.866
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge		-603.868
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb		-158.864
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb		-168.103
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse		-207.036
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob		-1.206.455
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter		0
17.35.02.	Tilbagebetalinger		2.395
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		207
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		68.615
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		-1.380.251
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse		0

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Endelig rest - refusioner 2022	Refusioner 2023
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	16	-49.082
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede		-210.302
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige		-1.886
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge		-3.019.663
17.46.74.	Jobrotation		0
17.54.06.	Skånejob		-247.686
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap		-898.760
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.		-50.064
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion		-24.076.325
17.56.02.	Ledighedsydelse		-854.571
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik		-9.930
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud		660.336
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.		0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv		-500.304
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån		-6.965
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.		-322.599
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde		-10.470
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister		-2.584.815
Refusion i alt		111.746	-58.349.316

Refusion via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Refusioner tidligere år Kr.	Refusioner 2023 Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. Program		-990.654
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige		-458.653
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp		-8.313.238
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse		-5.507.063
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-441.260
17.35.24.	For revalidering på kontant- og uddannelseshjælp		0
17.35.25.	Ledighedsydelse		-2.450.145
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		-20.904.100
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		-43.240
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.		-54.261
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.		-10.848
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-40.569
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion		-14.779.001
17.56.05.	Fleks bidrag til kommunen		-14.327.712
Refusion i alt			-68.320.742

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion (Kr.)

Refusion og tilskud i alt	111.746	-126.670.058
----------------------------------	----------------	---------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn		Medfinansiering 2023 Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed		25.312.727
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		2.336
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse		29.522
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering		62.988.879
17.64.13.	Seniorpension		17.777.727
Medfinansiering i alt			106.111.190

Note 13 Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Ifølge reglerne i budget og regnskabssystemet skal kommunerne i årsregnskabet udarbejde en oversigt over udførelse af opgaver for andre myndigheder.

Morsø Kommune har i 2023 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Note 14 Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023							
Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Byfornyelse							
Bjergby Landsbyfornyelse	N	1.400.000	-1.500.000	-1.496.000	1.404.001	-4.001	
	U	2.900.000	0	0	2.900.001	-1	
	I	-1.500.000	-1.500.000	-1.496.000	-1.496.000	-4.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2016	N	1.930.000	0	0	1.931.356	-1.356	"Det har ikke været muligt at forbruge alle midler til tilskudsberettigede projekter, hvorfor der er en afvigelse mellem bevillingen og forbruget.
	U	6.194.000	780.000	0	5.414.210	779.790	
	I	-4.264.000	-780.000	0	-3.482.854	-781.146	
Landsbyfornyelse	N	10.677.000	0	0	10.677.804	-804	Afvigelsen består i, at projekterne i landsbyfornyelsen er gennemført som planlagt til trods for, at der har været delprojekter, hvor det eksterne tilskud bortfaldt. Der er både mer- og mindreforbrug på de enkelte landsbyer.
	U	17.089.000	-900.000	0	17.989.695	-900.695	
	I	-6.412.000	900.000	0	-7.311.891	899.891	
Marienlyst renovering af anlæg	N	-426.000	0	0	-426.097	97	
	U	1.856.000	0	0	1.856.353	-353	
	I	-2.282.000	0	0	-2.282.450	450	
Nedrivning Fyrvejen 67	N	950.000	902.000	932.303	980.446	-30.446	I forbindelse med udbuddet af nedrivningsopgaven, blev det konstateret at tagkonstruktionen var udført således at tagpap og det underliggende asbestholdige eternittag ikke kunne adskilles, hvilket medførte en merudgift. Som en del af projektet blev Chaussestensbelægningen solgt, hvilket er årsagen til merindtægten. Merforbruget finansieres af kassen.
	U	950.000	902.000	1.132.303	1.180.446	-230.446	
	I	0	0	-200.000	-200.000	200.000	
Strategisk tilpasning	N	800.000	-121.000	0	920.650	-120.650	Det har ikke været muligt at forbruge alle midler til tilskudsberettigede projekter, hvorfor der er en afvigelse mellem bevillingen og forbruget. Tilbygningen på Redsted Sognegård har haft udgifter, der ikke kunne dækkes med tilskud, hvorfor der er et samlet merforbrug. Merforbruget finansieres af egenfinansieringsrammen til byfornyelse.
	U	3.280.000	614.000	0	2.666.147	613.853	
	I	-2.480.000	-735.000	0	-1.745.497	-734.503	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Sundby Landsbyfornyelse	N	1.600.000	0	0	1.600.000	0	
	U	2.400.000	0	0	2.400.000	0	
	I	-800.000	0	0	-800.000	0	
Vils Landsbyfornyelse	N	1.600.000	-288.000	0	1.887.995	-287.995	Der er gennemført en fuld perimentersti, som på baggrund af licitationen blev dyrere end forventet. Projektet blev gennemført på baggrund af en administrativ beslutning om et dyrere projekt, da alternativet var, at projektet ikke kunne gennemføres.
	U	2.400.000	-617.000	0	3.016.695	-616.695	
	I	-800.000	329.000	0	-1.128.700	328.700	

Faste ejendomme

Administrationsareal Tranevej	N	1.053.000	453.000	539.000	1.139.000	-86.000	Merudgiften skyldes at der som en konsekvens af det endelige projekt, var krav om at administrationsarealet bidrogede til opførelse af fællesarealer, herunder ankomstarealer, svarende til 86.000 kr. Merforbruget finansieres af kassen.
	U	1.053.000	453.000	539.000	1.139.000	-86.000	
	I	0	0	0	0	0	
Nedrivning af Johan Riis Minde	N	-908.000	119.000	118.875	-908.447	447	
	U	1.260.000	119.000	118.875	1.259.799	201	
	I	-2.168.000	0	0	-2.168.246	246	
Redsted sognegård, udearealer	N	0	-71.000	-71.463	-4.025	4.025	Differencen skyldes fondsmoms. Projektet understøttes med projektledeelse og økonomistyring fra Morsø Kommune.
	U	0	-71.000	108.437	198.875	-198.875	
	I	0	0	-179.900	-202.900	202.900	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Forsyningsvirksomheder

Affaldsinvestering	N	10.338.000	554.000	1.454.797	11.238.331	-900.331	Projektet er blevet dyrere end forventet. Det skyldes hovedsageligt udfordringer med ommærkning grundet frost samt udfordringer med datagrundlaget i forbindelse med omdeling af nye beholdere. Merforbrugt finansieres af det brugerfinansierede område, hvor midlerne indregnes efter hvile-i-sig-selv princippet.
	U	10.338.000	554.000	1.454.797	11.238.331	-900.331	
	I	0	0	0	0	0	
Omlæsningssted for madaffald	N	9.055.000	5.684.000	7.321.857	10.692.901	-1.637.901	Sagen har været fremlagt til politisk behandling i kommunalbestyrelsen d. 05-03-2024 Merudgiften på 1,637 mio. kr. skyldes primært jordudskiftning, prisstigninger på asfalt, øgede omkostninger til tilslutningsbidrag til Morsø Forsyning samt øgede omkostninger til styresystem til port- og containeranlæg grundet stigende priser på komponenter. Overskridelsen på i alt 1,637 mio. kr. finansieres af det brugerfinansierede område, hvor midlerne indregnes efter hvile-i-sig-selv princippet.
	U	9.055.000	5.684.000	7.321.857	10.692.901	-1.637.901	
	I	0	0	0	0	0	

Fritid

Morsø Multipark	N	3.277.000	-21.000	-25.258	3.273.709	3.291	
	U	4.427.000	80.000	5.693	4.353.220	73.780	
	I	-1.150.000	-101.000	-30.950	-1.079.510	-70.490	
Multipark	N	111.000	0	0	110.851	149	
	U	181.000	0	0	180.851	149	
	I	-70.000	0	0	-70.000	0	
Nordmorshallen	N	975.000	975.000	1.000.000	1.000.000	-25.000	
	U	975.000	975.000	1.000.000	1.000.000	-25.000	
	I	0	0	0	0	0	
Uddannelse og fritidscenter Dueholm/ Morsø Multipark	N	3.442.000	0	0	3.441.791	209	
	U	3.442.000	0	0	3.441.791	209	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Handicappede

Ringsgade 3 "Ny Smallegade"	N	12.849.000	1.613.000	1.617.969	12.854.809	-7.000	Sagen har været fremlagt til politisk behandling i kommunalbestyrelsen d. 10-10-23
	U	13.249.000	2.013.000	2.017.969	13.254.809	41.000	
	I	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-48.000	

Køb & Salg af grunde og bygninger

Islandsvej 14	N	-145.000	4.000	2.330	-147.245	2.245	
	U	3.000	4.000	2.750	1.425	1.575	
	I	-148.000	0	-420	-148.670	670	
Køb af Nørregade 18 A	N	120.000	120.000	121.375	121.375	-1.375	
	U	120.000	120.000	121.375	121.375	-1.375	
	I	0	0	0	0	0	
Projektgrund Johan Riis Minde	N	-4.988.000	-4.988.000	-4.968.583	-4.968.583	-19.417	
	U	0	0	19.417	19.417	-19.417	
	I	-4.988.000	-4.988.000	-4.988.000	-4.988.000	0	
Salg af byggegrunde 2020	N	24.000	0	0	24.437	-437	
	U	24.000	0	0	24.437	-437	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Doktor Lunds Vej 16	N	-146.000	-146.000	-149.365	-149.365	3.365	
	U	5.000	5.000	1.475	1.475	3.525	
	I	-151.000	-151.000	-150.840	-150.840	-160	
Salg af Doktor Lunds Vej 30	N	-230.000	-230.000	-230.255	-230.255	255	
	U	2.000	2.000	1.625	1.625	375	
	I	-232.000	-232.000	-231.880	-231.880	-120	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af Grønnegade 5	N	0	0	0	100	-100	
	U	0	0	0	100	-100	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Holmen 1	N	2.000	0	0	2.196	-196	
	U	2.000	0	0	2.196	-196	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af nedrivningsgrunde - boligformål 2023	N	-6.000	-6.000	-6.560	-6.560	560	
	U	3.000	3.000	2.640	2.640	360	
	I	-9.000	-9.000	-9.200	-9.200	200	
Salg af Overgårdsalle 21	N	-333.000	-1.000	0	-332.242	-758	
	U	2.000	-1.000	0	3.161	-1.161	
	I	-335.000	0	0	-335.403	403	
Salg af Præstbrovej 16	N	-551.000	-551.000	-551.200	-551.200	200	
	U	0	0	0	0	0	
	I	-551.000	-551.000	-551.200	-551.200	200	
Salg af Smallegade 10a	N	-847.000	-847.000	-847.000	-847.000	0	
	U	-847.000	-847.000	-847.000	-847.000	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Stendyssevej 20	N	-37.000	3.000	0	-39.845	2.845	
	U	4.000	3.000	0	1.075	2.925	
	I	-41.000	0	0	-40.920	-80	
Salg af Tranevej (Ungdomsboliggrunde)	N	-4.120.000	-13.000	0	-4.106.725	-13.275	
	U	0	-13.000	0	13.275	-13.275	
	I	-4.120.000	0	0	-4.120.000	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af Vester Fald 12	N	-181.000	-181.000	-178.698	-178.698	-2.302	
	U	21.000	21.000	22.273	22.273	-1.273	
	I	-202.000	-202.000	-200.970	-200.970	-1.030	
Salg af Vester Fald 16	N	-167.000	-167.000	-166.301	-166.301	-699	
	U	22.000	22.000	22.699	22.699	-699	
	I	-189.000	-189.000	-189.000	-189.000	0	
Salg af Vester Fald 6 - 8	N	-901.000	-18.000	1.027	-881.118	-19.882	
	U	29.000	33.000	46.765	43.220	-14.220	
	I	-930.000	-51.000	-45.738	-924.338	-5.662	

Køb & Salg af grunde og bygninger u/moms

Mageskifte Bjergby S.G.I & U	N	3.000	0	0	3.000	0	
	U	3.000	0	0	3.000	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Nørrebro 165	N	-35.000	7.000	-0	-41.600	6.600	
	U	0	-2.000	-0	2.150	-2.150	
	I	-35.000	9.000	0	-43.750	8.750	
Toldkammerbygningen (Turistkontoret)	N	-2.090.000	-2.119.000	-1.976.727	-1.947.684	-142.316	Merudgifterne vedrører Morsø Kommunes andel af flytteomkostningerne. Merforbruget finansieres af puljen til køb og salg.
	U	10.000	-19.000	223.273	252.316	-242.316	
	I	-2.100.000	-2.100.000	-2.200.000	-2.200.000	100.000	

Natur & Miljø

Stedet Tæller	N	-438.000	-197.000	-23.715	-264.823	-173.177	Der har været både merindtægter og merudgifter på projektet. Merindtægterne skyldes flere indtægter end budgetteret bl.a. fra Landdistriktsrådet og bidrag til udemiljø ved Karby Kuber. Merudgiften skyldes at projektet blev igangsat uden en buffer til uforudsete udgifter, for at overholde bevillingskriterier og heraf følgende tidsplan. Merudgiften er i høj grad søgt minimeret, da store dele af anlægsarbejdet er udført med frivillig arbejdskraft. Merforbruget finansieres af egenfinansieringsrammen til byfornyelse.
	U	2.062.000	-1.257.000	115.785	3.435.092	-1.373.092	
	I	-2.500.000	1.060.000	-139.500	-3.699.915	1.199.915	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Trafik & Vej

Brohus Sundby Havn	N	627.000	3.000	0	623.380	3.620	Projektet blev tilpasset i forløbet og derved blev det afgivne eksterne tilskud reguleret, således at projektet forsat har samme kommunale finansiering.
	U	2.117.000	-96.000	0	2.211.921	-94.921	
	I	-1.490.000	99.000	0	-1.588.541	98.541	
Havnepromenade Kulturfjorden	N	3.602.000	-336.000	0	3.937.875	-335.875	Det blev efter anlægsperioden konstateret at belægningen ikke var egnet for handicaptilgængelighed og derfor blev en del af belægningerne udskiftet. Merforbruget finansieres af kassen.
	U	4.602.000	-336.000	0	4.937.875	-335.875	
	I	-1.000.000	0	0	-1.000.000	0	
Infrastruktur 2021	N	15.601.000	0	0	15.600.712	288	
	U	15.601.000	0	0	15.600.712	288	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur 2022	N	13.806.000	873.000	876.111	13.808.924	-2.924	
	U	13.806.000	873.000	876.111	13.808.924	-2.924	
	I	0	0	0	0	0	
Trafiksikkerhedsplan og fortove Sundby	N	800.000	81.000	0	719.334	80.666	Projektet blev billigere end forventet. Mindreforbruget tilføres kassen.
	U	800.000	81.000	0	719.334	80.666	
	I	0	0	0	0	0	
Udskiftning flydeponten Nykøbing Havn	N	2.233.000	2.233.000	2.254.106	2.254.106	-21.106	
	U	2.233.000	2.233.000	2.254.106	2.254.106	-21.106	
	I	0	0	0	0	0	

Ældre

Duelund - byggeri	N	80.527.000	0	0	80.525.373	1.627	Sagen har været fremlagt til politisk behandling i kommunalbestyrelsen d. 08-03-2022
	U	96.052.000	0	0	96.050.548	1.452	
	I	-15.525.000	0	0	-15.525.175	175	
Fjordglimt, renovering af køkken	N	536.000	13.000	13.333	536.545	-545	
	U	536.000	13.000	13.333	536.545	-545	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2023

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Nyt Vejerslev	N	2.286.000	-6.638.000	-6.179.290	2.745.001	-459.001	Sagen har været fremlagt til politisk behandling i kommunalbestyrelsen d. 02-01-2024 Overskridelsen skyldes for så vidt angår boligdelen skjulte bygningsmæssige fejl under gulve og ved lofter, hvilket har krævet større konstruktive og tekniske tiltag. Endvidere blev der stillet krav om en opdatering af ABA-anlæg for at dette kunne leve op til nyere krav. Overskridelsen på i alt 459.000 kr. finansieres via anlægsprojektet kaldet "Restmidler" for Johan Riis Minde", hvor den oprindelige finansiering af ombygningen også kom fra.
	U	2.286.000	-6.653.000	-6.179.290	2.760.001	-474.001	
	I	0	15.000	0	-15.000	15.000	
Projekt Hjemmelighed på plejecentre	N	0	2.370.000	2.411.694	42.283	-42.283	Sagen har været fremlagt til politisk behandling i kommunalbestyrelsen d. 05-03-2024
	U	2.916.000	2.381.000	1.809.024	2.344.363	571.637	
	I	-2.916.000	-11.000	602.670	-2.302.080	-613.920	

Samlet afsluttes med 2023 regnskabet	N	163.675.000	-2.432.000	1.794.362	167.900.471	-4.226.662
	U	223.463.000	7.156.000	12.205.290	228.533.402	-5.023.593
	I	-59.788.000	-9.588.000	-10.410.928	-60.632.931	796.931

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Arkitekturudvalget	N	2.100.000	1.061.000	-22.487	1.016.494	1.083.000	
	U	2.100.000	-211.000	48.513	2.359.494	-260.000	
	I	0	1.272.000	-71.000	-1.343.000	1.343.000	
Bedre boliger - boligindsats 2022	N	0	-1.129.000	707.766	1.836.393	-1.837.000	
	U	0	-1.174.000	1.170.193	2.343.843	-2.344.000	
	I	0	45.000	-462.427	-507.450	507.000	
Bedre boliger - boligindsats 2023	N	0	0	1.258.839	1.258.839	-1.259.000	
	U	0	0	1.270.839	1.270.839	-1.271.000	
	I	0	0	-12.000	-12.000	12.000	
Byfornyelse - By og Land	N	0	5.033.000	0	0	5.033.000	Puljen skal finansiere det samlede merforbrug på 581.822 kr. på Strategisk tilpasning, Vils Landsbyfornyelse og Stedet Tæller.
	U	0	7.956.000	0	0	7.956.000	
	I	0	-2.923.000	0	0	-2.923.000	
Byfornyelse - Nykøbing	N	0	2.368.000	-188.364	-188.364	2.556.000	
	U	0	2.368.000	0	0	2.368.000	
	I	0	0	-188.364	-188.364	188.000	
Fornyelse af Nykøbing Bymidte	N	1.954.000	1.401.000	2.594	2.594	1.398.000	
	U	4.877.000	3.377.000	2.594	2.594	3.374.000	
	I	-2.923.000	-1.976.000	0	0	-1.976.000	
Frøslev Landsbyfornyelse	N	960.000	538.000	298.843	660.777	239.000	
	U	2.400.000	538.000	298.843	660.777	239.000	
	I	-1.440.000	0	0	0	0	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2017	N	2.200.000	75.000	36.761	2.161.747	38.000	
	U	5.000.000	-151.000	79.733	5.230.747	-231.000	
	I	-2.800.000	226.000	-42.972	-3.069.000	269.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2018	N	2.200.000	624.000	2.760	1.578.295	621.000	
	U	5.000.000	1.273.000	2.760	3.729.825	1.270.000	
	I	-2.800.000	-649.000	0	-2.151.530	-649.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2019	N	2.200.000	-224.000	-61.680	2.362.154	-162.000	
	U	4.153.000	542.000	370.995	3.981.538	171.000	
	I	-1.953.000	-766.000	-432.675	-1.619.384	-333.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2020	N	1.571.000	426.000	-25.865	1.119.761	452.000	
	U	3.571.000	1.623.000	96.798	2.045.265	1.526.000	
	I	-2.000.000	-1.197.000	-122.663	-925.504	-1.074.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2021	N	1.112.000	395.000	-230.774	485.376	626.000	
	U	2.527.000	1.701.000	249.185	1.074.627	1.452.000	
	I	-1.415.000	-1.306.000	-479.959	-589.251	-826.000	
M. C. Holms Passage	N	800.000	124.000	0	675.303	124.000	
	U	2.975.000	156.000	0	2.818.499	156.000	
	I	-2.175.000	-32.000	0	-2.143.196	-32.000	
Monas hus samt arealer på ejendommen	N	1.462.000	0	0	0	0	
	U	1.462.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Områdefornyelse - Dueholmcenteret	N	13.074.000	-373.000	-199.475	13.248.023	-174.000	
	U	15.740.000	-1.773.000	50.525	17.564.023	-1.824.000	
	I	-2.666.000	1.400.000	-250.000	-4.316.000	1.650.000	
Sillerslev Landsbyfornyelse	N	2.500.000	0	15.060	42.948	-15.000	
	U	2.500.000	0	15.060	42.948	-15.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Byggemodning

Byggemodning Rolstrupparken etape 1	N	5.200.000	450.000	269.014	269.014	181.000	
	U	5.200.000	450.000	269.014	269.014	181.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Aabro/Vester Fald Etape 3	N	9.750.000	-1.922.000	-1.868.159	8.413.479	-54.000	
	U	9.750.000	-1.922.000	-1.868.159	8.413.479	-54.000	
	I	0	0	0	0	0	
Præstbrovej byggemodning	N	800.000	822.000	693.695	790.837	128.000	
	U	3.600.000	822.000	693.695	790.837	128.000	
	I	-2.800.000	0	0	0	0	

Faste Ejendomme

Centralkøkkenet Skovparken, inventar	N	3.523.000	732.000	877.573	2.831.608	-146.000	
	U	3.523.000	732.000	877.573	2.831.608	-146.000	
	I	0	0	0	0	0	
Energiprojekter, tbt<10 år	N	9.750.000	2.496.000	2.714.112	9.466.525	-218.000	
	U	9.750.000	2.496.000	2.714.112	9.466.525	-218.000	
	I	0	0	0	0	0	
Legepladser på Mors, Pulje	N	3.820.000	464.000	709.458	709.458	-245.000	
	U	3.820.000	464.000	709.458	709.458	-245.000	
	I	0	0	0	0	0	
Off. toilet ved Klosterfjorden	N	292.000	40.000	-191.250	-191.250	231.000	
	U	504.000	252.000	0	0	252.000	
	I	-212.000	-212.000	-191.250	-191.250	-21.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Renovering af offentlige toiletter pulje	N	440.000	0	5.500	5.500	-6.000	
	U	440.000	0	5.500	5.500	-6.000	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering af toiletter	N	353.000	69.000	-142.761	-139.082	212.000	
	U	565.000	281.000	48.489	52.168	233.000	
	I	-212.000	-212.000	-191.250	-191.250	-21.000	
Rest midler fra Johan Riis Minde	N	3.446.000	3.446.000	0	0	3.446.000	Rest midlerne fra Johan Riis Minde skal finansiere merforbruget på 459.000 kr. på Nyt Vejerslev.
	U	3.446.000	3.446.000	0	0	3.446.000	
	I	0	0	0	0	0	

Folkeskoler

Erslev Skole	N	500.000	351.000	340.290	340.290	11.000	
	U	500.000	351.000	340.290	340.290	11.000	
	I	0	0	0	0	0	
MC Holm Skole, helhedsplan	N	12.187.000	216.000	431.966	12.403.238	-216.000	
	U	12.187.000	210.000	431.966	12.409.488	-222.000	
	I	0	6.000	0	-6.250	6.000	

Forsyningsvirksomheder

Reetablering Sindbjerg Losseplads	N	500.000	-59.000	133.863	692.921	-193.000	
	U	500.000	-59.000	133.863	692.921	-193.000	
	I	0	0	0	0	0	

Fritid

Morsø Multipark - storskærm	N	487.000	406.000	670.610	671.215	-265.000	
	U	487.000	406.000	670.610	671.215	-265.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Multihal/Springcenter	N	4.875.000	0	0	120.000	0	
	U	4.875.000	0	0	120.000	0	
	I	0	0	0	0	0	
Ophav	N	0	-1.045.000	196.435	1.241.231	-1.241.000	
	U	0	-1.045.000	196.435	1.241.231	-1.241.000	
	I	0	0	0	0	0	
Opstart Ørødeprojekt	N	1.920.000	70.000	0	1.052.518	70.000	
	U	1.920.000	70.000	0	1.052.518	70.000	
	I	0	0	0	0	0	
Søsportscenter	N	10.750.000	2.122.000	0	164.181	2.122.000	
	U	10.750.000	2.122.000	0	164.181	2.122.000	
	I	0	0	0	0	0	

Handicappede

Ringvejen 59 - omklædningsfaciliteter mv.	N	880.000	880.000	581.567	581.567	298.000	
	U	880.000	880.000	581.567	581.567	298.000	
	I	0	0	0	0	0	

Køb & Salg af grunde og bygninger

Køb af Ole Rømersvej 15	N	822.000	822.000	821.750	821.750	0	
	U	822.000	822.000	821.750	821.750	0	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Præstbrovej 236 delareal	N	1.033.000	-1.001.000	0	2.034.109	-1.001.000	
	U	2.033.000	-1.000	0	2.034.109	-1.000	
	I	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000	
Køb af Skovgade 17	N	1.362.000	12.000	-9.070	1.341.000	21.000	
	U	1.362.000	12.000	-9.070	1.341.000	21.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Køb af Sundbyvej 128-138	N	963.000	963.000	959.296	959.296	4.000	
	U	963.000	963.000	959.296	959.296	4.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Eghøjparken 2	N	-6.000	306.000	303.711	-8.425	2.000	
	U	308.000	306.000	303.711	305.236	2.000	
	I	-314.000	0	0	-313.661	0	
Salg af Eghøjparken 7	N	-310.000	-310.000	-4.250	-4.250	-306.000	
	U	2.000	2.000	3.750	3.750	-2.000	
	I	-312.000	-312.000	-8.000	-8.000	-304.000	
Salg af Eghøjparken 9	N	-313.000	-313.000	-319.009	-319.009	6.000	
	U	6.000	6.000	-8.075	-8.075	14.000	
	I	-319.000	-319.000	-310.934	-310.934	-8.000	
Salg af Fyrvejen 67	N	-2.031.000	-2.031.000	14.220	14.220	-2.045.000	
	U	15.000	15.000	14.220	14.220	1.000	
	I	-2.046.000	-2.046.000	0	0	-2.046.000	
Salg af Harrehøjvej 14 (parcel A)	N	-38.000	22.000	13.044	-46.432	9.000	
	U	21.000	22.000	13.044	12.168	9.000	
	I	-59.000	0	0	-58.600	0	
Salg af Industrivej 7	N	-1.073.000	-1.073.000	140	140	-1.073.000	
	U	24.000	24.000	140	140	24.000	
	I	-1.097.000	-1.097.000	0	0	-1.097.000	
Salg af Nørrevænget 7	N	-31.000	-31.000	-31.200	-31.200	0	
	U	0	0	0	0	0	
	I	-31.000	-31.000	-31.200	-31.200	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Salg af Ole Rømersvej 31	N	0	-4.000	2.090	6.390	-6.000	
	U	0	-4.000	2.090	6.390	-6.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Præstbrovej 14	N	-1.202.000	25.000	0	-1.227.115	25.000	
	U	30.000	25.000	0	4.885	25.000	
	I	-1.232.000	0	0	-1.232.000	0	
Salg af Øen ved Lystbådehavnen	N	0	-49.000	0	48.884	-49.000	
	U	0	-49.000	0	48.884	-49.000	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Østerbakken 38	N	-11.000	185.000	186.647	-9.900	-2.000	
	U	187.000	185.000	186.647	188.122	-2.000	
	I	-198.000	0	0	-198.022	0	
Tilslutningsbidrag Aabro/Vester Fald E3	N	0	0	4.067.840	4.067.840	-4.068.000	
	U	4.609.000	4.609.000	4.609.144	4.609.144	0	
	I	-4.609.000	-4.609.000	-541.304	-541.304	-4.068.000	
Aabro Fald salgsforberedelser	N	0	-30.000	0	30.070	-30.000	
	U	0	-30.000	0	30.070	-30.000	
	I	0	0	0	0	0	

Natur & Miljø

Natur Dragstrup	N	75.000	0	0	0	0	
	U	75.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Projekt Karby Kuber	N	1.401.000	-2.316.000	362.193	4.080.514	-2.678.000	
	U	7.233.000	-839.000	513.368	8.586.403	-1.352.000	
	I	-5.832.000	-1.477.000	-151.175	-4.505.889	-1.326.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Pulje vådområdeprojekter	N	200.000	0	0	0	0	
	U	200.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Skovrejsning Øster Jølby	N	0	2.000	1.850	3.546	0	
	U	373.000	2.000	1.850	3.546	0	
	I	-373.000	0	0	0	0	
Solbjerg Å vandløbsrestaurering	N	0	-1.400.000	-1.133.895	266.281	-266.000	
	U	1.165.000	-235.000	147.434	1.547.610	-382.000	
	I	-1.165.000	-1.165.000	-1.281.329	-1.281.329	116.000	
Vådområde Nykøbing Enge - realisering	N	0	0	0	0	0	
	U	9.003.000	0	0	0	0	
	I	-9.003.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Nees Vig	N	0	13.611.000	1.227.038	1.246.343	12.384.000	
	U	13.630.000	13.611.000	1.227.038	1.246.343	12.384.000	
	I	-13.630.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Porsmose	N	0	0	0	0	0	
	U	4.086.000	0	0	0	0	
	I	-4.086.000	0	0	0	0	

Projekt Oplevelsescenter for østersturisme

Forprojekt OPHAV	N	342.000	342.000	251.593	251.593	90.000	
	U	2.075.000	2.075.000	251.593	251.593	1.823.000	
	I	-1.733.000	-1.733.000	0	0	-1.733.000	
Projekt Ophav	N	-600.000	-600.000	904.722	904.722	-1.505.000	
	U	-600.000	-600.000	904.722	904.722	-1.505.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Cykelpuljeprojekt Dueholmkilen 2021-2025	N	3.667.000	2.418.000	896.532	913.999	1.521.000	
	U	6.635.000	2.418.000	896.532	913.999	1.521.000	
	I	-2.968.000	0	0	0	0	
Den gamle golfbane/Nykøbing Enge	N	1.000.000	-938.000	0	-395.109	-938.000	
	U	1.000.000	-938.000	0	543.381	-938.000	
	I	0	0	0	-938.490	0	
Forlængelse af fortov ved Elsøvej (FGU)	N	110.000	0	0	0	0	
	U	110.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur m. m. Næssund	N	1.200.000	0	180.057	180.057	-180.000	
	U	1.200.000	0	180.057	180.057	-180.000	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastrukturpulje 2023	N	23.675.000	23.675.000	19.310.775	19.310.775	4.364.000	
	U	23.675.000	23.675.000	19.310.775	19.310.775	4.364.000	
	I	0	0	0	0	0	
Kolonihaver Markedsgade	N	380.000	135.000	136.184	349.933	-1.000	
	U	380.000	135.000	136.184	349.933	-1.000	
	I	0	0	0	0	0	
Redningsstiger ved havnene	N	80.000	0	0	5.265	0	
	U	80.000	0	0	5.265	0	
	I	0	0	0	0	0	
Rest havnepuljer	N	1.479.000	0	0	945.617	0	
	U	1.479.000	0	0	1.144.139	0	
	I	0	0	0	-198.522	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Ultimo saldo 2023	Ønskes overført til 2024	Bemærkninger
Sillerslev Havn Havneanlæg	N	2.500.000	8.000	7.575	-1.182.575	0	
	U	2.500.000	8.000	7.575	-1.182.575	0	
	I	0	0	0	0	0	
Stibelysning ved Langelinie	N	248.000	0	6.200	6.200	-6.000	
	U	248.000	0	6.200	6.200	-6.000	
	I	0	0	0	0	0	

Puljer

Arealerhvervelse - pulje	N	0	-1.907.000	0	125.660	0	Puljen overføres ikke.
	U	0	-1.907.000	0	125.660	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af byggegrunde - boligformål - pulje	N	0	6.908.000	0	0	0	Puljen overføres ikke. Puljen skal finansiere merforbruget på 142.000 kr. fra projekt Toldkammerbygningen (Turistkontoret)
	U	0	-258.000	0	0	0	
	I	0	7.166.000	0	0	0	
Salg af byggegrunde - erhvervsformål - pulje	N	0	2.444.000	0	-22.293	0	Puljen overføres ikke.
	U	0	0	0	28.948	0	
	I	0	2.444.000	0	-51.240	0	

Samlet ønskes overført til 2024	N	136.528.000	59.732.000	35.171.924	100.351.489	17.110.000	
	U	209.931.000	70.235.000	39.940.427	127.274.109	32.456.000	
	I	-73.403.000	-10.503.000	-4.768.502	-26.922.619	-15.346.000	