

Regnskab 2024

29. april 2025



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 2024.....	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	24
Affaldshåndtering	27
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme.....	28
Skole og Dagtilbud.....	28
Børn og Familier	30
Kultur, Fritid og Turisme.....	31
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	32
Sundhedsfremme, Social og Handicap	32
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	34
Beskæftigelse og Overførsler.....	36
Økonomiudvalget	38
Politisk organisation	38
Administrativ organisation	39
Erhverv	40
Noter	41
Note 1 Skatter, tilskud og udligning.....	41
Note 2 Personaleoversigt.....	42
Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder	43
Note 4 Renter m.v.....	46
Note 5 Aktier og andelsbeviser m.v.	48
Note 6 Langfristede tilgodehavender	49

Note 7	Finansieringsoversigt.....	50
Note 8	Udviklingen i egenkapitalen.....	51
Note 9	Hensatte forpligtigelser.....	53
Note 10	Langfristede gældsforpligtigelse	54
Note 11	Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder	55
Note 12	Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering.....	56
Note 13	Udførsel af opgaver for andre myndigheder	59
Note 14	Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	60

Borgmesterens forord

Morsø Kommunes årsregnskab 2024 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.

Kommunalbestyrelsen ønskede med det enstemmige vedtagne budget 2024 som udgangspunktet et budget, der fastholdt den eksisterende service, fastholdt og forbedrede kvaliteten i den kommunale service og samtidig en organisation, der effektiviserer, digitaliserer og udvikler. Samtidig blev det vedtaget, at Morsø Kommune skulle sigte efter et landsgennemsnitligt velfærdsniveau. Dette under hensyntagen til de økonomiske muligheder.

I 2024 var det første år ud af 3, hvor vi fik særtilskud fra staten på 20 mio. kr., via en udviklings- og samarbejdsaftale.

Regnskab 2024 og bemærkningerne hertil beskriver på fineste vis, hvordan organisationen i helhed er lykkedes med at realisere budget 2024.

Samlet set har 2024 været præget af en fortsat indsats for at styrke tværgående samarbejde, forbedre borgernes livskvalitet og forberede kommunen på kommende lovændringer og reformer.

Regnskab 2024 lander positivt og er med til at vi i fremtiden er godt på vej mod fremtidens nye udfordringer.

Morsø Kommune d. 29. april 2025


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 2024 - 31. december 2024
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 Skibsbyggerivej 5, 4. sal 9000 Aalborg CVR-nr. 33 77 12 31	

Ledelsens påtegning

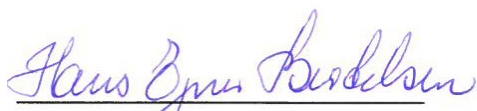
Økonomiudvalget har d. 23. april 2025 overgivet årsregnskab 2024 for Morsø Kommune til Kommunalbestyrelsens behandling.

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.

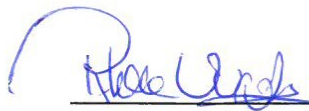
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så regnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

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

Morsø Kommune d. 29. april 2025



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 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.
- Tillægsbevillinger meddeles som hovedregel ikke. Dog kan særtilfælde komme i betragtning under hensyn til en helhedsvurdering

Den økonomiske politik for 2022-2026 tager afsæt i foreløbige forudsætninger, som kan ændre sig i løbene.

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

I 2024 har Morsø Kommune gennemført flere byggeprojekter, herunder etablering af omklædningsfaciliteter på Ringvejen, samt påbegyndelse af ombygningen og udvidelsen af Erslev Skole. Der er igangsat en strategi for Kloge m², og der arbejdes på udviklingen af bygningerne fra det tidligere Vejerslev ældrecenter til feriecenter for handicappede. Teknisk drift har opgraderet infrastruktur med nye fortove og belægning på flere veje og har investeret i udstyr til ukrudtsbekæmpelse uden pesticider. Nykøbing Mors Havn har haft rekordår med et markant antal skibsanløb og godsmængder.

I Plan og Byg har der været fokus på områdefornyelser og større projekter som OPHAV og VE-planlægning. Kommunen har arbejdet med landsbyfornyelser, og der er vedtaget lokalplaner, blandt andet for et feriehotel i Ejerslev. Natur- og miljøprojekter, herunder vådområder og vandløbsrestaurering, er blevet videreført.

Infrastrukturprojekter som cykelbroer og trafiksikkerhedsplaner er i gang, og der er blevet arbejdet med byggemodning og etablering af modulvogntogsruter. Der er også sket ændringer i den kollektive trafik som følge af nye skoletjenester. Affaldshåndteringen har fået en ny affaldskoodinator, og der er iværksat initiativer for øget genanvendelse.

På skoleområdet er Ung Mors blevet etableret for at styrke samarbejdet omkring unges fastholdelse af fællesskaber. Den Mangfoldige Folkeskole har sat fokus på inklusion, og OPHAV Limfjorden har udviklet nye undervisningstilbud.

Kultur og turisme har været et væsentligt fokusområde, hvor events som Kulturmødet og Østersjagten tiltrak mange besøgende. Samarbejdet mellem kommunerne omkring turisme fremmes også strategisk.

I 2024 har Morsø Kommune fortsat arbejdet intensivt med sundhedsfremme og forebyggelse på tværs af sektorerne. Brugen af Nexus, VUM 2.0 og Fælles Sprog III er blevet styrket som ledelsesmæssige styringsredskaber. På det specialiserede socialområde har fokus været på visitationspraksis og dokumentation, mens der på ældreområdet er sket organisatoriske tilpasninger for at øge kontinuiteten og trivslen blandt medarbejderne. Der er også arbejdet med at forbedre hjælpemidler og rehabilitering, herunder samarbejde mellem Hjælpemiddelhuset, Visitationen og Hjemmeplejen. Sundhedsfremmeinitiativer, som opsporing af fejlsynkning og ernæringsindsatser, har været centrale for både ældre og borgere i eget hjem.

Indenfor beskæftigelse har ledigheden i Morsø Kommune svinget mellem 2,2% og 3,5%, og der er gjort forberedelser til implementeringen af reformer på sygedagpengeområdet og kontanthjælpsområdet. På erhvervsområdet har Morsø Erhvervsråd fokuseret på digitalisering og synliggørelse af små og mellemstore virksomheder gennem projektet "Made in Produktionsdanmark."

Desuden har der været organisatoriske ændringer i Morsø Kommunes ledelse og administration, herunder en reduktion i antallet af direktører og chefer. Fokus har været på at skabe en bæredygtig og professionel opgaveløsning i kommunen.

Samlet set har 2024 været præget af en fortsat indsats for at styrke tværgående samarbejde, forbedre borgernes livskvalitet og forberede kommunen på de store kommende lovændringer og reformer.

Forventninger til fremtiden

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 2026 viser i det for 2025 vedtagne budget et lille underskud på 1,5 mio. kr. stigende til 50 mio. kr. i 2029. 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.

For budgetåret 2024 er der valgt selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget. Efterreguleringen af dette vil blive foretaget fra Regeringens side i 2027. P.t. ventes en minimal efterregulering i 2027. Tilsvarende vil ske i 2028, hvis der vælges selvbudgettering i 2025. Med ændringerne af boligskatteloven til 2024, er udskrivningsgrundlaget for grundskyld altid underlagt selvbudgettering og vil blive efterreguleret tre år efter.

Baggrunden for de kommende års udfordring er foruden ovennævnte 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 som 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 2025 blev der også godkendt et overslag for årene 2026 til 2029. Overslaget for 2026 – 2029 er vedtaget med et samlet akkumuleret underskud på godt 100 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.

I forbindelse med økonomaftalen for kommunernes økonomi mellem Regeringen og KL, aftales der årligt et samlet udgiftsloft for de kommunale nettodriftsudgifter til service og en brutto anlægsramme, for den skattefinansierede del af anlægsudgifterne i finansåret. Det er herefter kommunernes opgave samlet set at holde sig under det aftalte loft/ramme. Finansministeren har herefter mulighed for at sanktionere kollektivt og/eller individuelt overfor kommunerne, hvis kommunerne under ét ikke budgetmæssigt overholder den indgåede aftale og har også mulighed for at sanktionere, hvis kommunerne under ét regnskabsmæssigt ikke holde den indgåede økonomaftale. Finansministeren har til dato ikke anvendt muligheden.

Befolkningstallet i Morsø Kommune prognosticeres af Danmarks Statistik til fortsat at falde i 2025. I perioden frem til 2029 ventes indbyggertallet af falde til 19.028. 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 35,8 mio. kr. mod et realiseret overskud på 43,8 mio. kr.

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 7,3 mio. kr. Merindtægten under tilskud og udligning 8,5 mio. kr. er fordelt med 6 mio. kr. via midtvejsreguleringen i 4. kvartal 2024 samt nedregulering af 1,3 mio. kr. øvrige konjunkturbestemte merudgifter. Derudover har kommuner med dårlig udvikling i ledigheden 3,7 mio. kr. indflydelse på indtægtsgrundlaget fra Staten. 0,8 mio. kr. mindre indtægter fra grundskyldsbidrag, skyldes reguleringerne i vurderingerne som følge af den nye vurderingslov på boliger og jord

Der overføres 15,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 til drift i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Driftsresultatet i forhold til det oprindelige budget skal ses i sammenhæng med de overførte 23,3 mio. kr. driftsbevillinger fra 2023 til 2024.

Der var i 2024 oprindeligt budgetlagt netto 19,7 mio. kr. til anlæg. Der blev fra 2023 overført 17,1 mio. kr. nettoanlægskroner til 2024.

22,8 mio. kr. var det samlede nettoforbrug på skattefinansierede anlæg i 2024. Til 2025 overføres 24,4 mio. kr.

Oversigt: Overførsel til 2025 – Økonomisk decentralisering

I mio. kr.	Til 2025	Til 2024
Drift:		
Udvalget for Teknik og Miljø	2,6	1,0
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	4,7	4,8
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	1,1	2,0
Økonomiudvalget	7,0	15,5
I alt overførte driftsbevillinger til år	15,4	23,3
Anlæg:		
Udvalget for Teknik og Miljø	39,3	24,3
Økonomiudvalget inkl. Jordforsyning	-14,9	-7,2
I alt overførte anlægsbevillinger til år	24,4	17,1
I alt overførte bevillinger	39,8	40,4

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Regnskabsresultat for 2024

Skattefinansieret område

Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 22,4 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 17,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

For den ordinære driftsvirksomhed er der et overskud på 43,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 35,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

For anlægsudgifter inkl. jordforsyning er der afholdt nettoudgifter på 22,8 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 21,5 mio. kr.

Ordinær driftsvirksomhed

For den ordinære driftsvirksomhed er der mindre forbrugt 24,6 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 17,8 mio. kr. Korrigerede budget 57,0 mio. kr. og det oprindelige budget på 19,7 mio. kr. Til regnskab 2025 overføres anlæg fra 2024 på i alt 24,4 mio. kr. Jordforsyningen endte med en udgift på 5,0 mio. kr. af det korrigerede budget på -14,9 mio. kr.

For anlægsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget -0,2 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 2024 en gæld til Morsø Kommune på 4,5 mio. kr.

Forsyningsvirksomheder (affald) har et overskud på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget med en indtægt på 2,9 mio. kr. ("hvile i sig selv" princippet).

Opgjort i mio. kr.	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Driftsudgifter			
Serviceudgifter	1.147,7	1.177,0	1.163,7
Overførselsudgifter	429,3	426,7	424,9
Indtægter - Centrale refusionsordninger	-5,8	-5,8	-15,2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	87,5	86,8	86,8
Ældreboliger	-12,0	-12,0	-11,2
Driftsudgifter skattefinansieret i alt	1.646,7	1.672,7	1.649,1
Driftsudgift - Brugerfinansieret områder	-2,9	-2,9	-1,6
Driftsudgifter i alt	1.643,8	1.669,8	1.647,5

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Serviceudgifter

Serviceudgifter udviser en merudgift på 15,96 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der er den tekniske udmeldte serviceramme fra KL. Merudgiften bygger på flere elementer, men det specialiserede børne- og voksne område står for 20,19 mio. kr.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne ligger regnskabsmæssigt 4,34 mio. kr. under over det korrigerede budget og 1,81 mio. kr. under 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 86,82 mio. kr. men med en mindreudgift på 0,71 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 2025.

Brugerfinansieret område - forsyningsvirksomhed

Driftsområdet under forsyningsvirksomhed (affald) ender med et overskud på 1,55 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvor der var budgetteret med et overskud på 2,87mio. kr.

Renter

Årets netto indtægt 0,7 mio. kr. er specificeret i note 4 - Renter. Renterne netto 5,0 mio. kr. er primært renteudgifter til kreditforeninger, REPO-forretninger samt udbytte fra investeringsforeninger. Kurstab og kursgevinster nettoindtægt på 5,7 mio. kr. omfatter årets realiserede kursgevinst på værdipapirer og garantiprovision fra lån, hvor kommunen stiller en kommune garanti.

Likviditeten

Den bogførte likvide beholdning ultimo 2024 er fra ultimo 2023 faldet med 2,3 mio. kr. og udgør ultimo 2024 en positiv likvid beholdning på 19,6 mio. kr. I den likvide beholdning pr. 31.12.2024 skal der ikke tages højde for REPO- forretning (salgs-og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den anførte likvide beholdning ultimo på 19,6 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31.12.2024.

Den gennemsnitlige likviditet, er et gennemsnit af de daglige saldi, på kommunens bankkonti de seneste 12 måneder. Ultimo 2024 var den gennemsnitlige likviditet 124,4 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 75,2 mio. kr.

I en kommune af Morsø Kommunes størrelse med 19.500 indbyggere skal den gennemsnitlige likviditet over 12 måneder som tommelfingerregel være mindst 68,3 mio. kr. (3.500 kr. pr. indbygger).

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditregel.	124,4	70,2
Overførte driftsbevillinger	-15,4	-23,3
Overførte anlægsbevillinger	-24,4	-17,1
Mellemværende med Affaldsforsyningen	4,5	5,9
Mellemværende med Ældreboligerne	-14,0	-14,8
(- = Affaldsforsyning og ældreboligerne har penge til gode)		
Disponibel likviditet	75,2	20,9

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Langfristet gæld

I 2024 blev der på langfristet gæld totalt afdraget 45,5 mio. kr., heraf til kreditforeninger med 44,33 mio. kr. I 2024 er der optaget 3 nye kreditforeningslån på i alt 45,5 mio. kr. hos Kommune Kredit.

Derudover er der indbetalt 1,18 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2024 udgør 46,52 mio. kr. Årets indbetaling til indeksering (renter) udgør 0,2 mio. kr. Se note 10 Langfristede gældsforpligtelser.

Kommunens årsregnskab 2024

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 2024 som det korrigerede budget 2024. Årsregnskabet og årsberetningen er udarbejdet i et samlet kompendie.

Ekstraordinære poster

I 2024 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.

Minimumsleasingydelserne 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 drifts- overenskomst 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 tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende 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 aktuarapport 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 2024	Korrigeret budget 2024	Regn- skab 2024	Regn- skab 2023
A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter				
	Skatter	-1.009,0	-1.008,4	-1.008,2	-965,9
	Tilskud og udligning	-675,7	-684,2	-683,9	-668,8
	Indtægter i alt	-1.684,8	-1.692,6	-1.692,1	-1.634,7
2,3	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	97,5	84,7	84,5	79,3
	Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	394,5	430,2	422,6	372,8
	Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	965,0	956,9	953,0	930,6
	Økonomiudvalget	189,8	200,8	189,0	168,1
	Driftsudgifter i alt	1.646,7	1.672,7	1.649,1	1.550,8
	Driftsresultat før finansiering	-38,0	-19,9	-43,1	-83,8
4	Renter mv.	2,2	0,7	-0,7	0,7
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-35,8	-19,2	-43,8	-83,2
14	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Udvalget for Teknik og Miljø	19,7	53,5	14,3	30,7
	Økonomiudvalget	0,0	3,5	3,5	-0,8
	Anlægsudgifter i alt	19,7	57,0	17,8	29,9
14	Jordforsyning				
	Salg af jord	-3,0	-11,3	-1,0	-7,3
	Køb af jord inkl. byggemodning	4,8	-3,6	6,0	5,4
	Jordforsyning i alt	1,8	-14,9	5,0	-1,9
	Resultat af det skattefinansierede Område	-14,3	22,9	-21,0	-55,1
B. Forsyningsvirksomheder					
	Drift (indtægter - udgifter)	-2,9	-2,9	-1,6	-3,9
14	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	-0,2	0,2	8,9
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,9	-3,1	-1,4	5,0
	C. Resultat – I alt (A + B)	-17,3	19,8	-22,4	-50,1

+ = underskud / - = overskud

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	596,1	623,2
	Tekniske anlæg mv.	22,7	24,3
	Inventar	0,9	1,1
	Anlæg under udførelse	12,4	12,4
	I alt	632,2	660,9
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Aktier og andelsbeviser m.v.	572,0	572,0
6	Langfristede tilgodehavender	17,8	32,4
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	4,5	5,9
	I alt	594,4	610,3
	Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg	34,9	35,1
	Omsætningsaktiver – Tilgodehavender	41,5	33,7
	Omsætningsaktiver – Værdipapirer	9,0	9,0
7	Likvide beholdninger	19,6	21,9
	Aktiver – I alt	1.331,5	1.371,0

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	13,8	14,5
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0,7	0,7
8	Modpost for skattefinansierede aktiver	652,4	680,7
	Modpost for donationer	0,2	0,2
	Balancekonto	-73,0	-85,4
	I alt	594,1	610,6
9	Hensatte forpligtigelser	142,7	142,7
10	Langfristede gældsforpligtigelser	490,9	500,9
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	6,5	6,5
	Kortfristede gældsforpligtigelser	97,4	110,2
	Passiver - I alt	1.331,5	1.371,0
11	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.135,19 mio. kr.		
	Eventualrettigheder udgør 2,94 mio. kr.		

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Negative tal angives med (-)

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.

Regnskabsopgørelsen

(- = indtægt/overskud))

	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-43,8	-83,2	-41,7	-58,0
Resultat af det skattefinansierede område	-21,0	-55,1	13,0	-13,7
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-1,6	-3,9	-3,7	-3,6
Resultat af forsyningsvirk., anlæg	0,2	8,9	13,2	0,3

Balance, aktiver

Anlægsaktiver i alt	1.226,6	1.271,3	1.289,2	1292,1
Omsætningsaktiver i alt	85,3	77,8	91,6	78,5
Likvide beholdninger	19,6	21,9	29,9	78,4

Balance, passiver

Egenkapital	594,1	610,6	573,2	494,0
Hensatte forpligtigelser	142,7	142,7	142,8	249,0
Langfristet gæld	490,9	500,9	501,6	513,3
- heraf ældreboliger	160,3	158,1	168,7	179,5
- heraf indefrosne feriepenge	46,5	46,3	47,8	52,2
Kortfristet gæld	97,4	110,2	186,3	185,1

Nøgletal

Gns. likviditet efter kassekreditreglen	124,4	70,2	103,7	84,1
Likviditet efter kassekreditreglen pr. indbygger (kr.)	6.371	3.559	5.202	4.194
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	25.151	25.388	25.171	25.605

Skatteudskrivning

Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	184.483	176.853	167.135	156.624
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	22,5	24,68	24,68	24,68
Indbyggertal pr. 31.12.	19.520	19.731	19.927	20.048

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.

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk Drift

Årets væsentligste begivenheder

Der er i 2024 påbegyndt og færdiggjort følgende byggerier under Kommunale Ejendomme og Teknisk Drift i Morsø Kommune:

- Etablering af omklædningsfaciliteter på Ringvejen er færdiggjort
- Ombygning og udvidelse af Erslev Skole er påbegyndt og forventes afsluttet foråret 2025
- Implementering af den samlede strategi for Kloge m² er igangsat, og der har i 2024 været fokus på at arbejde med foreningshusene, administrationsbygningen Jernbanevej 7 samt igangsætning af boliganalyse for Social- og Ældreområdet.
- Der arbejdes med udviklingsprojekt for fremtidig anvendelse af bygningerne fra det tidligere Vejerslev ældrecenter til feriecenter for handicappede
- Renovering af de kommunale legepladser ved institutionerne blev videreført fra 2023 og fortsætter i 2025

Teknisk drift har etableret nye fortove og belægning på en stor del af Fyrvejen, Tinghøjvej, Soelbergsvej og Vesterbro.

Der er blevet indkøbt og indkørt redskabsbærer med koger og ukrudtsbørster til at bekæmpe ukrudt på de befæstede arealer, da det fra årsskiftet er blevet forbudt at benytte pesticider på befæstede arealer.

Nykøbing Mors havn har haft rekordår med 89 skibsanløb og 163.458.430 kilo over kajen. De 70 skibsanløb har været korn og foderstoffer. Det er den største antal skibsanløb og største godsmængde nogensinde med en stigning på ca. 80 % i forhold til året før.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Teknisk Drift viser samlet en merudgift på 3,62 mio. kr. svarende til 6,67% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merudgift vedrørende vintertjeneste med flere kørsler, øget saltindkøb og diesel mm.
- Merudgift til asfalt lap og væsentligt efterslæb på asfaltramper.
- Merudgift på rengøringsområdet.
- Merudgift til reparation og vedligehold af maskiner.
- Merindtægt fra øgede skibsanløb i Nykøbing Mors havn.

Teknisk Drift				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	102.225	86.319	92.234	-5.915
Indtægter	-32.050	-32.050	-34.347	2.297
Netto	70.175	54.269	57.887	-3.618

Myndighed og Plan

Årets væsentligste begivenheder:

Plan og Byg

I Plan og Byg er der i 2024 brugt ressourcer på områdefornyelser samt opgaver i forbindelse med §17 stk. 4 udvalget for Ørødde. Derudover har der været fokus på både VE-planlægning samt flere store projekter som OPHAV, Plan22+ samt lokalplanlægning for et nyt feriehotel.

OPHAV

Samarbejdet med Realdania omkring kvalificering af OPHAV projektet er fortsat i 2024, og forventes afsluttet i 2025, hvor afgørende beslutninger om projektets udformning og indhold skal til politisk behandling. I 2024 er der med hjælp fra eksterne rådgivere blevet arbejdet med en skærpelse af konceptet for, hvad OPHAV skal indeholde, skalering af selve bygningen, bæredygtighedsvision og driftsøkonomien i det fremtidige center. Der er igennem en lokaliseringsanalyse undersøgt alternative og mere bynære placeringer på havnen i Nykøbing.

§17 stk. 4 udvalget for Ørødde

§17 stk. 4 udvalget for Ørødde afsluttede sit arbejde og afleverede i december 2024 udvalgets anbefalinger til Udvalget for Teknik og Miljø. Udvalgets arbejde i 2024 har haft et særligt fokus på involverende dialog med borgere og interessenter samt udvikling af en visionsplan for Ørødde i samarbejde med rådgiveren Schønher. Anbefalingerne blev vedtaget i Kommunalbestyrelsen d. 17. december 2024.

Plan22+

Der er etableret et landbrugsråd med 12 repræsentanter fra landbrug på Mors. Rådets formål er at udvikle en strategi for multifunktionel jordfordeling på Mors. Der er afholdt en række interne møder med ekspertoplæg, lokale infomøder om lavbundsprojekter og stormøder for alle lods-ejere på øen. Output er et foreløbigt GIS-værktøj til brug i den fysiske planlægning og igangsættelse af forundersøgelser for 3 ud af 4 mulige lavbundsprojekter.

VE-planlægning

Kommunalbestyrelsen vedtog d. 26. november forlig om udpegning af to energizoner ved hhv. Food Parken/Erslev Kær og Emb/Moutrup. Som en del af forliget blev 11 kriterier for vurdering af projektforslag om etablering af VE-anlæg også vedtaget. Processen fortsætter i 2025 med informationsmøder for berørte borgere og Open Call for projektansøgninger i de to zoner.

Vedtagelse af Lokalplan 59 for Ejerslev feriehotel

Lokalplan 59 for Ejerslev feriehotel og dertilhørende kommuneplantillæg blev opstartet i 2023. I forbindelse med lokalplanprocessen er der blevet udarbejdet en trafikal screening, der skulle klarlægge trafikens nuværende og fremskrevne påvirkning på området. Kommunalbestyrelsen vedtog d. 8. oktober 2024 Lokalplan 59 for Ejerslev feriehotel.

Områdefornyelse

Frøslev landsbyfornyelse er afsluttet med udgangen af 2024. Der arbejdes med skitsering og projektering af projekter på Sønderby Havn i Sillerslev landsbyfornyelse, imens der afventes afklaring fra kystdirektoratet angående etablering af servicebygning. Erslev landsbyfornyelse starter så småt op i 2025 med små borgerdrevne projekter.

Natur og miljø

Vådområder

Morsø Kommune har i 2024 arbejdet 7 med projekter. Ét projekt som faciliteret af Naturstyrelsen, hvor Morsø Kommune har tildelt nogle timer, som skal indgå i Naturstyrelsens afrapportering af projektet. Derudover er der arbejdet med to forundersøgelsesprojekter, som forventes afsluttet medio 2025 (Næsgård bæk og Spang enge. Der er indhentet realiseringstilsagn til to vådområdeprojekter i henholdsvis Madsbjergenge Landvindingslag og Karby Strandenge Landvindingslag.

Der er desuden arbejdet med de to realiseringsprojekter Nykøbing Enge og Porsmose.

Realiseringsprojektet vådområdeprojekt Nees Vig er afsluttet og Morsø Kommune afventer udbetaling af kommunens udlæg.

Slutteligt arbejdes der med udarbejdelse af forundersøgelser til tre vandløbsrestaureringsprojekter, hvortil Morsø Kommune har modtaget tilsagn til tilskud.

Infrastruktur

Stiplan: Cykelbro og cykelpuljeprojekter

Administrationen er i gang med at realisere Dueholmkilestien, hvor der, ifm. byggemodningen på Rolstruphøj herunder etablering af regnvandsbassin og dige, blev etableret cykelsti på en delstrækning i 2024.

I 2024 er der indgået aftale med Rambøll, som er rådgiver på projektet vedr. ny cykelbro over Næssundvej og brorenovering af vejbroen ved Feggesundvej – Skrandrupvej.

Projektet er i fasen med forundersøgelse, myndighedsafklaring og skitseprojektering, og projektet koordineres med kommende vådområdeprojekt i Nykøbing Enge Landvindingslag.

Morsø Kommune modtog tilsagn om tilskud fra cykelpuljen 2024 på ca. 7,8 mio. kr. til to cykelstiprojekter langs Præstbrovej henholdsvis strækningen fra Karetmagervej til Food Parken og fra og med Erslev til og med Øster Jølby. Projektets samlede budget beløber sig til ca. 19,6 mio. kr.

Ny Trafiksikkerhedsplan

I august 2024 vedtog kommunalbestyrelsen kommunens nye trafiksikkerhedsplan på baggrund af en længere proces, hvor samtlige borgere over 16 år havde mulighed for at komme med ønsker til trafiksikkerhedsmæssige forbedringer. Derudover blev samtlige folke- og friskoler involveret direkte ved møder på skolerne.

Planen resulterede i et projektkatalog med 26 større og 30 mindre trafiksikkerhedsprojekter.

Kommunalbestyrelsen vedtog ifm. budgetforliget for 2025 at bevilge knap 3,0 mio. kr. til realisering af dele af planen i 2025.

Byggemodning

Administrationen har i samarbejde med Morsø Forsyning arbejdet med byggemodning af etape 1 på Rolstruphøj, hvor det kun er de sidste mindre anlægsarbejder som beplanlægning, mv., der mangler.

Rute 26

I 2024 afgav Morsø Kommune et politisk og vejfagligt høringssvar til Vejdirektoratet forud for den politiske beslutning om prioritering af midlerne til opgradering af rute 26.

Den videre koordinering og samarbejde med Vejdirektoratet fortsætter ind i 2025.

Modulvogntogsruter

For at understøtte erhvervslivets muligheder for at anvende modulvogntog, blev der i 2024 etableret to modulvogntogsruter fra henholdsvis Erslev Industriområde til rute 11 mod Aalborg via Feggesundfærgen og Amtoft samt rute 26 til Easy-AgriCare i Lødderup.

Kollektiv Trafik

Økonomien for den kollektive trafik blev i 2024 og vil indtil juni 2025 blive påvirket af Dueholmskolens beslutning om ændrede ringetider, som har medført et behov for at indsætte 5 dubleringsbusser, som samlet set har medført en merudgift på ca. 1,5 mio. kr. for skoleåret 2024/2025. Udgiften dækkes af budgettet.

Merudgiften søges fjernet i forbindelse med kørselsplanlægningen for køreplanåret 2025/2026.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Myndighed og plan viser samlet en mindreudgift på 3,89 mio.kr. svarende til 12,77% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til diverse projekter under landdistriktsmidlerne.
- Mindreudgift til projekter under naturforvaltningen samt vandløbsvæsen.

Myndighed og plan				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	28.169	32.881	28.335	4.546
Indtægter	-876	-2.410	-1.756	-654
Netto	27.293	30.471	26.579	3.892

Udvalget for Teknik og Miljø

Affaldshåndtering

Årets væsentligste begivenheder:

I 2024 er der blevet ansat ny affaldskoordinator og der er påbegyndt et arbejde med at sikre øget genanvendelse af de fraktioner der kommer ind på genbrugspladsen.

Der er blevet ændret på Genbrugsbutikken for at sikre et større flow til genanvendelse.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Affaldsområdet viser samlet en merudgift på 1,36 mio.kr. svarende til 46,71% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merudgift til bortskaffelse af affald.
- Mindreindtægt på restaffaldsgebyrer fra husholdninger.

Affaldsområdet				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	24.234	24.251	25.381	-1.130
Indtægter	-27.165	-27.165	-26.934	-231
Netto	-2.931	-2.914	-1.553	-1.361

Skole og Dagtilbud

Årets væsentligste begivenheder:

Folkeskoleområdet

Projekt Styrket Samarbejde om unge – Ung Mors

Ung Mors som blev en organisatorisk realitet fra 1. januar 2024, er kommet godt fra start i 2024.

Ung Mors er i gang med at opbygge en kultur, som bringer medarbejdere med forskellige fagligheder sammen i nye samarbejdsformer i det daglige arbejde om unges fastholdelse af fællesskaber.

Ung Mors er den sammenhængende kommunale organisatoriske ramme for en bred vifte af tilbud og indsatser, der skal aktivere de unges potentiale, og facilitere udvikling, udfordring og afprøvning af unges drømme om et aktivt fritidsliv, uddannelse og beskæftigelse i en fællesfaglig kontekst. Derudover fungerer Ung Mors som indsatsformidler og støttefunktion for de almene ungefællesskaber, som skaber deltagelsesmuligheder for unge der er på vej ud af fællesskabet.

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 skolecheferes 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. Alle fagprofessionelle i Børn og Unge har ved årets udgang gennemført kompetenceudviklingen og 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, 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

Minimumsnormeringer i daginstitutioner

Aftalen om minimumsnormering er udmøntet pr. 1. januar 2024. Aftalen sikrer 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.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser samlet en mindreudgift på 2,42 mio. kr., svarende til 0,83% af det korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til driftsprojekter på skoleområdet.
- Merindtægter fra mellemkommunale afregninger på dagpasningsområdet.
- Merindtægter fra forældre samt færre udgifter til fripladser mv. på dagpasningsområdet.
- Forskellen i det korrigerede budget afstedkommer af det organisatoriske flyt af den kommunale ungeindsats.

Skole og dagtilbud				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	299.623	336.838	347.105	-10.267
Indtægter	-35.786	-45.039	-57.721	12.682
Netto	263.837	291.799	289.384	2.415

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Børn og Familier

Årets væsentligste begivenheder:

Organisering af Center for Børn og Familier for at styrke samarbejdet internt og eksternt
Kulturforandringen i Børn og Unge er godt i gang. Kulturforandringen skal sikre flere børn og unge adgang til fællesskabet i en lokal og praksisnær indsats, der sker så tidligt og så alment som muligt. Familieområdet er organiseret i tværfaglige distrikter med øget repræsentation i skoler og dagtilbud. Der er dermed 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 samlet mindreindtægt på 2,42 mio. kr. for 2024 svarende til 2,39 % af det korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merindtægten skyldes øget indtægt for den central refusionsordning.

Børn og Familier				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	105.472	110.990	111.968	-978
Indtægter	-10.121	-9.732	-13.131	3.399
Netto	95.351	101.258	98.837	2.422

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Kultur, Fritid og Turisme

Årets væsentligste begivenheder:

Turisme og Events

De gode takter i forhold til det unikke for Mors fortsatte i 2024. Udviklingen af de eksisterende events såsom Kulturmødet og events under temaet Danmarks Skaldyrshovedstad blev afviklet med stor succes og Mors evnede igen i 2024 at tiltrække et stort antal turister og besøgende samt at få afprøvet nye koncepter for Østersjagten i april som et citizen science projekt og med ny lokalitet i Arenaen til Østers- og Muslingepremieren i oktober.

Destination Limfjorden og samarbejdet omkring turismefremme mellem de 3 kommuner, Morsø, Skive og Struer kommuner går godt, med særligt fokus på at underbygge indsatser med et strategisk niveau og styrket datagrundlag.

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 2025 grundet ressourcesituationen.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser samlet en mindreudgift på 2,8 mio. kr. svarende til 7,52 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til folkeoplysningen og fritidsaktiviteter på 0,8 mio.
- Mindreudgift til Musikskolen på 0,4 mio.
- Forskydninger i forbindelse med udbetalingen af opstartspuljen på 1,3 mio.

Kultur, Fritid og Turisme				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	39.749	42.083	39.192	2.891
Indtægter	-4.441	-4.921	-4.826	-95
Netto	35.308	37.162	34.366	2.796

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.

Brugen af Nexus, VUM 2.0 og Fælles Sprog III er styrket yderligere i 2024, 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 2024 har der fortsat været fokus på både myndighed og udfører i forhold til et fortsat fokus på visitationspraksis for faglig og økonomiske bæredygtighed 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 givet anledning til ansættelse af tre sygeplejerske på socialområdet, hvilket giver en opkvalificering af de sundhedsfaglige kompetencer og styrker samarbejdskæden mellem social- og ældreområdet.

På ældreområdet afsluttede Komponent forløbene medio 2023 og arbejdet er fortsat i 2024 i regi af driftsgruppen og med arbejdsgrupper ad hoc, hvor fokus er på visitationspraksis og effektive arbejdsgange hos udfører.

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, udbredelse af de nationale temauger for kost og ernæring samt kostforløb for udskrevne borgere med ernæringsudfordringer.

Interesseområderne for Sundhedscenter Limfjorden udvides løbende og i 2024 er det udvidede samarbejde mellem Træningsteamet og Hjerneskadekoordinatoren fortsat og der er afsat timer til træning i det nye frivillige cafétilbud, Café Paraplyen. Der er i 2024 sket en sammenlægning af Sundhedsteam og Træningsteam for at styrke samarbejdsfladerne og imødegå ny kvalitetsstandard fra Sundhedsstyrelsen vedrørende kronikerområdet.

Rusmiddelområdet opstartede i 2023 et toårigt projekt med dagbehandlingstilbud, og i 2024 blev det politisk besluttet, at tilbuddet går fra projekt til fast tilbud fra 1. januar 2025.

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 samlet en merudgift på 0,63 mio. kr. svarende til 0,30 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Merudgift til det specialiserede voksenområde.
- Merindtægt central refusionsordning.

Sundhedsfremme, Social og Handicap				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	248.561	255.218	260.815	-5.597
Indtægter	-45.256	-44.214	-49.186	4.972
Netto	203.305	211.004	211.629	-625

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Årets væsentligste begivenheder:

Center for Ældre, Sundhed og Rehabilitering har i 2024 arbejdet med flere væsentlige tilpasninger, både organisatorisk, fagligt og i forhold til serviceniveau.

På det organisatorisk plan er der i Morsø Hjemmepleje etableret flere og mindre tværfaglige teams. Formålet har været at skabe større kontinuitet i borgerkontakten, bedst muligt anvendelse af alle fagligheder og det har samtidig medvirket til at øge trivslen blandt medarbejderne. Denne organisering er i overensstemmelse med anbefalinger den nye Sundhedsreform ligger op til.

En meget omfattende analyse er i 2024 gennemført af Morsø Hjemmeplejes drift, herunder kørsel, planlægning og koordinering, organisering og lokationer, kompetencer og kontinuitet, trivsel og arbejdsmiljø samt vurdering ift. bilparken. Den samlede konklusion fra analysen viser at Morsø Kommune har en yderst velfungerende hjemmepleje, inkl. planlægningspraksis og bør bevare den struktur og organisering som der er.

Ifht. tilpasninger af serviceniveau har den nye visitationspraksis med visitation til "pakker" fremfor enkeltydelses-princippet øget borgernes medbestemmelse og medindflydelse. En model som den kommende sundhedsreform ligeledes ligger op til. Det samme gør sig gældende ift. øget anvendelse af hjælpemidler og rehabiliteringsforløb, som Morsø kommune også har indført.

Praksis omkring ændring i interval af hhv. rengøring, tøjvask samt ny praksis med forplejning i eget hjem er gennemført via information, dialog og inddragelse i forbindelse med de re-visitationer der har været nødvendige.

Større anvendelse af sygeplejeklinikker jf. tilpasset kvalitetsstandard har i 2024 fortsat været fokusområde.

Den samlede reduktion af antal plejeboliger og afklaringspladser, der skete i 2023, har i praksis i 2024, vist at være tilpas.

På aktivitetsområdet er der i 2024 sket væsentlige tilpasninger på ældreområdet. Mobilt omsorgs- og Aktivitetsteam (MOA) og "Klippekort" på hhv. plejecentre og for borgere i eget hjem er fjernet som tilbud i kommunen.

Udviklingen i ældredemografien er fortsat, at ældrebefolkningen stiger og flere lever længere og i 2024 har der igen været en stigning i antal borgere med behov for særlige indsatser grundet bl.a. kognitive funktionstab, ofte kombineret med andre fysiske, psykiske og sociale funktionstab. En udvikling der har stillet krav til høj faglighed, tværfagligt samarbejde og organisationstilpasninger.

Fagligt har det betydet forskellige tiltag i 2024 med henblik på kompetencetilpasning.

I forlængelse af de gældende kvalitetsstandarder med mere rehabilitering, er der gennemført diverse kurser, for såvel medarbejdere og ledere. Bl.a. er der i efteråret gennemført kurser relateret til dette for personale i visitation, hjemmeplejen og på afklaringscenteret.

I hele organisationen fastholdes løbende efteruddannelse i neuropædagogik i den udstrækning drift og økonomi har tilladt det.

I Morsø kommune er forbruget af antipsykotisk medicin til demente på plejecentre fortsat meget lille. Antallet af borgere der er tilknyttet dosispakket medicin, ligger i Morsø kommune fortsat på en fin førsteplads.

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

Den daglige drift, især opgaven med at få balance mellem levering af kerneopgaverne og nødvendigt fremmøde af personale, har også i 2024 krævet en særlig stor indsats, på trods af at den intensive fælles indsats for nedbringelse af fravær i 2024 har haft positiv effekt.

Morsø kommune er igen i 2024 lykkes rigtig flot med elevrekruttering på SOSU-området, og opfylder den godkendte dimensionering til fulde. Årsagerne hertil er mange, men især en lettilgængelig uddannelsesleder, tæt samarbejde med jobcenter, skole og kommune, branding af faget, god onboarding, dygtige oplæringsvejledere, håndholdte forløb, løbende optag samt faste optag har virket. Som et særligt tiltag har 3 SSA-elever haft lære- og oplevelsesrige praktikophold i udlandet i hhv. Holland og Tanzania.

Med henblik på rekruttering af kommende elever og gode oplevelser for såvel beboere og unge er der, i et tværsektorielt og tværfagligt tiltag gennemført et 2 dages forløb med 6.klasses elever, hvor de hhv. var én dag på SOSU-skolen og én dag på et plejecenter. Et meget vellykket tiltag til stor glæde for beboerne på plejecentrene, eleverne og de deltagende andre aktører, som der i 2025 bliver arbejdet videre med.

I tilknytning til Sundhedsklynge Vest har Morsø kommune sammen med Thisted kommune, region Nordjylland, den præhospitale virksomhed, PLO m.fl. afprøvet modeller for "Indlæggelse hjemme" og "Færdigbehandling hjemme". Et meget ambitiøst projekt, der i 2024 har givet mange spændende og nyttige erfaringer, der kan bringes med i det videre tværsektorielle samarbejde til gavn for borgerne, der på den måde kan modtage nødvendig støtte, hjælp og behandling i eget nærmiljø.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Ældre, Sundhed og Rehabilitering viser et samlet resultat på 0 mio. kr. svarende til 0,01% af korrigeret budget.

Ældre, Sundhed og Rehabilitering				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	337.068	345.281	346.830	-1.549
Indtægter	-10.570	-13.110	-14.613	1.503
Netto	326.498	332.171	332.217	-46

Beskæftigelse og Overførsler

Årets væsentligste begivenheder:

I 2024 har ledigheden i Danmark været stabil med en ledighedsprocent på 2,9% af arbejdsstyrken. Denne stabilitet i ledigheden indikerer et robust arbejdsmarked, hvor beskæftigelsen fortsat er høj, og efterspørgslen efter arbejdskraft er betydelig.

I Morsø kommune svingede ledigheden mellem 3,5% fra årets start og faldt til 2,2% i august, hvorefter den steg langsomt frem til december, hvor den endte på 2,6%. Efterspørgslen efter arbejdskraft var relativt høj frem til juli, herefter en smule afmatning i juli og august og sådan fortsatte det året ud.

Den kommunale Ungeindsats (KUI) holdt flyttedag pr. 01.01.24 i forbindelse med tilblivelsen af Ung Mors. Vejlederne kommer fortsat og deltager i samtaler vedr. uddannelse.

I 2024 blev der vedtaget en kontanthjælpsreform, der fra 1. juli 2025 indfører en forenklet ydelsesstruktur med tre satser, særlige tillæg til udsatte grupper samt afskaffelse af 225-timer reglen og et boligstøtteloft.

I efteråret 2024 blev det besluttet at frisætte kommunerne på sygedagpengeområdet, inspireret af erfaringer fra frikommuneforsøg i blandt andet i Nordjylland, hvor Morsø Kommune har deltaget. De nye rammer, giver kommunerne større metodefrihed til at tilrettelægge en mere fleksibel og værdig indsats.

I december 2024 blev der vedtaget en ny arbejdspligt for visse kontanthjælpsmodtagere. De nye regler indebærer, at borgere uden tilstrækkelig tilknytning til arbejdsmarkedet skal deltage i op til 37 timers ugentlig beskæftigelsesrettet aktiviteter. Arbejdspligten er en del af en bredere indsats for at styrke integration og arbejdsmarkedstilknytningen.

I juli 2024 præsenterede "Ekspertgruppen om en enklere beskæftigelsesindsats" sine anbefalinger. De peger på behovet for en forenkling af regler, øget virksomhedsrettet indsats og mere metodefrihed til kommunerne.

Forhandlingerne om en større beskæftigelsesreform er i gang, men ved årets udgang var en aftale endnu ikke på plads.

2024 har været et år præget af både konkrete lovændringer og forventninger om en større reform, der vil forme beskæftigelsesindsatsen i de kommende år.

Center for Beskæftigelse og Borgerservice har i 2024 arbejdet med at forberede sig på implementeringen af disse ændringer.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser samlet en mindreudgift på 4,6 mio. kr. som svarer til 1,11% af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgiften afstedkommer primært fra overførselsområdet, hvori der blandt andet forekommer en merindtægt, som ikke bliver opvejet af en tilsvarende merudgift.

Beskæftigelse og Overførsler				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	547.350	524.457	528.576	-4.119
Indtægter	-112.130	-110.751	-119.465	8.714
Netto	435.220	413.706	409.111	4.595

Økonomiudvalget

Politisk organisation

Årets væsentligste begivenheder:

§17 stk. 4 udvalget Ørodde, der i 2023 fik godkendt et kommissorium for det videre arbejde, afsluttede sit arbejde i november 2024. Indenfor den tidsperiode har udvalget gennemført studie-tur, borgerinddragelse, et borgermøde med præsentation af udvalgets endelige visionsplan for Ørodde samt udarbejdelsen af anbefalinger.

§17, stk. 4 udvalget anbefaler en plan for Øroddes fysiske udvikling, der sigter på at skabe en naturmosaik, nye rummelige oplevelser, flere forbindelser til vandet, sammenhænge på tværs og fælles bygningspulje. Dette ønskes udviklet gennem tre trin, hvor trin 1 forventes at indgå i Kommunalbestyrelsens budgetforhandlinger for 2026. Trinnene er:

- Trin 1 - En samlet destination
- Trin 2 - Den grønne ramme
- Trin 3 - Fremtidens kulturarv

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Politisk organisation viser samlet en mindreudgift på 0,38 mio. kr. svarende til 5,49 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift til vederlag, uddannelse m.v. til kommunalbestyrelsen.
- Mindreudgift til udgifter til kommissioner, råd og nævn samt valgudgifter.

Politisk organisation				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	7.484	6.884	6.512	372
Indtægter	0	0	-6	6
Netto	7.484	6.884	6.506	378

Økonomiudvalget

Administrativ organisation

Årets væsentligste begivenheder:

I budgetaftalen for 2024, blev det besluttet, at der skulle spares 2,6 mio. kr. på administration.

I aftalen blev samtidigt besluttet, at Direktionen skulle reduceres med én direktør, således der fremadrettet er tre direktører og én kommunaldirektør. Denne ændring fik fuld effekt primo 2024.

Samtidig er der sket ændringer i cheflaget. Jobcenterchefstillingen og borgerservicechefstillingen er lagt sammen til én stilling. Dette gælder også for familiechefstillingen og dagtilbudschefstillingen. På Teknik- og Miljøområdet er der oprettet to nye chefstillinger som er finansieret via interne omstruktureringer, således organiseringen her svarer til organiseringen i administrationen generelt.

I forbindelse med reorganiseringen blev det besluttet, at Morsø Kommunes personale skal arbejde med udgangspunkt i følgende pejlemærker:

- Fælles om Mors
- Professionel opgaveløsning og væren i organisationen
- Bæredygtighed økonomisk og fagligt
- Niveau til niveau opgaveløsning og dialog
- Udefra og ind.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Administrativ organisation viser samlet en mindreudgift på 11,40 mio. kr. svarende til 5.98 % af korrigeret budget.

Udviklingen i forhold til budgettet kan beskrives med følgende poster:

- Mindreudgift vedrørende ikke forbrugte puljemidler på 5,8 mio.
- Mindreudgift for IT-udgifterne på 2,1 mio.
- Mindreudgift for fælles administrative formål på 1,5 mio.
- Mindreudgift vedrørende vakante stillinger 1,5 mio.

Administrativ organisation mv.				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	186.512	199.127	173.048	26.079
Indtægter	-6.857	-7.857	6.821	-14.678
Netto	179.655	191.270	179.869	11.401

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 de konkrete "Sammen Er Vi Bedst" samarbejde 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.

Case fra Morsø Erhvervsråd – Made in Produktionsdanmark

Morsø Erhvervsråd fik bevilget 100.000 kr. til projektet Made in Produktionsdanmark, til styrkelse af digital kommunikation og visualisering for 25 små og mellemstore produktionsvirksomheder på Morsø.

Projektet blev afviklet i 2024 i samarbejde med Houe Film og blev finansieret af Erhvervsfremme-fonden, de medvirkende virksomheder og bevillingen fra Morsø Kommune.

Gennem individuel sparring, kompetenceudvikling, netværk og produktion af SoMe-spot skal projektet øge virksomhedernes synlighed og styrke deres digitale tilstedeværelse med det formål, at bidrage til vækst, forbedret konkurrenceevne samt tiltrækning af kvalificeret arbejdskraft.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget:

Politikområdet Erhverv viser et samlet resultat på 0 kr. svarende til 0 % af korrigeret budget.

Erhverv				
I 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udgifter	2.611	2.672	2.672	0
Indtægter	0	0	0	0
Netto	2.611	2.672	2.672	0

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

I mio. kr.	Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	-927,8	-927,9	-927,9	-899,0
Selskabsskat	-30,7	-30,7	-30,7	-21,6
Grundskyld	-50,6	-49,8	-49,6	-44,9
Anden skat pålignet visse indkomster	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Øvrige skatter og afgifter	0,0	0,0	0,0	-0,2
Samlede skatter i alt	-1.009,0	-1.008,4	-1.008,2	-965,9
Udligning og Generelle tilskud	-568,0	-572,7	-572,7	-556,3
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	2,5	2,5	2,5	2,0
Kommunale bidrag til regionerne	2,4	2,4	2,4	2,4
Særlige tilskud	-112,7	-116,4	-116,4	-117,4
Tilskud og udligning i alt	-675,7	-684,2	-684,2	-669,3
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,2	0,5
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.684,8	-1.692,6	-1.692,1	-1.634,7

Resultatet på indtægtssiden, en netto afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 7,3 mio. kr.

Merindtægten under tilskud og udligning 8,5 mio. kr. er fordelt med 6 mio. kr. via midtvejsreguleringen i 4. kvartal 2024 samt nedregulering af 1,3 mio. kr. øvrige konjunkturbestemte merudgifter. Derudover har kommuner med dårlig udvikling i ledigheden 3,7 mio. kr. indflydelse på indtægtsgrundlaget fra Staten.

0,8 mio. kr. mindre indtægter fra grundskyldsbidrag, skyldes reguleringerne i vurderingerne som følge af den nye vurderingslov på boliger og jord. Indtægter på dødsbøbeskatning og forskerskat medtages ikke i det oprindelige budget. I regnskab 2024 udgør indtægten 0,1 mio. kr.

Tilbagebetaling til købsmomsordningen 0,2 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	2020	2021	2022	2023	Budget 2024 (i mio. kr.)	2024
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	21,6	22,9	26,4	61,0	8,4	59,2
Forsyningsvirksomheder m.v.	10,5	9,6	9,9	9,8	4,3	9,9
Transport og infrastruktur	17,8	16,1	16,4	17,3	9,6	16,0
Undervisning og kultur	283,7	296,2	306,8	292,5	171,2	283,1
Sundhedsområdet	25,3	25,2	28,2	28,8	14,7	27,4
Sociale opgaver og beskæftigelse	953,0	957,8	966,5	929,9	416,2	913,9
Fællesudgifter og administration m.v.	222,1	223,6	224,0	218,5	128,1	216,1
I alt	1.534,0	1.551,4	1.578,2	1.557,7	752,5	1.525,6
De samlede lønudgifter (art 1) i 2024 udgjorde 762,09 mio. kr.						

Udmøntning af besparelser, vakancer samt tilpasning af organisationen, er årsagen til den samlede reduktionen på 32,1 årsværk fra regnskab 2023.

Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder

I mio. kr. (skattefinansieret)	Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Udvalget for Teknik og Miljø	97,5	84,7	84,5	0,3
Teknisk drift	70,2	54,3	57,9	-3,6
Myndighed og Plan	27,3	30,5	26,6	3,9
Udvalget for Børn, Kultur og Turisme	394,5	430,2	422,6	7,6
Skole og Dagtilbud	263,8	291,8	289,4	2,4
Børn og Familier	95,4	101,3	98,8	2,4
Kultur, Fritid og Turisme	35,3	37,2	34,4	2,8
Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse	965,0	956,9	953,0	3,9
Sundhedsfremme, Social og Handicap	203,3	211,0	211,6	-0,6
Ældre, Sundhed og Rehabilitering	326,5	332,2	332,2	0,0
Beskæftigelse og Overførsler	435,2	413,7	409,1	4,6
Økonomiudvalget	189,8	200,8	189,0	11,8
Politisk organisation	7,5	6,9	6,5	0,4
Administrativ organisation mv.	179,7	191,3	179,9	11,4
Erhverv	2,6	2,7	2,7	0,0
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	1.646,7	1.672,7	1.649,1	23,6

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

I mio. kr. (Brugerfinansieret)	Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Affaldshåndtering (forsyningsvirksomhed - Brugerfinansieret)	-2,9	-2,9	-1,6	-1,4

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Forklaringer til afvigelser på driftsudgifter fordelt på politikområder

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk drift

Politikområdet Teknisk Drift har en merudgift på 3,62 mio. kr., svarende til 6,67 % af budgettet. Merudgiften skyldes blandt andet flere kørsler, øget saltindkøb til vintertjeneste, efterslæb på asfaltarbejde, højere udgifter til rengøring og maskinreparation samt øgede skibsanløb i Nykøbing Mors Havn, der giver merindtægter.

Myndighed og Plan

Politikområdet Myndighed og plan viser et samlet mindreudgift på 3,89 mio.kr. svarende til 12,77% af korrigeret budget. Mindreudgiften består af flere dele: Midler bevilget til diverse projekter under landdistriktsmidlerne, som endnu ikke er gennemført og derfor ikke udbetalt. Mindreudgifter på indsatser under kollektiv trafik. Derudover består det af midler til projekter under naturforvaltning samt vandløbsvæsen.

Affaldshåndtering – forsyning – brugerfinansieret

Regnskabet viser en samlet merudgift/mindreindtægt på 1,36 mio. kr. Merudgiften skyldes øgede udgifter til bortskaffelse af affald og mindreindtægt på restaffaldsgebyrer fra husholdninger.

Udvalget for Børn, Kultur og Turisme

Skole og Dagtilbud

Politikområdet Skole og Dagtilbud viser en mindreudgift på 2,42 mio. kr., svarende til 0,83 % af det korrigerede budget. Dette skyldes blandt andet mindreudgifter til driftsprojekter på skoleområdet, merindtægter fra mellemkommunale afregninger og forældrebetaling på dagpasningsområdet, færre udgifter til fripladser samt ændringer i budgettet som følge af flytningen af den kommunale ungeindsats.

Børn og Familier

Politikområdet Børn og Familier viser en samlet merindtægt på 2,42 mio. kr. svarende til 2,39% af korrigeret budget. Merindtægten skyldes øgede indtægter fra den centrale refusionsordning.

Kultur, Fritid og Turisme

Politikområdet Kultur, Fritid og Turisme viser en samlet mindreudgift på 2,80 mio. kr. svarende til 7,52% af korrigeret budget.

Dette skyldes blandt andet mindreudgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 0,8 mio. kr., Musikskolen på 0,4 mio. kr. samt forskydninger i udbetalingen af opstartspuljen på 1,3 mio. kr.

Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelse

Sundhedsfremme, Social og Handicap

Politikområdet Sundhedsfremme, Social og Handicap viser en merudgift på 0,62 mio. kr. svarende til 0,30% af korrigeret budget. Merudgiften skyldes øgede udgifter til det specialiserede voksenområde, mens der samtidig er merindtægter fra den centrale refusionsordning.

Ældre, Sundhed og Rehabilitering

Politikområdet Ældreområdet viser en samlet merudgift på 0,05 mio. kr. svarende til 0,01% af korrigeret budget.

Beskæftigelse og Overførsler

Politikområdet Beskæftigelse og Overførsler viser et samlet mindreudgift på 4,60 mio. kr. som svarer til 1,11% af korrigeret budget. Mindreudgiften afstedkommer primært fra overførselsområdet, hvori der blandt andet forekommer en merindtægt, som ikke bliver opvejet af en tilsvarende merudgift.

Økonomiudvalget

Politisk Organisation

Politikområdet Politisk organisation viser et samlet mindreudgift på 0,13 mio. kr. svarende til 5,49% af korrigeret budget. Denne mindreudgift kan henføres til lavere udgifter til vederlag, uddannelse m.v. for kommunalbestyrelsen samt færre udgifter til kommissioner, råd og nævn samt valgudgifter.

Administrativ Organisation

Politikområdet Administrativ organisation viser en mindreudgift på 11,45 mio. kr., svarende til 5,98 % af det korrigerede budget. Denne udvikling skyldes blandt andet ikke-forbrugte puljemidler på 5,8 mio. kr., lavere IT-udgifter på 2,1 mio. kr., mindreudgifter til fælles administrative formål på 1,5 mio. kr. samt besparelser på grund af vakante stillinger på 1,5 mio. kr.

Note 4 Renter m.v.

Renter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger	-1.973	-1.075
Kortfristede tilgodehavender	240	-108
Langfristede tilgodehavender	-23	-12
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-173	-94
Kortfristet gæld – REPO	251	-93
Langfristet gæld	6.668	6.073
Renter I alt	4.990	4.691
Kurstab og kursgevinst- investeringsforeninger	-2.277	-1.463
Gevinst aktier/andelsbeviser	-645	0
Indtægter garantiprovision	-2.750	-2.542
Kurstab- og gevinster I alt	-5.672	-4.004
I alt - Renter m.v.	-682	687

Renter

Indskud i pengeinstitutter og investeringsforeninger

Indtægten på de 1,9 mio. kr. er primært udbytte, provision og renter fra formueporteføljen i Jyske Bank.

Kortfristede og langfristede tilgodehavender

0,24 mio. kr. er primært forrentning af tilbagebetalt ejendomsskat for årene 2021-2023, jfr. Vurderingsstyrelsen omkørsler samt indtægter fra kommunens debtorsystem og beboerindskudslån

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Affaldsområdet betaler renter af mellemværendet med Morsø Kommune 0,2 mio. kr.

Kortfristet og langfristet gæld

Månedlige REPO-forretninger beløb sig til 0,2 mio.kr. i renteudgifter.

Renteudgifter til realkreditforeningslån steg fra 2023 med 0,7 mio. kr. til 6,5 mio. kr. som følge af årets løbende rentestigninger. 0,2 mio. kr. er indbetalt i 2024, forrentningen af de indefrosne feriepengeforpligtigelser til Lønmodtagernes Dyrtidsfond (LD).

Kurstab og gevinster

Aktier og andelsbeviser

Opgørelse af kurstab og kursgevinst i forbindelse med udtrædelsen af selskaberne I/S Thyra, I/S Skovsted og I/S MOK, pr. 31.12.2023 beløber sig i 2024 til en kursgevinst på 0,6 mio. kr.

Investeringsforeninger

Aktierne og obligationerne i formueporteføljen generede i 2024 en realiseret kursgevinst på 2,3 mio. kr.

Garantiprovision

2,7 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.	2024		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Plantringsselskabet Legind Bjerge	0,21%	1.955.434	4.075
Sejerslev Forsamlingshus			25
HMN I/S (tidl. Naturgas Midt Nord)	1,26%	177.143.980	2.233.785
I/S Mors-Thy Færgefart	64,00%	-1.285.187	-822.520
Morsø Forsyning A/S	100,00%	545.998.369	545.998.369
Morsø Wind A/S	55,00%	45.267.105	24.896.907
Nordjyllands Beredskab I/S	3,60%	-8.755.000	-315.180
S/I Kulturmødet Mors			10.000
I alt			572.005.461

Ultimo 2024 er værdien af den kommunale andel netto steget med 22.756 kr.

Pr. 31.12.2023 udtrådte Morsø Kommune af selskaberne I/S Thyra, I/S Skovsted og I/S MOK og de endelige opgørelser er bogført i 2024 regnskabet og værdien reguleret med 0,5 mio. kr. I 2024 er faldende egenkapital i regnskab 2023 på 2,5 mio. kr. i Morsø Forsyning A/S og Nordjyllandsberedskab med 0,5 mio. kr. samt stigende egenkapital i selskaberne Morsø Wind A/S, 2,6 mio. kr. de væsentlige årsager til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Note 6 Langfristede tilgodehavender

Hele kr.	2024	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	24.622	24.622
Beboerindskud	3.515.910	3.655.394
Indskud i landsbyggefonden	0	55.469.526
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	14.296.776	13.723.341
Deponerede beløb	0	0
I alt	17.837.308	72.872.883

Indskud i Landsbyggefonden

Indskuddet i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 55.469.526 kr.

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

Øvrige langfristede tilgodehavender

Vurderingsstyrelsens regulering af ejendomsværdierne har resulteret i en forøgelse af indefrysning af grundskyld 806.475 kr., der er den primære årsag til stigningen i de øvrige langfristede tilgodehavender.

Beboerindskuddet er teknisk nedskrevet med 139.484 kr. Andre langfristede udlån og tilgodehavender er teknisk opskrevet med 573.435 kr. for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtig konthjælp m.m.

Deponering

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. Det ekstraordinære afdrag blev betalt ved terminen 31.03.2024 og herefter har kommunens ingen deponeret likviditet.

Note 7 Finansieringsoversigt

Opgjort i mio. kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo	21,9	29,9
Tilgang af likvide aktiver:	58,0	83,8
Årets resultat	22,4	50,1
Lånoptagelse	31,9	28,9
Øvrige finansforskydninger		
Kursregulering	3,7	4,8
Anvendelse af likvide aktiver:	60,2	91,8
Årets resultat		
Øvrige finansforskydninger	-14,7	-59,0
Kursregulering		
Afdrag på lån	-45,5	-32,8
Likvide beholdninger ultimo	19,6	21,9

Øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster:

Tilgodehavende moms og refusion	-11,9 mio. kr.
Kortfristede tilgodehavender – Tilg. debitorer og periodisering af udgifter til 2025	2,8 mio. kr.
Langfristede tilgodehavender – Udlån beboer indskud, grundkapitalindskud, indefrosset grundskyld og deponeringer (netto)	6,6 mio. kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – Legater og deposita	-0,1 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – Gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2024.	-12,1 mio. kr.

Finansforskydninger I alt **-14,7 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 19,6 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. Årsskiftet 2024/2025 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 2024 på 124,4 mio. kr. i kommunens favør.

Note 8 Udviklingen i egenkapitalen

		1.000 kr.	2024
2023	Egenkapital ultimo		610.581,8
2024	Egenkapital primo, bogført		610.581,8
	Årets resultat (inkl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		22.353,3
	Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomheden	-1.387,3	
			631.547,8
	Direkte posteringer på balancen fordelt på hovedfunktion:		
	Kursregulering – Værdipapirer (9.22)	3.698,2	
	Afskrivninger mv. korte tilgodehavender (9.25, 9.28)	-1.446,6	
	Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier m.v.) (9.32)	-7.980,4	
	Værdireguleringer, kortfristet gæld (09.51, 09.52)	806,6	
	Heraf Ældreboliger - Årets resultat/hensættelser	-820,0	
	Heraf regulering af gæld til staten	49,4	
	Heraf tekniske afskrivninger på systemkonti	-36,0	
	Kurs-/indeks regulering obligationer og lån (9.55)	-2.768,7	
	Leasing forpligtelser (9.55.79)	-842,5	
	Værdiregulering, fysiske aktiver (9.58, 9.62)	-28.761,6	
	Værdiregulering, tab, gevinst på grunde, byggemodning (9.68)	-186,6	
			-37.481,7
2024	Egenkapital ultimo		594.066,1

Eventuelle afvigelser i totaler skyldes afrundinger

Egenkapitalen er ultimo 2024 faldet med 37,48 mio. kr. i forhold til den bogførte egenkapital primo 2024. 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 3,7 mio. kr., der primært er urealiseret kursgevinst på aktier. Kursgevinsten skyldes ændringer i kurser og renteniveauet.

Værdireguleringen på aktier og andelsbeviser, faldende egenkapital i regnskab 2023 fra Morsø Forsyning A/S og Nordjyllandsberedskab samt stigende egenkapital i selskaberne Morsø Wind og udtrædelsen af selskaberne I/S Thyra, I/S Skovsted og I/S MOK pr. 31.12.2023 er årsagerne til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Pr. 31.12.2023 udtrådte Morsø Kommune af selskaberne I/S Thyra, I/S Skovsted og I/S MOK og de endelige opgørelser er bogført i 2024 regnskabet og værdien reguleret med 0,5 mio. kr. I 2024 er faldende egenkapital i regnskab 2023 på 2,5 mio. kr. i Morsø Forsyning A/S og Nordjyllandsberedskab med 0,5 mio. kr. samt stigende egenkapital i selskaberne Morsø Wind A/S, 2,6 mio. kr. de væsentlige årsager til ændringerne i værdien af kommunens aktier og andelsbeviser.

Ned- og afskrivninger af restancer med 1,4 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 nedsættelse på 1,4 mio. kr. I 2024 er der under langfristet gæld som følge af den nye ferielov hensat 1,4 mio. kr. direkte på balancen. Det er beregnet indeksering af de indefrosne feriepengeforpligtigelser pr. 01.05.2024

Henlæggelsessaldoen for ældreboligerne er nedskrevet med -0,8 mio. kr.

Fysiske aktiver og grunde er i 2024 netto nedskrevet med 28,9 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 2024.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har ændret regnskabspraksis fra 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 2024.

Ikke forsikrede tjenestemænd

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

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

Åremålsansættelser

Ultimo 2024 var der ingen åremålsansatte i Morsø kommune.

Note 10 Langfristede gældsforpligtigelse

Mio. kr.	2024	2023
Ældreboliger	-160,3	-158,1
Lønmodtagernes indefrosne feriemidler	-46,5	-46,3
Finansielt leasede aktiver	-28,1	-27,3
Øvrig gæld	-256,0	-269,3
Langfristet gæld i alt	-490,9	-500,9

Finansielt leasede aktiver

Der er i løbet af året fortaget til- og afgang på leasing af biler og kopimaskiner, der er medvirkende til opskrivningen af gældsforpligtigelsen på 0,8 mio. kr.

Lønmodtagernes indefrosne feriemidler

I 2024 er der indbetalt 1,2 mio. kr. af gælden på de indefrosne feriemidler, således feriepengeforpligtigelsen pr. 31.12.2024 udgør 46,52 mio. kr. Herudover er der indbetalt 0,18 mio. kr. i indeksering (renter). Ultimo 2024, er der for perioden 01.01.2021 – 31.05.2024 hensat 4,78 mio. kr., et beregnet akkumuleret indekseringsbeløb (renter).

Afdragsprofil

Alle lån er optaget iht. maksimal løbetid. I 2024 var afdrag på lån 44,33 mio. kr. Ordinære afdrag på øvrig gæld 16,95 mio. kr. og 12,20 mio. kr. på ældrebolig lån. Pr. 31.03.2024 blev der afdraget ekstraordinært 15,19 mio. kr., frigivet deponering fra HMN-naturgas.

Fordeling mellem fast og variabel forrentning Opgjort i mio. kr.	Øvrig gæld	Ældreboliger
Fast forrentning	151,2	0,0
Variabel forrentning	104,9	160,3
I alt	256,0	160,3

Konvertering af lån

Ingen konverterede lån i 2024.

Kursregulering af lån

I 2024 er der foretaget kursregulering af lån på 1,33 mio. kr.

Lånoptagelse i 2024

I 2024 er der samlet optaget lån for 31,91 mio. kr. Et fastforrentet 25-årigt lån 13,84 mio. kr. er optaget på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2023. 4,98 mio. kr. et 25-årigt fastforrentet lån er optaget på baggrund af affaldsforsyningens gæld/mellemværende med kommunen. På baggrund af anlægsregnskabet - Ringsgade 3, blev der på ældreboligområdet optaget et 30-årigt variabelt lån på 13,09 mio. kr.

SWAP-aftaler, valutaterminskontrakter, optioner

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

Note 11 Kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder

1.000 kr.	Långiver	2024
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
<i>Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån:</i>		
Sdr. Herreds Kraftvarmeværk	Kommune Kredit	16.729
Nyk. Mors Fjernvarmeværk A.m.b.a	Kommune Kredit	82.697
Morsø Varme A/S	Kommune Kredit	9.618
Morsø Spildevand A/S	Kommune Kredit	202.529
Morsø Vand A/S	Kommune Kredit	7.097
<i>Andre lokale selskaber og institutioner:</i>		
Sundby Havneforening	Kommune Kredit	745
Projekt Fjordhaver I Limfjorden	Natur & Erhvervsstyrelsen	150
Perlen Boligforening	KFUM Sociale Arbejde	1.170
Limfjordsteaterets Byggefond	Kommune Kredit	8.316
<i>Fælleskommunale I/S selskaber (kommunens andel):</i>		
HMN Natargas I/S 1)		2.234
Nordjyllands Trafikselskab 1)	Kommune Kredit	23.936
Nordjyllands Beredskab 1)	Kommune Kredit	66.541
I/S Thy Mors færgefart 2)	Kommune Kredit	20.436
Norddanmarks EU-kontor	Kassekredit	35
I alt		442.233
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti for statslån		2.700
Regaranti for statslån		37.028
Anden kommunal garanti for lån til bolig- og inst. byggeri		12.812
Regaranti for Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri		2.412
I alt		54.952
Andre Garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark 3)	Kommune Kredit	638.000
I alt		638.000
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		1.135.185
Eventualrettigheder		
Forsamlingshuse m.v.		1.303
Rolstruphus		1.646
I alt		2.949

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-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Regnskab 2024 – Kr.	
		Endelig rest refusioner 2023	Refusioner 2024.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse		0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe		-137.998
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program		-838.643
14.71.04.	Resultattilskud	-356.875	-1.178.299
14.71.05.	Grundtilskud	-930.210	-2.912.604
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde		-7.250
14.71.08.	Repatriering af udlændinge		-102.403
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.228.213	-994.351
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.		0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning		-15.129.076
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem		-11.098
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-54.089	-1.302.774
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand		-190.903
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	-1.000	-2.441.531
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne		-293.228
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.		-2.009.176
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler		-519.426
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler		-3.012.889
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp		-196.690
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge		-664.762
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb		-131.785
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb		-181.869
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse		-229.591
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob		-1.262.352
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter		0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-282	2.070
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb		-994.485
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse		-211.808

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Endelig rest - refusioner 2023	Refusioner 2024
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede		-132.477
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige		0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge		-3.340.141
17.46.74.	Jobrotation		0
17.54.06.	Skånejob		-345.628
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap		-1.031.935
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-104.184	-316.046
17.54.22.	Afløb på servicejob		0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.		-49.977
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion		-23.219.502
17.56.02.	Ledighedsydelse		-1.024.894
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik		-3.600
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud		-393.765
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.		0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv		504.833
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån		12.902
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.		-204.776
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde		3.631
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister		-2.900.808
Refusion i alt		-3.674.853	-67.395.103

Refusion via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn	Refusioner tidligere år Kr.	Refusioner 2024 Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. Program		-587.603
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige		-518.978
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp		-8.214.872
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse		-5.284.044
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-325.480
17.35.24.	For revalidering på kontant- og uddannelseshjælp		0
17.35.25.	Ledighedsydelse		-2.829.900
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		-21.258.632
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		-28.716
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.		-46.984
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		-18.703
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-39.249
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion		-15.856.684
17.56.05.	Fleks bidrag til kommunen		-15.408.412
Refusion i alt			-70.418.257

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

Refusion og tilskud i alt	-3.674.853	-137.813.360
---------------------------	------------	--------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Hovedkontonavn		Medfinansiering 2024 Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed		30.735.834
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		710
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse		34.363
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering		74.345.901
17.64.13.	Seniorpension		22.272.918
Medfinansiering i alt			127.389.726

Minus (-) angiver indtægt.

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabs-bekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Note 13 Udførsel af opgaver for andre myndigheder

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

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

Note 14 Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Byfornyelse							
Arkitekturudvalget	N	1.000.000	-17.000	11.800	1.028.294	-28.294	
	U	1.000.000	-1.360.000	29.500	2.388.994	-1.388.994	
	I	0	1.343.000	-17.700	-1.360.700	1.360.700	
Frøslev Landsbyfornyelse	N	1.825.000	1.164.000	1.120.278	1.781.054	43.946	
	U	2.725.000	2.064.000	2.053.278	2.714.054	10.946	
	I	-900.000	-900.000	-933.000	-933.000	33.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2017	N	1.964.000	-198.000	-197.124	1.964.623	-623	
	U	5.231.000	0	636	5.231.383	-383	
	I	-3.267.000	-198.000	-197.760	-3.266.760	-240	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2018	N	1.719.000	140.000	104.407	1.682.702	36.298	
	U	3.848.000	118.000	104.407	3.834.232	13.768	
	I	-2.129.000	22.000	0	-2.151.530	22.530	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2020	N	1.032.000	-87.000	-87.437	1.032.324	-324	
	U	2.124.000	79.000	79.172	2.124.437	-437	
	I	-1.092.000	-166.000	-166.609	-1.092.113	113	
Områdefornyelse - Dueholmcenteret	N	13.074.000	-174.000	101.679	13.349.702	-275.702	Merudgifterne skyldes blandet andet en manglende indbetaling på kommunens parkeringsfond. Merudgifterne finansieres af Infrastrukturpuljen 2024
	U	15.740.000	-1.824.000	101.679	17.665.702	-1.925.702	
	I	-2.666.000	1.650.000	0	-4.316.000	1.650.000	
Sundby Landsbyfornyelse	N	26.000	26.000	26.000	26.000	0	
	U	26.000	26.000	26.000	26.000	0	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Kommunale Ejendomme

Renovering af toiletter	N	153.000	292.000	327.621	188.540	-35.540	
	U	365.000	313.000	348.871	401.040	-36.040	
	I	-212.000	-21.000	-21.250	-212.500	500	

Forsyningsvirksomheder

Reetablering Sindbjerg Losseplads	N	500.000	-193.000	165.503	858.424	-358.424	
	U	500.000	-193.000	165.503	858.424	-358.424	
	I	0	0	0	0	0	

Fritid

Søsportscenter	N	0	-164.000	-164.181	0	0	Anlæggets budget er flyttet til "Projekt Ophav"
	U	0	-164.000	-164.181	0	0	
	I	0	0	0	0	0	

Køb & salg af grunde og bygninger

Køb af Ole Rømersvej 15	N	822.000	0	1.213	822.963	-963	
	U	822.000	0	1.213	822.963	-963	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Skovgade 17	N	1.362.000	21.000	9.775	1.350.775	11.225	
	U	1.362.000	21.000	9.775	1.350.775	11.225	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Sundbyvej 128-138	N	963.000	4.000	7.650	966.946	-3.946	
	U	963.000	4.000	7.650	966.946	-3.946	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Køb af Utkærvej 3	N	1.920.000	1.920.000	1.952.064	1.952.064	-32.064	Advokatsalær var højere end forventet på grund af ændring i aftalevilkår.
	U	1.920.000	1.920.000	1.952.064	1.952.064	-32.064	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Eghøjparken 2	N	-6.000	2.000	0	-8.425	2.425	
	U	308.000	2.000	0	305.236	2.764	
	I	-314.000	0	0	-313.661	-339	
Salg af Eghøjparken 7	N	-310.000	-306.000	-305.652	-309.902	-98	
	U	2.000	-2.000	-1.875	1.875	125	
	I	-312.000	-304.000	-303.777	-311.777	-223	
Salg af Eghøjparken 9	N	-313.000	6.000	11.811	-307.198	-5.802	
	U	6.000	14.000	11.811	3.736	2.264	
	I	-319.000	-8.000	0	-310.934	-8.066	
Salg af Fyrvejen 69A	N	-2.031.000	-2.045.000	-2.053.475	-2.039.255	8.255	
	U	15.000	1.000	-7.075	7.145	7.855	
	I	-2.046.000	-2.046.000	-2.046.400	-2.046.400	400	
Salg af Harrehøjvej 14 (parcel A)	N	-38.000	9.000	11.040	-35.392	-2.608	
	U	21.000	9.000	13.420	25.588	-4.588	
	I	-59.000	0	-2.380	-60.980	1.980	
Salg af Industrivej 7	N	-1.073.000	-1.073.000	-1.077.478	-1.077.338	4.338	
	U	24.000	24.000	19.722	19.862	4.138	
	I	-1.097.000	-1.097.000	-1.097.200	-1.097.200	200	
Salg af nedrivningsgrunde - boligformål 2024	N	0	0	-33.187	-33.187	33.187	
	U	0	0	7.765	7.765	-7.765	
	I	0	0	-40.952	-40.952	40.952	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Salg af Nørrevænget 7	N	-31.000	0	11.079	-20.121	-10.879	
	U	0	0	11.079	11.079	-11.079	
	I	-31.000	0	0	-31.200	200	
Salg af Ole Rømersvej 31	N	0	-6.000	0	6.390	-6.390	
	U	0	-6.000	0	6.390	-6.390	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af Østerbakken 38	N	-11.000	-2.000	0	-9.900	-1.100	
	U	187.000	-2.000	0	188.122	-1.122	
	I	-198.000	0	0	-198.022	22	

Køb & salg af grunde og bygninger u/moms

Køb af Solvangen 14	N	108.390	108.000	107.027	107.027	1.363	
	U	108.390	108.000	107.027	107.027	1.363	
	I	0	0	0	0	0	

Natur og Miljø

Solbjerg Å vandløbsrestaurering	N	0	-266.000	-153.741	112.540	-112.540	Merudgifterne finansieres af driftsmidlerne på Vandløb
	U	1.165.000	-382.000	0	1.547.610	-382.610	
	I	-1.165.000	116.000	-153.741	-1.435.070	270.070	

Infrastruktur

Delt sti i nordsiden af Jernbanevej	N	650.000	650.000	786.408	786.408	-136.408	Anlæggets merudgifter finansieres af Infrastrukturpuljen 2024
	U	650.000	650.000	786.408	786.408	-136.408	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Indkøb af maskine til ukrudtsbekæmpelse	N	1.000.000	1.000.000	1.050.000	1.050.000	-50.000	Merudgifterne finansieres af kassen
	U	1.000.000	1.000.000	1.050.000	1.050.000	-50.000	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastrukturpulje 2023	N	20.984.000	1.673.000	961.518	20.272.293	711.707	Mindreudgifterne flyttes til Infrastrukturpuljen 2024 til finansiering af der underliggende projekterne
	U	20.984.000	1.673.000	961.518	20.272.293	711.707	
	I	0	0	0	0	0	
Kolonihaver Markedsgade	N	349.000	-1.000	0	349.933	-933	
	U	349.000	-1.000	0	349.933	-933	
	I	0	0	0	0	0	
Næssund Havn	N	100.000	100.000	0	0	100.000	Restmidlerne bliver overført til Infrastruktur m. m. Næssund
	U	100.000	100.000	0	0	100.000	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering p-plads Sydvestmors kultur- og fritids.	N	1.500.000	1.500.000	1.404.810	1.404.810	95.190	Restmidlerne overføres til Infrastrukturpuljen 2024
	U	1.500.000	1.500.000	1.404.810	1.404.810	95.190	
	I	0	0	0	0	0	
Sti ved Sallingsundvej - Limfjordsvej	N	450.000	450.000	468.197	468.197	-18.197	Merudgifterne finansieres af Infrastrukturpuljen 2024
	U	450.000	450.000	468.197	468.197	-18.197	
	I	0	0	0	0	0	

Anlæg der afsluttes med regnskab 2024

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Afvigelse ift. bevilling	Bemærkninger
Udskiftning Anoder Nykøbing Havn	N	455.000	455.000	449.597	449.597	5.403	
	U	455.000	455.000	449.597	449.597	5.403	
	I	0	0	0	0	0	

Samlet afsluttes med 2024 regnskabet	N	48.143.390	4.988.000	5.017.202	48.170.888	-27.498	
	U	63.950.390	6.597.000	9.997.970	67.349.687	-3.399.297	
	I	-15.807.000	-1.609.000	-4.980.769	-19.178.799	3.371.799	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Byfornyelse

Bedre boliger - boligindsats 2022	N	1.726.000	-111.000	480.729	2.317.122	-592.000	
	U	3.562.000	1.218.000	1.170.083	3.513.926	48.000	
	I	-1.836.000	-1.329.000	-689.354	-1.196.804	-640.000	
Bedre boliger - boligindsats 2023	N	1.563.000	304.000	-35.999	1.222.840	340.000	
	U	3.228.000	1.957.000	1.145.071	2.415.910	812.000	
	I	-1.665.000	-1.653.000	-1.181.070	-1.193.070	-472.000	
Bedre boliger - boligindsats 2024	N	1.683.000	1.683.000	316.398	316.398	1.367.000	
	U	3.457.000	3.457.000	331.398	331.398	3.126.000	
	I	-1.774.000	-1.774.000	-15.000	-15.000	-1.759.000	
Erslev Områdefornyelse	N	1.280.000	1.280.000	24.489	24.489	1.256.000	
	U	3.200.000	3.200.000	24.489	24.489	3.176.000	
	I	-1.920.000	-1.920.000	0	0	-1.920.000	
Fornyelse af Nykøbing Bymidte	N	1.954.000	-2.749.000	303.780	306.374	-3.053.000	
	U	4.877.000	174.000	303.780	306.374	-130.000	
	I	-2.923.000	-2.923.000	0	0	-2.923.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2019	N	1.904.000	-458.000	-665.250	1.696.904	207.000	
	U	5.249.000	1.267.000	11.547	3.993.085	1.255.000	
	I	-3.345.000	-1.725.000	-676.797	-2.296.181	-1.048.000	
Indsats mod dårlige og usunde boliger 2021	N	490.000	4.000	-26.889	458.487	30.000	
	U	1.592.000	517.000	252.513	1.327.140	264.000	
	I	-1.102.000	-513.000	-279.402	-868.653	-234.000	
M. C. Holms Passage	N	800.000	124.000	76.433	751.736	48.000	
	U	2.975.000	156.000	76.433	2.894.932	80.000	
	I	-2.175.000	-32.000	0	-2.143.196	-32.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Monas hus samt arealer på ejendommen	N	200.000	0	0	0	0	Får ændret navn til "Nedrivning af Monas hus", hvor der er givet et budget på 200.000 kr.
	U	200.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Sillerslev Landsbyfornyelse	N	1.000.000	457.000	110.902	153.851	346.000	
	U	2.500.000	457.000	110.902	153.851	346.000	
	I	-1.500.000	0	0	0	0	
Byfornyelse - By og Land	N	0	3.757.000	0	0	3.757.000	
	U	0	3.757.000	0	0	3.757.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byfornyelse - Nykøbing	N	0	3.356.000	0	-188.364	3.356.000	
	U	0	3.356.000	0	0	3.356.000	
	I	0	0	0	-188.364	0	

Byggemodning

Byggemodning Rolstrupparken etape 1	N	5.200.000	900.000	4.633.305	4.902.319	-3.733.000	
	U	5.200.000	900.000	4.633.305	4.902.319	-3.733.000	
	I	0	0	0	0	0	
Byggemodning Aabro/Vester Fald Etape 3	N	9.750.000	1.336.000	958.791	9.372.270	377.000	
	U	9.750.000	1.336.000	958.791	9.372.270	377.000	
	I	0	0	0	0	0	
Præstbrovej byggemodning	N	800.000	9.000	0	790.837	9.000	
	U	3.600.000	2.809.000	0	790.837	2.809.000	
	I	-2.800.000	-2.800.000	0	0	-2.800.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025							
Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Byfornyelse - Nykøbing	N	0	3.356.000	0	-188.364	3.356.000	
	U	0	3.356.000	0	0	3.356.000	
	I	0	0	0	-188.364	0	

Børnepasning

Flytning af Dagplejenshus til Skomagerhuset	N	1.300.000	1.300.000	56.710	56.710	1.243.000	
	U	1.300.000	1.300.000	56.710	56.710	1.243.000	
	I	0	0	0	0	0	

Kommunale ejendomme

Centralkøkkenet Skovparken, inventar	N	3.523.000	190.000	189.494	3.021.102	1.000	
	U	3.523.000	190.000	189.494	3.021.102	1.000	
	I	0	0	0	0	0	
Energiprojekter, tbt<10 år	N	9.750.000	98.000	110.177	9.576.701	-12.000	
	U	9.750.000	98.000	110.177	9.576.701	-12.000	
	I	0	0	0	0	0	
Etablering af nyt offentligt toilet ved Søbugten	N	300.000	300.000	259.968	259.968	40.000	
	U	300.000	300.000	259.968	259.968	40.000	
	I	0	0	0	0	0	
Off. toilet ved Klosterfjorden	N	141.000	332.000	353.663	162.413	-22.000	
	U	353.000	353.000	374.913	374.913	-22.000	
	I	-212.000	-21.000	-21.250	-212.500	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Renovering af offentlige toiletter pulje	N	1.540.000	0	0	5.500	0	
	U	1.540.000	0	0	5.500	0	
	I	0	0	0	0	0	
Udendørs læringsrum og legepladser	N	4.620.000	791.000	455.608	1.165.066	335.000	
	U	4.620.000	791.000	455.608	1.165.066	335.000	
	I	0	0	0	0	0	
Restmidler fra Johan Riis Minde	N	2.987.000	-713.000	-1.016.118	-1.016.118	303.000	
	U	2.987.000	-713.000	14.896	14.896	-728.000	
	I	0	0	-1.031.014	-1.031.014	1.031.000	
Østre anlæg - Madpakkehus og toilet	N	462.000	462.000	661.252	661.252	-199.000	
	U	758.000	758.000	857.276	857.276	-99.000	
	I	-296.000	-296.000	-196.024	-196.024	-100.000	

Folkeskoler

Erslev Skole	N	500.000	9.000	9.300	349.590	0	
	U	500.000	9.000	9.300	349.590	0	
	I	0	0	0	0	0	
MC Holm Skole, helhedsplan	N	12.187.000	-216.000	17.592	12.420.830	-234.000	
	U	12.187.000	-222.000	17.592	12.427.080	-240.000	
	I	0	6.000	0	-6.250	6.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025							
Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Sydmons Skole og Børnehus, jf. udviklingsplan	N	800.000	17.000	21.169	21.169	-4.000	
	U	800.000	17.000	21.169	21.169	-4.000	
	I	0	0	0	0	0	
Til- og ombygning Erslev Skole	N	9.500.000	3.308.000	1.863.052	1.863.052	1.445.000	
	U	9.500.000	3.308.000	1.863.052	1.863.052	1.445.000	
	I	0	0	0	0	0	

Fritid

Morsø Multipark - storskærm	N	487.000	-185.000	-45.552	625.663	-139.000	Anlægget føres over til 2025, hvor det skal fremlægges til Budgetopfølgning 2025.
	U	487.000	-185.000	-45.552	625.663	-139.000	
	I	0	0	0	0	0	
Multihal/Springcenter	N	4.875.000	4.755.000	0	120.000	4.755.000	
	U	4.875.000	4.755.000	0	120.000	4.755.000	
	I	0	0	0	0	0	
Ophav	N	0	-1.241.000	-1.241.231	0	0	
	U	0	-1.241.000	-1.241.231	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Opstart Øroddeprojekt	N	1.420.000	368.000	0	1.052.518	368.000	
	U	1.420.000	368.000	0	1.052.518	368.000	
	I	0	0	0	0	0	
Karrussellen	N	-323.000	-323.000	-859.302	-859.302	536.000	
	U	2.013.000	2.013.000	986.907	986.907	1.026.000	
	I	-2.336.000	-2.336.000	-1.846.209	-1.846.209	-490.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
-------------------	----------------------	-----------------	------------------------	---------------	-------------------	--------------------------	--------------

Handicappede

Ringvejen 59 - omklædningsfaciliteter mv.	N	880.000	298.000	119.696	701.263	178.000	
	U	880.000	298.000	119.696	701.263	178.000	
	I	0	0	0	0	0	

Køb og salg af grunde og bygninger

Køb af bygninger indeholdende Skovparkens køkken	N	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	0	
	U	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	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	Sagen er blevet genoptaget efter afklaring og der afventes svar fra Morsø Forsyning
	U	2.033.000	-1.000	0	2.034.109	-1.000	
	I	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.000	
Salg af Eghøjparken 10	N	-320.000	-320.000	-323.217	-323.217	3.000	
	U	6.000	6.000	3.850	3.850	2.000	
	I	-326.000	-326.000	-327.067	-327.067	1.000	
Salg af grunde Overgårdsalle, Etape 2	N	0	0	-278.094	-278.094	278.000	
	U	0	0	4.854	4.854	-5.000	
	I	0	0	-282.948	-282.948	283.000	
Salg af grunde Rolstruphøj, Etape 1	N	-6.178.000	-6.178.000	-2.904	-2.904	-6.175.000	
	U	78.000	78.000	5.096	5.096	73.000	
	I	-6.256.000	-6.256.000	-8.000	-8.000	-6.248.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Salg af Præstbrovej 14	N	-1.202.000	25.000	0	-1.227.115	25.000	Projektet afventer afklaring om projektrealiseringen.
	U	30.000	25.000	0	4.885	25.000	
	I	-1.232.000	0	0	-1.232.000	0	
Salg af Rolstrupparken 60	N	-2.250.000	0	1.925	1.925	-2.000	
	U	0	0	1.925	1.925	-2.000	
	I	-2.250.000	0	0	0	0	
Salg af Øen ved Lystbådehavnen	N	0	-49.000	139.720	188.604	-189.000	
	U	0	-49.000	139.720	188.604	-189.000	
	I	0	0	0	0	0	
Tilbagekøb af Elsøvej 101	N	1.646.000	0	70	70	0	
	U	1.646.000	0	70	70	0	
	I	0	0	0	0	0	
Tilslutningsbidrag Aabro/Vester Fald E3	N	0	-4.068.000	0	4.067.840	-4.068.000	
	U	4.609.000	0	0	4.609.144	0	
	I	-4.609.000	-4.068.000	0	-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	

Køb og salg af grunde og bygninger u/moms

Salg af Delareal Grønvej 2	N	0	0	-10.000	-10.000	10.000	
	U	0	0	-10.000	-10.000	10.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Salg af Nørrebro 140 (Beredskabsgården)	N	0	0	70	70	0	
	U	0	0	70	70	0	
	I	0	0	0	0	0	

Natur & Miljø

Natur Dragstrup	N	275.000	-56.000	-269.010	-269.010	213.000	
	U	275.000	0	-55.676	-55.676	56.000	
	I	0	-56.000	-213.333	-213.333	157.000	
Projekt Karby Kuber	N	1.401.000	-2.678.000	-3.000.000	1.080.514	322.000	Anlægget forventes at blive afsluttet i 2025 med mindreudgifter, hvoraf restmidlerne skal gå til et nyt projekt
	U	7.233.000	-1.352.000	0	8.586.403	-1.352.000	
	I	-5.832.000	-1.326.000	-3.000.000	-7.505.889	1.674.000	
Pulje til rekreative tiltag ved vådområdeprojekter	N	100.000	0	0	0	0	
	U	100.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Skovrejsning Øster Jølby	N	0	0	0	3.546	0	
	U	373.000	0	0	3.546	0	
	I	-373.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Karby Strandenge	N	0	0	0	0	0	
	U	504.000	0	0	0	0	
	I	-504.000	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025							
Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Vådområde Nykøbing Enge - realisering	N	0	2.000	2.000	2.000	0	
	U	9.003.000	2.000	2.000	2.000	0	
	I	-9.003.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Nees Vig	N	0	1.154.000	1.165.282	2.411.625	-11.000	
	U	2.630.000	1.384.000	1.165.282	2.411.625	219.000	
	I	-2.630.000	-230.000	0	0	-230.000	
Vådområdeprojekt Porsmose	N	0	0	0	0	0	
	U	4.086.000	0	0	0	0	
	I	-4.086.000	0	0	0	0	
Vådområdeprojekt Madsbjerg Enge Landvindingslag	N	0	0	0	0	0	
	U	5.620.000	0	0	0	0	
	I	-5.620.000	0	0	0	0	

Projekt oplevelsescenter for østersturisme

Forprojekt OPHAV	N	342.000	90.000	701.598	953.191	-612.000	
	U	2.075.000	1.823.000	701.598	953.191	1.121.000	
	I	-1.733.000	-1.733.000	0	0	-1.733.000	
Projekt Ophav	N	10.150.000	9.245.000	-8.647.176	-7.742.454	17.892.000	
	U	27.850.000	26.945.000	5.052.824	5.957.546	21.892.000	
	I	-17.700.000	-17.700.000	-13.700.000	-13.700.000	-4.000.000	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
-------------------	-------------------------	--------------------	------------------------------	------------------	----------------------	--------------------------------	--------------

Infrastruktur

Cykelpuljeprojekt Dueholmkilen 2021-2025	N	3.667.000	0	527.355	1.441.354	-527.000	
	U	6.635.000	0	527.355	1.441.354	-527.000	
	I	-2.968.000	0	0	0	0	
Brorenovering Feggesundvej-Skranderupve	N	2.500.000	0	11.064	11.064	-11.000	
	U	2.500.000	0	11.064	11.064	-11.000	
	I	0	0	0	0	0	
Forlængelse af fortov ved Elsøvej (FGU)	N	110.000	110.000	0	0	110.000	
	U	110.000	110.000	0	0	110.000	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastruktur m. m. Næssund	N	1.200.000	0	-147.046	33.011	147.000	
	U	1.200.000	0	39.794	219.851	-40.000	
	I	0	0	-186.839	-186.839	187.000	
Etablering af Cykelbro over Næssundvej	N	5.750.000	750.000	192.713	192.713	557.000	
	U	5.750.000	750.000	192.713	192.713	557.000	
	I	0	0	0	0	0	
Etablering af ladestandere ved kommunale bygninger	N	400.000	400.000	-131.000	-131.000	531.000	
	U	400.000	400.000	-131.000	-131.000	531.000	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Redningsstiger ved havnene	N	30.000	25.000	4.697	9.962	20.000	
	U	30.000	25.000	4.697	9.962	20.000	
	I	0	0	0	0	0	
Rest havnepuljer	N	2.524.000	0	0	945.617	0	
	U	2.524.000	0	0	1.144.139	0	
	I	0	0	0	-198.522	0	
Sillerslev Havn Havneanlæg	N	2.500.000	0	0	-1.182.575	0	
	U	2.500.000	1.182.000	0	-1.182.575	1.182.000	
	I	0	-1.182.000	0	0	-1.182.000	
Etablering af p-plads ved Fyrvejen 65	N	650.000	0	0	0	0	
	U	650.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	
Infrastrukturpulje 2024	N	15.800.000	15.800.000	14.275.928	14.275.928	1.524.000	
	U	15.800.000	15.800.000	14.275.928	14.275.928	1.524.000	
	I	0	0	0	0	0	
Modulvogntogsprojekter 2024	N	3.141.000	3.141.000	2.919.772	2.919.772	221.000	
	U	3.141.000	3.141.000	2.919.772	2.919.772	221.000	
	I	0	0	0	0	0	
Parkeringsplads ved Circle K	N	1.550.000	0	0	0	0	
	U	1.550.000	0	0	0	0	
	I	0	0	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes overført til 2025	Bemærkninger
Klimasikring - Nykøbing	N	1.000.000	1.395.000	0	-395.109	1.395.000	
	U	1.000.000	457.000	0	543.381	457.000	
	I	0	938.000	0	-938.490	938.000	
M. C. Holm Skole - Forbedring af cykelparkering	N	225.000	225.000	0	0	225.000	
	U	225.000	225.000	0	0	225.000	
	I	0	0	0	0	0	
Stibelysning ved Langelinie	N	248.000	242.000	0	6.200	242.000	
	U	248.000	242.000	0	6.200	242.000	
	I	0	0	0	0	0	
Trafiksikkerhedsplan	N	1.920.000	1.000.000	0	0	1.000.000	
	U	1.920.000	1.000.000	0	0	1.000.000	
	I	0	0	0	0	0	

Puljer

Arealerhvervelse - pulje	N	0	-1.804.000	0	125.660	0	Puljen overføres ikke
	U	0	-1.804.000	0	125.660	0	
	I	0	0	0	0	0	
Salg af byggegrunde - boligformål - pulje	N	0	-2.036.000	0	0	0	Puljen overføres ikke
	U	0	-7.034.000	0	0	0	
	I	0	4.998.000	0	0	0	

Igangværende anlæg, der ønskes overført til 2025

Bevillingsprogram	Udgifter / Indtægter	Bevilling total	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Ultimo saldo 2024	Ønskes over- ført til 2025	Bemærkninger
Salg af byggegrunde - erhvervsformål - pulje	N	0	-1.608.000	0	-22.293	0	Puljen overføres ikke
	U	0	-108.000	0	28.948	0	
	I	0	-1.500.000	0	-51.240	0	

Samlet ønskes overført til 2025	N	135.211.000	36.918.000	17.958.272	75.156.075	24.406.000	
	U	225.217.000	83.675.000	41.612.580	111.534.972	51.008.000	
	I	-90.006.000	-46.757.000	-23.654.308	-36.378.897	-26.602.000	